

**Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámolójának
szöveges kiegészítése**

Veresegyház Város Önkormányzatának, mint költségvetési szervek 2023. évi beszámoló bevételi és kiadási adatait a csatolt táblarendszer 1.1., 3., 16. számú melléklete tartalmazza.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat működési költségvetési bevételeinek összege 2023-ban **11 826 192 292,- Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 193 %-os teljesítési szintnek felel meg.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 2 692 203 149,-Ft összegben teljesült 2023-ban. Ez tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, az Óvoda, a Bölcsőde, az Idősek Otthona, a Művelődési Ház, a Könyvtár, a gyermekétkeztetés és egyes szociális feladatokhoz (többnyire kistérségi támogatás) kapott támogatások összegét, valamint itt kerültek elszámolásra a központi költségvetéstől, a TB alapoktól és egyéb államháztartáson belüli szervektől (Kistérségtől) kapott támogatások. Itt jelenik meg a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energia áremelkedés miatti támogatása 365 044 288,-Ft összegben.

A minibájbér és garantált bérminimum 2023. jan.1-től történő emeléséhez biztosítandó kiegészítő támogatás 193 807 115,-Ft összegben. Továbbá a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatása, mely a 2022. évben kieső iparüzési adóbevétel összegével megegyező összeg támogatásként történő elszámolása 108 619 257,-Ft értékben. És itt jelenik meg az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére kapott támogatás 9 319 000,-Ft összegben. A 11. számú melléklet részletezi a támogatás összetételét.

Közhatalmi bevételek 8 530 190 064,-Ft összegben folytak be a 2023. költségvetési év során, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 376 %-os teljesítési szintnek felel meg.

A magas szintű teljesítést egy meghatározó adófizetőnk iparüzési adóalapjának jelentős mértékű növekedése okozta a növekvő árbevétele alapján.

A közhatalmi bevételek előirányzatait és teljesítési adatait a 12. számú melléklet részletezi.

A **működési bevételek** összege **503 024 026,-Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 35 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek összege a közműhálózati költségek visszatérítéséből, a nyújtott szolgáltatásokból és az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásának bérleti díj bevételeiből adódik. Az elmaradást a tervezetthez képest az ingatlan értékesítések után kiszámlázott előzetesen felszámított ÁFA elmaradása indokolja, mivel az ingatlan értékesítés mindössze 19%-os teljesítési szinten realizálódott a 2023. évben.

Működési célú átvett pénzbevételek összege **100 775 053,-Ft**. Ami tartalmazza a vállalkozástól felvett visszatérítendő működési kölcsön összegét 100 m Ft összegben, valamint nyújtott támogatás fel nem használt részének visszautalását 775 e Ft összegben. A bevételek részletezését a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési bevételeinek összege 2023-ban **1 315 896 831,-Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 27 %-os szintnek felel meg. Az ingatlan értékesítéseknél jelentős elmaradás (81 %-os) mutatkozik az eredeti előirányzathoz képest.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 468 711 671,-Ft összegben teljesültek.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcím az alábbi tételekből áll:

- „TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1 Gyermeorvosi rendelő építése Veresegyházon” elnyert pályázat 399.999.922,-Ft összege;
- „TOP_PLUSZ-1.1.1-21-PT1-2022-00002 Energetikai korszerűsítés megvalósítása” a GAMESZ által elnyert pályázat 68.711.749,-Ft összege. A pályázati forrásokat annak felhasználásáig elkülönített Kincstári számlán kezeljük.

Felhalmozási célú átvett pénzek összege **3 000 000,-Ft**, ami magánszemélyektől kapott település fejlesztési hozzájárulásból áll. A bevételek részletes kimutatását a 13. számú melléklet tartalmazza.

A finanszírozási bevételek összege **8 336 015 151,-Ft**, ami az alábbi tételből áll:

- likvid hitel felvétele 2 022 216 024,-Ft (K&H Bank folyószámlahitel);
- likvid hitel felvétele 850 000 000,-Ft (Travill Invest Zrt.)
- munkabérek utáni közteher államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 109 715 055,-Ft;
- lekötött betét feloldása 5 354 084 072,-Ft;

Az Önkormányzat **bevételeinek** fő összege **21 478 104 274,-Ft** volt 2023-ban, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 164 %-os teljesítésnek felel meg.

KIADÁSOK

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásainak összege **3 268 310 709,-Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 66 %-os szintnek felel meg.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** összege **211 444 469,-Ft**, ami a képviselők és bizottsági tagok juttatásain túl az állományba nem tartozók megbízási díjait is tartalmazza. Itt került elszámolásra a védőnői szolgálat dolgozóinak és a mezőőrök bére és közterhei. A teljesítés 121 % az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A **dologi kiadások** összege **1 913 312 915,-Ft**, ami 55 %-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A csökkenés oka:

- a betervezett, de meg nem valósult ingatlan értékesítések fizetendő áfa-ja 1 003 M Ft-tal kevesebb az eredeti előirányzathoz viszonyítva.
- a közüzemi díjak (villamosenergia, gáz, termálfűtés, víz) tényleges összege alul maradt a tervezett összeghez képest
- a folyószámlahitel május 31-én visszafizetésre került, ezt követően nem vettük igénybe a rendelkezésre álló hitelkeretet, valamint a Travill Invest Zrt-től felvett likvid hitel is visszafizetésre került, ami összeségében 80,5 millió Ft-tal csökkentette a betervezett kamat kiadásokat
- útkarbantartások és földszállítási, akna javítási és tisztítási szolgáltatások igénybevétele és a városfejlesztési koncepció tervezésekhez kapcsolódó szakértői szolgáltatások igénybevétele nem valósultak meg teljes mértékben 2023. évben, illetve a pénzügyi teljesítések áthúzódtak a 2024. költségvetési évre

- a PM_BOLCSODEFEJLESZTES pályázat fel nem használt összegének részletekben történő visszafizetése 2024. évre áthúzódik, valamint a hozzá kapcsolódó kamattartozás megfizetése is a következő évben esedékes.

Az **ellátottak pénzbeli juttatására 7 969 504,-Ft**-ot fizettünk ki. Ami 41 %-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Az elmaradás oka, hogy a 2023. évi költségvetésben a szociális rászorultsági alapon nyújtott segélyekre, ápolási díjakra, lakásfenntartási támogatásokra az előző évhez képest jóval nagyobb összeg került elkülönítésre, azonban a beérkezett kérelmek teljesítése nem merítették ki a rendelkezésre álló keretet.

A kiadások összetételét a 14. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások teljesítése 1 135 583 821,-Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze.

Elvonások és egyéb befizetési kötelezettségek, ami tartalmazza a szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettséget 632 768 237,-Ft összegben, továbbá az előző évi elszámolásból adódó Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetése 7 240 058,-Ft összegben, és a 2021. évi belterületi utak, járdák, hidak felújítása pályázat nem jogszerűen felhasznált részének visszafizetése 217 877,-Ft összegben.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülre 185 209 694,-Ft** összegben teljesült, ami a Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és a Veresegyház Szennyvízközmű Társulás részére adott működési célú támogatásból (utóbbi az önkormányzat által beszedett szennyvízközmű csatlakozási díjak átadása), a Bursa-Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásából áll.

Nonprofit gazdasági társaságoknak **működési célú visszatérítendő támogatás** kiadásai 11 000 000,-Ft összegben jelentkeznek.

A **működési célú támogatások államháztartáson kívülre 299 147 955,-Ft** összegben teljesültek. Itt számoltuk el a nonprofit gazdasági társaságok, civil szervezetek, magánszemélyek, önkormányzati tulajdonú vállalkozások és egyéb vállalkozások támogatásait, és a vállalkozástól kapott kamatmentes kölcsön visszafizetésének összegét is. Ennek részletezését a 14. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásainak összege **1 217 693 940,-Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 87 %-os szintnek felel meg.

A **beruházási kiadások** összege **1 162 508 177,-Ft** volt, ami az eredeti előirányzat 94%-os teljesítésének felel meg.

Itt jelenik meg továbbá a 2023. évben megalapított 100%-os önkormányzati tulajdonú Veresegyházi Városgazda Kft. megalapítása és törzstőke emelése 140 M Ft összegben.

Jelentős kiadás mutatkozik az ingatlan vásárlások teljesítésénél, az út és járdaépítések teljesítésénél. A gyermekorvosi rendelő építése 2023. évben befejeződött és átadásra került.

A pályázati forrásból megvalósuló beruházások (a Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése, a kerékpárút építése és a piac fejlesztése) áthúzódnak a 2024. évre.

A beruházások tételes felsorolását az előterjesztés 1.1. számú melléklete tartalmazza.

A **felújítási kiadások 27 943 129,-Ft** összegben teljesültek 2023-ban, ami a nappali melegedő felújítását, a Fő téri szökőkút és a Luther utca felújítását tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése 27 242 634,-Ft, mely az alábbi tételekből áll:

- PM_BOLCSODEFEJLESZTES támogatás fel nem használt résznek visszafizetése 1.,2. részlet 27 042 634,-Ft;
- Golden Muay Thai Sportegyesület részére futópad beszerzésére 200 000,-Ft;

A **költségvetési kiadások teljesítése 4 486 004 649,-Ft** volt, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 70 %-os teljesítést mutat.

A **finanszírozási kiadások összege 12 806 967 844,-Ft**, ami az alábbi tételekből áll:

- az intézményfinanszírozás összege 2 836 411 359,-Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 80 %-os teljesítést jelent,
- folyószámla hitel törlesztése: 2 022 216 024,-Ft;
- likvid hitel törlesztése: 850 000 000,-Ft (Travill Invest Zrt.);
- előző évről áthozott likvid hitel törlesztése 1 343 144 237,-Ft
- 2022. évben felvett hosszú lejáratú hitel részlet törlesztése 300 000 000,-Ft (K&H Bank Zrt.)
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 101 112 152,- Ft;
- szabad pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése: 5 354 084 072,-Ft;

Az Önkormányzat **kiadásai mindösszesen 17 292 972 493,-Ft**-ban teljesültek a 2023. költségvetési évben. Ez az eredeti előirányzathoz viszonyítva 132%-os teljesülést jelent.

Az önkormányzat 2023. évi maradványa 4 185 131 781,-Ft

Veresegyház, 2024. május 10.

Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető

**A Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolójának
szöveges kiegészítése**

BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen **8 981 598,-Ft** összegű támogatást kapott az időközi önkormányzati polgármesteri választás lebonyolítására.

A **közhatalmi bevételek** teljesítése **43 000,- Ft**, ami a kiszabott bírság bevételekből, eljárási illeték bevételekből származik, 33%-os teljesítésnek felel meg az eredeti előirányzathoz képest.

A Hivatal tevékenységéből származó **működési bevétel 18 043 655,-Ft** volt 2023-ban, ami 130 %-os teljesítést jelent az eredeti előirányzathoz képest. Itt jelennek meg a kiszámlázott esküvői díj bevételek és a tovább számlázott telefon díj bevételek.

A Hivatal működésének és beruházásainak biztosításához az Önkormányzat **546 645 822,-Ft finanszírozást** folyósított a 2023. költségvetési évben, ami 86 %-os teljesítésnek felel meg az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az elmaradás oka, hogy a hivatal dologi kiadásainak teljesítése elmaradtak a tervezettől, így nem volt szükség a költségvetésben betervezett intézmény finanszírozási előirányzat teljes összegére.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek főösszege **579 407 150,-Ft**.

KIADÁSOK

A **személyi jellegű juttatások** összege a **munkaadót terhelő járulékokkal együtt 483 917 633,-Ft** volt 2023-ban, ami 107 %-os teljesítést jelent az eredeti előirányzathoz képest. Ez tartalmazza a béreket, a személyi jellegű kifizetéseket, egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokat és azok járulékait.

A **dologi kiadások** összege **84 338 775,-Ft**, ami 47 %-os teljesítési szintet jelent az eredeti előirányzathoz képest. Az elmaradás oka egyrészt, a villamosenergia és gáz díj kiadások teljesítése elmaradt a tervezetthez képest, másrészt az ügyvédi szolgáltatás 2023. augusztustól átkerült a polgármesteri hivataltól az önkormányzathoz, továbbá takarékosági okok miatt a betervezett hivatali ablakok tisztítása nem valósult meg, és a postaköltségek alacsonyabb szinten teljesültek a tervezetthez képest.

A **beruházási kiadások** összege **5 822 641,-Ft**, ami döntően informatikai eszközök -elektronikus szavazatszámoló és jegyzőkönyv vezető rendszer, számítógépek-, berendezések, irodai bútorok , és egyéb kisebb tárgyi eszközök beszerzéséből áll. Mindezek részletezését az előterjesztés 1/2. számú melléklete tartalmazza.

Felújítási kiadások 2023-ban nem jelentkeztek a Hivatalnál.

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak összege **575 861 734,-Ft**.

A hivatal záró költségvetési maradványa **3 545 416,-Ft** 2023. évben.

Veresegyház, 2024. május 09.

Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető



**VERESEGYHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
GAZDASÁGI MŰSZAKI ELLÁTÓ SZERVEZET**

2112. Veresegyház, Sport utca 4.
Telefon: (28) 585-190; Fax: (28) 586-045
E-mail: gamesz@veresegyhaz.hu



A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSI SZÁMADATAINAK SZÖVEGES MAGYARÁZATA

A Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet a tulajdonos, fenntartó döntésének megfelelően 2023. december 31-én, mint költségvetési szerv megszűnt a feladatok ellátását és a GAMESZ dolgozóinak nagyrészt a Veresegyházi Városgazda Kft. vette át. A város közintézményeinek gazdálkodási feladatait – melyet korábban a GAMESZ látott el – 2024-től a Polgármesteri Hivatal vette át. A megszűnés, a feladatellátás átszervezése számos előre nem tervezett helyzetet hozott, melynek hatásai a GAMESZ költségvetésének alakulására is rányomták bélyegüket.

GAMESZ BEVÉTELEK

Intézményi működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a GAMESZ működéséhez kapcsolódó bevételei, melyek közül a teljesség igénye nélkül kiemelhetők a különböző térítési (pl. étkezési), bérleti díjak (pl. terület, terem, eszköz, stb.) illetve belépő díjak (medveotthon, fürdő, strand, stb.), a nyújtott szolgáltatások ellenértékének bevételei (pl. termálfűtés). Mivel a tervezett bevételeket optimista szemléletben határoztuk meg, így egész év folyamán törekedtünk a bevételek emelésére, rendszeresen ellenőriztük – a belső ellenőr bevonásával – a bevételek beszedésével foglalkozó munkatársaink munkáját, s jelentős hangsúlyt fektettünk a kintlévőségek, hátralékok behajtására is.

A bevételek közül a jelentősebbek a következők:

GAMESZ	Terv	Teljesítés
Működési bevételek, <i>ebből</i> :	1 793 993 545 Ft	1 588 278 923 Ft
-Termálfűtés	892 500 000 Ft	665 492 535 Ft
- Piac és egyéb közterület foglalási díjak	81 350 000 Ft	96 608 262 Ft
- Termálfürdő, strand bevételei (szállással)	117 375 000 Ft	101 484 935 Ft
- Iskolai diák étkeztetés térítési díj bevételei	207 168 750 Ft	251 261 550 Ft
- Medveotthon bevételei (kisvasúttal)	428 572 295 Ft	393 863 924 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről

A GAMESZ 1.000.000,- Ft támogatásra számított a háztartásoktól, ezen bevételek elsősorban a Medveotthonhoz kapcsolódtak, s ezt 80%-ban sikerült teljesíteni



**VERESGYHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
GAZDASÁGI MŰSZAKI ELLÁTÓ SZERVEZET**

2112. Veresegyház, Sport utca 4.
Telefon: (28) 585-190; Fax: (28) 586-045
E-mail: gamesz@veresegyhaz.hu



Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen

A TOP_Plus-1.1.1-21 kódszámú Helyi gazdaságfejlesztés c. felhívásra benyújtott pályázat eredményeként a városi piac fejlesztésére 68.711.749,- Ft összegű támogatást nyert a GAMESZ. A projekt megvalósítását a GAMESZ megszűnését követően az Önkormányzat vette át, így a támogatás összege is átkerült az Önkormányzat megfelelő pályázati alszámlájára.

Maradvány

A GAMESZ 2022. évi maradványának összege 14.594.103,- Ft volt, melynek felhasználására elsősorban azon kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítése esetén került sor, melyek még az előző évben keletkeztek.

Központi, irányító szervi támogatás

A GAMESZ 2023. évi irányítószervi támogatásának összege 359.960.579,- Ft volt, mely 38,8%-a az eredetileg tervezettnek. Néhány tervezett beruházás átütemezésével, illetve a kiadások egész éves kontrolálásával az intézményi gazdálkodás e kisebb finanszírozási összeggel is stabil maradt.

GAMESZ KIADÁSOK

Személyi juttatások

A személyi juttatások megtervezése során figyelembe vettük a minimálbér bruttó 200.000,- Ft-ról 232.000,- Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000,- Ft-ról 296.400,- Ft-ra történő emelését, a közalkalmazotti bértáblában kötelezően meghatározott soros előrelépések, illetve az esedékes jubileumi jutalmak összegét. 2023. tavaszán végrehajtottuk az Önkormányzat által meghatározott mértékű emelést is, mely a GAMESZ munkatársai esetében átlagosan 18,4%-ot jelentettek.

A GAMESZ-nél a közalkalmazottak, munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak mellett átlagosan 20 és 35 fő közötti azok száma, akik megbízási jogviszony keretében látják el feladataikat a város zavartalan üzemeltetése érdekében, részt vesznek a tűzifa aprításban, szállításban; a közterületek takarításában, a kaszálásban, fűnyírásban, és még számos egyéb város- és/vagy intézményüzemeltetési feladatban. Az ő megbízási díjaiknak tervezése is a személyi juttatások között szerepelt. Az év folyamán kifizetett megbízási díjak összege mindösszesen közel 70,9 millió forint volt.

A tervezett béren kívüli juttatás összege idén is megegyezik a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak cafetéria keretével, melyet SZÉP kártya juttatás formájában kaptak az önkormányzati dolgozók.



**VERESEGYHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
GAZDASÁGI MŰSZAKI ELLÁTÓ SZERVEZET**

2112. Veresegyház, Sport utca 4.
Telefon: (28) 585-190; Fax: (28) 586-045
E-mail: gamesz@veresegyhaz.hu



Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A szociális hozzájárulási adó mellett a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadót, illetve a rehabilitációs hozzájárulást a jogszabályi előírások figyelembe vételével terveztük és fizettük az év folyamán.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezése során számoltunk a 2022. évi kifizetetlen szállítóállománnyal, s figyelembe vettük azon növekményeket, melyek az előző éves működéshez viszonyítva jelentkezhetnek, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével arra számítottunk, hogy az *alapanyag árak és a szolgáltatási díjak átlagosan mintegy 10%-ot emelkednek.*

A 2023. év kiemelt területe a **Medveotthon**, és a **Termálfürdő**, melyeknek népszerűsítése és szolgáltatásaik színvonalának emelése, tevékenységeiknek bővítése ebben az évben is kiemelt szerephez jutott, így például a Medveotthonban korábban még csak teszt jelleggel üzemelő kisvasút egyre több látogató csábított városunkba.

Fontos volt 2023-ban továbbra is **zöldterület-kezelés**, hiszen városunk 2022-ben elindulhatott a nemzetközi versenyben, és az akkor kialakított elképzeléseknek megfelelően igyekeztünk megőrizni az elért eredményeket. Ennek megfelelően kiemelt figyelmet kapott a növények beszerzése, ápolása, s törekedtünk közterületeink (parkok, játszóterek) élhetőbbé tételére.

Fontos kiemelnünk, hogy az **iskolai gyermekétkeztetést** igénybevevők száma is folyamatosan növekedett, mely maga után vont mind a nyersanyag, mind a közüzemi díjak, javítás-, karbantartás kiadásainak emelkedését. A növekvő lakosságszámú város üzemeltetése egyre több igényt és ezzel együtt kiadást generál. Ráadásul a szomszédos országban dúló háború következtében elhúzódnó energia válság hatására jelentősen megemelkedett üzemanyag árak hátrányosan érintették szervezetünk működési kiadásainak alakulását, de megéreztük a villamos- és gázenergia áremelkedés hatását is.

Fejlesztési tervek (beruházások, felújítások)

2023-ban a fejlesztési elképzelések folyamatosan változtak a külső és belső körülmények hatására.

A termálfűtési rendszernél 2023-ra tervezett nagyszabású beruházás, mely többek között a Praxis ház, a Zöld Óvoda és a 2021-ben kiépített új termelő és visszasajtoló kutak rendszerbe kötését célozza, sajnálatos módon elmaradt a tavalyi évben. Ennek oka kettős. Egyrészt a GAMESZ-t megszüntető önkormányzati döntés következtében újra felül kellett vizsgálnunk azt, hogy a beruházás szabályos megvalósítását lehetővé tevő közbeszerzési eljárás megindítható-e akképpen, hogy az eljárás közben az ajánlatkérő személye megváltozik, különös tekintettel arra, hogy a Veresegyházi Városgazda Kft. nem lehetett jogutódja a GAMESZ-nek. A közbeszerzési szakértőkkel történő egyeztetés rámutatott arra, hogy egy ilyen hosszabb távra, több hónapos teljesítési időszakra szóló beruházás és várhatóan több hónapot is felölelő eljárás megindítása nem szerencsés az átalakulással terhelt időszakban. Másrészt a folyamatos szakmai részvétel segítségével fény derült arra is, hogy 2024-es évben várható egy olyan pályázati lehetőség, amelyben a beruházás fedezetéhez támogatásként juthatna hozzá az



**VERESEGYHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
GAZDASÁGI MŰSZAKI ELLÁTÓ SZERVEZET**

2112. Veresegyház, Sport utca 4.
Telefon: (28) 585-190; Fax: (28) 586-045
E-mail: gamesz@veresegyhaz.hu




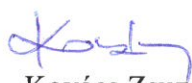
Önkormányzat. Ennek tudatában a beruházás halasztásra került, hiszen így rövid várakozással nagyban tudjuk tehermentesíteni költségvetésünket.

A tavalyi év tavaszán került sor a K-25 számú termálkút tervezett szivattyú cseréjére is, melynek során sajnos nem várt problémákkal szembesültünk. A K-25 számú termelő termálkút látja el termálvízzel a Lévai utca – Bánóczi utca – Fő út (Idősek Otthona és Veres Dent közötti szakasza) – Budapesti Út – Bartók Béla utca – Kertész utca – Gyermekliget utca szakaszon létesített távvezetékre rákötött fogyasztókat. Márciusban a megemelkedett vízszint már jelezte a kút meghibásodását, ezért a fűtési szezon végével megkezdtük a kút szivattyújának cseréjét. Ekkor észleltük, hogy a vízkő-lerakódás a kút-haszoncsövet a kútfalhoz ragasztotta. A több, mint tíz tonnás erőt is kifejteni képes daru használatával, igénybevételével sem lehetett a szivattyú sikeres kivételét megindítani, ezért még aznap megkezdtük a vízkő eltávolítását savval (Swelt Acid A+sósav). A savazási tevékenység reakciót ugyan mutatott, de továbbra sem tette lehetővé a szivattyú kiemelését. Sőt a szivattyú kiemelése során a meglévő repedések tovább tágultak, ezért lehetetlenné vált a daruval történő további próbálkozás, kiemelés. A kritikus helyzet azonnali elhárítása érdekében a szivattyú körbefűrése, valamint mentőszerszámmal történő kiemelése mellett döntöttünk. A bűvárszivattyú cseréje végül sikeresen zajlott, azonban a beruházás a nem várt problémák miatt az előzetesen kalkulált költségeket jelentősen meghaladta.

A fentiekén túl a Medveotthonban közel 32 millió forint értékben épült új járda, illetve számos területen – telephely, iskola konyhák stb. – került sor a korszerűtlen, meghibásodott eszközök cseréjére.

Veresegyház, 2024. május 9.


Nagy József Attila
igazgató
kötelezettségvállaló


Kovács Zsuzsanna
gazdasági vezető
pénzügyi ellenjegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Nagy József Attila**, a 2023. december 31-el megszűnt **Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet** (törzsszám: 391975) (továbbiakban GAMESZ) költségvetési szerv korábbi **vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A GAMESZ célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza. A 2023-ban számos külső és belső ellenőrzés vette górcső alá a GAMESZ működését. A tulajdonos Önkormányzat belső ellenőre által végzett átfogó vizsgálatot követően a Magyar Államkincstár kezdete meg az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést. A tulajdonosi ellenőrzést követően készült intézkedési terv végrehajtását a szervezet megkezdte, figyelembe véve a további külső ellenőrzések észrevételeit is. A végrehajtására végül azért nem került sor, mert Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. október 4-én ülésén határozatot (292/2023.(X.4.) Kt. határozat) hoztak arról, hogy

- Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elvi hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Veresegyház Város Önkormányzat Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet 2024. január 1-jétől Korlátolt Felelősségű Társasági formában működjön.
- A Képviselő-testület hozzájárul a Veresegyház település illetékességi területén működő önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodási és személyügyi feladatainak a

Veresegyházi Polgármesteri Hivatal szervezeti keretein belül történő ellátásához 2024. január 1-jétől.

Fentieknek megfelelően 2023. utolsó negyedében a hangsúly áttevődött a GAMESZ átalakításának előkészítésére, annak érdekében, hogy a GAMESZ megszüntetése és a létrehozott gazdasági társaság beindítása zavartalan legyen. Fentieknek megfelelően a GAMESZ szabályzatainak felülvizsgálatára 2023-ban már nem került sor.

A dolgozók számára a személyre bontott feladatokat a munkaköri leírások foglalták magukba. A szervezet a korábbi belső szabályzatokban rendezte a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A célkitűzések teljesülésének érdekében a GAMESZ biztosította és működtette:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozta a vezetői hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazta a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

Fentiek alapján a *GAMESZ kontrollkörnyezete* – a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett is – *korlátozottan megfelelő*.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A GAMESZ rendelkezett „Integrált kockázatkezelési szabályzat”-tal, mely tartalmazta a kockázati célok, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

Bár a szabályozás megújításra szorult a GAMESZ integrált kockázatkezelési rendszerének szabályozása így is megfelelt a jogszabályi előírásoknak, valamint a jogalkotó szándékának. A GAMESZ megszüntetése során is fontos feladat a vezetők számára a kockázatok azonosításának és kezelésének napi gyakorlatban való alkalmazása. E folyamat során is szem előtt kellett tartani az azonosított kockázati tényezőket, a kockázatosnak ítélt folyamatok prioritást kellett, hogy élvezzenek.

Fentiek alapján a *GAMESZ integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, míg működtetése korlátozottan megfelelő*.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben voltak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelentek elemei:

- Többségében megbízhatóan működtek az **előzetes** (preventív) **kontrollok**, azaz a kötelezettségvállalást megelőző ellenjegyzés és az utalványozást megelőző érvényesítés. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi kontrollt gyakorló jóváhagyása alapján lehetett végrehajtani.
- A **feltáró** (detektív) **kontrollok** már bekövetkezett hibákat tárták fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt, de már bekövetkezett hatásokra is. Ezért ezen a területen kiemelt jelentősége van a belső ellenőrzés hatékony feladatellátásának, mellyel elősegítheti a vezetők jövőbeni szabályozó, irányító és elszámoltató munkáját. Ezek a kontrollok ugyanis mind utólagosak, de megfelelő működés esetén előkészítik a korrekciós kontrollok kialakítását és működését.

- Az egyes tevékenységek esetén alkalmazandó kontrollok típusának meghatározása minden esetben a szervezet vezetőjének, illetve a szervezeti egységek vezetőinek a szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai alapján történik. A **helyrehozó (korrekciós) kontrollok** olyan esetekben szükségesek, ahol a már bekövetkezett nem kívánatos események kijavítása válik szükségessé. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer, valamint a belső ellenőrzés által feltárt hibák, problémák jellegétől függően – a gyors helyreállítás érdekében – intézkedési terv csak akkor készül, ha az azonnali helyreállítás nem biztosítható, elvégezhető.

Fentiek alapján a GAMESZ a preventív, detektív és korrekciós *kontrolltevékenységek működése megfelelő szintű.*

Információs és kommunikációs rendszer:

Az iktatási rendszerek minősége, kezelhetősége, információs adattartalma megfelelő színvonalon érvényesült. Mivel a GAMESZ működésében párhuzamosan voltak jelen a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, a visszakereshetőség, illetve a visszacsatolás a rendszerek működtetésében, ezért előfordult az információ torlódás, torzulás az egyes folyamatokban. Különösen igaz volt ez a 2023-as esztendőre, ahol vizsgálat, ellenőrzés sűrű egymásutánban követte egymást, esetenként párhuzamosan is folyt több külső ellenőrzés. Éppen ezért fontos lett volna, hogy az információs és a kommunikációs rendszerek használatához átfogó teljes körű szabályozás készüljön. A GAMESZ által használt többfunkciós szoftverek a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tettek.

Fentiek alapján összességében a GAMESZ *információs és kommunikációs rendszerének működése korlátozottan megfelelő szintű.*

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzés folyamatosan azzal támogatta az intézmény vezetését, hogy a korábbi pénzügyi kontrollok szabályos működésének vizsgálata mellett szakmai tanácsadói tevékenységet folytatott a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének biztosításához. A monitoring tevékenységet az intézmény vezetése a külső- illetve a belső ellenőrk megállapításaira, illetve a külső szakértők javaslataira alapozta. A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították a gazdálkodási feladatok újra szabályozását, az egyes tevékenységek, folyamatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését.

Fentiek alapján a GAMESZ *nyomon követési rendszerének működése megfelelő szintű.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a 2023. pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

~~igen~~— **nem** (mert 2022-ben tett eleget a továbbképzési kötelezettségnek, az akkor teljesített képzési program megnevezése: ÁBPE-továbbképzés II. – Teljesítmény-menedzsment – belső ellenőrök részére, így 2023-ban nem volt kötelezett).

Kelt: Veresegyház, 2024.05. 08.

P. H.


.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Kéz a Kézben Óvoda 2023 évi költségvetési pénzügyi beszámoló

BEVÉTELEK

Megnevezés /rovat	előirányzat	teljesítés
BEVÉTELEK	1 579 113 443	1 406 540 649
B 4 Működési bevételek	206 266 161	198 912 589
B 816 Központi, irányító szervi támogatás	1 371 889 671	1 206 670 449

A 2023 évi eredeti előirányzat reálisan lett tervezve, az év közben módosított előirányzat túltervezést eredményezett.

KIADÁSOK

Megnevezés /rovat	előirányzat	teljesítés
Kiadások	1 579 113 443	1 392 370 548
K 1 Személyi juttatások	866 105 867	856 128 344
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 745 254	109 323 017
K 3 Dologi kiadások	543 854 296	401 473 965
K 6 Beruházások	16 132 862	11 168 016
K 7 Felújítások	33 275 164	14 277 206

A kiadásoknál az alábbi tervezett munkák nem valósultak meg, így a teljesítés „megtakarítást” mutat.

Személyi juttatások:

- Betöltetlen óvónői álláshely, illetve alacsonyabb illetménnyel felvett pedagógiai asszisztensek alkalmazása.

	Előírt	Betöltött
óvodapedagógus	80	73
pedagógiai asszisztens	13	19

- 2023. második félévében az óvodapedagógusoknak törvény által kötelezően előírt béremelés következményeként, az önkormányzat részéről biztosított bérkiegészítés kivezetésre került. December 1-től a minimálbér emelés miatt a technikai dolgozóknál nagyrészen szintén kivezetésre került az önkormányzati bérkiegészítés.
- Intézményünkben 4 fő jubileumi jutalomban részesült.
- A hűségpénz bevezetésének köszönhetően dolgozóink elkötelezettek a város iránt.
- 27 fő törzsgárdánk van, (5, 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 éve itt dolgozó kolléga)

Beruházás:

- Az 1.sz. tagóvodába (Béke u. 31-33) tervezett termálfűtés bevezetése nem valósult meg.

Felújítások:

- A 4. sz. tagóvoda (Gyermekliget u. 32) vízrendszer felújítása és akna kiépítése nem valósult meg.
- A 6.sz. tagóvoda (Hétvezér u. 6.) külső terasz polikarbonát meghosszabbítása, fakorlát csere, valamint a konyhai bejárat előtető készítése nem valósult meg.

Költségvetésből megvalósult beruházás, illetve felújítás:

- A főzőkonyhába tervezet olajsütő cseréje megtörtént.
- A csoportszobák eszközeinek (szék, ágy, szőnyeg) cseréjre a tervezetnek megfelelően alakult.
- A tagóvodákban cserére szoruló eszközök (mosógép, hűtőszekrény, mikró, porszívó, vasaló) beszerzése teljesült.
- Intézményünk informatikai eszközeinek (8 db laptop) fejlesztését elkezdtük.
- Az 1.sz. tagóvoda (Béke u. 31-33) tetőszerkezet felújítása elkészült, a folyosó, illetve a tornaterem új burkolatot kapott.
- A 3.sz. tagóvoda (Béke u. 33) egy termének aljzata teljesen ki lett cserélve.
- A 4.sz. tagóvoda (Gyermekliget u. 32) átszervezése nyár folyamán megtörtént. A központi épületben lévő két csoport kiköltözött 2 külön álló házba. A központi épületben szeptemberben a Remigius iskola gyermekei kezdhették el a tanévet.

Veresegyház, 2024. 05. 09.



NYILATKOZAT

A. Alulírott **Pásztor Katalin**, a **Kéz a Kézben Óvoda** (oktatási azonosító: 032 866) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az Alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról
- az intézményi számviteli rendről
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak
- továbbá arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

- Intézményünk célkitűzéseinek hierarchikus rendjét az Alapító okirat, a szervezeti felépítést, stratégiai célokat, feladatokat a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza, melyek a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelnek.

- A folyamatosan változó jogszabályi környezetnek és az ellátandó feladatoknak megfelelően az SZMSZ felülvizsgálata 2023. évben megtörtént, a hatályon kívüli jogszabályok törlésre kerültek. Veresegyház Város Önkormányzatának képviselőtestülete a 368//2023.(XII.13) Kt. határozatában jóváhagyta.
- Az intézmény Házi rendjének felülvizsgálata megtörtént, a szükséges módosítást elvégeztük.
- A helyi Pedagógiai Program megfelel a hatályos törvényi rendelkezésnek, az 5.számú Lévai óvoda módosította Arculati Programját. Veresegyház Város Önkormányzatának képviselőtestülete a 368//2023.(XII.13) Kt. határozatában jóváhagyta.
- A Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének és lebonyolításának szabályzata elkészítésre került, 2024.01.01. hatályba lépett.
- A Reprezentációs szabályzat elkészült, 2024. 01.01. hatályba lépett.
- A Közérdekű bejelentések, panaszok eljárásrendének szabályzatában törlésre került a hatályon kívüli jogszabályi hivatkozás.
- A szakmai feladatellátást szabályozó belső szabályzatok, utasítások összhangban állnak az Alapító okirat és az SZMSZ-ben foglaltakkal.
- Az Adatkezelési szabályzat, a GDPR a törvénynek megfelel, módosításra nem volt szükség.
- A szülők az óvodai beiratkozás alkalmával az Óvodai felvétel iránti kérelem adatlapján aláírásukkal hozzájárultak a kérelemben található személyes adatoknak az óvodai felvételi eljárás során történő kezeléséhez, az Intézmény honlapján (<http://kezakezbenovoda.veresegyhaz.hu>) megtalálható Adatvédelmi Tájékoztató megismerését követően jelen nyilatkozatunkkal kifejezetten hozzájárultak ahhoz, hogy az óvoda a felvételi kérelmünkben szereplő adatainkat és gyermekünk adatait a tevékenységének végzése céljából kezelje az Adatvédelmi és Adatkezelési Szabályzatában meghatározottak szerint.

2023. augusztusában (vagy a gyermek első óvodai napján) minden szülő a szülői értekezleteken adatvédelmi tájékoztatásban részesült, valamint

- hozzájárult a csoport- és/vagy egyéni fotó készítésével kapcsolatos adatkezeléshez
- hozzájárult az intézmény rendezvényein és külön foglalkozásokon készült fényképek és videofelvételek készítésével kapcsolatos adatkezeléshez

- hozzájárult az intézmény egyes csoportjainak levelező- és elérhetőségi listáján szereplő személyes adatok kezeléséhez.

Az Adatvédelmi tájékoztatót kihelyeztük a csoportok faliújságára is.

- 2023. évben a munkaköri leírások áttekintésre kerültek, módosítására nem volt szükség.

A célkitűzések teljesülésének érdekében intézményünk működteti:

- a vezetői ellenőrzési rendszert
- a vezetői hatásköröket, felelőségeket.
- Az fenntartó engedélyével 2023. szeptemberétől plusz 2 fő technikai dolgozót alkalmaztunk.
- Az 1.számú Zöld óvoda lapos tetőszerkezete teljesen fel lett újítva.
- A 3. számú Piros óvoda egy termének burkolata teljes felújítása megtörtént
- A 4. számú Liget óvoda központi épületét átadtuk a Remigius iskolának. A központi épületében lévő két csoport átkerült két házba, így már mind a 12 csoport külön álló házban fogadja a gyermekeket. A tagóvoda területe bővült 6 konténerből álló építménnyel, amiben a karbantartó műhely, valamint a nevelői szoba lett kialakítva.
- A magas gyermeklétszám alakulása szükségessé tette a csoportlétszámok maximális túllépésének engedélyeztetését.

Fentiek alapján Intézményünk kontrollkörnyezete – a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett – megfelelő.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Intézményünk rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely tartalmazza az intézményi kockázatok kezelésének folyamatát, a kockázat kezelési rendszer kialakítását, működtetését, feladatokat, kockázati kategóriákat, kockázatértékelést, kockázatkezelést.

A költségvetési szerv vezetőjeként felelősségem volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

A Kéz a Kézben Óvoda integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, a működtetés korlátozottan megfelelő.

3. Kontrolltevékenységek

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok

- a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint
- a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak,
- megvédje az óvoda erőforrásait a veszteségtől a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer egyes elemei nem megfelelőek, ilyen pl. a papír alapon történő iktatás. Jövőbeli célkitűzés ennek felülvizsgálata, valamint az elektronikai rendszerben történő iktatás kialakítása.

A vezetőknek átadott feladatok és hatáskörök az SZMSZ-ben rögzített. A feladat és hatáskörök folyamaton belüli szétválasztása, pontos elhatárolása hozzájárul a folyamatok felügyelet és kontroll alatt tartásához, mérsékelve a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét. Minden munkakörre vonatkozóan a feladat és felelősségi köröket a munkaköri leírások, belső szabályzatok egyértelműen rögzítik.

A dolgozók saját dokumentációjukat napra készen vezették, aláírták. A pedagógusok félévre nevelési tervet készítettek, majd értékelték az elmúlt időszakot. A tevékenységek tervezése heti rendszerességgel történt. A gyermekekről Egyéni fejlődést elősegítő dokumentációt készítettek, félévre terveztek, értékelték,

A csoportok dokumentációt a tagóvodavezetők, vezető helyettesek segítségével ellenőriztem.

A tagóvoda vezetők, munkaközösség vezetők határidőre elkészítették Munkatervüket, Beszámolójukat.

Az Éves Munkatervben meghatározottak a tárgyév prioritásai, jogszabályváltozásainak nyomon követése, aktualizálása, szakmai, gazdasági, felújítási, korszerűsítési, beszerzési feladatai, a határidők és a felelősök.

Intézményünkben minden dolgozó megfelelő végzettséggel, szakmai tapasztalattal rendelkezik.

A technikai dolgozók felvétele zavartalanul működik, a pedagógushiány intézményünkben jelen van. Azokban a csoportokban, ahol egy pedagógus van pedagógiai asszisztens segíti a munkát, illetve nyugdíjas pedagógusokat alkalmazunk.

Fentiek alapján Intézményünk kontrolltevékenységek működése – megfelelő.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A szervezeti egységek és csoportok közötti koordináció és kommunikáció megfelelően biztosított.

A tagóvoda vezetőkkel minden hónapban, illetve szükségszerűen értekezletek alkalmával megbeszéltük az elmúlt időszak eseményeit, a következő hónap terveit, feladatait. A tagóvoda vezetők ezután tagóvoda szinten értekezleten tájékoztatták a pedagógusokat, technikai dolgozókat. Az alkalmazotti, nevelőtestületi értekezletek alkalmával értékeltük az elmúlt időszak eseményeit, meghatározásra kerültek az előttünk álló feladatok.

Kommunikációs csatornáink nyitottak a dolgozók és a szülők felé egyaránt. Az elektronikus úton történő információáramlás 2023-ban maximálisan jól működött. Az információ átadás elektronikus úton, valamint szóban vagy nyomtatott formában történt.

A Közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, valamint közzétételi kötelezettségünknek eleget tettünk.

Fentiek alapján Intézményünk információs és kommunikációs rendszerének működtetése – korlátozottan megfelelő szintű.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A vezetők monitoring tevékenysége rendszerint, illetve szükség szerint történik.

Az alsóbb szintek felől a vezetés felé a jelentési kötelezettség időben történnek.

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszeresen a vezetői ellenőrzések tagóvoda, intézményi szinten, melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjedtek. Az ellenőrzést a leadott hatásköri illetékesség figyelembevételével az intézményvezető, a tagóvoda vezetők, valamint a helyettesek végezték.

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Veresegyház, 2024. május 9.



Paizsor Katalin

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás



Szöveges indoklás a 2023. évi zárszámadáshoz

Bölcsődénk engedélyezett és betöltött álláshelye 40 fő, melyből 30 fő szakmai (ebből 11 fő pedagógus) és 10 fő ügyviteli, technikai dolgozó. A törvény szerinti munkabérek, illetmények változása abból adódott, hogy emelkedett az állam által, a 30 fő szakmai dolgozónk (kisgyermeknevelők, dajkák részére nyújtott bölcsődei illetve ágazati pótlék összege. Továbbá a szakmai dolgozók többségénél a garantált bérminimum is emelkedett, illetve két ütemben emelte az állam a pedagógus béreket is. A szakmai dolgozók részére, az Önkormányzat által adott kereset kiegészítést teljes egészében megszüntettük, kivételt képez az 2023. évben bevezetett „hűség” pótlék.

A szakmai dolgozókon felüli 10 fő ügyviteli, konyhai és technikai dolgozó esetében a minimálbér növekedés sem növelte a jövedelmeket, mivel az Önkormányzati keresetkiegészítésből ezt le kellett vonni. Az év közben történt bérrendezés kis mértékben enyhített a bérfeszültségen, mely a hasonló korú és végzettségű kollégák között alakult ki.

Készenléti, ügyeleti, helyettesítés kormányzati funkció K1104-00, a Kjt -ben szabályozott kötelezően fizetendő helyettesítési díjakat tartalmazta, melynek számítási alapja az aktuális jövedelemből (KIRA rendszer által) kalkulált óradíj volt.

2023. évben két dolgozónk (30 éves és egy 40 éves) jubileumi jutalomban részesült.

A K1107 kormányzati funkció, béren kívüli juttatás (cafetéria) sorában szereplő összeget, az Önkormányzat által kiadott irányelvek alapján kalkuláltuk és fizettük a dolgozóink részére. K1 és K2 rovaton teljesítés összesen: 283 672 635,- Ft

A dologi kiadások tekintetében, az aktuális infláció mértéke szerint 15-20%-al emelkedett a felhasznált összeg.

Ez érintett minden tételt, az élelmiszer és üzemeltetési anyag beszerzést, jelentős mértékben a közüzemi díjakat, illetve a karbantartási, szakmai és egyéb szolgáltatásokat is. K3 rovaton teljesített kiadások összege: 47 137 511,- Ft

Intézményünk 2023. évre tervezett ingatlan felújítása teljes mértékben megvalósult. A bölcsőde három első ütemben épült terasza balesetveszélyessé vált a kisgyermekek számára. Ennek felújítása 2023. nyarán megtörtént. Kifizetett összeg: 3 792 637,- Ft.



2112 Veresegyház, Gyermekliget u. 34-36.

Tel: 28/588-800

Beruházási terveink között szerepelt és teljesült néhány tárgyi eszköz cseréje (mint 2 db nyomtató, 1 db hűtőszekrény, illetve apróbb konyhai eszközök), összesen 740 214,- Ft értékben.

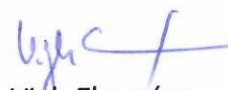
Saját bevételeink a gondozási díj, étkezési díj, gyermekfelügyeleti szolgáltatás díjából illetve játszócsoportunk befizetéseiből tevődtek össze. Az állandóan változó gondozotti állomány ellenére (stabil létszám mellett, különböző anyagi körülmények) bevételi tervünk 35 100 000 forinthez képest, jelentősen emelkedett. 2023. évi bevételünk teljesítési összege: 47 580 998,- Ft lett.

Elttekintve azoktól a külső változásoktól melyek érintették a mindennapi életünket (mint az infláció, stb.) a bölcsőde működése zökkenőmentes volt.

Ezúton, így utólag is köszönetet szeretnénk mondani a megszűnt GAMESZ Intézmény vezetőjének- Nagy József Attilának, Gazdasági vezetőjének- Kovács Zsuzsának és a minket közvetlenül segítő pénzügyi munkatársainak, a sokéves közreműködő- segítő munkáját.

Veresegyház, 2024. 05. 08.




Vigh Eleonóra
Bölcsődevezető

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Vigh Eleonóra**, a **Meseliget Városi Önkormányzati Bölcsőde** (törzsszám: 761080) (továbbiakban Meseliget Bölcsőde) költségvetési szerv **vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023.évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Meseliget Bölcsőde célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza. A folyamatosan változó jogszabályi környezetnek és az ellátandó feladatoknak megfelelően megkezdjük a hatályos SZMSZ felülvizsgálatát és az új SZMSZ megalkotását.

A szakmai feladatellátást szabályozó, újra alkotott belső szabályzatok, utasítások összhangban állnak az alapító okirat és az SZMSZ-ben foglaltakkal.

A szakmai feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatokat és utasításokat az intézmény vezetése megpróbálja magas színvonalon betartani, az érvényre juttatás területén az Állami Számvevőszék (továbbiakban ÁSZ) által támasztott követelményeknek megfelelően folyamatos fejlesztés alatt áll.

A szakmai belső ellenőrzési nyomvonal biztosítja, hogy az egyes feladatok részletesen, a felelősök és a határidők tekintetében szabályozza az intézmény szabályszerű működését.

4

Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz (pl. a hatósági árak befagyasztása) kapcsolódó belső szabályzatok, intézkedési tervek, eljárásrendek maradéktalanul, időben készültek el, követve a folyamatosan változó kormányrendeletekben foglaltakat.

Az intézményben lévő szervezeti egységeknél, csoportoknál előfordul jogszabályi értelmezési és/vagy alkalmazási eltérés, de a csoportvezetői értekezleteken egyeztetjük a helyes irányt.

A szabályozás változásokról szóló információ átültetése naprakészen, ritkán kisebb eltolódással történik.

A szakmai szabályozás és a tényleges gyakorlat megegyezik, de előfordulhat különbözőség is a rendkívüli külső tényezők hatására (pl. a gazdasági helyzet okozta lelki- és/vagy fizikai megterhelés miatt).

Az elmúlt évben a szakpolitikai stratégia többször változott, de az új stratégia kidolgozottsága nagymértékben megfelelő.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde kontrollkörnyezete - *korlátozottan megfelelő*.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Meseliget Bölcsőde rendelkezik „Integrált kockázatkezelési szabályzattal”, mely tartalmazza az intézmény szakmai feladatahoz tartozó, tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázati célokat, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

Az egységes és a jogszabályi előírásoknak, valamint a jogalkotó szándékának való megfelelés érdekében a kockázatkezelési szabályzatot a rendelkezésre álló erőforrásokhoz mérten szükséges rendszeres, időközönként vagy belső szabályozási és jogszabályi környezet változásával egyidejűleg felülvizsgálni.

Mindössze egyetlen ponton van hiányosság, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése, munkaköri leírásának módosítása, mely feladatunk folyamatban van.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, míg működtetése -a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett is - *korlátozottan megfelelő*.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben vannak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelennek elemei:

- A belső kontrollrendszer egyes elemei nem megfelelőek a szervezetnél, ilyen az iktatórendszer elavultsága, mivel papír alapon történik az iktatás. A 2022. évben az intézmény felülvizsgálta annak lehetőségét, hogy integrálódjon a GAMESZ elektronikai rendszeréhez. Az intézmény szervezeti felépítése és működési rendje nem teszi lehetővé a beépülést, ezért az önálló papíralapú iktatórendszer fejlesztése jövőbeni célkitűzésünk.
- Az SZMSZ tartalom és terv szerinti aktualizálása megtörtént és Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 57/2022.(III.23.) Kt. határozatával elfogadta.
- A különböző szerződésekbe foglalt kötelezettségeket mindkét fél igyekezett betartani.

A megfelelő preventív kontrollok döntő többségben megbízhatóan működnek. Ezek magukba foglalják a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést, amikor a költségvetési előirányzatokra, szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre

4

vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.

-A szabálytalanságkezelés eljárásrendje fontos és kiemelt jelentőségű a kontrolltevékenység szempontjából.

-A szabályzat tartalmát az ÁSZ 2021. évi ellenőrzése alkalmával vizsgálta és maradéktalanul elfogadta.

-Az intézmény által vállalt kötelezettségekhez kapcsolódó szerződések betartása magas szinten volt biztosított.

- A követeléskezelés magas szinten működik. Az esetek nagy részében elég egy telefonos egyeztetés az ellátott törvényes képviselőjével, ritkán fordul elő, hogy tértivevényes értesítőn keresztül kell eszközölni a tartozást.

- Az intézmény szakmai és adminisztratív feladatainak ellátására rendelkezésre álló munkaerő kapacitás elegendő, munkatársaink rendelkeznek megfelelő szakmai végzettséggel és tapasztalattal.

- Az intézményen belüli fluktuáció elenyésző.

- Az esetleges új munkatársak felvétele egyedül a főzőkonyhára jelent nehézséget a nem piacképes munkabér miatt.

Az irányításom alatt álló intézményben a végrehajtásban közreműködő szervezeti egységek, munkatársak közötti munkamegosztás megfelelő színvonalon működik.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde preventív és korrekciós kontrolltevékenységek működése *megfelelő szintű*.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az egyes szervezeti egységek, csoportok közötti koordináció és kommunikáció a lehető legjobb minőségben biztosított.

A munkatársak tisztában vannak a kifelé történő kommunikálás szabályaival.

A vezetők és a munkatársak eleget tesznek a tájékoztatási kötelezettségeiknek a beosztottak és /vagy munkatársak és a szülők felé.

Az egyes végrehajtási szintek megfelelő színvonalon, kellő időben szolgáltatnak információkat egymásnak.

A partner szervezetektől érkező adatszolgáltatás színvonalát az intézmény vezetése néhány kivételtől eltekintve megfelelőnek értékeli.

Az alsóbb szintek néhány alkalomtól eltekintve időben szolgáltatnak információt a felsőbb szinteknek a döntés-előkészítéshez.

A fentiek alapján összességében a Meseliget Bölcsőde információs -és kommunikációs rendszerének működése *megfelelő szintű*.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői monitoring (elszámoltató, beszámoltató) tevékenysége heti rendszerességgel, illetve szükségyszerűen történik.

Az alsóbb szintek felől a vezetés felé a jelentési kötelezettség (határidők, elszámoltatások) időben megtörténnek.

A külső- illetve belső ellenőrök megállapításait, a külső szakértők javaslatait a vezetők egyaránt figyelembe veszik. A monitoring tevékenységet a belső ellenőrzés azzal támogatja, hogy a korábbi pénzügyi kontrollok szabályos működésének vizsgálata helyett szakmai tanácsadói tevékenységet folytat a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének biztosításához.

A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják a gazdálkodási feladatok újra szabályozását, a szabályzatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését.

A jelentésekben rögzített adatok, információk nagy mértékben támogatják a vezetők és a munkatársak munkáját, az egyes vezetői döntések megalapozottságát.

A monitoring rendszerben keletkező adatok valós képet adnak a feladatok megvalósulásáról, így mérhetőek a célkitűzéseknek megfelelően.

A szakmai feladatellátás előrehaladását gátló tényezőkről az információk időben jutnak el a döntéshozókhoz.

A monitoring rendszer esetleges változtatása, korrekciója mindenképp a szervezet működőképességét biztosítja.

Fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde nyomon követési rendszerének működése *megfelelő szintű*.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem (mert 2022-ben tett eleget a továbbképzési kötelezettségnek, így 2023-ban nem volt kötelezett)

Kelt: Veresegyház, 2024.05.08.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

Iktatószám: KONY/80-1/2024

Beszámoló a 2023-as gazdálkodási évről

Összefoglaló

A 2023-as év – költségvetési szempontból – legmeghatározóbb eleme a Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár számára az év során rekordmagasságokba szökő infláció, valamint a kollektívában beálló változások voltak.

A pénzromlás 2022-ben számszerűsített mértéke, illetve az inflációs folyamatok tapasztalható gyorsulása nagyban megnehezítette a megalapozott és tartható költségvetés elkészítését. A legnagyobb félelmek az energiaárak változását övezték, így ezeken a rovatokon Könyvtárunk költségvetését jelentősen túlterveztük. Az év során bekövetkezett jogszabályi változások és gazdasági folyamatok szerencsére – legalábbis részben – rácsáfoltak az energiaárak miatti aggályainkra.

Szintén a költségvetési tervek megfelelő végrehajtását akadályozta, hogy a Könyvtár két munkatársától is kénytelen volt hosszabb-rövidebb időre elbúcsúzni. Helyettesítésük, az új munkatársak beilleszkedése és betanulása miatt több tervezett feladatot el kellett halasztanunk, valamint a munkatársak „cseréje” a bérkeret tekintetében is érintette az intézményi költségvetést.

Fentiek figyelembevételével talán nem is meglepő, hogy az évet meglehetősen magas maradvánnyal zártuk

Ahogy mindig, úgy most is szeretnék köszönetet mondani a (volt) GAMESZ valamennyi munkatársának, különös tekintettel a pénzügyi területen dolgozóknak, hogy áldozatos munkájukkal, végtelen segítőkészségükkel is biztosították a 2023. év zökkenőmentes gazdálkodásának lebonyolítását.

Bevételek (Ft)

Megnevezés / Rovat	Előirányzat	Teljesítés
Bevételek:	64 251 922	63 351 32
B4. Működési bevételek	1 390 000	1 663 097
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	483 000
B816. Központi, irányító szervi támogatás	61 046 593	59 362 435

Bevételeink tekintetében örömteli tény, hogy a beiratkozott olvasók számának növekedése, a személyi jövedelemadó felajánlott 1%-ának és az érdekeltségnövelő támogatás magas összegének köszönhetően kevésbé kellett megterhelnünk a fenntartó által biztosított pénzügyi keretet. Számszerűsítve: az „Egyéb működési célú átvett pénzeszközök” (B65) tekintetében közel 400 eFt-tal, míg a működési bevételek tekintetében több, mint 270 eFt-tal teljesítettük túl a terveket.

Kiadások

Megnevezés / Rovat	Előirányzat	Teljesítés
Kiadások:	64 251 922	60 368 602
K1. Személyi juttatások	34 089 609	32 672 831
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 530 023	4 527 231
K3. Dologi kiadások	18 954 188	16 528 070
K6. Beruházások	6 640 600	6 368 602

Amint a bevezető részben már írtam, a 2023-as esztendő költségvetésének tervezésekor észlelhető bizonytalanságok, illetve a munkatársi gárdában bekövetkezett változások miatti kifizetés-elmaradások okán a kiadási oldalon a szokottnál nagyobb többlet, közel 4 millió forint mutatkozik.

Az energiaárak várható növekedését figyelembe vevő tervezés, illetve a – szerencsére – jóval alacsonyabb szinten történő, illetve az ettől függetlenül is takarékosagra törekvő teljesítés mintegy 2.5 millió Ft, míg a személyi juttatások és az ezekkel összefüggő, munkáltatót terhelő kiadások egy részének elmaradása mintegy 1.5 millió Ft megtakarítást eredményezett.

A beruházási tervek közül mindösszesen egy kb. 300 000,- Ft-os bútorbeszerzés maradt el 2023-ban, a tervezett egyéb beruházásokat az intézmény teljesítette.

Veresegyház, 2024. május 8.



Berze Lajos
Berze Lajos
igazgató

NYILATKOZAT

- A. Alulírott **Berze Lajos**, a **Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben / időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár hatályos alapító okirattal, továbbá az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az intézmény vezetője és munkatársai felelősek az intézmény hatékony szakmai, gazdasági irányításáért és működtetéséért. A szervezeti felépítés kidolgozott és a munkatársak, valamint a vezető közötti felelősség megosztása a működés

kereteit biztosította. Az intézményben kidolgozásra - és az érintettekkel megismertetésre - kerültek a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezett munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ) az intézmény rendelkezésére állt. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és írásban rögzítésre kerültek, melyek aktualizálása folyamatos.

Kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmértük és megállapítottuk valamennyi, a tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív, illetve pozitív hatással lehet a szervezet céljainak elérésére. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra a Kockázatkezelési szabályzatban. A szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyeltük a felmerülő kockázatokat, szükség esetén kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek: A szervezeteken belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak az alapító okiratban megfogalmazott célok eléréséhez. Előbbieknek megfelelő a feladat végrehajtására való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. Mint a költségvetés szerv vezetőjének, kötelességem és felelősségem az általam vezetett, felügyelt intézmény folyamatainak, működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézményben olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja az intézményen belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés az előírásoknak megfelelő.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az intézményben olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Mint a könyvtár vezetője, figyelemmel kísértem a folyamatok helyes működését minden szinten, ellenőrizték, hogy a tényleges tevékenység, feladatellátás az előírásoknak megfelelően történt-e, szükség esetén azonnal közbeléptem, megelőző vagy korrigáló intézkedéseket tettem. A szervezet célirányos működés gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét mindig szem előtt tartottam.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Veresegyház, 2024. május 8.




.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

A Váci Mihály Művelődési Központ
szöveges beszámolója
a 2022. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról

2022. évi költségvetés bevételi oldal

A 2022. évi költségvetés bevételi oldala a következő tételeket tartalmazza: egyéb működési célú támogatás (15 664 496 Ft), az intézmény által nyújtott szolgáltatások bevételei (ÁFA, egyéb kamatbevételek, egyéb működési bevételek összesen 32 153 613 Ft), valamint az előző évi költségvetés maradványát (4 199 608 Ft) és a központi irányító szerv támogatásának összegét (154 539 346 Ft).

Bevételek összesen: 206 557 063 Ft.

A Váci Mihály Művelődési Központ az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kiírt „Támogatás a kulturális közfeladatot ellátók 20 %-os béremelésére” pályázaton nyert támogatást. Az elnyert támogatás összeg: 15 459 908 Ft.

A Művelődési Központ és telephelyei – Szabadidős és Gazdasági Innovációs Centrum, Tájház - saját programjai mellett helyszínt biztosít kisebb szerveződéseknek, sport, színházi előadásoknak, szakköröknek, csoportos foglalkozásoknak, alkotó közösségek elképzeléseinek. Az intézmény adottságai lehetővé teszik a kulturális feladatokon túlmutató különböző ágazatokat érintő vállalkozási alapú összejövetelek, képzések bérlőként való befogadását.

A központi irányító szerv támogatása tartalmazza a normatív állami támogatása 2022. évi összegét (35 209 379 Ft), valamint az önkormányzat saját ráfordítását megfelelő színvonalú működéséhez (119 329 967 Ft).

2022. évi költségvetés kiadási oldal

A 2022. évi költségvetés kiadási oldala a következő tételeket tartalmazza: személyi juttatások (alapilletmény, béren kívüli juttatás, helyettesítési díjak, készenléti díjak, közlekedési költségtérítés, egyéb külső személyi juttatások összesen 114 669 632 Ft), járulékok (17 608 219 Ft), dologi kiadások (szakmai, üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatások, egyéb kommunikációs szolgáltatások, villamosenergia, gázenergia, távhő- és melegvíz, víz- és csatorna szolgáltatások díjak, bérleti és lízing díjak, karbantartási szolgáltatások, fizetendő Áfa, egyéb dologi kiadások összesen 65 615 600 Ft), beruházások, felújítások (4 830 994 Ft).

Kiadások összesen: 202 724 445 Ft.

A székhely és két telephely eltérő munkafolyamatai, sokszínű szakmai elképzelései szerteágazó feladatmegoldást igényelnek. A szakmai feladatellátáson túl az épületek működtetéséhez kapcsolódnak recepció, technikai, takarítói, karbantartói, gazdasági munkakörök. A napi szintű terembérlések, a nagyobb mozgással járó sport rész működtetése, Kormányablakkal, civil és egyéb szervezetekkel, intézményekkel való kapcsolattartás, művészeti kiállítások koordinálása napi szintű logisztikát, koordinációs tevékenységet igényel. A felsorolt valamennyi tevékenység szerves részét képezi az intézményi működés egészének.

A Váci Mihály Művelődési Központ, a fenntartó Veresegyház Város Önkormányzata elvárása alapján engedélyezett létszámban működtette alkalmazotti közösségét a székhely, telephelyek tekintetében. A törvény szerinti illetmények összege 87 668 755 Ft.

Béren kívüli juttatás (cafetéria) összege: 9 815 836 Ft.

Üzemeltetési anyagok költsége 2 873 361 Ft.

Közüzemi díjak összesen 16 665 909 Ft.

Egyéb szolgáltatások költsége 25 909 399 Ft. Az összeg az intézményi és városi szintű rendezvények (nőnap, majális, városünnep stb.), kulturális események (kisebb, heti, havi rendszerességű programok), kiállítások kiadásait tartalmazza.

A Váci Mihály Művelődési Központ épületében történt működést érintő legfontosabb átalakítások a teljesség igénye nélkül pl. az elektromos hálózat részleges felújítása a kisebb közösségi terekben, folyosón, radiátorok javítása, a vizesblokk használati eszközeinek cseréje, színpadtechnikai tárgyak beszerzése, reflektorok, robotlámpák karbantartása.

A Szabadidős és Gazdasági Innovációs Centrum épületében folyamatos feladatot jelent a gépészet, hűtő-fűtő és tűzjelző rendszerek karbantartása, javítása. Két kamerás térfigyelő kamerarendszer került kialakításra a "B" recepció mögötti, hátsó parkolóban. A 2022-es év legnagyobb beruházása a B2 standra megrendelt gázkészülék beszerzése volt.

Veresegyház, 2023. május 9.



Csécyné dr. Drótos Edina
intézményvezető

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Csécstyiné Dr. Drótos Edina**, a Váci Mihály Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Váci Mihály Művelődési Központ célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza. A dolgozók számára személyre bontott feladatokat, egyéni célokat a munkaköri leírások foglalják magukba. A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A célkitűzések teljesülésének érdekében a Váci Mihály Művelődési Központ biztosítja és működteti: a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert, egyértelműen szabályozza a vezetői hatásköröket és felelősséget, alkalmazza a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ kontrollkörnyezete megfelelő.

Kockázatkezelési rendszer:

A Váci Mihály Művelődési Központ rendelkezik „Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely tartalmazza a kockázati célokat, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A kockázatkezelési szabályzatot a rendelkezésre álló erőforrásokhoz mérten szükséges rendszeres időközönként vagy belső szabályozási és jogszabályi környezet változásaival egyidejűleg felülvizsgálni.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása, működtetése megfelelő.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben vannak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelennek elemei:

A megfelelő (preventív) kontrollok döntő többségében megbízhatóan működnek. Ezek magukba foglalják a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést, amikor a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre

vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.

A feltáró (detektív) kontrollok már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt, de már bekövetkezett hatásokra is. Ezért ezen a területen kiemelt jelentősége van a belső ellenőrzés hatékony feladatellátásának, mellyel elősegít(het)i a vezetők jövőbeni szabályozó, irányító és elszámoltató munkáját. Ezek a kontrollok ugyanis mind utólagosak, de megfelelő működés esetén előkészítik a korrekciós kontrollok kialakítását és működését.

A helyrehozó (korrekciós) kontrollok olyan esetekben szükségesek, ahol a már bekövetkezett nem kívánatos események kijavítása válik szükségessé. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer, valamint a belső ellenőrzés által feltárt hibák, problémák jellegétől függően – a gyors helyreállítás érdekében – nem minden esetben kötelezi a szervezetet intézkedési terv készítésére. Intézkedési terv csak akkor készül, ha az azonnali helyreállítás nem biztosítható, elvégezhető. Az egyes tevékenységek esetén alkalmazandó kontrollok típusának meghatározása minden esetben a szervezet vezetőjének, illetve a szervezeti egységek vezetőinek a szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai alapján történik.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ a preventív, detektív és korrekciós *kontrolltevékenységek működése megfelelő szintű.*

Információs és kommunikációs rendszer:

A szervezeten belüli információ-áramlás útja és módja a Váci Mihály Művelődési Központ esetében megfelelő, de folyamatosan ellenőrzésre, átalakításra, fejlesztésre szorul a személyi és munkafolyamat változások (pl. feladatkörök átcsoportosítása, hatáskör módosulása), valamint az informatikai rendszer fejlődése miatt. Az információs és kommunikációs rendszer a szóbeli utasítás, szóbeli beszámoltatás, az írásbeli információ átadás, valamint az informatikai rendszer keretén belül működik. Az információs és kommunikációs rendszer megfelelő működésének alapja a feladatok célirányos leosztása, a munkafolyamatok kialakításának rendje és az adott szinten történő visszacsatolása, ellenőrzése. Az iktatási rendszer az Iratkezelési Szabályzatban található eljárásrend szerint működik.

Fentiek alapján összességében a Váci Mihály Művelődési Központ *információs és kommunikációs rendszerének működése megfelelő.*

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják a munkafolyamatok szabályozását, a szabályzatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését. A külső- illetve a belső ellenőrk megállapításait az intézményvezető egyaránt figyelembe veszi. A monitoring tevékenységet az Önkormányzat és a GAMESZ által meghatározott belső ellenőrzés biztosítja a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége érdekében.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ *nyomon követési rendszerének működése megfelelő szintű.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen-nem**

Veresegyház, 2024.05.09.



P. H.

.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni: -

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



Iktatószám: 551-2/2024

**2023. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról szóló
beszámoló**

Az elmúlt év gazdálkodására hatással voltak a gazdasági-, inflációs-, és energiaválság okozta áremelkedések. Ez okból több takarékosági intézkedést is szükséges volt bevezetni:

- 1 fő karbantartói/kertész álláshelyet nem töltöttünk be,
- fürdőmedencét nem üzemeltettük.
- 1 db gépjármű leállításra került

Térítési díj emelés az elmúlt évben két alkalommal volt:

2023. január 1-től: napi térítési díj: 7 000 Ft

Bekerülési hozzájárulás összege:

Komfortos lakrész: 1 100 000 Ft

Egy férőhelyes szoba: 1 700 000 Ft

2023. április 1-től: napi térítési díj: 7 700 Ft

Bekerülési hozzájárulás összege:

Komfortos lakrész: 1 200 000 Ft

Egy férőhelyes szoba: 1 870 000 Ft

Az étkezési norma 2023. január elsejétől: bentlakásos ellátás: 1 100 Ft

dolgozói ebéd: 430 Ft

vendégebéd: 430 Ft

A tavalyi évben értékesítésre került az intézmény tulajdonát képező Citroen Berlingo gépjármű, tekintettel arra, hogy javítása és működtetése nem volt gazdaságos. Az értékesítés összege: bruttó 90 000 Ft volt.





2023. év költségvetési kiadás és bevétel fő összegét 392 621 238 Ft-ra terveztük. A kiadási oldal teljesítése év végén 364 002 751 Ft, míg a bevételi oldal 428 411 663 Ft-tal teljesült.

Beruházások, felújítások

- A 2022-es évről áthúzódó felújítás volt az intézmény parkvilágításának korszerűsítése.
- Több éve elhúzódó tervet sikerült megvalósítani az intézmény udvarának újra aszfaltozásával.
- A nővérszobai folyosó tetőszerkezeténél sok éve fennálló beázási problémát részben sikerült megoldani. Még mindig előfordul, hogy befolyik az esővíz, folyamatosan kapcsolatban vagyunk a javítást végző céggel, akik probléma esetén azonnal jönnek, hogy vizsgálják, hogy hol szükséges még javítást végezni.
- Az intézmény weboldalát korszerűsítettük és megújítottuk. Az aktuális információk feltöltése folyamatos.

Költségvetési bevételek alakulása

A térítési díj előirányzat 161 320 E Ft volt, a teljesítés 162 450 E Ft lett. A bevétel többlet az áprilistól történt napi térítési díj emeléséből adódott.

Gyógytorna szolgáltatásból eredő bevételünk 603 938 Ft volt, a városból bejáró külsős tornacsoportnak köszönhetően. Az alagsori fürdőmedencét 2023-ban sem használtuk.

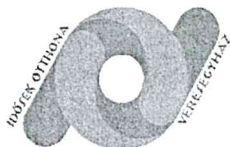
A bekerülési hozzájárulások az elkülönített számlára érkeznek, 2023. évben 4 349 972 Ft volt a befizetések és a hozzájárulások visszafizetésének egyenlege. Az elkülönített számlán 2023. december 31-én 20 254 785 Ft volt az egyenleg.

A vendégétkezés előirányzatát 7 389 E Ft-ra terveztük. 2023 őszétől a Jövő Iskolája csatlakozott a vendégétkeztetéshez, így a tényleges bevételünk 8 338 E Ft-ra teljesült.

A munkavállalói étkeztetés bevétele év végén 2 964 E Ft volt.

A tervezetthez képest többletbevételünk keletkezett az év végére, ennek összege 19 708 125 Ft volt.





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Kiadások alakulása

A személyi juttatások előirányzatát 199 829 E Ft re terveztük. Év közben többször történt előirányzat módosítás, így a módosított előirányzat 221 126 E Ft lett. A felhasználás 214 438 E Ft volt. Év közben 1 üres nővéri állás folyamatosan hirdetve volt. A hiányzó munkaerő pótlását több alkalommal túlóra elrendelésével tudtuk megoldani.

2022. szeptember 1-től lehetősége van az otthonnak a nyugdíjas kollégákat nyugdíj szüneteltetése nélkül közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatni, így az élelmezésvezető, 2 fő szakács és 1 fő ápoló munkatársunk nyugdíjasként dolgozik.

Sajnos a konyha működése is rendkívüli nehézségekbe ütközött a létszámhiány miatt.

2023. szeptemberében sikerült alkalmazni 1 szakácsot és 1 kisegítő kollégát.

2023. évben a fenntartó lehetőséget biztosított a Széchenyi Pihenő Kártya juttatásra, amely éves teljesítése 5 662 E Ft volt. Ezen túlmenően az önkormányzati bérkiegészítést is biztosított.

A munkáltatói közterheken megtakarítottunk 4 978 E Ft-ot.

Az elmúlt évben folyamatosan törekedtünk arra, hogy a legkedvezőbb árajánlatot adó beszállítótól vásároljunk, jelenleg is ezt követjük.

Élelmiszer előirányzat 29 677 E Ft volt, a teljesítés 33 505 E Ft lett.

Szakmai anyagbeszerzés (gyógyszer, inkontinencia termék, ápolási eszköz) előirányzat 11 004 E Ft, amely 11 004 E Ft-ra teljesült.

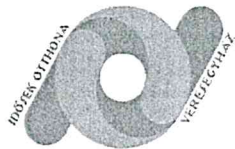
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (házi orvos, konzílium, szűrővizsgálat) terv szerint alakultak. A Városi Idősek Napja rendezvényre előirányoztunk 500 E Ft-ot, ezzel szemben az összes kiadás 1 351 E Ft lett, amelyet a fenntartó az idősek otthona számára megtérített.

Beruházásra 3 314 312 Ft-ot terveztünk, melynek teljesítése 3 302 083 Ft volt. (informatikai eszközöket, szárítógépet, ápolási eszközöket szereztünk be).

Ingatlanfelújításra 8 816 179 Ft-ot terveztünk. A parkvilágítás korszerűsítése, új lámpatestek beszerzése és felszerelése megtörtént. Az intézmény udvarának aszfaltozási munkálatai váltak szükségessé, ennek a költsége: 4.814.300 Ft+Áfa + vezetősáv felfestési költsége: bruttó 129.600 Ft volt.



2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: +36-28/386-200, +36-28/589-796
E-mail: idosekotthona@veresegyhaz.hu



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Év végi teljesítés 8 402 517 Ft volt.

2023-as költségvetési évet 72 894 015 Ft pénzmaradvánnyal zártuk. A pénzmaradvány nagy része az alábbiak tervezésénél keletkezett:

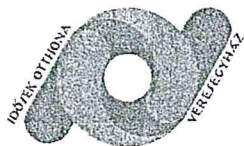
- villamos energia,
- távhő, meleg víz,
- csatorna,
- járulékok,
- alapilletmények.

Veresegyház, 2024. május 5.


Lux Andrea
intézményvezető




2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: +36-28/386-200, +36-28/589-796
E-mail: idosekotthona@veresegyhaz.hu



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Iktatószám: 551-1/2024

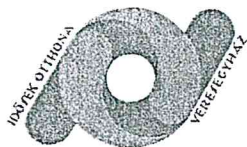
Nyilatkozat

Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről

Alulírott Lux Andrea a Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végretudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.

E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

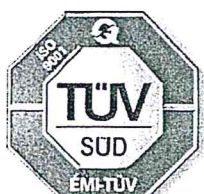
Az Alapító Okirat módosításra került, ennek oka:

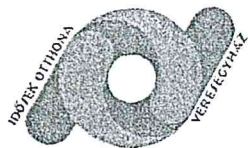
- A Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásból a 041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás kormányzati funkció kód törlésre került.
- Az Alapító Okirat nem tartalmazta az étkeztetésre vonatkozó kormányzati funkció kódot, az alábbiakkal módosult;
 - 104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
 - 107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán

Fentiek értelmében továbbá a Pest Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály ellenőrzése okán az SZMSZ felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az intézmény működési engedélye adatváltozások miatt szintén módosításra került.

A 2023-as évben az intézményi belső szabályzatok saját hatáskörben történő felülvizsgálata folyamatos volt. 2023. december 31-ével a GAMESZ átalakulásával (2024. január 1-től Korlátolt Felelősségű Társasági formában történő működés) az együttműködésünk megszűnt. Az intézmény 2024. január elsejétől a hatékony, szakszerű és takarékos gazdálkodás





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

feltételeinek megteremtését, érvényesítési, ellenjegyzési feladatait munkamegosztási megállapodás keretében a Veresegyházi Polgármesteri Hivatallal együttesen végzi. A gazdálkodást érintő szabályzatok felülvizsgálata és kiterjesztése folyamatban van.

A fentiek alapján az Idősek Otthona kontrollkörnyezete-folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett – megfelelő.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Idősek Otthona rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, mely tartalmazza a kockázatok kezelésének folyamatát, kockázatok értékelését, kockázati szintek meghatározását, kockázati reakciókat, valamint kockázati térképet.

Az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, működtetése korlátozottan megfelelő.

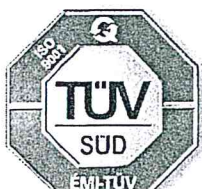
Kontrolltevékenységek

Az éves munkatervben meghatározottak szerint dolgozunk, melyet félévente értékelünk.

Az Idősek Otthona szakmai feladatait ellátó humán erőforrás rendelkezésre állása 2022-től folyamatosan kockázati tényezőként szerepel, tekintettel arra, hogy a gazdasági környezet rendkívül nehezzé vált, és az intézmény összetársadalmi szinten sem tartozik a versenyképes szférához. A szakdolgozók tekintetében a minimális létszámhiány állandósult (1-2 fő).

Fenntartói engedéllyel lehetőségünk van 1 fő részmunkaidős adminisztrációs munkatársat foglalkoztatni, így a minőségfejlesztést nagyobb hatékonysággal fogjuk tudni működtetni.

Az intézményben az elmúlt év során a fluktuáció magas, 48,78%-os volt. Új munkatársak felvétele nagyon nehéz, mert a jövedelem és a különböző juttatások nem piacképesek. Továbbá





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

a szakma társadalmi alacsony megbecsültsége is hozzájárul ahhoz, hogy a fiatalok nem szívesen választják ezt a pályát.

Minden munkakörre vonatkozóan rendelkezünk munkaköri leírásokkal, melyek tartalmazzák a feladatokat, felelőségeket és kompetencia köröket is.

A 2023-as évben végzett intézményvezetői ellenőrzések során feltárt hibákra intézkedési tervet készítettünk felelősök, határidők megjelölésével.

A szakmai és adminisztratív feladatok ellátásában fejlesztés történt, a szakdolgozók adminisztrációjának vezetéséhez az intézményre kialakított elektronikus dokumentációs rendszert készítettünk és vezettünk be.

Az Idősek Otthona külső felügyeleti auditjára 2023. áprilisában került sor. Az otthon céljait minden évben meghatározzuk a minőségirányítási rendszer keretein belül.

2022 - es évről 2023-as évre áthúzódó beruházás volt az intézmény parkvilágításának korszerűsítése, új kerti kandeláberek beszerzése.

Az intézmény kontrolltevékenységének működése megfelelő.

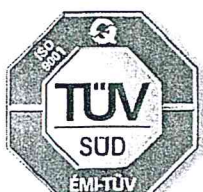
Információs és kommunikációs rendszer

Az Idősek Otthona külső partnereivel való kommunikációja biztosított volt.

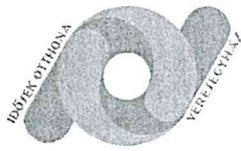
Az otthonnal kapcsolatban álló felek részére biztosított a nyomtatott és az elektronikus információáramlás is.

Az intézmény honlapját informatikus bevonásával korszerűsítettük.

A munkaterületek közötti kommunikáció, információ átadás a munkaterületek vezetői részvételével a rendszeres munka megbeszélések alkalmával biztosított. Munkaterületeken



2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: 28/386-200,
E-mail: idosekotthona@veresegyhaz.hu



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

belül is működnek különböző szakmai csoportok, melyek az információ áramlást segítik. (pl. munkaértekezlet, esetmegbeszélés, szakmai konzultáció, minőségügyi csoportértekezlet).

A munkatársak tisztában vannak a kifelé történő kommunikálás szabályaival.

A vezetők és munkatársak eleget tesznek a tájékoztatási kötelezettségeiknek a munkavállalók az ellátottak és a hozzátartozók felé.

Az egyes végrehajtási szintek néhány esettől eltekintve megfelelő színvonalon, kellő időben szolgáltatnak információkat egymásnak.

A partnerszervezetektől érkező adatszolgáltatás színvonalát az intézmény vezetése néhány kivételtől eltekintve megfelelőnek értékeli.

Az alsóbb szintek néhány alkalomtól eltekintve időben szolgáltatnak információt a felsőbb szinteknek a döntés előkészítéshez.

Fentiek alapján intézményünk információs és kommunikációs rendszerének működtetése-megfelelő.

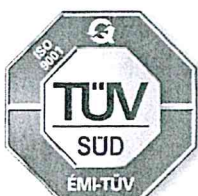
Nyomon követési rendszer (monitoring)

A vezetői elszámoltató, beszámoltató tevékenység 2023-as évben eredményes volt.

Az alsóbb szintek felől a vezetés felé legtöbb esetben a határidők elmulasztása miatt közepes minőségben valósult meg a jelentéstételi kötelezettség.

A szervezeti célok és az elért eredmények értékelése rendszeres időközönként megtörténik.

A nyomon követési rendszer értékelésekor megállapított rossz gyakorlatok mechanikus továbbvitelének megszüntetésére minden alkalommal intézkedési terv készült. Továbbra is új gyakorlatok, szemléletváltás erősítése szükséges a dokumentációk, adminisztrálás jelentősége és a szabályszerű gyakorlat alkalmazása vonatkozásában.





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Fentiek alapján az Idősek Otthona nyomon követési rendszerének működése korlátozottan megfelelő.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Veresegyház, 2024. május 6.

P. H.


aláírás

