

2024. évi zárszámadás

Szöveges beszámoló

Intézmény megnevezése: BUDAPEST FŐVÁROS XVI.
KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
GAZDASÁGI, MŰKÖDTETŐ-ELLÁTÓ
SZERVEZET (rövid név: GAMESZ)

Székhely: 1163 Budapest, Havashalom utca 43.

Adószám: 15516271-2-42
KSH statisztikai számjel: 15516271-8411-322-01

Tel.: 06-1-411-0458
E-mail: gamesz@gamesz16.hu

Budapest, 2025. 03. 17.



Sinkovics Zsuzsanna

Sinkovics Zsuzsanna
Intézményvezető

Feladatellátás általános értékelése

Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 841117 Kormányzati és önkormányzati intézmények ellátó, kiegészítő szolgálatai.

A költségvetési szerv közfeladata: Gazdasági, pénzügyi, számviteli tevékenységet (így különösen a költségvetés tervezésével, gazdálkodással, számvittel, beszámolással kapcsolatos és munkaügyi feladatokat) végez az alapító okiratban megjelölt intézmények vonatkozásában, külön együttműködési megállapodás alapján.

Intézményünk a rendelkezésre álló egységes szerkezetbe foglalt A3/2024 okiratszámú alapító okiratában szereplő, alább felsorolt intézmények tekintetében 2024-es évben is ellátta a pénzügyi- számviteli nyilvántartásaik vezetését, munkaügyi- és tárgyi eszkozgazdálkodással kapcsolatos feladatait az általunk és az Intézmények által kötött Együttműködési megállapodás alapján:

- Cinkotai Huncutka Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda
- Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda
- Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda
- Sashalmi Manoda Óvoda
- Szentmihályi Játsszókert Óvoda
- Corvin Művelődési Ház
- Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Területi Szociális Szolgálat
- XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde
- Napraforgó Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ
- Kerületgazda Szolgáltató Szervezet
- Rákosmenti Mezei Őrszolgálat
- Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ
- XVI. Kerületi Kertvárosi Idősek Otthona

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata 2024.12.01-én A2/2024 Alapító okirattal létrehozta a *XVI. Kerületi Kertvárosi Idősek Otthonát*. Az új intézmény gazdasági szervezeti feladatait szintén a GAMESZ látja el, amely egészen új kihívások elé állítja az intézményt. Nem csak azért, mert 27 státusszal bővül a bérszámfejtési feladatkörünk, hanem azért is, mert ez egy bentlakásos intézmény, amely a kerületben még nem nyílt ez idáig, így a működtetésével kapcsolatos feladatok is újdonságként fognak hatni, amely a GAMESZ-t is érinteni fogja.

A 2024-es évben tovább folytattuk az elektronikus kapcsolattartáshoz szükséges NISZ-es elektronikus tanúsítványok (az elektronikus úton történő aláíráshoz) beszerzését, amelynek az év második felében a végére is értünk, így már minden Intézmény tud elektronikusan aláírni.

Ez azért is volt kifizetődő, mert a 2025-ös évben az Intézmények egy részében már elektronikusan kell a munkaügyi dokumentumokat aláírni és kézbesíteni, így ez segítséget fog nyújtani ezen intézkedés gyors végrehajtásához.

Munkaügyi csoportunknál hangsúlyos és nagyobb feladatot jelentett az új Púétv. szerinti átsorolások elvégzése, a kapott adatok ellenőrzése.

Intézményünkben és a hozzánk rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek vonatkozásában az Együttműködési megállapodás alapján ránk vonatkozó, általunk végzett tevékenységek esetében fokozottan figyelünk a jogszabályok pontos betartására, mindemellett kiemelt feladatunk a hatékony, takarékos intézményi gazdálkodás, és a zavartalan működés elősegítése és fenntartása. Ebben az évben is hangsúlyosan igyekszünk a saját feladataink mellett segíteni az Intézmények gazdálkodását tanácsadással, továbbra is figyelemmel kísérjük az Intézmények sorokon belüli költségeit. Az év közbeni beszámolókat, adatszolgáltatásokat, bevételeket minden esetben határidőre teljesítettük.

Mind a tervezésnél, mind a gazdálkodásnál felmerülő problémákat továbbra is az adott intézményvezetővel illetve az Önkormányzat megfelelő szakemberével együttműködve az év folyamán zökkenőmentesen megoldottuk. Az Intézményekben dolgozók kollegákkal is folyamatos az együttműködés, az információ áramlás és a szakmai segítségnyújtás.

A GAMESZ a 2024-as év folyamán a 16 intézmény vonatkozásában 25 749 db dokumentumot dolgozott fel, teljes létszámmal – a fenntartó által engedélyezett 15 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős státusszal.

Költségvetési bevételek teljesülése

516 275		Ezer forintban !				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. számú módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6	7
		Bevételek				
1.		Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	203	79	79	100%
	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	
	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	
	1.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	
	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	
	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	
	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	
	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	
	1.8.	Kamatbevételek	203	79	79	100%
	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	
	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	
	1.11.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	
2.		Felhalmozási bevételek (2.1.+2.2.)	0	0	0	
	2.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	
	2.2.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	
3.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	0	0	0	
	3.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	
	3.2.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
	3.3.	- ebből EU támogatás	0	0	0	
4.		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
	4.1.	- ebből EU támogatás	0	0	0	
5.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
6.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
7.		Közhatalmi bevételek	0	0	0	
8.		Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	203	79	79	100,0%
9.		Finanszírozási bevételek (9.1.+9.2.+9.3.)	156 481	158 624	157 977	99,6%
	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	1 423	1 423	100,0%
	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	156 481	157 201	156 554	99,6%
10.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	156 684	158 703	158 056	99,6%

A GAMESZ működési célú bevételei között kamatbevételre 203e Ft-ot terveztünk, azonban mindösszesen 79eFt teljesült. Így ennek megfelelően módosítani kellett az előirányzatot.

Finanszírozási bevételek teljesülése

Finanszírozási bevételeink egészét a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata, mint fenntartó által biztosított, a 2024 évi költségvetésünkben jóváhagyott, módosításokkal növelt, mindösszesen 156 554eFt teljesült irányító szervi támogatás tette ki, amely 99,6%-ban teljesült, a 158 703eFt módosított előirányzathoz képest. Ezen felül az Önkormányzat biztosított a 2023. évi zárszámadási rendelete alapján 1 423eFt-ot, melyből 1 245eFt szabad maradványt a fenntartó XVI. kerületi Önkormányzatnak visszautaltunk.

Költségvetési kiadások alakulása (kiemelt előirányzatonkénti bontásban)

516 275		Ezer forintban !				
	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. számú módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6	7
		Kiadások				
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	156 683	158 680	155 989	98,3%
	1.1.	Személyi juttatások	128 218	128 878	128 022	99,3%
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 909	17 970	17 483	97,3%
	1.3.	Dologi kiadások	10 556	10 587	9 239	87,3%
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	1 245	1 245	100,0%
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	24	24	24	100,0%
	2.1.	Beruházások	24	24	24	100,0%
	2.2.	Felújítások				
	2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai				
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	156 707	158 704	156 013	98,3%

A GAMESZ kiadásait ebben az évben is elsődlegesen a személyi juttatások teszik ki, melyek összege az előző évekhez hasonlóan 99,3%-ban teljesült. Dologi kiadásaink szinte változatlanok maradtak csak az infláció követő áremelés jelenik meg a növekedésben. Beruházási kiadásaink között számoltuk 3db vezeték nélküli asztali telefont, melyek beszerzése szükségessé vált.

GAMESZ kiadások 2024



Költségvetési maradvány

Az államháztartási törvény 1. § 17. pontja definiálja a maradvány fogalmát, miszerint *"a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány,"* alapján a GAMESZ költségvetési maradványa 2 043eFt (157 977eFt – 155 934eFt), melyet 309eFt kötelezettségvállalás terhel, amelyet áthúzódó 6eFt Yettel és 303eFt Saldo szállítói számla tesz ki.

Az intézmény vagyonának alakulása

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	342 173	0	285 624
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	342 173	0	285 624
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
08	Beruházások, felújítások	961 480	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 303 653	0	285 624
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 303 653	0	285 624

Az intézmény vagyona nyilvántartási értéken az éves terv szerinti értékcsökkenéssel csökkent. 2023 év végén nem aktivált informatikai beszerzések az 2024-ben kerültek aktiválásra, ezért a befejezetlen beruházások között már nem szerepelnek a Windows licenszek és a monitorok.

Kmf.

A hatályos 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti:
VEZETŐI NYILATKOZAT

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

A) Alulírott Sinkovics Zsuzsanna, a Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat Gazdasági-működtető Ellátó Szervezetének vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 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 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 tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai az SzMSz-ben rögzítésre kerültek. Az SzMSz a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket tartalmazza, az SzMSz az alapító okirattal összhangban van. Az SzMSz részét képezi az intézmény szervezeti felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan áttekinthetően tartalmazza a szervezeten belül elfoglalt helyet, az alá- fölé- és mellérendeltségi viszonyokat.
- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SzMSz-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humánerőforrás: Az intézménynél a humánerőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humánerőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

c) Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.

- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése 2024-ben megtörtént.

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

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024 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.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Brunda Magdolna nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2025.03.17.



P. H.
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.
.....
aláírás