**ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP**

**E-szám: 50/2017.**

**Tárgy: A 2016. évre vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása**

**Előterjesztő neve:** Kiszelné Mohos Katalin polgármester

**Előadó neve:** Perlaki Zoltán adó- és pénzügyi osztályvezető

**Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése**

**Vezetői ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

**előadó osztályvezetője**

**Pénzügyi ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

**pénzügyi osztályvezető**

**Törvényességi ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2017. április 19.

**jegyző**

***Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.***

Nagykovácsi, 2017. április 19.

**polgármester**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 87. § bekezdése alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a tisztelt Képviselő-testület elé a 2016. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót és a rendelet tervezetet a hozzá tartozó szükséges táblázatokkal együtt.

**I.**

# ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok 2011. évi CLXXXIX. Törvény (Mötv.) 13.§. (1) bekezdése alapján:

*„13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:*

1. *településfejlesztés, településrendezés;*
2. *településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);*
3. *a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;*
4. *egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;*
5. *környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);*
6. *óvodai ellátás;*
7. *kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;*
8. *szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*
9. *lakás- és helyiséggazdálkodás;*
10. *a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;*
11. *helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;*
12. *honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;*
13. *helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;*
14. *a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;*
15. *sport, ifjúsági ügyek;*
16. *nemzetiségi ügyek;*
17. *közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;*
18. *helyi közösségi közlekedés biztosítása;*
19. *hulladékgazdálkodás;*
20. *távhőszolgáltatás;*
21. *víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”*

A (2) bekezdése szerint törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat, valamint az Önkormányzat egyéb – a kötelező feladatokat nem veszélyeztető módon – önként vállalt feladatokat is ellát, elláthat.

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a település 2016. évi összevont költségvetését 2016. február 25-én a **2/2016 (II.29.)** számú rendeletével fogadta el **1.309.801 ezer** forint bevételi és kiadási főösszeggel.

A Testület által 2016. május 26-án elfogadott 1. sz. költségvetési módosítással mind a bevételi, mind a kiadási főösszeg **1.313.737 ezer** forintra változott (**11/2016 (V.30.) Rendelet).**

A Képviselő Testület 2016. szeptember 22-én, a 2. sz. költségvetési módosítással **(15/2016 (IX.23.) rendelet)** a bevételi és a kiadási halmozott főösszeget **1.322.743 ezer** forintra módosította.

A 2016. év költségvetésének 3. számú rendeletmódosítását 2016. november 17-én fogadta el a Képviselő Testület. A **20/2016 (XI.21.)** számú rendeletmódosítással a bevételi és kiadási főösszeg **1.370.595 ezer** forintra változott.

2017. január 27-én került sor a 4. számú rendeletmódosításra. Az **1/2017 (I.27.)** Rendelet a költségvetési főösszeget **1.386.679 ezer** forintban hagyta jóvá.

A 2016. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának könyvvizsgálatát a Szita és Társai Kft. végezte. A könyvvizsgálói jelentést a zárszámadás előterjesztéséhez csatoljuk.

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata**

**Önkormányzati feladatellátás**

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetését a Képviselő-testület 2016. február 25-én a 2/2016 (II.29.) számú rendeletével fogadta el, **1.282.132** **ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2016. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2016. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016. évi eredeti ei** | **2016. évi módosított**  **ei** | **2016.évi teljesítés** | **teljesítés/**  **mód.ei %** |
| személyi juttatások összesen | 19.768 | 26.933 | 26.932 | 100,0% |
| munkaadókat terhelő járulékok | 5.412 | 7.259 | 7.024 | 96,8% |
| dologi kiadások | 194.963 | 307.870 | 301.299 | 97,9% |
| ellátottak pénzbeli juttatásai | 35.763 | 35.763 | 17.112 | 47,8% |
| egyéb működési célú kiadások | 180.290 | 207.967 | 197.864 | 95,1% |
| beruházások, felújítások | 210.939 | 115.553 | 114.712 | 99,3% |
| egyéb felhalmozási célú kiadások | 21.000 | 21.000 | 21.000 | 100,0% |
| irányítószervi támogatás | 613.997 | 605.221 | 577.167 | 95,4% |
| államháztartáson belüli megelőlegezések |  | 16.046 | 16.046 | 100% |
| **Kiadások összesen** | **1.282.132** | **1.343.612** | **1.279.156** | **95,2%** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről | 486.684 | 518.876 | 522.594 | 100,7% |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 135.279 | 137.253 | 153.057 | 111,5% |
| közhatalmi bevételek | 419.892 | 444.343 | 444.319 | 100,0% |
| működési bevételek | 41.068 | 43.931 | 89.410 | 203,5% |
| felhalmozási bevételek | 16.500 | 16.500 | 14.567 | 88,3% |
| felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 2.000 | 2.000 | 12.412 | 620,6% |
| maradvány igénybevétele | 180.709 | 180.709 | 39.193 | 21,7% |
| államháztartáson belüli megelőlegezések |  |  | 16.119 |  |
| **Bevételek összesen** | **1.282.132** | **1.343.612** | **1.291.671** | **96,1%** |

***Kiadások***

A személyi juttatások között került elszámolásra a képviselő-testület tagjainak részére fizetett tiszteletdíj, a külsős bizottsági tagok díja, a polgármester bére és költségtérítése, valamint az alpolgármesterek tiszteletdíja és költségtérítése, továbbá év közbeni egyéb megbízásokra fizetett díj.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

A dologi kiadások a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, a reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat foglalja magában.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron az víz- és csatorna alapdíj kompenzáció, közüzemi díj támogatás, fűtési díj támogatás, rendkívüli települési támogatás, ápolási támogatás, gyógyszerkiadások viseléséhez nyújtott támogatás, babakelengye támogatás, rászoruló gyermekek táboroztatási támogatása, gyermekétkeztetés térítési díjkedvezmény található.

Az egyéb működési kiadások között szerepel a NATÜ, az Ezüstkor Szociális Gondozó Központ, a BKK (63-as busz) és a helyi kisbusz, az iskolaegészségügyi szolgálat, a Német Nemzetiségi Önkormányzat, valamint a Pest-megyei Rendőrkapitányság körzeti megbízottjának támogatása.

A fent felsoroltakon kívül az egyéb működési célú kiadások között szerepel a civil szervezetek részére adott támogatások összege is, mely az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik.

Az önkormányzat az alábbiak szerint részesítette támogatásban a civil szerveződéseket:

|  |  |
| --- | --- |
| Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola | 3.262.000 Ft |
| Nagykovácsi Készenléti Szolgálat (működés) | 2.000.000 Ft |
| Bursa Hungarica | 800.000 Ft |
| Peter Cerny Alapítvány | 50.000 Ft |
| Medicopter Alapítvány | 50.000 Ft |
| Magyar Vöröskereszt | 50.000 Ft |
| **Civil Alap** |  |
| Nagykovácsi Óvodásokért Alapítvány (programok) | 400.000 Ft |
| Crosskovácsi SKE (működés) | 500.000 Ft |
| Crosskovácsi SKE (Mountain Maraton program) | 400.000 Ft |
| Nagykovácsi Utánpótlás Sportegy. (működés) | 800.000 Ft |
| Nagykovácsi Harangszó Alapítvány (tábor) | 450.000 Ft |
| Gr. Tisza István Nemzeti kör (működés) | 130.000 Ft |
| Zsíroshegyi Kilátások Egy. (működés, program) | 300.000 Ft |
| LINUM Alapítvány (programok) | 310.000 Ft |
| Nagykovácsi Zenei Alapítvány (programok) | 630.000 Ft |
| Bázis Ifjúsági Alapítvány (programok) | 528.632 Ft |
| Zsíroshegyi Kilátások Egy. – Csillagfürt Park | 421.000 Ft |
|  |  |
| Civil Alap összesen: | 4.869.632 Ft |

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** között került elszámolásra a Készenléti Szolgálat részére átadott, a tűzoltólaktanya építésének támogatására felhasznált 15.000 ezer forintos támogatás, valamint Katolikus Egyház és a Református Egyház részére biztosított 3-3.000 ezer forintos támogatás, amit az egyházak a szigetelt tetőtér- illetve tetőszerkezet befejezésére fordítottak.

Az Önkormányzat 2016-ban összesen **beruházásokra és felújításokra** nettó 97 916 e Ft-ot (bruttó 114 712 e Ft-ot) költött az alábbi bontásban:

**Temető-ravatalozó**

Az önkormányzat nettó 36 622 e Ft-ot költött a temetőre és a ravatalozóra: 2 db hulladéktároló, ravatalozó sátor, távfelügyeleti rádió, hangtechnika, lócák, ravatalozó építési terv és kivitelezés, kőkereszt felújítás.

**Iskola**

Az iskolai beruházásokra nettó 22 542 e Ft-ot fizettünk: sportpálya lefedés, tornaterem födém szigetelés, PVC burkolat, vadkamera, router, laptop, zenei rendszer, szekrények, interaktív táblák, iskolacsengő rendszer, bojler, hangfalak, házimozi, switch, projektor tartóval, telefon, mikrofon, fejhallgató.

**Kossuth Lajos utca 1. raktárépület**

Riasztórendszer kiépítése nettó 321 e Ft.

**Hagyományok Háza**

Engedélyes terv és akadálymentesítési terv nettó 450 e Ft.

**NATÜ**

A NATÜ eszközpark is bővítésre került: nettó 3 704 e Ft-ért: traktor, kapálógép, lombfúvó, hegesztő, létrák, magasnyomású mosó, sarokcsiszoló, térkőroppantó, fűkaszák, permetező.

**Száva utcai óvoda**

Hőszigetelésre, tetőfelújításra és vizesblokk felújításra 12 840 e Ft-ot költöttünk.

**Kossuth 64- Büszkeségpont (56-os emlékszoba)**

7 315 e Ft-ba került az épület bal oldali szárnyának felújítása, a bojler és a 6 db fűtőpanel.

**Gépjárművek**

4 720 e Ft Ford Transit a hivatali gondnok munkavégzéséhez, 2 690 e Ft NATÜ-nek platós tehergépkocsi, 228 e Ft Opel Corsa szintén a NATÜ üzemeltetési feladatainak ellátásához**.**

**Egyéb beruházások:**

Szamos utcai felszínivíz elvezetés kiépítése 4 000 e Ft

Motoros áramfejlesztő beszerzése és a csatlakozás kiépítése 876 e Ft

Nefelejcs utca 18 szennyvíz bekötés 324 e Ft

Köztéri kukák 953 e Ft

Motoros fűkasza 181 e Ft

Mobilklíma gyermekorvosi rendelőbe 75 e Ft

Navigáció 22 e Ft

Fényfüzér 11 e Ft

Mikrohullámú sütő és vízforraló inkubátorházba 18 e Ft

Chipolvasó közterületfelügyelőnek 24 e Ft.

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő **irányító szervi támogatás** összege **577.167 ezer forint volt.**

2016. december végén, az államkincstár által biztosított 2017. évre vonatkozó finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések soron került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

***Bevételek***

Likvidhitel igénybevételére az év során a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően nem került sor.

**A működési célú támogatások** államháztartáson belülről soron került elszámolásra a MÁK részéről támogatásként biztosított:

* helyi önkormányzatok általános támogatása (142.205 e Ft);
* települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (198.709 e Ft);
* települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (119.736 e Ft);
* települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (9.251 e Ft);
* egyéb működési célú támogatások (52.693 e Ft);

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről a pályázatokra beérkezett támogatási összegeket takarja:

Vis maior-ra beérkezett támogatás: 83.087 e Ft;

Csatorna pályázat áthúzódó támogatás: 64.570 e Ft;

Tört. és Társ. Kutatásért Közalap. (’56-os emlékszoba): 5.000 e Ft;

Exodus pályázat (Gulág Emlékmű): 400 e Ft.

**A közhatalmi bevételek** az alábbi táblázat szerint teljesültek:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2016. eredeti ei.** | **2016. módosított ei.** | **2016. teljesítés** |
| Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó) | 252.039 | 232.434 | 232.434 |
| Iparűzési adó | 129.600 | 165.376 | 165.376 |
| Pótlékok, bírságok, egyéb | 9.100 | 18.990 | 18.989 |
| Gépjárműadó | 28.953 | 26.723 | 26.723 |
| Talajterhelés, idegenforg. adó | 200 | 820 | 797 |
| **ÖSSZESEN** | **419.892** | **444.343** | **444.319** |

**Működési bevételek** között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (iskolai étkeztetés) bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is**.**

**A felhalmozási bevételek**nél az ingatlanértékesítésekből befolyt összegek kerülnek elszámolásra (Táncsics u.731/1 hrsz).

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**ként kerültek elszámolásra a lakossági közműfejlesztési hozzájárulásra befizetett összegek.

**Maradvány**

Az Önkormányzat 2016. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 1.770.171 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 1.757.655 **maradványa 12.516 ezer forint lett,** ami teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

Az Önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatait magas színvonalon látta el, biztosítva ezzel az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes működését. Mindemellett felvállalt önként feladatokat is, amit erejéhez mérten teljesített.

**2016. december 31-i egyszerűsített mérleg**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2016. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2016. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

**AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA**

**ESZKÖZÖK**

1. **) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**
2. **Immateriális javak:**

ezer Ft

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - szellemi termékek | 1.943 | 959 |

1. **Tárgyi eszközök:**

**Ingatlanok:**  ezer Ft

| **Forgalomképtelen ingatlanok:** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - helyi közutak és műtárgyaik | 9.204.692 | 9.170.599 |
| - forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények | 897 | 773 |
| **összesen:** | **9.205.589** | 9.171.372 |
| **Korlátozottan forgalomképes ingatlanok** | **2015.** | **2016.** |
| * Képviselőtestület és szervei valamint hivatala ingatlanai | 1.793.600 | 1.430.085 |
| * Műemlék ingatlanok |  | 27.866 |
| * Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények) | 563.005 | 486.761 |
| **összesen:** | **2.356.605** | **1.944.712** |
| **Forgalomképes ingatlanok** |  |  |
| * lakások, raktár | 30.744 | 30.128 |
| * telkek, földterületek | 786.820 | 802.666 |
| * forgalomképes egyéb ingatlan, építmény | 25.055 | 27.119 |
| **Összesen:** | **842.619** | **859.913** |

| Megnevezés | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - gépek, berendezések, felszerelések | 26.950 | 28.447 |
| - járművek | 1.550 | 7.273 |
| - üzemeltetésre átadott eszközök | 3.708.828 | 4.047.991 |
| - befejezetlen beruházások, felújítások | 159.139 | 158.543 |

**III. Befektetett pénzügyi eszközök:** ezer Ft

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - hosszú lejáratú követelés | 0 | 0 |
| - részesedések | 11.871 | 2.395 |
| - tartósan adott kölcsön |  |  |
| **Összesen:** | **11.871** | **2.395** |

**B/ FORGÓESZKÖZÖK**

**I. Készletek**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| Készletek (forgalomképes) | 570 | 438 |

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:** ezer Ft

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - pénztár | 100 | 76 |
| - forint- és devizaszámlák | 182.462 | 155.943 |
| **Összesen:** | **182.562** | **156.019** |

**D/ KÖVETELÉSEK:** ezer Ft

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| - áruszállításból és szolgáltatásból |  |  |
| - egyéb követelések | 164.731 | 62.255 |
| **Összesen:** | **164.731** | **62.255** |

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | 0 | 818 |

***ESZKÖZÖK ÖSSZESEN***

***ezer Ft***

| ***Megnevezés*** | ***2015.*** | ***2016.*** |
| --- | --- | --- |
| ***ESZKÖZÖK ÖSSZESEN*** | ***16.662.956*** | ***16.441.135*** |

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

***ezer Ft***

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| Saját tőke összesen | 16.323.828 | 14.970.531 |

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

***ezer Ft***

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 58.407 | 19.335 |
| Adóval kapcsolatos kötelezettségek | 47.778 | 47.915 |

**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

***ezer Ft***

| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** |
| --- | --- | --- |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 |  |
| Halasztott eredményszemléletű bevételek | 232.943 | 1.403.354 |

***FORRÁSOK ÖSSZESEN***

***ezer Ft***

| ***Megnevezés*** | ***2015.*** | ***2016.*** |
| --- | --- | --- |
| ***FORRÁSOK ÖSSZESEN*** | ***16.662.956*** | ***16.441.135*** |

Az Önkormányzat maradványkimutatását az 5. sz. melléklet, mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

**Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal**

**Hivatali feladatellátás**

Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalának 2016. évi költségvetését a Képviselő-testület 2016. február 25-én a 2/2016 (II.29.) számú rendeletével fogadta el, **215.046 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2016. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2016. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2016. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016. évi eredeti ei** | **2016. évi módosított**  **ei** | **2016.évi teljesítés** | **teljesítés/**  **mód.ei %** |
| személyi juttatások összesen | 126.438 | 126.033 | 124.367 | 98,7% |
| munkaadókat terhelő járulékok | 35.102 | 35.479 | 35.479 | 100,0% |
| dologi kiadások | 46.521 | 47.169 | 43.629 | 92,5% |
| ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |
| egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |
| beruházások | 6.985 | 6.985 | 1.613 | 23,1% |
| egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  |  |  |
| irányítószervi támogatás |  |  |  |  |
| egyéb finanszírozási kiadások |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen** | **215.046** | **215.666** | **205.088** | **93.0%** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| közhatalmi bevételek |  |  |  |  |
| működési bevételek | 3.683 | 4.095 | 5.528 | 135.0% |
| felhalmozási bevételek |  |  |  |  |
| működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  |  |
| maradvány igénybevétele |  | 584 | 584 | 100,0% |
| irányító szervi támogatás | 211.363 | 210.987 | 206.515 | 97,9% |
| **Bevételek összesen** | **215.046** | **215.666** | **212.627** | **98.6%** |

**Kiadások**

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2016. évben a törvényi előírások szerint éves bruttó 200 e Ft/fő összegű (nettó 148 e Ft/fő) cafeteria is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 92,5 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A Polgármesteri Hivatal összesen bruttó 1.613 e Ft-ot költött számítógépre, monitorra, klímára, mérőkerékre, irodaszékre, szivattyúra, Salgó polcrendszerre, kávéfőzőre és switchre.

**Bevételek**

A működési bevételek sor tartalmazza, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit, a kamatbevételeket, a kiszámlázott szolgáltatások áfájából származó bevételeket.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 206.515 ezer forintos összege.

**Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 212.627 ezer forint, költségvetési kiadása 205.088 ezer forint **maradványa 7.539 ezer forint lett,** amelyből 427 ezer forint teljes mértékben kötelezettséggel terhelt, így a szabad pénzmaradvány 7.112 ezer forint. Az irányító szerv által a maradvány elvonásra kerül.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (7. sz. melléklet) szerint 2016. december 31-én a hivatal immateriális javainak (szoftvereinek) nettó értéke 85 ezer Ft, gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 862 ezer forint, záró pénzkészlete 254 ezer forint.

A hivatal maradványkimutatását az 5. sz. melléklet, mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

**Kispatak Óvoda és tagintézményei**

**Óvodai feladatellátás**

A Kispatak Óvoda 2016. évi költségvetését a Képviselő-testület 2016. február 25-én a 2/2016 (II.29.) számú rendeletével fogadta el, **311.955 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2016. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2016. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2016. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016. évi eredeti ei** | **2016. évi módosított**  **ei** | **2016.évi teljesítés** | **teljesítés/**  **mód.ei %** |
| személyi juttatások összesen | 168.984 | 169.695 | 160.112 | 94,4% |
| munkaadókat terhelő járulékok | 45.626 | 47.508 | 47.508 | 100,0% |
| dologi kiadások | 94.259 | 91.259 | 73.082 | 80,1% |
| ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |
| egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |
| beruházások, felújítások | 3.086 | 5.086 | 4.810 | 94,6% |
| egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  |  |  |
| irányítószervi támogatás |  |  |  |  |
| egyéb finanszírozási kiadások |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen** | **311.955** | **313.548** | **285.512** | **91,1%** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| közhatalmi bevételek |  |  |  |  |
| működési bevételek | 15.800 | 13.818 | 14.746 | 106,7% |
| felhalmozási bevételek |  |  |  |  |
| működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  |  |
| maradvány igénybevétele |  | 1.982 | 1.982 | 100,0% |
| irányító szervi támogatás | 296.155 | 297.748 | 284.284 | 95,5% |
| **Bevételek összesen** | **311.955** | **313.548** | **301.012** | **96,0%** |

**Kiadások:**

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2016. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - amely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 80,1 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az óvodában nettó 3 790 e Ft-ot (bruttó 4.810 e Ft) költöttek eszközökre, amelyek az alábbiak: notebook, lamináló, magnó, mosogatógép, interaktív tábla, projektor, kültéri műanyag építhető erőd, mikrohullámú sütő, fűnyíró, telefon, iratmegsemmisítő, szegélynyíró, szivattyú, Salgó polc, magasnyomású mosó, vízlágyító, nyomtató, fotel, szerszámok, forgószék, szekrény, hangfal, műanyag asztalok, székek, terápiás eszközpark, babzsákfotelek.

**Bevételek**

Működési bevételekként került elszámolásra az óvodai gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos bevételek, továbbá ezen bevételek ÁFA tartalma is ide került könyvelésre.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 284.284 ezer forintos összege.

**Összefoglaló az óvoda 2016. évi gazdasági évben végzett munkájáról**

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése alatt az év első nyolc hónapjában ellátott 348 gyermeket, szeptember és december között a létszám 338 fő volt. A csoportok száma 13. Az óvoda nevelési feladatain kívül ellátja az intézményi gyermekétkeztetést, a munkahelyi-, valamint a szociális étkeztetést is. Az óvoda működési bevételei szinte kizárólag az étkeztetést igénybe vevők befizetéseiből származnak.

**Maradvány**

Az óvoda 2016. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 15.500 ezer forint lett,** amelyből 645 ezer forint kötelezettséggel nem terhelt. Az óvoda szabad pénzmaradványa 14.855 ezer forint. Az irányító szerv által a maradvány elvonásra kerül.

**2016. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2016. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda **vagyonkimutatása** (7. sz. melléklet) szerint 2016. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 3.832 ezer forint, záró pénzkészlete 264 ezer forint.

Az óvoda maradványkimutatását az 5. sz. melléklet, mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

**Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár**

**Öregiskola Közösség Ház és Könyvtár feladatellátás**

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetését a Képviselő-testület 2016. február 25-én a 2/2016 (II.29.) számú rendeletével fogadta el, **50.260 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2016. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2016. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2016. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016. évi eredeti ei** | **2016. évi módosított**  **ei** | **2016.évi teljesítés** | **teljesítés/**  **mód.ei %** |
| személyi juttatások összesen | 20.057 | 20.173 | 18.282 | 90,6% |
| munkaadókat terhelő járulékok | 5.415 | 5.430 | 4.939 | 90,9% |
| dologi kiadások | 20.888 | 22.164 | 21.710 | 97,9% |
| ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |
| egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |
| beruházások | 3.900 | 4.736 | 4.677 | 98,7% |
| egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  |  |  |
| irányítószervi támogatás |  |  |  |  |
| egyéb finanszírozási kiadások |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen** | **50.260** | **52.503** | **49.608** | **94.5%** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről |  |  | 200 |  |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| közhatalmi bevételek |  |  |  |  |
| működési bevételek | 4.636 | 4.084 | 5006 | 122,6% |
| felhalmozási bevételek |  |  |  |  |
| működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  |  |
| maradvány igénybevétele |  | 552 | 552 | 100,0% |
| irányító szervi támogatás | 45.624 | 47.867 | 45.364 | 100,0% |
| **Bevételek összesen** | **50.260** | **52.503** | **51.122** | **97,4%** |

**Kiadások**

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2016 évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 97,9 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az Öregiskola nettó 3 721 e Ft-ért (bruttó 4.677 e Ft) vásárolt eszközöket: router, notebook, számítógép, hangtechnika, szerszámos ház és tároló, mobiltelefon, napernyő, motoros karnis, szekrények, görgős ruhatároló.

**Bevételek**

A táncházak megrendezésére nyert 200 e Ft pályázaton felül a működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 45.364 ezer forintos összege.

**Maradvány**

Az Öregiskola 2016. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 1.515 ezer forint lett,** amelyből 400 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Az Öregiskola szabad pénzmaradványa 1.115 ezer forint, amely az irányító szerv által elvonásra kerül.

**2016. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2016. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár **vagyonkimutatása** (7. sz. melléklet) szerint 2016. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.249 ezer forint, záró pénzkészlete 91 ezer forint.

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár maradványkimutatását az 5. sz. melléklet, mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

**LENVIRÁG BÖLCSŐDE ÉS VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT**

**Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat feladatellátás**

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat 2016. évi költségvetését a Képviselő-testület 2016. február 25-én a 2/2016 (II.29.) számú rendeletével fogadta el, **64.405 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2016. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2016. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2016. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016. évi eredeti ei** | **2016. évi módosított**  **ei** | **2016.évi teljesítés** | **teljesítés/**  **mód.ei %** |
| személyi juttatások összesen | 35.980 | 37.668 | 34.824 | 92,4% |
| munkaadókat terhelő járulékok | 9.714 | 10.192 | 9.569 | 93,9% |
| dologi kiadások | 15.142 | 15.142 | 11.640 | 76,9% |
| ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |
| egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |
| beruházások | 3.569 | 3.569 | 3.514 | 98,4% |
| egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  |  |  |
| irányítószervi támogatás |  |  |  |  |
| egyéb finanszírozási kiadások |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen** | **64.405** | **66.571** | **59.547** | **89.4%** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről |  | 14.400 | 20.394 | 141,6% |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  |  |
| közhatalmi bevételek |  |  |  |  |
| működési bevételek | 3.551 | 2.866 | 1.323 | 46,2% |
| felhalmozási bevételek |  |  |  |  |
| működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  |  |
| maradvány igénybevétele |  | 685 | 685 | 100,0% |
| irányító szervi támogatás | 60.854 | 48.620 | 41.004 | 84,3% |
| **Bevételek összesen** | **64.405** | **66.571** | **63.406** | **95,2%** |

**Kiadások**

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat állományába tartozó közalkalmazottak és a védőnők bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2016. évben béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 76,9 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A bölcsődében összesen nettó 2 774 e Ft-ot (bruttó 3.514 e Ft) költöttek eszközök beszerzésére: fűnyíró traktor (hótoló lappal), napvitorlák, kerti tároló, akkus csavarozó, görgős szék, 7 asztal és 24 szék, csepphinta, ülőkék, íróasztal; laptopok, vérnyomásmérők, hőmérők, csecsemőmérleg, mérleg, kartotékszekrény, szűrőaudiométer védőnőknek.

**Bevételek**

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a bölcsődei térítési díj, az étkeztetési díj, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 41.004 ezer forintos összege.

**Maradvány**

A bölcsőde 2016. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 3.859 ezer forint lett,** amelyből 44 ezer forint kötelezettséggel terhelt. A 3.815 ezer forint szabad pénzmaradvány az irányító szerv által elvonásra kerül.

**2016. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2016. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat **vagyonkimutatása** (7. sz. melléklet) szerint 2016. december 31-én a bölcsőde gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.603 ezer forint, készleteinek értéke 121 ezer forint, záró pénzkészlete 342 ezer forint.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat maradványkimutatását az 5. sz. melléklet, mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

**ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II. 29.) önkormányzati rendelete 3.§ (1) bekezdése **összevontan** állapítja meg a bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint:

1. *„Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek 2016. évi költségvetésének*
2. *bevételi főösszege 1.309.801 ezer Ft*
3. *kiadási főösszege 1.309.801 ezer Ft.”*

A 1.309.801 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata: 668.135 ezer Ft

NagykovácsiPolgármesteri Hivatal: 215.045 ezer Ft

Nagykovácsi Kispatak Óvoda: 311.955 ezer Ft

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár: 50.260 ezer Ft

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat: 64.405 ezer Ft

(Figyelembe véve az intézmények finanszírozását is, az ún. *halmozott* eredeti előirányzatot kapjuk, ahol az intézményfinanszírozás az Önkormányzatnál kiadásként az intézményeknél bevételként jelenik meg:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata: 1.282.132 ezer Ft

NagykovácsiPolgármesteri Hivatal: 215.045 ezer Ft

Nagykovácsi Kispatak Óvoda: 311.955 ezer Ft

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár: 50.260 ezer Ft

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat: 64.405 ezer Ft)

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Kispatak Óvoda, az Öregiskola, valamint a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2016. évi teljesítések.

**A zárszámadási rendeletnek szintén összevontan (konszolidáltan) kell tartalmaznia a teljesítési összegeket, amelyek az alábbi táblázat szerint alakultak:**

Az összevont (konszolidált) kimutatás már nem tartalmazza az intézmények részére átadott finanszírozási összegeket, hiszen az az önkormányzatnál kiadás, míg az adott intézménynél bevétel

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **pénzforgalmi mozgások** | **2016.évi eredeti előirányzat (e Ft)** | **2016.évi módosított előirányzat (e Ft)** | **2016.évi teljesítés (e Ft)** |
| személyi juttatások összesen | 371.227 | 380.501 | 364.517 |
| munkaadókat terhelő járulékok | 101.269 | 105.868 | 104.519 |
| dologi kiadások | 371.773 | 483.604 | 451.360 |
| ellátottak pénzbeli juttatásai | 35.763 | 35.763 | 17.112 |
| egyéb működési célú kiadások | 180.290 | 207.968 | 197.864 |
| beruházások | 228.479 | 109.286 | 102.973 |
| felújítások | 0 | 26.643 | 26.352 |
| egyéb felhalmozási célú kiadások | 21.000 | 21.000 | 21.000 |
| lekötött bankbetét elhelyezése az év folyamán | 0 | 0 | 478.500 |
| irányítószervi támogatás | -- | -- | -- |
| államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 16.046 | 16.046 |
| **Kiadások összesen** | **1.309.802** | **1.386.679** | **1.780.243** |
| működési célú támogatások államháztartáson belülről | 486.684 | 534.272 | 544.830 |
| felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 135.279 | 137.253 | 153.057 |
| közhatalmi bevételek | 419.892 | 444.343 | 444.319 |
| működési bevételek | 68.738 | 68.799 | 114.371 |
| felhalmozási bevételek | 16.500 | 16.500 | 14.567 |
| felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 2.000 | 2.000 | 12.412 |
| maradvány igénybevétele | 180.709 | 42.996 | 42.996 |
| lekötött bankbetét megszüntetése az év folyamán | 0 | 141.516 | 478.500 |
| államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 0 | 16.119 |
| **Bevételek összesen** | **1.309.802** | **1.386.679** | **1.821.171** |

**Összefoglalás, értékelés**

Összességében elmondható, hogy a 2016. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége takarékos gazdálkodással biztosított volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

A 2016. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy a tervezettet meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását, azonban sajnos a 2016. évben a pályázati kiírások igen korlátozottak voltak**.**

Nagykovácsi, 2017. április 19.

Kiszelné Mohos Katalin

polgármester