

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

61/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 23-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Készítették:

Mészáros Edit

Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető

Dézi Noémi

Dézi Noémi adóiroda vezető

Egyeztetve:

Padányi József

Padányi József Műszaki és Beruházási Osztályvezető

Ellenőrizte:

Désiák Zsuzsanna

Désiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta:

Tóthné Pervai Katalin

Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.
A döntéshozatalhoz **minősített** többséggel történő szavazás szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 23-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2023. évi gazdálkodási helyze-
téről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.
§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának éves
alakulásáról május 31-ig zárszámadási rendeletet alkot a képviselő-testület.

A beszámoló a jogszabályi előírásnak megfelelően a költségvetési rendelet szer-
kezetében és mellékleteivel készült, az összehasonlíthatóság és a folyamatosság
alapelvének betartása érdekében.

Indoklás az éves beszámolóhoz

A 2023. éves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra,
valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.
Az Önkormányzat intézményei külön- külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2023. évi konszolidált költségvetésének:

- éves kiadási főösszege	2.095.169 E Ft,
- éves bevételi főösszege	2.885.721 E Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 790.552 E Ft bevételi többletteljesítés lát-
ható.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás-
ról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet elő-
írta, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat,
nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű tár-
sulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv
részéről is, melyet a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási
tanács elnöke, a térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkor-
mányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkor-
mányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló be-
számolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról az önállóan működő és gazdálkodó
költségvetési szerv kivételével a polgármesteri hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével határoztuk meg a kiadási bevételi-konzolidált főösszegeket a fél-éves beszámolóban.

A jogszabály változásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Mellékletként csatoljuk az intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámolókat.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek féléves teljesítésének részletezését a beszámoló

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza.
- A kiemelt előirányzat csoportok megoszlását - a költségvetési rendelet 1/a mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai, 1/b mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai - mutatjuk be.
- 8.-16. számú melléklete az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2023. évben az önkormányzatot a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 995.211 E Ft. A teljesítés 100 %-os.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, iparüzési adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2023. évi teljesítés összege: 497.537 E Ft, 118 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru-és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfa bevétel, egyéb működési bevétel. A 2023. évi teljesítés összege: 186.638 E Ft, 96 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül:

Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 106.169 E Ft 101 %-os teljesítésű bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 98.589 E Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 2.569 E Ft,

- mezőőri támogatás 2.160 E Ft,
- Bursa ösztöndíj 120 E Ft,
- Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely pályázatokon elnyert 2.200 E Ft támogatási bevétele,
- az Isaszegi Humánszolgáltató Központ „Nyári diákmunka 2023” program keretében bértámogatás 531 E Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

- Településfejlesztési támogatás jogcímen beérkezett bevétel 7.620 E Ft(a 0114/4-9 hrsz. területi övezet módosítására), közcélú adomány (Márton napi búcsúra) 170 E Ft.
- A Jókai Mór Városi Könyvtár az adózók 1%-os felajánlásából származó bevétele 259 E Ft, AKIK támogatása 13 E Ft. Összesen 272 E Ft.
- az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely részére nyújtott közcélú adomány 45 E Ft.

Felhalmozási bevételek jellemzői:

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 251.073 E Ft

- lakosságtól kamatmentes kölcsön visszatérülésének bevétele 1.073 E Ft.
- Belterületi utak fejlesztése pályázati támogatási bevétel 250.000 E Ft.

Felhalmozási bevétel: ingatlanok értékesítési bevétele 51.640 E Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2022. évi tájékoztatóban számszerűsített előző évi működési célú maradvány (149.282 E Ft) és felhalmozási célú pénzmaradvány (284.191 E Ft) összege szerepel ezen a soron, összesen: 433.473 E Ft.

Pénzmaradvány:

A 2023. évi pénzmaradvány 790.551.664 Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

alaptevékenység költségvetési bevételei:	2.097.023.772 Ft
alaptevékenység költségvetési kiadásai:	1.696.982.573 Ft
alaptevékenység finanszírozási bevételei:	1.578.076.010 Ft
alaptevékenység finanszírozási kiadásai:	1.187.565.545 Ft

Alaptevékenység maradványa: 790.551.664 Ft

Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 501.216.008 Ft
önkormányzatot pótlólagosan fizetendő normatíva: 1.309.410 Ft

Alaptevékenység szabad maradványa: 288.026.246 Ft .

2023. évi beszámoló az adóbevételek teljesítéséről:

Az önkormányzati adóhatósági munka elsődleges szabályozását 2018. január 1-től az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.), az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény (továbbiakban: Air.), az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény, az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII.28.) Korm. rendelet határozza meg. Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi jogszabályok - a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.), a gépjárműadókról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (továbbiakban: Gjt.), a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény (továbbiakban: Ktd.), a végrehajtási rendeletek, az adók módjára történő behajtandó köztartozások esetében ezeket szabályozó alapjogszabályok - tartalmazzák. Az önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adók fajtáit és mértékét a Htv. felhatalmazása alapján megalkotott önkormányzati rendeletekben állapíthatja meg. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken. Az önkormányzat csak a Htv-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni.

A településen alkalmazott adómértékek és a helyi adó törvény szerinti adómérték maximumok összehasonlítása:

Adónem	Törvényi maximum 2023. évben	Mérték Isaszegen 2023. évben	Alkalmazott mérték %-os aránya a törvényi maximumhoz viszonyítva
Építményadó	2.190,9 Ft/m ²	400 Ft/m ²	18,26 %
		400 Ft/m ²	18,26 %
Telekadó	398,3 Ft/m ²	25 Ft/m ²	6,3 %
		1 Ft/m ²	0,25 %
Magánszemélyek kommunális adó	33.859,6 Ft /adótárgy	18.000 Ft/adótárgy	53,16 %
		9.000 Ft/adótárgy	26,58 %
Iparüzési adó	2 %	2 %	100 %
Idegenforgalmi adó	597,5 Ft /vendégéjszaka	100 Ft/vendégéjszaka	16,74 %

A helyi adókat a törvényi szabályozás szerint évi két egyenlő részletben március 15-ig és szeptember 15-ig lehet pótlékmentesen megfizetni. A 2023-as évben a bankváltás miatt a Magyar Államkincstárnál kérvényezve lett a márciusi határidő kitolása április 17-re, mely időpont az ASP adó rendszerben beállításra is került. Jelenleg az alábbi adónemek és mértékek vannak érvényben a településen:

1. Építményadó / bevezetve 1996. július 1-től /

Jövedelemszerző tevékenység céljára szolgáló üzlet, műhely, iroda, raktárépület	400 Ft/m ² /év
Pihenésre, mezőgazdasági célra szolgáló zártkerti épület, építmény	400 Ft/m ² /év

2. Telekadó / bevezetve 2003. január 1-től /

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Az adó mértéke: belterületen 25 Ft/m²/év

külterületen 1 Ft/m²/év.

A Htv. 19. §-ában szabályozott mentességeken túl mentes a telekadó alól:

- a magánszemély tulajdonában, vagy vagyoni értékű jogában álló olyan telek, amelyen az ingatlan nyilvántartás szerint lakás céljára szolgáló építmény van és a tulajdonos magánszemélyt az adott adótárgy után magánszemélyek kommunális adójának fizetési kötelezettsége terheli.
- a magánszemély tulajdonában lévő olyan belterületi beépítetlen telek, mely méreténél, vagy elhelyezkedésénél fogva beépítésre önállóan nem alkalmas.
- az önkormányzat illetékességi területén lévő telkek közül a külterületen elhelyezkedő, magánszemély tulajdonát képező telek.
- A fenti mentességek nem alkalmazhatók a vállalkozó üzleti célra hasznosított telkére.

3. Magánszemélyek kommunális adója / bevezetve 1996. július 1-től /

Adótárgy: az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész, valamint nem magánszemély tulajdonában lévő lakás lakásbérleti joga.

Mértéke: 18.000.-Ft/év/adótárgy, kivéve Szentgyörgypusztá, Ilkamajor, illetve külterület ahol 9.000.-Ft/év/adótárgy.

4. Helyi iparüzési adó / bevezetve 1996. július 1-től /

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén állandó jelleggel végzett vállalkozási tevékenység. Mértéke az adóalap 2 %-a.

Az iparüzési adó megfizetés sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-éig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

5. Idegenforgalmi adó / bevezetve 2008.01.01-től /

Idegenforgalmi adót köteles fizetni, aki nem állandó lakosként az önkormányzat területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Összege személyenként és vendégéjszakánként 100.-Ft. A Htv-ben szabályozott mentességeken túl mentes az önkormányzati rendelet szerint mentes a 70. életévét betöltött magánszemély.

6. Gépjárműadó

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény, több pontban is érinti a gépjármű adóztatás kérdését.

2022. január 1-től a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság helyett az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el. A 2022. január 1-jét megelőző időszakra eső gépjárműadó ügyekben – az adókötelezettség megállapítása, az adó beszedése, végrehajtása, erre az időszakra vonatkozó ellenőrzés és szankciók megállapítása- az adóhatósági feladatokat továbbra is Isaszeg Város Önkormányzati Adóhatósága végzi.

2020.12.31-ig felgyülemlett hátralék behajtása az az önkormányzat feladata és befolyt bevétel teljes összegét a központi költségvetésnek kell átutalni. Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnak már semmilyen bevétele nem keletkezik így a táblázatokban lévő adatok csupán csak tájékoztatás jellegűek.

7. Mezőőri járulék / bevezetve 1999. január 1-től /

Mezőőri járulék fizetésére kötelezett, aki a település mezőőri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületén termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1200.-Ft/év. Az éves kivetés 527.388 Ft volt melyből 2023. évben befolyt 385.032 Ft, hátralék összege: 1.016.855 Ft.

8. Talajterhelési díj

A talajterhelési díjat azok az ingatlantulajdonosok fizetik, akik a szennyvízcsatorna hálózatra nem kötöttek rá, és egyébként ingatlanaik ráköthetőek lennének.

9. Idegen bevétel

Más szerv által kimutatott (más szerv részére továbbutalandó) tartozás, melynek behajtását kérik. Ezek szabálysértési bírságok és elővezetési költségek lehetnek.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókivetések és adóbevételek alakulását 2023. évben

e forintban

Adónem	Adózók száma	2023. évi tervezett összeg	2023. évi kivetés	2023.12.31-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva
Építményadó	624	21 300	21 624	22 985	107,91%	106,29%
Telekadó	180	3 200	6 903	7 082	221,31%	102,59%
Magánszemély kommunális adó	4 024	63 500	66 953	68 173	107,36%	101,82%
Idegenforgalmi adó	10	500	407	611	122,20%	150,12%
Iparüzési adó	1 363	320 000	411 950	384 292	120,09%	93,29%
Gépjárműadó	622	0	-	1 148	-	-
Késedelmi pótlék	5 917	6 000	16 491	9 160	152,67%	55,55%
Bírság	185	1 000	2 306	1 647	164,70%	71,42%
Idegen bevétel	88	0	941	699	-	74,28%
Talajterhelési díj	182	4 400	4 282	3 361	76,39%	78,49%
Összesen		419 900	531 857	499 158	118,88%	93,85%

Az éves adózás pénzügyi eredménye alapján látható az éves előirányzat összességében 118,88 %-ban teljesült. A számok alapján megállapítható, hogy a 2023. évben tervezett összeg befolyt és a hátralék összege az előző évekhez képest nagyobb mértékben csökkent. Bekerült egy új mutatószám mely a kivetéshez viszonyítja a teljesülést, e számok tükrében megállapítható, hogy a tényleges kivetés összege csupán csak 93,85 %-ban térült meg.

A „2023.12.31-ig elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza a különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetesként jelentkeznek, az megközelítőleg 31,7 millió forint. A túlfizetés összegét az iparüzési adó tételei teszik ki nagyobb számban.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege		
	Nyitó	Tárgyévi változás	Záró
Építményadó	1 270 681	702 466	1 973 147
Telekadó	480 062	-232 505	247 557
Magányszemély kommunális adója	2 199 426	-96 857	2 102 569
Idegenforgalmi adó	3 108	15 956	19 064
Helyi iparüzési adó	40 267 438	-14 508 630	25 758 808
Gépjárműadó	673 016	-301 692	371 324
Pótlék	3 024 066	-1 926 939	1 097 127
Bírság	72 583	-54 324	18 259
Idegen bevételek	85 099	-85 099	0
Talajterhelési díj	301 121	-139 962	161 159
Összesen	48 376 600	-16 627 586	31 749 014

Hátralékkezelés, behajtási tevékenység

Az adókivetés, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények fogantatása. A hátralékkezelés és behajtása évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának.

Önkormányzatunknál az adóhatóság munkatársai végzik a végrehajtást, mely az adóhatósági munka legnehezebb részfeladata. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépni.

Sok esetben az adózók csak a végrehajtási eljárás elkerülése, vagy éppen annak hatására hajlandóak teljesíteni adófizetési kötelezettségüket így a végrehajtási eljárás célja a meg nem fizetett adó tartozások behajtása. Adó tartozásnak minősül a határidőben meg nem fizetett adó. Az adóhatóság az adó tartozás megfizetésére az

adózt, az adó megfizetésére kötelezett személyt felhívhatja, eredménytelen felhívás esetén a végrehajtást megindítja. Rendszerint 1.000 Ft feletti hátralékkal rendelkező adózók kapnak felszólítást. A korábbi évekhez hasonlóan átlagosan 2.500 db fizetési felszólítást küldtünk ki.

A végrehajtási lehetőségek a következők:
magánszemély, egyéni vállalkozó esetén:

- a) NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) adatkérés, mely során az adott személy munkáltatójának lekérdezése történik. Nyugdíjas adózó esetén ez a lépés kimarad, mivel az ASP adó programba beépítésre került ennek lekérdezése.
- b) Munkabér letiltás, ha van munkáltató.
- c) Munkáltatói letiltás sürgetése, amennyiben a munkáltató nem tiltja le a megkeresésünk során az adózó tartozását. Ha a tartozás befolyt, akkor a végrehajtás lezárásra kerül.
- d) Amennyiben a munkáltató nem tiltja le, illetve nem reagál leveleinkre, úgy határozattal átterhelésre kerül az adózó tartozása, majd a munkáltató számlájára hatósági átutalást kezdeményezünk.
- e) Ha nincs munkáltató, akkor a következő lépés a NAV által üzemeltetett központi nyilvántartóból való bankszámlaszám lekérdezése.
- f) Bankszámlával rendelkező adózó ellen hatósági átutalás (inkasszó) indítása. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra kerül.
- g) Amennyiben az inkasszó eredménytelen és nincs bankszámlája a hátralékos adózónak, akkor gépjármű foglalás, majd gépjármű forgalomból való kivonás történik mindaddig, amíg nem fizeti meg a tartozás összegét. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra, az autó foglalása feloldásra és újra forgalomba helyezésre kerül.
- h) A tartozás átadása behajtásra a Nemzeti Adó és Vámhivatalnak.
- i) Amennyiben az adózó rendelkezik ingatlannal és az előző pontok nem vezettek eredményre, úgy ingatlan jelzálog jog terhelés bejegyzését kezdeményezzük. Jelzálog jog bejegyzés esetén a tartozás elévülése megszakad (a tartozás mindaddig növekszik, egyben nem évül el az elévülés bekövetkeztével sem, ami 4 év + 6 hónap).
- j) Azon ügyiratok, ahol jelzálog jog bejegyzés történt, nem kerülnek lezárásra, azokat évente felülvizsgáljuk. Újból elindítjuk a teljes folyamatot (hátha rendelkezik letiltható jövedelemmel, bankszámlaszámmal).

Hátralékok alakulása

forintban

Adónem	2023.12.31.		
	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	2 038 058	0	2 038 058
Telekadó	602 215	0	602 215
Magánszemély kommunális adója	14 879 837	2 509 000	12 370 837
Idegenforgalmi adó	0	0	0
Helyi iparüzési adó	187 033 632	158 162 155	28 871 477
Gépjárműadó	36 251 973	0	36 251 973
Pótlék	34 677 396	559 835	34 117 561
Bírság	3 791 684	85 252	3 706 432
Idegen bevételek	2 246 056		2 246 056
Talajterhelési díj	9 865 265	257 031	9 608 234
Közigazgatási hatósági eljárási illeték	5 000		5 000
Összesen	291 391 116	161 573 273	129 817 843

Az esedékes hátralék nagy tömegét a gépjárműadó tartozás teszi ki, ennek az összegnek a nagy része szinte behajthatatlan. Az elmúlt években több gépjármű kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre és számuk évről évre növekszik. Jelentős számú adásvételt bonyolítanak. Több száz gépjárművel kereskednek. Az általuk felhalmozott gépjárműadó hátralék 36,3 millió forintos nagyságrendű. Az általuk felhalmozott hátralék behajtására tett intézkedéseink sajnos eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve az értékesítési szakba történő eljuttatás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetőek az adózó székhelyén, telephelyük nincs. A cégek mind kényszertörési eljárás alatt vannak, így a tételek már a behajthatatlan követelések között kerül kimutatásra. Nagymértékben jelentkezik hátralékként –eddig években ez nem volt olyan számottevő– a késedelmi pótlék összege. A pótlék összegének megemelkedése a jegybanki alapkamat év közbeni folyamatos emelkedése idézte elő.

A késedelmi pótlék mértékének megállapítás a jegybanki alapkamat + 5 százalékponttal növelt összeg. Az alábbi táblázatban jól látható, hogy míg a késedelmi pótlék mértéke 2022.01.01-én 7,4 % volt, addig 2023.01.01-én már 18 %-os. A pótlék mértékének emelkedése a hátralék emelkedését idézte elő.

Késedelmi pótlék alakulása

Időszak	Alapkamat	Késedelmi pótlék
2022.01.01. - 2022.01.25.	2,400%	7,400%
2022.01.26. - 2022.02.22.	2,900%	7,900%
2022.02.23. - 2022.03.22.	3,400%	8,400%
2022.03.23. - 2022.04.26.	4,400%	9,400%
2022.04.27. - 2022.05.31.	5,400%	10,400%
2022.06.01. - 2022.06.28.	5,900%	10,900%
2022.06.29. - 2022.07.12.	7,750%	12,750%
2022.07.13. - 2022.07.26.	9,750%	14,750%
2022.07.27. - 2022.08.30.	10,750%	15,750%
2022.08.31. - 2022.09.27.	11,750%	16,750%
2022.09.28. - 2023.10.24.	13,000%	18,000%
2023.10.25. - 2023.11.21.	12,250%	17,250%
2023.11.22. - 2023.12.19.	11,500%	16,500%
2023.12.20. - 2023.12.31.	10,750%	15,750%

Az alábbi táblázat szemlélteti a hátralékok alakulását éves illetve negyedéves kimutatásban.

Évenkénti hátralék kimutatás negyedéves bontásban

forintban

Hónap/év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2022. év	2022. év	2023. év
március	119 359 748	112 776 082	127 420 006	110 625 124	150 403 599	119 064 992	140 191 840
június	90 369 241	103 617 416	107 630 186	82 596 277	143 096 219	126 022 098	179 019 512
szeptember	107 171 010	101 153 173	195 082 773	62 961 708	141 754 401	155 780 011	199 831 650
december	87 677 429	93 944 836	116 402 083	137 429 495	109 172 786	129 864 136	129 817 843

Behajthatatlan tételek

Behajthatatlan tételek között szerepelnek azon cégek tartozásai melyek megszűntek, de a tartozást az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény értelmében még nem lehet elévültetni. A 19. § (3) bekezdés szerint: „Ha az adós ellen felszámolási eljárás indul, a tartozás végrehajtásához való jog elévülése a felszámolás kezdő időpontjával megszakad, és az elévülés a felszámolási eljárás befejezéséről hozott döntés jogerőre emelkedését követő napon újból megkezdődik.”

A behajthatatlan tételek másik nagy részét a fentebb említett gépjármű kereskedelemmel foglalkozó cégek tartozása teszik ki, amelyek már kényszertörlesztés alatt állnak.

2023.12.31-én nyilvántartott behajthatatlan tételek

forintban

Adónem	Összeg
Építményadó	395 460
Telekadó	96 350
Helyi iparüzési adó	2 358 743
Gépjárműadó	25 144 543
Pótlék	6 795 132
Bírság	795 344
Talajterhelési díj	576 720
Összesen	36 162 292

Elévülés

Az adóhatóság által fogatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályozza az elévülést. A törvény meghatározza, hogy a végrehajtási jog mikor évül el. A 19. § (1) bekezdés szerint: „ A tartozás és a meghatározott cselekmény végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 4 év elteltével évül el. Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt fogatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.”

2023. évben elévült tételek

forintban

Adónem	Összeg
Építményadó	1 314 923
Telekadó	30 414
Magánszemély kommunális adó	1 122 240
Helyi iparüzési adó	2 206 572
idegenforgalmi adó	85 900
Gépjárműadó	6 955 878
Pótlék	5 010 562
Bírság	149 749
Idegen bevétel	186 380
Talajterhelési díj	162 577
Összesen	17 225 195

A fenti tétel a 2017. és a 2018. év elévült tételeit tartalmazza.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat
- 8-16. mellékletek tartalmazzák a működési kiadásokat intézményenkénti bontásban.

2.1

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi és járulék jellegű kiadások
- Dologi jellegű kiadások

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

-A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 13 %-os szociális hozzájárulási adó.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 47,5 köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban, 43,75 fő közalkalmazott, 6 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott, 10 fő a kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott, 2 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 142,25 fő.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- az iskolai, óvodai étkeztetés önkormányzati feladatot vásárolt szolgáltatással látjuk el.
- az energia kiadás jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és Egészségügyi Bizottság által nyújtott települési támogatások kifizetései az Önkormányzatnál jelentkező kiadások.

3. Az önkormányzat és költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzatok működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási bevételek, működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú átvett pénzeszközök, előző évi pénzmaradvány.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, működési célú pénzeszközátadások, támogatások, felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás), finanszírozási kiadások (belföldi értékpapír kiadásai, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, lízingdíj), irányító szervei támogatások folyósítása.

A bevételek éves teljesítése 89 %.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 1,18 %, intézményi működési bevételek teljesülése 94 %-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 100 %, működési célú támogatási bevételek 100 %, felhalmozási célú bevételek 84 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások éves teljesítése 65 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 99 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 82 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 35 %, működési célú támogatások 81 %, felhalmozási kiadások 17 %.

Finanszírozási kiadások 92 %, ezen belül az irányítószervei támogatás 89 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Hivatal költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 9. melléklet tartalmazza. Az előirányzatok már az előzőleg napirendként tárgyalt rendelet-módosítás utáni pénzügyi helyzetet mutatják.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek éves teljesítése 86 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 54 %-os, az önkormányzati támogatás 86 %-os, a 2022. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 86 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 90 %, a járulék 85 %, a dologi kiadás 64 %.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai 10. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 92 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 92 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások éves teljesítése 91 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 92 %, a járulék 88 %, a dologi kiadás 92 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai 11. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 100 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 92 %-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások éves teljesítése 98 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 84 %, a dologi kiadás 94 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 79 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 139 %-os, az önkormányzati támogatás 75 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 76 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 86 %, a járulék 66 %, a dologi kiadás 49 %, a felhalmozási kiadás 100%.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 90 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 247 %-os, az önkormányzati támogatás 85 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 86 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 91 %, a járulék 85 %, a dologi kiadás 72 %, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 100 %, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:
– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:
- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 95 %.

Ezen belül egyéb működési célú átvett pénzeszközök 100 %-os, az intézményi működési bevételek teljesülése 100 %-os, az önkormányzati támogatás 95 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 86 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 55 %, felhalmozási kiadás teljesülése 100 %.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:
– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:
- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 89 %.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 92 %, az önkormányzati támogatás 89 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 87%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 87%, a járulék 83%, a dologi kiadás 88%.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde

16. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 92 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 105 %-os, az önkormányzati támogatás 92 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 89 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 93 %, a járulék 91 %, a dologi kiadás 65 %.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges tájékoztatókat az előterjesztés mellékleteként csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztük az Önkormányzat bevételi-kiadási oldalát. Az összesített kiadásokat az 1. melléklet tartalmazza, a működési kiadásokat és bevételeket az 1/A melléklet, a felhalmozási kiadásokat és bevételeket az 1/B melléklet.

Az 1/A mellékletben bemutatott működési bevételek és működési kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 104%-os a kiadások 84%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 122%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel. A működési bevételek-kiadások 357.707 E Ft többlete a takarékos működési kiadások teljesítésének eredménye. 2023. évben önkormányzati szinten a személyi kiadás 93 %, a járulék kiadás 86 %, a dologi kiadás 80 %-ra teljesült.

A felhalmozási bevételek és kiadások aránya is kedvező, a bevételek 70 %-ra, a kiadások 39 %-ra teljesültek. A felhalmozási bevételek-kiadások bevételi többlete 432.845 E Ft, melynek oka a tervezett beruházások alacsony teljesítése. Az előterjesztés 4. mellékletében jogcímenként kerülnek bemutatásra a beruházási kiadások teljesítése.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat és intézményeinek gazdálkodása kiegyensúlyozott és takarékos volt, a szükséges források rendelkezésre álltak, a beruházásokra szükséges fedezet a költségvetésben rendelkezésre állt. A pénzmaradvány tartalmazza az erre az évre áthúzódó három, az előbbieken említett beruházás, előző évben kapott támogatásainak összegét.

Költségvetési szervek belső kontrollrendszere

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 11. § (1) előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Rendelet 11. § (2) rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatokat a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. Amennyiben a Rendelet 1. mellékletét képező Vezetői elszámoltathatósági nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatos ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül írásban számol be a költségvetési szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője, ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi. Ennek a kötelezettségnek teszünk eleget jelen előterjesztésben, az 1-8. mellékleteket képező vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatok csatolásával.

A belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatban a költségvetési szerv vezetője beszámol a felelősségi körébe tartozó munka elvégzéséről és annak módjáról.

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően határozták meg az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli (és a szükséges külső) információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomon követhetőséget, felülvizsgálatot, visszacsatolást. Az integrált belső kontroll célja a szabályszerű, korrupció nélküli működés biztosítása és hogy feltárja a működésben azokat a pontokat, ahol sérülhet az előzőekben megfogalmazott cél megvalósulása.

A fentiek alapján kérjük a tisztelt Képviselő-testületet a 2023. évi költségvetéséről szóló beszámoló elfogadására, valamint az elszámoltathatósági nyilatkozatokról szóló tájékoztatás tudomásulvételére.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a teljesült feladatokról, a végrehajtott fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A zárszámadási rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi, szervezeti feltételek: a személyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak

..../2024. (V.23.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a..../2024.(V.23.) zárszámadási rendeletét Isaszeg Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a csatolt rendelettervezet szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

I..../2024. (V.23.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

II..../2024. (V.23.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a határozati javaslat 1-8. mellékleteként csatolt intézményi vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokban foglaltakat.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2024. május 2.

Miklós Hatvani
Hatvani Miklós
polgármester *h.*



Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. 23.) önkormányzati rendelete

a 3/2023. (III.02.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Isaszeg Város Önkormányzatának az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a következő rendeletet alkotja:

1. §

(1) Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat 2023. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően **2.885.721 ezer Ft bevétellel és 3.224.990 ezer Ft kiadással** jóváhagyja.

(2) Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint létszámkeretét a **8.-16. mellékletben** foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

2. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat 2023. évi fejlesztési kiadások teljesítését **171.943 ezer Ft** főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a **4.;12;13.;14.; melléletekben** foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat 2023. év december 31-i állapot szerinti vagyonát a **20. mellékletben** részletezett mérlegadatok alapján **9.583.045 e Ft**-ban állapítja meg.

4. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat 2023. év december 31-i állapot szerinti maradványát **790.552 ezer Ft**-ban állapítja meg, a **19. mellékletnek** megfelelően.

5. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló egyszerűsített mérlegét, és egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a **21. és a 22. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

6. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat a 2023. évi adókból biztosított kedvezményeit az **5. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

7. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **3. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

8. §

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármestere az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek 2023. évi pénzkészlet változását a **23. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

9. §

Ez a rendelet 2024. május 23-án 17 órakor lép hatályba.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester

1. melléklet a .../2024. (V. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2023.IV.rm és beszámoló.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Isaszegi Humánszolgáltató Központ
Adószám: 16798306-1-13
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.
Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042
Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531
Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314
Hivatali kapu: IHSZK 558579943
e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu
www.humanisaszeg.hu



Ikt.: K/IHSZK/1-405/2024
Ügyintéző: Bilász Jánosné

Tárgy: 2023. év gazdálkodásról szóló beszámoló

Mészáros Edit
Isaszeg Város Önkormányzat
Gazdálkodási osztályvezető részére
Isaszeg,
Rákóczi utca 45.
2117

Tisztelt Mészáros Edit Gazdálkodási osztályvezető Asszony!

Intézményünk éves költségvetését a törvényi előírásoknak, a feladatfinanszírozás szabályainak megfelelően a Gazdálkodási Osztály szakembereivel együttműködésben állítottuk össze és a felügyeletükkel használjuk fel.

A költségvetésben meghatározott összegek évente változnak a pályázatok, minimálbér, garantált bérminimumra való kiegészítések miatt. Ezek kifizetése időponthoz kötött, ami a teljesítések arányában is megmutatkozik.

Szociális alapellátások:

Házi segítségnyújtás:

A házi segítségnyújtás keretei között átlag 20-25 fő ellátottunk volt. Az ellátottakat három, illetve $\frac{3}{4}$ évben 4 gondozónő látta el. A negyedik gondozónő határozott időtartamú kinevezéssel rendelkezett a Gyeden lévő gondozónő helyettesítésére.

A gondozónők éves szabadságának kiadása érdekében akkor is szükséges a négy fő, ha az ellátási órák száma nem haladja meg a 21 napi gondozási órát. A munka mind mentálisan, mind fizikálisan erősen megterheli a kollégákat, sokszor kell megbirkózniuk az ellátottak, vagy családjuk negatív hozzáállásával, az ellátottak részéről fizikai megnyilvánulással (ezek a támadások a betegségekből adódnak).

Az ellátottak, illetve hozzátartozóik az ellátásért fizetendő személyi térítési díjat az év folyamán 97-98%-osan befizették.

Több személynek, illetve elhunytak van már évek óta tartozása, azonban ezek általában nem behajthatók, illetve hagyatéki teherként vannak feltüntetve.

Tanyagondnoki szolgálat:

A Szolgálatot két kollégánál látja el, mindketten rendelkeznek a kötelező képzéssel. Nem csak a külterületi lakosok veszik igénybe a szolgálatot, hanem az idősek, mozgásukban gátoltak, nagycsaládosok is keresik az orvoshoz való szállítást, nagybevásárlás miatt. Jeleztük a Testületnek, hogy a külterületi lakosság szám emelkedett, meghaladta a jogszabályban meghatározott mértéket, ami intézkedést kíván.

A tanyagondnoki szolgálat igénybevétele ingyenes a külterületi lakosok részére.

Étkeztetés:

Az évben változó volt az étkeztetést igénylők száma, általában 25-32 fő között mozgott.

A kedvezményrel, illetve teljes árral étkezők aránya kb. egyenlő. Az étkeztetésért, illetve a

Isaszegi Humánszolgáltató Központ
Adószám: 16798306-1-13
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.
Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042
Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531
Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314
Hivatali kapu: IHSZK 558579943
e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu
www.humanisaszeg.hu



kiszállításért kiadott számlákat szintén 95-98%-ban fizetik be. A nem fizetők többszöri telefonos megkeresés után felszólító levelet kapnak.

December 21-től (a Testületi döntés után) -a kormányhivatali ellenőrzésen felmerült kifogást orvosolva- megkezdődött a hétvégi, ünnepnapra étkeztetés. Általában 9-13 fő között volt az igénylők száma. Emiatt több kolléga az általános munkarendtől eltérően folyamatos munkarendbe ment át, így ők hétköznap veszik ki a hétvégén összegyűlt órákat.

Nappali ellátás, Idősklub

Az idősek nappali ellátása kötelező feladat az önkormányzat részére. Ezt az ellátást, akár kihasználatlanság nélkül is biztosítani kell Isaszegnek. Nálunk is a kihasználatlanság mutatkozik, ezért az engedélyezett létszámot 2021-ben 5 főre csökkentettük. Általában a Klubban 5 fő jelenik meg 1-6 órára naponta. Az ellátás ingyenes.

Család-, és gyermekjóléti szolgálat

A Szolgálatban három kolléga dolgozik, nincs üres állás. Ketten végezték -egy be is fejezte- a munkához szükséges szakirányú képzést, a harmadik kolléga szakvizsgázott szociális munkás. Több preventív programunk van, amit az otthon lévő anyukák számára biztosítunk heti rendszerességgel a depresszió elkerülése, a szocializáció, a beszoktatás megkönnyítése, a problémák időben való feltárása érdekében.

A „Pipacs” csoportok igen keresettek lettek a szülők, és a gyermekek körében.

Július hónapban négy héten át Erzsébet tábort tartottunk (jelentkeztünk, és minden benyújtott pályázatunk nyert (181 gyerek x 20.000 Ft), így ingyenesen vehettek részt a jelentkező gyerekek a táborban). A tábor tartása igen sok munkát hozott a kollégáknak a teljes intézményt érintően. Mindenki be lett vonva a gyerekek minél jobb ellátásának érdekében. Voltak megbízással foglalkoztatott pedagógusaink, diákmunka keretében foglalkoztatott, illetve közösségi munkás diákjaink, és önkénteseink is, akik segítséget nyújtottak a gyerekek ellátásában és foglalkoztatásában.

A kollégák munkáját segíti a CSAGYESZ program, ami az adminisztrációban nyújt segítséget. Az országosan bevezetett GYVR rendszer reméljük, ha a hibái megszűnnek valóban könnyebbé teszi a munkában.

Több városi rendezvényen is részt vettünk, munkánkról, szolgáltatásainkról tájékoztatókat osztottunk szét. Az általunk látogatott rendezvényeken a lakosok részére ingyenesen biztosítottuk a büfét.

Együttműködünk a Gödöllői Forrás Szociális Segítő és Gyermekjóléti Központtal, valamint a Pest Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálattal, ahonnan szakemberek jönnek, hogy itt helyben segítsék a lakosokat.

Így hétfőn, majd kedden, és kéthetente szerdán 6, illetve 4, novembertől 2 órában pszichológus, kedden 8 órában konduktor, csütörtökön szükség szerint -1-3 órában- szenzomotoros fejlesztő pedagógus jön intézményünkbe. Az ő részükre a fejlesztő, és az interjú szobát ilyenkor átadjuk használatra.

Nagyon jó az együttműködés a fent említett intézményekkel, valamint a jelzőrendszer többi tagjával.

Isaszegi Humánszolgáltató Központ
Adószám: 16798306-1-13
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.
Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042
Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531
Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314
Hivatali kapu: IHSZK 558579943
e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu
www.humanisaszeg.hu



Intézmény:

Napi rendszerességgel, az Élelmiszerbankon keresztül élelmiszeradományokat osztunk, illetve hordunk szét a település közigazgatási területén. Ezt a munkát segíti a Sós Perc Pékség is, amely minden hétköznap átadja osztásra az előző nap megmaradt termékeit.

Évente többször a Bp. XVII. kerület Lokátor utcai raktárból is kapunk adományt, melyet a tanyagondnoki gépjárművekkel hozunk el.

2023-ban az Élelmiszerbank összesen 13.105 kg élelmiszert adott át számunkra 19.490.413 Ft értékben.

Ez 194.904 Ft/fő értékű támogatást jelentett az általunk ellátott személyeknek 2023-ban.

A teljes mennyiségből 738 kg-ot a Lokátor utcai raktárból, 62 kg-ot közvetlenül a felajánló cégtől vettünk át. 12.305 kg-ot áruházi élelmiszermentésből kaptunk.

A helyi adományt a vállalkozó nem számolja, így arról nincs számszerűsített adat.

Asztali számítógépjeinkhez monitorok lettek beszerezve, valamint az on line konferenciákhoz kamera-mikrofon egység.

A villany, illetve gázzámlánk csak a minimális növekedést mutatja, mivel folyamatosan figyelünk a takarékosagra.

Az akadálymentes megközelítést segítő lejtő javítása ismételten megtörtént.

A tanyagondnoki szolgálat gépjárművére engedélyünk volt, azonban a csere nem történt meg. Az autót igen sokszor kell javítani.

Összességében továbbra is elmondható:

- Intézményünkben a tetőszerkezet javítása nem történt meg.
- További ilyen probléma, hogy a terasz fedőszerkezete elöregedett, elfeketedett, tisztítani nem lehet a porózussága miatt.
- Továbbra sincs fedve a teraszhoz vezető lépcső, és az akadálymentes megközelítést lehetővé tevő lejtő, a bicikli tároló, ami több szempontból is gond. Ezek költsége már 2019-ben felmérésre került, azonban még a döntés nem született meg a cseréről, illetve felújításról.
- A 2019-es felmérésnél már nyilvánvaló volt, hogy az intézmény nem rendelkezik raktárral sem az iratok, sem az eszközök számára. Ennek érdekében 2019-ben a polgármesternél már kérelemmel éltünk raktárkonténer beszerzése érdekében. Sajnos, bár ígéretet kaptunk, a tényleges beszerzésre nem került sor.
- Az intézmény részére energetikai felújításra pályázat lett nyerve, azonban a tényleges kivitelezés nem történt meg. Addig is az előkészítő munkákra, pályáztatásokra került sor 2023-ban is.
- Az ingatlant körbevevő kerítés bár folytonos, de több helyen le van taposva, a tartóoszlopok ki vannak mozdulva.

Tisztelettel:

Isaszeg, 2024. április 29.



Bilász Jánosné
Bilász Jánosné
intézményvezető

**Isaszegi Humánszolgáltató
Központ**
2117 Isaszeg, Móricz Zs. u. 16.
Adószám: 16798306-1-13

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 14.
Tel.: 06/28 495 490
E-mail: aprokfalva@isaszeg.hu

Iktatószám: 57 /2024

Tárgy: 2023.évi gazdálkodásról szóló
beszámoló

Isaszegi Polgármesteri Hivatal
Mészáros Edit Osztályvezető Asszony részére
Isaszeg
Rákóczi u.45.
2117

Tisztelt Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az intézményi üzemeltetési és fenntartási kiadások, a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások teljesítése a szükségleteknek megfelelően, és a lehetőségekhez mérten nagyon takarékosan történt. Csak azt és annyit vásárolunk, ami az alapvető működéshez feltétlenül szükséges. Mindez a részletes pénzforgalmi kimutatáson tételesen nyomon követhető.

Az energia felhasználása az időjárás, valamint az épület állagának, felszereltségének függvénye. Fokozott figyelmet fordítottunk a víz, a villany és a gázenergia takarékosabb felhasználására.

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 22 fő.

Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő, 1 fő bölcsődei dajka, aki tálaló konyhai feladatokat is ellát, 1 fő takarító a városüzemeltetés kirendelt dolgozója, és 1 fő intézményvezető dolgozik.

A bölcsőde gyermekorvosa határozott idejű szerződéssel csoportonként havi 1, azaz havi 2 órában látja el a feladatot, melynek összege bruttó 16.000 Ft.

Személyi juttatásokra, és járulékaira a módosított előirányzat: 41 148 000,00 Ft.

melyből 38 353 211,00 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 93,21 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 7 525 239,00 Ft. volt, melyből 4 874 589,00 Ft-ot használtunk fel.

A teljesítés : 64,78 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerinti adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK1	41 148 000,00	41 148 000,00	38 353 211,00	93,21 %	2 794 789,00

Járulékok K2	6 096 000,00	6 096 000,00	5 567 396,00	91,33 %	528 604,00
Dologi kiadásokK3	7 162 000,00	7 525 239,00	4 874 589,00	64,78 %	2 650 650,00
Összesen	54 406 000,00	54 769 239,00	48 795 196,00	89,09 %	5 974 043,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	528 000,00	528 000,00	551 761,00	104,50 %	-23 761,00
Bevételek B8	53 878 000,00	54 241 239,00	49 849 295,00	91,90 %	4 391 944,00
Összesen	54 406 000,00	54 769 239,00	50 401 056,00	92,02 %	4 368 183,00

Isaszeg, 2024. április 30.

Tisztelettel:

Hajdu Éva

Hajdu Éva

intézményvezető





JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2. Tel: 06-28-582-045

e-mail: isaszeg@vk-isaszeg.bibl.hu web: jokai-bibl.hu

L/2024-3

Mészáros Edit
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2023. éves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2023. évi módosított költségvetési kerete 26 854 875 Ft, melyből a év során 23 113 081,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 86,01 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaire a módosított előirányzat, 14 371 875,- melyből 14 370 875,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 100 %-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 8 296 345,- Ft volt, melyből 4 555 575,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 54,91 %. A legnagyobb mozgásterünk ezen a rovaton van, ezért átgondolt gazdálkodással itt tudjuk a legtöbb megtakarítást elérni.

Egyéb működési kiadás előirányzata 136 000,- Ft volt, ebből 135 976,- Ft-ot használtunk fel. a 2022-év kulturális ágazat 20%-os béremelésének fel nem hasznát részét kellett visszafizetni a minisztériumnak.

A könyvek beszerzése tárgyeszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt a módosított előirányzat 4 050 655,- Ft, melyből 4 050 655,-Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 100 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	12 670 022	12 669 022	99,99%	1 000
Járulékok K2	1 701 853	1 701 853	100%	0
Dologi kiadások K3	8 269 345	4 555 575	54,91%	3 740 770
Egyéb működési kiad. K5	136 000	135 976	99,98%	24
Egyéb tárgyi eszköz K6	4 050 655	4 050 655	100%	0
Összesen	26 854 875	23 113 081	86,07%	3 741 794

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből származnak (B4). Valamint az adó 1% felajánlásokból (258 650,- Ft) és az AKÍK klub részére befizetett támogatásból (13 300,- Ft) jutottunk bevételhez (B6).

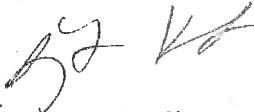
Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	330 000	329 721	99,92%	279
Bevételek B6	272 000	271 950	99,98%	50

2023 évben Érdekeltségnövelő Támogatásként 778 000,- Ft-ot kaptunk, melyből könyveket, 1 db laptopot és SSD-t vásároltunk.

ADÓ 1% felajánlásként 258 650,- Ft-ot kaptunk, melyből egy mikrohullámú sütőt vásároltunk. A következő évre átvitt halmozott összeg: 370 837,- Ft.

Isaszeg, 2024. május 03.




Ágoston Katalin
könyvtárvezető

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala**Gazdálkodási Osztályvezető****Mészáros Edit részére**

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Tárgy: Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló.**Tisztelt Osztályvezető Asszony!****Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2023. évi módosított előirányzata: 182.116.902 Ft.**

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2023. évre: 182.116.902 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 167.088.987 Ft</i>		<i>Maradvány: 15.027.915 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>140.916.000 Ft.</i>	<i>129.138.506 Ft.</i>	<i>11.777.494 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>22.213.000 Ft.</i>	<i>19.446.710 Ft.</i>	<i>2.766.290 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>18.987.902 Ft.</i>	<i>17.388.282 Ft.</i>	<i>1.599.620 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2023. évben 91,75 %.**Elemzés:**

Betegállomány 2023.01.01.-2023.12.31. időszakban:

Beosztás:	Időszak:	A betegállományban lévő személy helyettesítésének megoldása:
Óvodapedagógus	2022.10.18.-tól 2023.04.28.-ig	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

Fizetés nélküli szabadságon tartózkodó munkavállalók 2023.01.01.-2023.12.31. időszakban

Beosztás:	Időszak:	Tartós távollét oka:	Tartósan távollévő személy helyettesítésének megoldása:
Óvodapedagógus	2022.06.20.-tól 2023.12.31.-ig	Gyed	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva, mivel a határozott idejű álláshely pályázatása sikertelen volt.
Dajka	2021.09.06.-tól 2023. 03.22.-ig 2023.03.23-től 2023.12.31.-ig	Gyed Gyes	Helyettesítése 2023.01.01.-tól 2023.02.28.-ig, valamint 2023.03.13.-2023.12.31.-ig felvételre került dajka dolgozóval megoldott.
Fél állású pedagógiai asszisztens	2022.05.09.-tól 2023.12.31.-ig	Gyes, 2023.12.31.-vel munkaviszonya megszűnt.	Helyettesítése 2022.07.01.-tól 2023.12.17.-ig felvételre került pedagógiai asszisztens dolgozóval megoldott.

Nyugdíjba vonulás 2023.01.01.-2023.12.31. időszakban

Beosztás:	Időszak:	Nyugdíjba vonulók helyettesítésének megoldása:
Dajka	Munka alóli felmentési idő: 2023.03.01. -tól 2023.06.30.-ig	Helyettesítése 2023.03.01.-2023.06.30.-ig felvételre került dajka dolgozóval megoldott.
Óvodapedagógus	Munka alóli felmentési idő: 2023.04.01.-tól 2023.07.31.-ig. 2023.08.01.-tól nyugdíjba vonult.	Helyettesítése 2023.08.27.-ig belső átszervezéssel lett megoldva.

Dajka	Tovább alkalmazásával nem vette igénybe a felmentési időt, így a helyettesítésére sem volt szükség.	
-------	---	--

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2023. 12.31.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások okai
január, február, március	16 státuszból 16 státusz	1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő betegállományba került. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
április	16 státuszból 16 státusz	1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő betegállományba került. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. 1 fő óvodapedagógus munka alóli felmentési idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
május, június	16 státuszból 16 státusz	1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

		<p>1 fő óvodapedagógus Gyes-ről visszatérő, szabadságát tölti. Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p> <p>1 fő óvodapedagógus munka alóli felmentési idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p>
július	16 státuszból 16 státusz	<p>1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p> <p>1 fő óvodapedagógus munka alóli felmentési idejét töltötte 2023.07.31.-ig, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p>
augusztus	16 státuszból 15 státusz	<p>1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p> <p>1 fő óvodapedagógus 2023.08.01.-vel nyugdíjba vonult, majd 2023.08.28.-tól nyugdíja mellett, újra alkalmazásra került.</p>
szeptember, november, december	16 státuszból 15 státusz	<p>1 fő óvodapedagógus Gyed idejét töltötte, helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.</p> <p>1 fő óvodapedagógus jogviszonya közös megegyezéssel, 2023. 08.31.-én megszűnt, státusza pályázatra került.</p>

Pedagógiai asszisztensek száma: 2 fő + 1 fő részmunkaidős

Dajkák száma: 8 fő

Óvodatitkár: 1 fő

Konyhai alkalmazott feladatát az Eatrend Kft. által biztosított szakember látta el.

A keletkezett bérmaradvány terhére az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok negyed évente munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítésben részesültek, melynek kifizetése három alkalommal valósult meg.

Bérmaradvány terhére a dolgozók jutalomban részesültek, melynek kifizetése december hónapban valósult meg.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését szakértői véleményükben foglaltak szerint 4 gyógypedagógus heti 2-14 órában történő megbízásával oldottuk meg. A havi elszámolás teljesítés igazolás alapján történt.

2023. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. cafetéria költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak.

Két nyugdíjba vonuló dolgozó havi illetményének megfelelő összegben tervezésre és kifizetésre került kettő havi jutalom összege.

Kettő dolgozó számára az 1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról 78.§ (1.) – (4.) bekezdése alapján jubileumi jutalom kifizetésre került.

A betervezett játszóházi kirándulás összege felhasználásra került.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 91,58 %.

Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket csak részben tudjuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszamosítva.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

- szakmai anyag beszerzése
- tisztítószeres pótlása
- szakkönyv, folyóirat, mesekönyv
- fertőtlenítő szerek
- mosógép beszerzése
- fényáteresztő függöny 3 db (1 csoport számára)
- szőnyeg megvásárlása (1 csoport számára)

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

Kiemelt figyelmet fordítottunk a magas energia és gázárak miatt a takarékos energia és gáz fogyasztására.

2023 évben behatárolt gazdasági tevékenység jellemezte intézményünket, a beszerzések és kifizetések tekintetében csak szigorúan a működéshez feltétlenül szükséges, és a már folyamatban lévő beszerzések valósultak meg.

Összességében az intézmény gazdálkodása optimális szinten segítette a szakmai feladat ellátást.

Tisztelettel:

Skultétné Pál Judit
Skultétné Pál Judit
óvodavezető
2117 ISASZEG



Kelt, Isaszeg, 2024.05.03.

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Mészáros Edit

Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2023 éves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2023 éves módosított előirányzata 113.659.849 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2023 évre: 113.464.921 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 110.851.182 Ft</i>		<i>Maradvány: 2.613.739 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>91.522.523</i>	<i>91.522.523</i>	<i>0</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>12.002.000</i>	<i>10.022.767</i>	<i>1.979.233</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>9.940.398</i>	<i>9.305.892</i>	<i>634.506</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2023.01.01-től – 2023.12.31-ig 97,70 %.

Az év folyamán a személyi juttatások - módosított előirányzat – felhasználásának, teljesítésének, és pénz maradványainak szöveges indoklása

- Az óvodapedagógus álláshelyek 2023. évben betöltöttek voltak.
2023. március 8 - ig Gyesen lévő óvodapedagógus gyesről visszatérő szabadságát töltötte. Helyettesítését egy fő nyugdíjas óvodapedagógus látta el részmunkaidőben, heti 25 órában.
Egy betöltetlen óvodapedagógus álláshely 2023. január 09-től került betöltésre.
Egy fő óvodapedagógus nyugállományba vonulása okán 2022. december 31-től felmentési idejét töltötte, majd 2023. március 22-től részarányos éves szabadságát vette igénybe. 2023. május 01-től mentesítve volt a munkavégzés kötelezettsége alól. Helyettesítését egy fő nyugdíjas óvodapedagógus látta el részmunkaidőben, heti 25 órában. Álláshelye 2023. szeptember hónaptól betöltésre került.
A nevelést, oktatást közvetlenül segítő munkakörben dolgozók körében történt változások:
- Egy fő dajka közalkalmazotti jogviszonya 2023.02.28-án megszűnt. Az álláshely betöltéséig helyettesítését többletmunkával az intézményben dolgozó dajkák látták el. Álláshelye 2023.04.04-től betöltésre került.
A fenti álláshelyeken bérmaradvány keletkezett.
- Egy fő dajka közalkalmazotti jogviszonya 2023.06.30-án megszűnt. Álláshelye 2023.07.01-től betöltésre került.
- 2023.09.01-től az álláshelyek száma egy fő pedagógiai asszisztens álláshellyel bővült, mely betöltésre került.
- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Az óvodapedagógusokon kívül a gyermekek szakszerű, folyamatos ellátását, fejlesztését egy fő óraadó logopédus és egy fő gyógypedagógus végezte.
A logopédus és a gyógypedagógus kifizetése szerződésük alapján a szükségleteknek megfelelő óraszámban, teljesítésigazolás szerint történt.
- Az intézményben az év folyamán két fő esetében jubileumi jutalom kifizetésére került sor. Hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány nem volt.
- Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket is csak részben tudtuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva.

- A bérfeszültség elkerülése érdekében tervezésre került 2 fő középfokú végzettségű óvodapedagógus számára évi nettó 120.000 Ft Cafetéria juttatás. Egy fő felmentési ideje miatt részarányosan, egy fő pedig teljes egészben vehette igénybe.
- Az intézmény dolgozói március hónapban megküldött dolgozói névsor alapján 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok a bérmaradványok terhére munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítésben részesültek, melynek kifizetése negyedévente valósult meg.
- A dajkák egy havi többletmunkájukért szintén bérmaradvány terhére bérkiegészítésben részesültek.
- Az 2023. év folyamán a nyugdíjra jogosultak két havi jövedelmüknek megfelelő összegű jutalomban részesültek.
- Az intézményi bérmaradvány terhére 2023 év végén differenciált jutalom kifizetése történt dolgozóink számára.

Személyi juttatások teljesítése: 100 %

A dologi kiadásokra betervezett összeget arányosan, nagyon takarékosan a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Kellő figyelmet fordítottunk a rendszeres fertőtlenítésre, fertőtlenítő- és tisztító szerek beszerzésére. A betervezett játszóházi kirándulás megvalósult. Az év folyamán a beszerzések és a kifizetések tekintetében szigorúan az intézmény működéséhez feltétlenül szükséges beszerzések valósultak meg.

Dologi kiadások teljesítése: 93,62 %

2023 évben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

- tisztító és fertőtlenítő szerek pótlása,
- továbbképzések, szakkönyvek, folyóiratok
- szakmai anyag beszerzése
- irodaszer vásárlás
- tanügyi dokumentumok, nyomtatványok beszerzése
- ivókút telepítése az óvoda udvarán
- fejlesztő játékok beszerzése

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság és kizárólag a szükségleteknek való felhasználás.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2024.05.03.



Isaszegi Városüzemeltető Szervezet

Beszámoló 2023 év.

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet 2024.04.29.

Tisztelt Képviselő Testület, Tisztelt Polgármester úr, szeretném önöket tájékoztatni, hogy településünkön az elmúlt évben milyen munkálatokat végeztünk, a teljesség igénye nélkül.

A Dunakeszi tankerülettel kötött karbantartási szerződésnek megfelelően a szükséges napi feladatokat elvégezzük. Nyári időszakban szintén a nagyobb karbantartásokat, részleges felújításokat hajtjuk végre.

Klapka György Általános Iskola Tóth Árpád utcai intézményében a tantermekben tisztasági festést végeztünk. Az osztálytermekben a kéréseknek megfelelően kicseréltük a falitáblákat, a vizesblokkokban elvégeztük a szükséges javításokat, festéseket, valamint az összes munkát, ami a tanévkezdéshez szükséges. A Kossuth L. u. 85 sz. alatti intézményben szintén ugyanezen feladatokat folyamatosan végezzük.

Damjanich János Általános Iskolában szintén folyamatosan elvégezzük a szükséges napi feladatokat, a világítótestek cseréje illetve a vizesblokkok javítása napi szintű. A sportpályán futball kapukat helyeztünk el melyeknek biztonságos lerögzítése volt szükséges. A természettudományi teremben levertük a dohos vakolatot, száradás és vegyszeres kezelés után visszavakoltuk gletteltük a falat és lefestettük. Az elektromos nagy kaput megjavítottuk / motor csere és átépítés/, ill. kiskapu elkészült.

A Sportcsarnok vizes blokkjait teljesen felújítottuk, járólap csere történt a folyosókon és az öltözőkben, vizesblokkok teljes felújítása szintén megtörtént. Világítótestek és kapcsolók cseréje, kijáratjelzők kiépítése és telepítése, csempézés, szaniterek és csapok zuhanyzók cseréje, ajtók cseréje, tisztasági festés és mázolás. Az akadálymentes feljártot felújítottuk. Öltözőkbe új öltözőpadokat készítettünk.

Bóbita óvodában a veszélyes fákat visszavágtuk. Mosókonyhában csőtörés miatt vízszerelest, gipszkartonozást és csempézést végeztünk. Ivókutat telepítettünk az udvarra a gyermekek nagy örömére, valamint elkészült a műfüves pálya járdája.

Hétszínvirág óvodában nyári karban tartartás keretében 2 csoportszobát és a főfolyosót festettünk ki. A bejárati kiskaput cseréltük ki. Homokozókat feltöltöttük és felújítottuk. Az udvaron lévő veszélyes fákat kivágtuk. Gyermekek biztos elektromos zárat építettünk ki a belső bejárati ajtóra és a hátsó csoportok bejárati ajtajára. Udvaron elválasztó kerítést és kiskaput készítettünk a konyha felőli oldalra. A logopédiai szobát kettéválasztottuk, ajtó beépítésével, előtetővel és hozzávezető járdával láttuk el.

A Múzeum kertjében tevékeny részt vállaltunk az akadálymentes feljáró és új lépcső kialakításában, amelyet módosítottunk, hogy a hátsó kertbe is el lehessen jutni akadálymentesen. Kiállító térben elrejtettük a falon kívüli kábeleket. Udvaron és a raktár részen világítást telepítettünk. A

raktárhelységek beázása miatt ezeket is festettük. A kültéri homlokzati világítást teljesen felújítottuk, a beltéri tárolókba led világítást szereltünk.

Humánszolgáltató Központban felújítottuk a rokkant feljáró korlátját. Házon belüli költöztetések miatt az elektromos hálózat átalakítását is elvégeztük. Üzembe helyeztünk mosógépet, és TV készüléket. Ső szobát alakítottunk ki a régi bejárathoz, fal bontással és új kiépítésével ajtó behelyezéssel. Az udvaron egy játszótér kerül kialakításra, melyet folyamatosan bővítünk rendbe tettük az udvart és a talajtükör kialakítását elvégeztük.

A pincében lévő nyugdíjas klub konyháját felújítottuk és a lejárónál a falat újra vakoltuk és festettük.

Bölcsőde udvarán térelválasztó kerítést felújítottuk, amivel elválasztottuk a Humán Szolgáltató központtól. A homokozó fölé telepített napvitorlát tartó oszlopokat cseréltük, felújítottuk. Ajtók, záruk javítása, terasztó cseréje történt.

A Kölcsey téri rendelőintézetben a felmerülő problémák elhárításában, folyamatosan közreműködünk. Udvar karbantartása növények locsolása stb. Az ablakokra a szükséges helyeken szúnyoghálót szereltünk fel. Az udvaron lévő veszélyes fát kivágtuk. Az épületben a gyermekorvosi és felnőtt rendelőkbe klímát szereltünk fel.

A Rákóczi u 75 VÁSÁRCSARNOK mögött megvásárolt ház tetőszerkezetét kijavítottuk, a terület rendezési munkálatokat, amire szükség volt elvégeztük. A megnyílt piac karbantartását és fűnyírást szintén mi végezzük. A régi piacról kapott **kültéri árusító helyeket telepítettünk** a hátsó udvarra ezeket megerősítettük és festettük.

Összes intézményünkben elvégeztettük az érintés és tűzvédelmi mérést.

Isaszeg emlékhelyeinek karbantartását folyamatosan végezzük.

A városi ünnepek technikai lebonyolítását is mi végezzük.

Játszótereink folyamatos karbantartását, rongálások miatti javítását is mi végezzük.

A forgalomtechnikai táblák kihelyezése, a megrongált illetve ellopott táblák pótlását, cseréjét is mi végeztük el.

A gázkészülékek és klímaberendezések nyári karbantartása megtörtént, ennek felügyeletét is mi végezzük.

A letelepített fekvőrendőrk, karbantartását folyamatosan végezzük. Forgalomlassítók lettek kiépítése a Nap utcában, és a Május 1 utcában. ESE mögötti területet 2 sorompóval zártuk le, amit mi készítettünk. Fekvőrendőrt telepítettünk a Nagy Sándor utcába a Damjanich utcába és a Petőfi Sándor utcában. Vadkamerákat telepítettünk a Benkovics utca végéhez és a temető parkolójába. A szemetelések visszaszorítása érdekében árok kialakítása történt a Benkovics utcában. **Ezen munkákat az idén a megfelelő lakossági egyeztetések után folytatjuk!**

Munkánk másik része a közterületek téli nyári karbantartása, idetartoznak a közintézmények, közterek, utak, járdák, vízelvezető árkok, valamint a település közterületeinek virágosítása.

A keletkezett esővíz elvezetés településszinten történő megoldása fontos a város szempontjából, az elmúlt időszakban sok helyen történt ároképítés a rendelkezéseinkre álló engedélyezett terveknek megfelelően! De természetesen folyamatosan végezzük az árkok az áttereszek karbantartását. Elkészült a Belsőmajor utca átteresz csere, illetve vízvezető árok kiásása, padkázás, útegyengetés, a Buda utcában és az Ady Endre úton kimélyítettük az árkot. A Belsőmajori utcában teljes hosszban kimélyítettük az árkot.

A város szebbé virágosabbá tétele szintén mindenki feladata, ezt idén tavasszal a városüzemeltetés végezte el. Virágosítunk a körforgalomban, a város főbb utjain, főbb terein, a buszmegállóknak, parkokban, illetve gondozzuk, locsoljuk! Vágjuk a füves területeket, a közterületeken, intézményeinkben, valamint az önkormányzat telkein. Sajnos a rendelkezésre munkaerő egyre kevesebb, így sokszor egy ember vágja fűkaszával a területet.

Az őszi virágosítási munkákat is elvégeztük.

Téli hó eltakarítás síkosság mentesítési feladataink is vannak, ezt saját traktorral, és ha szükséges külső vállalkozók bevonásával végezzük.

A kül-és belterületi földutak gréderezését, kővel való feltöltését szintén folyamatosan végezzük.

A közterületeken keletkezett kommunális hulladék összegyűjtése és elszállítása szintén nagyon sok feladatot ad a szervezetnek, a külterületen illetve a belterületen illegálisan lerakott hulladék gyűjtése valamint a temetőben levő hulladéktárolók rendszeres ürítése is feladatunk. Az itt lerakott illegális hulladék lerakás elkerülése érdekében a temető parkolójához és a Benkovics utca végéhez **vadkamerákat telepítettünk.**

Ezen kívül számtalan a településen felmerülő probléma, gond megoldása reánk vár!

Tisztelettel:

Horváth István

igazgató



Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel.: +36 (28) 582-055, +36 (70) 333-6081
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuvhaz.hu

Mészáros Edit
Gazdálkodási irodavezető
Polgármesteri Hivatal
Isaszeg, Rákóczi u. 45.
2117

Tárgy: 2023. évi pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely 2023. évi működését a takarékosági szemlélet jellemezte oly módon, hogy a költségek leszorítása mellett igyekeztünk minél több, nivós műsort, előadást, rendezvényt biztosítani a látogatóink számára. A 2022. évi 47 saját szervezésű rendezvényt szemben 61.8 %-kal sikerült növelni ezen rendezvények számát.

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy - mint az év valamennyi szakaszában, - folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 85.90 %-on, ezen belül a személyi juttatások 89.23 %-on, a dologi kiadások pedig 82,23 %-on realizálódtak.

Részletesebben taglalva, a személyi jellegű kifizetések 29.286.265, - Ft összegben, 89,23 %-ban, a módosított előirányzat szerint teljesültek.

A dologi kiadások előirányzathoz viszonyítottan 82,23 % -os teljesítését nagymértékben befolyásolták a 2023. évre áthúzódó Csoóri Sándor Alap népzenei és táncművészeti, továbbá a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő népművészeti, zeneművészeti és múzeumi pályázatok terhére elszámolható költségek. (4.300.000, - Ft)

Kiadások tekintetében említésre méltó a gázdíjak nagymértékű emelkedése, amelynek alakulása 96,64 % az előirányzathoz viszonyítottan.

Az üzemeltetési anyag költség az előirányzathoz viszonyítottan 88,25 %-os, a reklám és propaganda kiadások teljesítése, pedig 95.74 %-os teljesítést tükröz. Ebben az esetben sem hagyható figyelmen kívül a pályázatok során erre a célra fordítandó és elszámolt kiadások szükségességének.

Ugyancsak szólni kell a Művelődési Ház 2023. évi karbantartási költségeiről is. Sajnos az épület ingatlan állapota nagymértékű beruházást igényelne, amit pénzügyileg eddig nem sikerült megvalósítani azonban a karbantartási munkálatokkal nem sikerült ezen problémát



Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel.: +36 (28) 582-055, +36 (70) 333-6081
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuvhaz.hu

megoldani. Csak a legszükségesebb munkálatokat végeztettük el így az előirányzat szerinti költség 84,08 %-át, azaz 158.480, - forintot használtunk fel.

Bevételei oldalról a bevételek teljesítése: módosított előirányzat: 82.206.283, - Ft, teljesítés: 73.586.332, - Ft (89.51%)

A 2022. évről áthúzódó energiatakarékosság az intézményeink fűtési hőmérsékletének jelentős csökkentésével járt, emiatt sajnos a bérlők nagy részét elveszítettük. A termék iránti újabb érdeklődés az évszakváltás után következett be.

2023. január 01-től 2023. december 31-ig 1.642.003, - Ft bevételünk képződött a termék használatából, mely a bázis időszakhoz viszonyítottnan 95,2 %-os teljesülés.

Sajnálatos módon a bevételeket növelő belépőjegyes rendezvények résztvevőinek száma is jelentősen csökkent. 12 előadásunk 1062 nézőt vonzott, általuk befizetett belépőjegy értéke: 916.500, - Ft.

Kérjük előterjesztésünk szíves elfogadását.

Isaszeg, 2024. május 04.



Tisztelettel:

Pongrácz Gabriella

igazgató

NYILATKOZAT

Alulírott Tóthné Pervai Katalin jegyző, mint az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője – továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. Értelmező rendelkezések 2.§ 15. pont c), d) és e) pontja alapján Isaszeg Város Önkormányzata, a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Isaszeg költségvetési szervek vezetője - jogi felelősségem tudatában - a hivatal osztályvezetőinek, aljegyzőjének a témakört érintő írásos beszámoltatását követően - kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal, hatályos szervezeti és működési szabályzattal, mely tartalmazza a szervezeti struktúrát, a feladat- és hatásköröket és a felelősséget. A munkatársak rendelkeznek munkaköri leírással, mely rögzíti a felelőségeket, hatásköröket. A munkaköri leírások aktualizálása szükség szerint megtörténik.

A stratégiai és operatív célrendszer, a szervezet felépítése írásban rögzített és a szervezet valamennyi tagja számára hozzáférhető és megismerhető az informatikai hálózat útján, közvetlenül a számítógépes munkaállomásokról és papír alapon egyaránt. A célok elérését szolgáló megfelelő jelzőrendszer kialakított, mely biztosítja az eredményességet, gazdaságosságot, hatékonyságot, megbízhatóságot. A jogszabályi kötelezettségek szerint a belső szabályzatok kialakításra kerültek, aktualizálásuk a változó és összetett jogszabályi környezetben gyakorlatilag folyamatos feladatot jelent.

Az elvárt szabályzatrendszer sokrétű, ezért mind a kialakítása, mind a naprakészen tartása összetett vezetői feladat.

A hivatal létszáma kifejezetten és változatlanul mértéktartó. A fluktuáció a hivatalban továbbra sem jellemző, azonban a távozó munkatársak pótlása megfelelő szakértelemmel rendelkező és megfelelő lojalitással bíró kollégákkal, a felelősségi rendszert és a kialakult bérszínvonalat is figyelembe véve egyre nehezebb feladat. A közszolgálati tisztviselők teljesítményértékelésének rendszere a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtetett.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Megtörtént a szervezet folyamataiért általános felelősséget viselő, vezető beosztású személyek (folyamatgazdák), továbbá az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelős (belső kontroll koordinátor) kijelölése is. A szervezet folyamatainak rendszerezése, a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységek meghatározása folyamatos feladat. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása és működése biztosított. A tevékenységben rejlő kockázatok feltárása, megszüntetése folyamatos, mindennapos feladat.

Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzatokban rögzítettek a felelőségek, beszámolási, tájékoztatási és információ áramoltatási eljárások. Megelőző kontrollként működtetett a kötelezettségvállalás, utalványozás és ellenjegyzés szabályozása. Kijavító

kontroll a már esetlegesen bekövetkezett nemkívánatos események javítása, jövőbeni megszüntetése. Fenntartó kontrollként kerül sor a leltározásokra. A kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonal kialakított. A feladatok, felelőségek köre megosztott, mely a hatékony kontroll (a „négy szem” elve érvényesülésének) feltétele. A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia valamennyi szintjén működik.

A belső ellenőrzést az ellenőrzött szervtől szervezetenként és funkcionálisan is független szervezet végezte. Az ellenőrzések forrását a Képviselő-testület biztosította az önkormányzat éves költségvetésében. Az intézkedési tervek az ellenőrzések megállapításai alapján elkészültek, végrehajtásuk folyamatos.

A szervezet rendelkezik a munkaköri leírásában nevesítetten belső kontroll koordinátori feladatokat ellátó, vezető beosztású munkatárssal a Gazdálkodási Osztályvezető személyében.

Információs és kommunikációs rendszer:

A jogszabályokban előírt időben, módon és tartalommal kerül sor a beszámolóra az adott időszakban végzett munkáról, annak gazdaságosságáról, hatékonyságáról, eredményességéről. A beszámolók nyilvánossága biztosított a lakosság, a felügyeletet ellátó szervek, egyéb szervek felé mind elektronikus, mind papír alapon, az adatkezelési, adatvédelmi előírások betartásával.

A szervezeten belüli információ-áramlást apparátusi értekezletek, osztályvezetői értekezletek, általam szükség esetén az operativitás érdekében e-mailben kezdeményezett információ-kérések, -megosztások, feladat-kiosztások, illetőleg szükség szerint a szolgálati út betartásával tartott, eseti egyeztetések jelentik. Szükség szerint önálló - vagy polgármesterrel együttes - vezetői utasítások kerülnek kiadásra egy-egy, egységes vezetői szabályozást igénylő kérdésben.

Az iratok kezelésének módja az Egységes Iratkezelési Szabályzatban szabályozott, elektronikusan történik. A kiadmány-tervezeteket a vezetői kiadmányozás előtt az előkészítők (ügyintéző, irodavezető, osztályvezető) kézjeggyükkel látják el.

A vezetői információs rendszer részét képezi a beérkezett iratok elektronikus vagy kézi szignálása, a kötelezettségvállalási és kiadmányozási jog - elektronikus vagy kézi - gyakorlása.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring (adatszolgáltatások, beszámolók, elemzések stb.) a szervezet mindennapos tevékenységébe beépül, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét.

A belső kontrollok értékelése a vezetés részéről folyamatos.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2022. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Isaszeg, 2024. május „ 13. „



Tóthné Pervai Katalin jegyző
Isaszegi Polgármesteri Hivatal

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Skultétiné Pál Judit, a(z) **Isaszegi Hétszínvirág Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adotti vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet: Isaszegi Hétszínvirág Óvoda irányítása, felügyelete**
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer: a Belső Kontrollrendszer szabályzatában meghatározottak alapján.**

c) **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénzkezelés, beszámoló, adatszolgáltatás, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározottak ellenőrzés működtetése, beszámolók /gazdálkodási, működési/

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Edit, Gazdálkodási Osztály Vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2014. 05. 15



.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Ágoston Katalin**, a(z) **Jókai Mór Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2016-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezi, mely szerint az intézmény 2012. március 1-től szervezetileg és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSz mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 2 fő könyvtárossal és 1 fő gazdasági ügyintézővel látta el szakmai és pénzügyi feladatait. A könyvtárvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályváltozások alkalmával frissítésre

kerülnek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. 2022-ben Munkahelyi kockázatelemzés készült, mely az intézményt „Kevésbé kockázatveszélyes” munkahelynek minősítette. Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek. Az intézményben működő riasztó rendszer a könyvtárvezető és a könyvtáros telefonjára jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén. Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden héten a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el.

c) **Kontrolltevékenységek:** A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembe vételével. A negyedéves, féléves, háromnegyedéves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás a könyvtárvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel a könyvtárvezető és a könyvtáros rendelkezik, a házipénztár kezelése a gazdasági ügyintéző feladata, ellenőrzési jogkörrel a könyvtárvezető és a belső ellenőr rendelkezik.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az egy térben végzett munka miatt a kommunikáció és információáramlás folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mail-ben tájékoztatja a vezetőt. Utólag minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegbeszélést tartunk, közös papíralapú és elektronikus naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket. Külső partnerekkel az iktatási rendnek megfelelő formában levelezünk. Az e-mail fiókhoz minden érintettnek hozzáférése van. Az elektronikus dokumentumokról papír másolatot készül, melyek irattári rendben lefűzésre kerülnek.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Edit, Gazdálkodási osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2024. május 13.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szabóné Kiss Márta, az Isaszegi Bóbita Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Bóbita Óvoda irányítása, felügyelete
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatban meghatározottak alapján
- c) **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatás,

napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámoló/gazdálkodási, működési/

d) Információs és kommunikációs rendszer: Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Féléves, éves pénzügyi beszámoló, éves beszámoló a működésről, szakmai értekezletek.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Edit, Gazdálkodási Osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2024. május 13.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Pongrácz Gabriella a(z) Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2020-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezik, mely szerint az intézmény 2003. november 12-től szervezetiileg és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSz mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 2 fő

közművelődési szakemberrel, 1 fő gazdasági ügyintézővel, 1 fő gyűjteménykezelővel és 3 működést támogató munkatárssal látta el szakmai és pénzügyi feladatait. Az intézményvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályváltozások alkalmával frissítésre kerülnek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.

- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. Az intézményben működő riasztórendszer a Lopakodó Biztonsági Szolgálathoz jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén, baj esetén ők értesítik az intézményvezetőt. 2022-ben Munkahelyi kockázatelemzés készült, mely az intézményt „Kevésbé kockázatveszélyes” munkahelynek minősítette.

Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek.

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden héten a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el.

- c) Kontrolltevékenységek:** A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembevételével. A negyedéves, féléves, háromnegyedéves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás az intézményvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel az intézményvezető és az intézményvezető helyettes rendelkezik, a házipénztár kezelése a gazdasági ügyintéző feladata, ellenőrzési jogkörrel az intézményvezető és a belső ellenőr rendelkezik.

- d) Információs és kommunikációs rendszer:** A kommunikáció és információáramlás folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mail-ben tájékoztatja a vezetőt. Utólag minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegbeszélést tartunk, közös naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket. Külső partnerekkel az iktatási rendnek megfelelő formában levelezünk. Az e-mail fiókokhoz minden érintettnek hozzáférése van. Az elektronikus dokumentumokat közös mappába mentjük, szükség esetén papír másolatot készítünk, melyek irattári rendben lefűzésre kerülnek.

- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Edit, gazdálkodási osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2024. május 7.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Hajdu Éva a(z) **Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde irányítása, felügyelete

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatában meghatározottak alapján

c) **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatás, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámolók /gazdálkodási, működési/

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása

e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Féléves, éves **pénzügyi** beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt **személy** (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési **szervek** belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési **szerv** gazdasági vezetője, Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

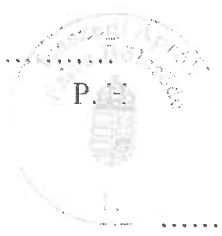
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett **költségvetési szerv** gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. 05. 10.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváth István, az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 tevékenységtől a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik hatályos alapító okirattal és a működéshez szükséges jogszabály szerint kötelezően elkészítendő szabályzatokkal. Az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet rendelkezik hatályos szervezeti és működési szabályzattal, mely tartalmazza a jogokat, a feladat- és hatásköröket. Belső szabályzatban rendezettek a működéshez

kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította a költségvetési szerv 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 az adott szervezet céljainak elérésére. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra a Kockázatkezelési szabályzatban. A költségvetési szervek a szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyelték a felmerülő kockázatokat, valamint kezelték azokat

c) Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak a célok eléréséhez. Előbbieknél megfelelő a feladat végrehajtásáért való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a felelősségek szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. A költségvetési szervek vezetőinek kötelessége és felelőssége az általa vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az önkormányzat hivatalos alportálján kerül sor, ahol az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény rendelkezései alapján közzéteendő közérdekű adatokat hozzuk nyilvánosságra. Az iratok kezelése az Egységes Iratkezelési Szabályzat szerint történik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A független belső ellenőrzés működése biztosított.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője, Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető, részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2024. május 7.



.....
aláírás

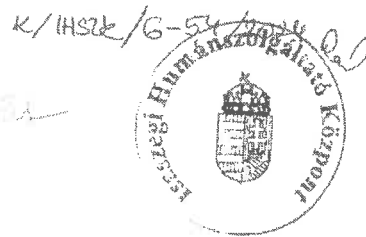
D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

G/155 - 12/2024



NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bilász Jánosné**, a(z) **Isaszegi Humánszolgáltató Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 tevékenységeit folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Humánszolgáltató Központ irányítása, feltételei,
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer Szabályzatban meghatározottak alapján.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal kapcsolatos ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénz kezelése –vásárlási előleg- beszámolás, adatszolgáltatás, nyilvántartások kezelése, beszámolók (gazdálkodási, szakmai), leltár kezdeményezés, vagyongazdálkodás, fejlesztés tervezés.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános, közérdekű dokumentumok kifüggesztése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli, elektronikus információk működtetése.
- e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves

szakmai beszámoló, szakmai, szakmaközi értekezletek.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2022 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

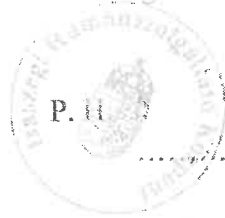
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Isaszeg, 2024.05.07.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

P. H.

.....

aláírás