

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 45/2020.

Tárgy: A 2019. 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, 2020. április 15.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2020. április 15.

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.

A Kormány által elrendelt veszélyhelyzet miatt a 2019-es zárszámadásra speciális szabály vonatkozik: a 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdés szerint a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselőtestület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a tisztelt Képviselő-testület elé a 2019. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót és a rendelet-tervezetet a hozzá tartozó és 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 (továbbiakban: Möt.) 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. *gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*
 - 8.a. *szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;*
 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.”*

Az Mötv. 10. § szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a település 2019. évi összevont költségvetését 2019. február 21-én a 2/2019. (II. 25.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.403.534 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel.

A Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja. Az első módosítás a 6/2019. (V. 24.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 1.421.235 ezer forintra emelkedett. A második előirányzat módosítás (9/2019. (XI. 26.) önkormányzati rendelet) során a bevételi és kiadási főösszeg 1.455.927 ezer forintra módosult. Az 1/2020 (II. 3.) rendeletmódosítás során a Képviselőtestület a költségvetési főösszeget 1.465.295 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2019. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége biztosított volt, az Önkormányzat

a kötelező feladatellátásának eleget tett, az önként vállalt feladatait megvalósította és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának könyvvizsgálatát a Szita és Társai Kft. végezte.

Az alábbiakban külön-külön bemutatjuk az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények előirányzati és teljesítési adatait, majd összevontan, tehát az önkormányzat és az intézmények együttes teljesítési adatai kerülnek ismertetésre. Az összevont (konszolidált) beszámoló képezi a könyvvizsgálat alapját.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **1.308.279 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel** (ez tehát az intézmények nélküli előirányzat).

A táblázatban az önkormányzat 2019. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások (e ft)	2019. évi eredeti ei	2019. évi módosított ei	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei %
személyi juttatások összesen	37.546	37.646	37.038	98,4%
munkaadókat terhelő járulékok	8.020	8.020	6.797	84,8%
dologi kiadások	312.154	353.475	345.083	97,6%
ellátottak pénzbeli juttatásai	32.705	34.266	33.041	96,4%
egyéb működési célú kiadások	135.765	87.691	45.630	52,0%
beruházások, felújítások	49.106	72.059	71.857	99,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások	11.900	15.020	14.620	97,3%
irányítószervi támogatás	766.922	781.965	737.496	94,3%
államháztartáson belüli megelőlegezések		16.717	16.717	100,0%
Kiadások összesen	1.354.118	1.406.859	1.308.279	93,0%
működési célú támogatások államháztartáson belülről	490.056	512.237	520.206	101,6%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	117.049	125.756	369.336	293,7%
közhatalmi bevételek	545.007	545.007	580.499	106,5%
működési és felhalmozási önkormányzati bevételek	83.200	83.203	90.124	108,3%
előző évi maradvány igénybevétele	118.806	123.939	123.939	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések		16.717	20.289	121,3%
Bevételek összesen	1.354.118	1.406.859	1.704.393	121,1%

A kiadások részletezése

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	37.546 e Ft
Módosított előirányzat:	37.646 e Ft
Teljesítés:	37.038 e Ft
Teljesítés %-a:	98,4%

A személyi juttatások között került elszámolásra a Képviselő-testület tagjai részére fizetett tiszteletdíj, a külsős bizottsági tagok díja, a polgármester és alpolgármesterek illetménye és költségtérítése, valamint megbízási díjak és reprezentációs költségek kifizetése.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Eredeti előirányzat:	8.020 e Ft
Módosított előirányzat:	8.020 e Ft
Teljesítés:	6.797 e Ft
Teljesítés %-a:	84,8%

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 17,5%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	312.154 e Ft
Módosított előirányzat:	353.475 e Ft
Teljesítés:	345.083 e Ft
Teljesítés %-a:	97,6%

A dologi kiadások a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, a reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat tartalmazza.

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 kerülnek 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 az ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A dologi kiadások részletezése:

- készletbeszerzések (pl. üzemanyag, tisztítószer) nettó 4.024 e Ft;
- informatikai szolgáltatások igénybevétele: nettó 2.294 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 16.378 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 54.926 e Ft;
- a sportkonténer és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.576 e Ft;
- karbantartás: nettó 74.415 e Ft (Nagyszénás u., Erdősétány u., Tinódi köz aszfaltozási munkálatai, tavaszi és őszi kátyúzás és murvázás, kazánkarbantartások, traktor- és gépjárműjavítások).
- a továbbszámlázandó rezsiköltség nettó 7.596 e Ft volt (általános iskola, NAMI, írószobolt, gyermekorvosi rendelő);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 34.489 e Ft (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, adatvédelmi audit, ASP migráció, PR tanácsadás, HÉSZ Örökségvédelmi hatástanulmány, HÉSZ végső szakmai jóváhagyás, tervezések, műszaki ellenőrzések);
- síkosságmentesítés nettó 22.298 e Ft;
- biztosítási díjak 3.787 e Ft;
- bankköltségek 6.476 e Ft;
- kábel TV, BKTV és Tájéoló nettó 11.835 e Ft;
- szállítási szolgáltatások nettó 32 e Ft,
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 23.670 e Ft (tűz- és munkavédelem, polgári védelem díja, Bányász emlékmű tereprendezése, digitális ingatlannyilvántartás készíttetés, gyepmester, vérvétel, honlap tárhely bővítés, veszélyes fák kivágása/gallyazása, faültetések, lakossági ingyenes ágapritási program, riasztó távfelügyelet, andezit vásárlása és kihelyezése, füves sportpálya gondozása, vetés, Száva u.-i óvoda gázkazán energiahatékonyság alapú szerződés részletei, térinformatikai rendszer működtetése, hulladékelszállítás, EDTR szoftverkövetés, vadgesztenye permetezés, forgalomtechnikai eszközök, útburkolati jelek, testvérvárosi program költségei, mobilitási hét költségei, Tisza I. tér járda és vízelvezetés részleges átépítése, Tisza I. tér 5. kerítés építési munkák, stb.)
- ÁFA 77.144 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 3.142 e Ft

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (Társadalom- és szociálpolitikai juttatások)

Eredeti előirányzat:	32.505 e Ft
Módosított előirányzat:	34.266 e Ft
Teljesítés:	33.041 e Ft
Teljesítés %-a:	96,4%

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

5. Egyéb működési célú kiadások

Eredeti előirányzat:	135.765 e Ft
Módosított előirányzat:	87.691 e Ft
Teljesítés:	45.630 e Ft

Teljesítés %-a:

52,0%

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat által nyújtott támogatások összegei, többek között a nonprofit szervezetek támogatása, valamint a tartalék összege is. (A tartalék csak az előirányzatok között szerepel, hiszen azt nem lehet „teljesíteni”.)

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2019. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2019. évi teljesülés
Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:	
Volánbusz (63-as buszjárat) támogatása	11.887 e Ft
Nagykovácsi Készletléti Szolgálat működés	2.000 e Ft
Bursa Hungarica	840 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Pest M. Rkap. KMB támogatás	1200 e Ft
Medicopter Alapítvány	50 e Ft
iskolaegészségügy finanszírozása	610 e Ft
Crosskovácsi Egyesület	450 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Sportpálya fejlesztés TAO önrész	450 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft
BÖT tagdíj	1.960 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakörnyéki Közterületfelügyelet működéséhez	9.816 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakeszi orvosi ügyelet működéséhez	1.440 e Ft
Civil Alap:	
Bázis Alapítvány – testvérvárosi kapcsolatok	300 e Ft
Gróf Tisza István Nemzeti Kör működési támogatás	150 e Ft
Nk Utánpótlás Sportegyesület – táboroztatás, működés	1.000 e Ft
Nk. Ófaluért Egyesület – faburkolatú terasz, 500 e Ft	(felhalmozási támogatásnál)
WAX Klub SE - működés	200 e Ft
Nk Sólymok Sportegyesület – táboroztatás, működés	750 e Ft
Nk Zenei Alapítvány - néptánc gála, néptánc tábor utazás	900 e Ft
Nk Zenei Alapítvány - évváró gála, program	270 e Ft
Nk Gyermekéért Alapítvány –pingpong és pozitív gondolatok a lépcsőre	602 e Ft
Nk Óvodásokért Alapítvány – hagyományörző programok	180 e Ft
Vizsla Egyesület – működési és programtámogatás	428 e Ft
Virágos Park Egyesület pingpongasztal és szabadtéri filmvetítés eszközei, 720 e Ft	(felhalmozási támogatásnál)

A 6.000 e Ft összegű Civil Alap teljes mértékben kiosztásra került. A fent felsoroltakon kívül a Nagykovácsi Harangszó Alapítvány részesült 765 e Ft táboroztatási támogatásban.

A fennmaradó pénzeszköz a Solymárral közös hatósági állatorvos (772 e Ft) díja, egy 2012. évi beruházás utáni jólteljesítési biztosíték kifizetése (876 e Ft), a Fejér György Alapítvány 1.000 e Ft-os önkormányzati támogatása, valamint a feladatmutatóhoz (gyermeklétszám) kapcsolódó 2018-as óvodai támogatás és a tavalyi étkeztetési támogatásból származó korrekció (2.922 e Ft).

6. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Eredeti előirányzat:	11.900 e Ft
Módosított előirányzat:	15.020 e Ft
Teljesítés:	14.620 e Ft
Teljesítés %-a:	97,3%

Egyéb felhalmozási célú kiadások között került elszámolásra a Készenléti Szolgálat részére átadott 10.000 e Ft. A civil alappól két tétel szerepel ezen a soron, amelyek nem működési, hanem felhalmozási célú támogatások (terasz kialakítás 500 e Ft, ill. pingpongasztal és filmvetítési eszközök, 720 e Ft). Felhalmozási célú kiadásokra a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére 1.900 e Ft, míg a Katolikus Egyháznak 1.500 e Ft került átutalásra.

7. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	49.106 e Ft
Módosított előirányzat:	72.059 e Ft
Teljesítés:	71.857 e Ft
Teljesítés %-a:	99,7%

A 2019. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

Az Önkormányzat az intézmények részére az ASP és KIRA rendszer használatához 102 870 Ft-ért e-személyi olvasókat vásárolt. Az iskolai konyhán kicserélték az elromlott bojler 110 000 Ft-ért. Elkészült az iskola tornapadlója 792 480 Ft-ért.

A közterületek gondozására 2 db fűkaszát, ágdarálót, valamint benzinmotoros fűnyírót szereztek be 1 079 790 Ft-ért, illetve traktorhoz csatlakoztatható lomb és fűseprűt 190 000 Ft-ért. Szintén a közterületekre újabb 6 db hulladékgyűjtőt vásároltak 530 309 Ft-ért, valamint 13 db síkosságmentesítő anyag tárolására alkalmas ládát 1 002 030 Ft-ért. A játszótérre kötélpiramis és mérleghinta került beszerzésre, melynek teljes összegéből 1 551 560 Ft került kifizetésre, a beüzemelés pedig 2020-ra várható.

A felnőtt orvosi rendelőben a betegirányító rendszer kiépítéséhez szükséges szerelési munkák és az Erodium Orvosi Betegirányító Rendszer megvásárlásának önkormányzatra eső része 847 999 Ft-ot tett ki. A fogorvosi rendelőben nyílászáró csere valósult meg 520 700 Ft értékben.

A Nagyszénás utcai szennyvízelvezetés rekonstrukciós munkái 9 652 000 Ft-ba, az

Ady, Nagyszénás, Sport utcai közvilágítás kiépítésének végszámlái 292 100 Ft-ba, a Tinódi köz árokburkolat építése 6 978 000 Ft-ba, a Rákóczi utcai gyalogoshíd megépítése pedig 5 049 500 Ft-ba, a Nyúl utcai folyóka kiépítése 151 130 Ft-ba, a faluház kerítésének átépítése 463 550 Ft-ba került. Az Erdősétány utca felújítása 35 692 656 Ft-ba került, melynek fordított ÁFA tartalma 9 637 017 Ft az ÁFA soron került könyvelésre. A felújítás kiegészült vis maior pályázatból, illetve a kátyúzási keret terhére megvalósított útjavítással is, amelyek a dologi kiadások között kerültek elszámolásra.

A Tisza István téri buszmegálló kútjához új szivattyút szereztek be 162 560 Ft-ért, a bányász emlékműhöz vásárolt mészköszikla és a munkadíj 1 120 040 Ft-ba került. Az NNG429 rendszámú tehergépjármű felújításra került aluplatóval, 647 700 Ft-ért.

A Nagyszénás utcai sportpark mellé megkezdődött a Kosárlabda Szövetség támogatásával megvalósuló kosárlabda pálya építése, melyre 4 920 348 Ft-ot költött az Önkormányzat saját forrásból.

A beruházások, felújítások részletes táblázatát a zárszámadási rendelet 3.2. sz. melléklete tartalmazza részletesen.

8. Finanszírozási kiadások (kötségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	766.922 e Ft
Módosított előirányzat:	781.965 e Ft
Előirányzat teljesítés:	737.496 e Ft
Teljesítés %-a:	94,3%

Az intézmények finanszírozása 2019-ben az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	236.668	244.942	227.305
Kispatak Óvoda	329.085	333.025	312.214
Öregiskola	55.866	58.358	54.281
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolg.	52.924	53.964	51.884
Nagykovácsi Település-üzemeltetési Intézmény	92.379	91.676	91.812
Összesen:	766.922	781.965	737.496

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervei támogatás összege tehát 737.496 ezer forint volt.

A 2018. december végén, a MÁK által biztosított 2019. évre vonatkozó, 16.717 e Ft összegű finanszírozási előleg év közti visszafizetése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

Bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	490.056 e Ft
Módosított előirányzat:	512.237 e Ft
Teljesítés:	520.206 e Ft
Teljesítés %-a:	101,6%

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (140.278 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (208.348 e Ft);
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (141.162 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (12.942 e Ft);
- egyéb működési célú támogatások (8.260 e Ft).

További államháztartáson belülről érkező támogatásként került elszámolásra a 2018-ban megrendezett mobilitási hét 2019-ben beérkezett utófinanszírozása (612 e Ft), a klímastratégia pályázat előlege (6.689 e Ft), az iskolaegészségügy NEAK finanszírozása (645 e Ft), valamint Remeteszlősi Önkormányzatának 1.270 e Ft-os átutalása a Remeteszlőssel kötött feladatellátási szerződés alapján.

2. Felhalmozási célú támogatások

Eredeti előirányzat:	117.049 e Ft
Módosított előirányzat:	125.756 e Ft
Teljesítés:	369.336 e Ft
Teljesítés %-a:	293,7%

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

Vis maior-ra beérkezett támogatás:	50.902 e Ft;
Rákóczi utca felújítás második részlete:	74.854 e Ft;
Kerékpárút pályázat előleg:	87.618 e Ft;
Bölcsődefejlesztés pályázat előleg:	155.962 e Ft.

3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	545.007 e Ft
Módosított előirányzat:	545.007 e Ft
Teljesítés:	580.499 e Ft
Teljesítés %-a:	106,5%

A közhatalmi bevételek az alábbi táblázat szerint teljesültek:

Megnevezés	2019. eredeti ei. (e Ft)	2019. módosított ei. (e Ft)	2019. teljesítés (e Ft)
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	281.612	281.612	289.991
Iparüzési adó	213.000	213.000	235.943
Gépjárműadó (40%)	31.495	31.495	31.688
Idegenforgalmi adó	900	900	1.599
Egyéb (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adópótlék)	18.000	18.000	21.278
ÖSSZESEN	545.007	545.007	580.499

4. Működési és felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat:	83.200 e Ft
Módosított előirányzat:	83.203 e Ft
Teljesítés:	90.124 e Ft
Teljesítés %-a:	108,3%

Az önkormányzat a **bevételei** között mutatja ki a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (iskolai étkeztetés) bevételeit, valamint a kiszámlázott szolgáltatásokhoz tartozó áfa bevételek összegeit, továbbá itt kerültek elszámolásra a lakossági közműfejlesztési hozzájárulásra befizetett összegek.

Az Önkormányzat működési bevételei (78.274 e Ft) részletesen az alábbiak voltak:

Iskolai étkeztetésből származó bevételek:	26.784 e Ft
Bérleti díjak (Magyar Telekom, papír-írószerbolt, inkubátorház), sírhely megváltás, közterület- foglalási díjak, munkakezdési hozzájárulások, víz-csatorna utólagos rácsatlakozás:	22.911 e Ft
Továbbszámlázott rezsiköltségek:	6.978 e Ft
Ezüstkor visszautalás:	2.631 e Ft
biztosítótól bevétel:	86 e Ft
ELMŰ-ÉMÁSZ visszautalások, egyéb:	1.230 e Ft
Kiszámlázott ÁFA:	17.654 e Ft

Az Önkormányzat felhalmozási bevételei (11.850 e Ft) részletesen az alábbiak voltak:

A Képviselőtestület a Z-59/2018 (III.22.) Határozatában döntött a Kerekhegyi út 2576 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan értékesítéséről. Az ingatlant 15.050 e Ft-ért sikerült értékesíteni, a bevétel nettó része (11.850 e Ft) a felhalmozási bevételek rovaton, az ÁFA (3.200 e Ft) a kiszámlázott általános forgalmi adók között került elszámolásra.

5. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat	118.806 e Ft
Módosított előirányzat	140.656 e Ft
Teljesítés:	144.228 e Ft
Teljesítés %-a:	102,5%

A finanszírozási bevételek az előző évi pénzmaradványt, valamint a 2019. december havi államkincstári megelőlegezést tartalmazzák.

Maradvány

Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 1.704.393 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 1.308.279 **maradványa 396.114 ezer forint lett.** (Ez azonban tartalmazza a klímastratégia, a kerékpárút és a bölcsődefejlesztés pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.)

Az Önkormányzat 2019. december 31-i záró pénzkészlete 418.613 ezer forint volt.

2019. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2019. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2019. 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.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYONLELTÁR

ESZKÖZÖK

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
- szellemi termékek	980	380
A/I Immateriális javak összesen	980	380

ezer Ft

	2018.	2019.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	<i>9.472.331</i>	<i>9.462.095</i>
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	<i>5.043.194</i>	<i>5.305.721</i>
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	<i>830.161</i>	<i>830.007</i>

	2018.	2019.
- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15.345.686	15.597.823

Megnevezés	2018.	2019.
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.293	12.709
- befejezetlen beruházások, felújítások	150.493	153.416
A/II Tárgyi eszközök összesen:	15.508.471	15.763.948

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
- részesedések	11	11
A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	11	11

B/ FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2018.	2019.
Készletek (forgalomképes)	0	0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
- pénztár	65	66
- forint- és devizaszámlák	154.712	418.547
Összesen:	154.477	418.613

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
- vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása	545.471	546.095
- egyéb követelések	119.341	118.180
Összesen:	664.812	664.275

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	51.235	49.283

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16.379.986	16.896.510

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
Saját tőke összesen	15.108.904	15.660.827

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
Kötelezettségek	42.823	39.812

K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2018.	2019.
Halasztott eredményszemléletű bevételek	1.228.259	1.195.871

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2019.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	16.379.986	16.896.510

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

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **240.478 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2019. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2019. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	153.073	162.908	161.977	99,4%
munkaadókat terhelő járulékok	32.032	33.793	30.938	91,6%
dologi kiadások	51.182	51.755	43.774	84,6%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	4.191	5.559	4.791	86,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	240.478	254.015	241.480	95.1%
működési célú támogatások államháztartáson belülről		3.896	4.290	110,1%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	3.810	3.810	8.542	224,2%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		1.368	1.368	100,0%
irányító szeri támogatás	236.668	244.941	227.306	95,3%
Bevételek összesen	240.478	245.015	241.506	98.6%

Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2019. évben a törvényi előírások szerint

éves bruttó 200 e Ft/fő összegű (nettó 149 e Ft/fő) cafeteria és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 17,5%-os szociális adó és 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 84,6 %-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. az ÁFA összegét, az adó- és illetékbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A beruházások soron a hivatalban 5 db számítógép és monitor, e-személyi olvasók, laptopok, kézikocsi, vonalas telefon, kerti padok, fűtőventillátorok, bankjegyzvizsgálók, falióra és Windows szoftver került beszerzésre, továbbá bővítették a szerveret, valamint új szavazófülkét készítettek, mindösszesen 4 791 534 Ft-ért.

Bevételek

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” sor az Európa Parlamenti és az önkormányzat választásokra kapott állami hozzájárulásokat, továbbá a nyári diákmunka támogatás összegét tartalmazza.

A működési bevételek sor tartalmazza a munkaidőn kívüli házasságkötésekből származó befizetéseket, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit és a kiszámlázott szolgáltatások áfájából származó bevételeket.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 227.306 ezer forintos összege.

Maradvány

A Polgármesteri Hivatal 2019. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 241.506 ezer forint, költségvetési kiadása 241.480 ezer forint **maradványa 26 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2019. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 200 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 769 ezer forint.

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

KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

Óvodai feladatellátás

A Kispatak Óvoda 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **344.817 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2019. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2019. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	208.903	211.659	211.461	99,9%
munkaadókat terhelő járulékok	45.495	45.979	43.571	94,8%
dologi kiadások	89.272	89.233	79.787	89,4%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.147	2.101	2.037	96,9%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	344.817	348.972	336.856	96,5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	15.732	15.732	24.463	155,5%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		215	215	100,0%
irányító szervi támogatás	329.085	333.025	312.214	93,8%
Bevételek összesen	344.817	348.972	336.892	96,5%

Kiadások:

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2019. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,4 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 17,5%-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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 89,4 %-on teljesültek.

Készletbeszerések között kerülnek 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. az ÁFA összegét, az egyéb adó- és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az óvodában stokedliket, polcot, mosógépet, asztalokat, hűtőszekrényt, polcos tárolót, szekrényeket, mikrohullámú sütőt, ventilátort, wifi routert, elosztót, KTK tornaeszközöket, bordásfalakat, babzsákokat, Weka kerti faházat, hordozható led reflektorokat, elektromos fűnyírót, szerszámgépeket, kézi kitzűző készítőt, Sony bluetooth hangszórókat, mikrofont mikrofonállvánnyal, hangfalállványt, szórókocsit, sósórót, valamint a Kincses Kultúróvoda pályázat keretében szövőszéket szereztek be mindösszesen 2 036 572 Ft-ért.

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 312.214 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2019. év első részében 340, szeptembertől 333 gyermeket látott el. A csoportok száma 13. Az óvoda nevelési feladatain kívül végzi 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 2019. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 36 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2019. december 31-i egyszerűsített mérleg

A 2019. 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** (9. sz. melléklet) szerint 2019. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.748 ezer forint, záró pénzkészlete 206 ezer forint.

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

ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Öregiskola Község Ház és Könyvtár feladatellátás

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el **59.894 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2019. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2019. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2019. évi eredeti ei	2019. évi módosított ei	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
személyi juttatások összesen	30.162	32.272	32.040	99,3%
munkaadókat terhelő járulékok	6.165	6.547	6.516	99,5%
dologi kiadások	24.147	23.851	21.113	88,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	551	2.786	1.503	54,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	61.025	65.456	61.172	93.5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.159	5.159	5.622	109,0%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		1.939	1.939	100,0%
irányító szervi támogatás	55.866	58.358	54.281	90,7%
Bevételek összesen	59.894	65.456	61.842	93,9%

Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2019. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,4 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 17,5%-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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 88,5 %-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. az ÁFA összegét, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az Öregiskolában összesen 1 503 019 Ft-ért külső tárhelyeket, DVD írókat, lézeres prezentációs eszközt, tabletet, digitális távvezérlőt, állólámpát, vetítővásznat, kerti padokat és asztalokat, szintetizátort, összecsukható pavilont, székeket, bográcst, telefont, irodaszéket, hangszórót, spanyolfalat, porszívót, lerakóasztalt vásároltak, valamint elkészült a Kányádi Sándor emlékkő.

Bevételek

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembéreleti 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 54.281 ezer forintos összege.

Maradvány

Az Öregiskola 2019. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 670 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

2019. december 31-i egyszerűsített mérleg

2019. 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** (9. sz. melléklet) szerint 2019. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 4.063 ezer forint, záró pénzkészlete 597 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 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el **74.248 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2019. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2019. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	50.331	52.432	52.409	100,0%
munkaadókat terhelő járulékok	10.031	10.253	9.669	94,3%
dologi kiadások	11.149	11.149	10.983	98,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	4.128	4.128	3.316	80,3
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	75.639	77.962	76.377	98,0%
működési célú támogatások államháztartáson belülről	21.000	21.000	22.982	109,4%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	1.715	2.565	2.989	116,5%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		433	433	100,0%
irányító szeri támogatás	52.924	53.964	51.884	96,1%
Bevételek összesen	75.639	77.962	78.288	100,4%

Kiadások

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat állományába tartozó közalkalmazottak és a védőnők bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2019. évben béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 17,5%-os szociális adó és 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 98,5 %-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 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. az ÁFA összegét, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Beruházási soron a bölcsődében 3 316 172 Ft-ért wi-fi routert, laptopot, nyomtatót, munkaszékeket, udvari műanyag várat és hintákat vettek, valamint elkészült a kismotor pálya is az udvaron.

Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről című soron a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) érkezett védőnői finanszírozás szerepel. 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 51.884 ezer forintos összege.

Maradvány

A bölcsőde 2019. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 1.911 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2019. december 31-i egyszerűsített mérleg

2019. 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** (9. sz. melléklet) szerint 2019. december 31-én a bölcsőde gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.891 ezer forint, záró pénzkészlete 1.911 ezer forint.

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

NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (NATÜ) feladatellátás

A NATÜ 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület 2019. február 21-én a 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **79.701 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2019. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2019. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2019. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	52.017	50.858	50.855	100,0%
munkaadókat terhelő járulékok	10.590	9.110	9.109	100,0%
dologi kiadások	27.962	25.644	25.564	99,7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.810	8.383	8.382	100,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	94.379	93.995	93.910	99,9%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	2.000	2.000	2.019	100,9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		319	319	100%
irányító szervi támogatás	92.379	91.676	91.812	100,1%
Bevételek összesen	94.379	93.995	94.150	100,2%

Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó közalkalmazottak és munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2019. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,4 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 17,5%-os szociális adó, valamint 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 99,7 %-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.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. az ÁFA összegét, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A NATÜ beruházásként akkumulátorokat, magasnyomású mosót, vasalókat, porszívót, piknik asztalt, polcos állványokat, ipari kamerát, fűnyíró traktor billentőt, ágvágó eszközöket, kávéfőzőt, a ravatalozóba tárgyalószékeket és irodabútorokat, vezeték nélküli telefont, elektromos szerszámgepeket, hegesztőpajzsot és védőgáz hegesztőt, szerelőrámpát, Husqvarna Rider R214TC traktort, Fiat Scudo dobozos gépjárművet, bontható és átszerelhető traktorházat és eszköztárolót, valamint egy Iseki traktort szerzett be, összesen 8 382 326 Ft-ért.

Bevételek

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a lakosságnak nyújtott szolgáltatások összegei, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a NATÜ működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 91.812 ezer forintos összege.

Maradvány

A NATÜ 2019. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 240 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2019. december 31-i egyszerűsített mérleg

2019. 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 Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2019. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.820 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 240 ezer forint.

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

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019 (II.25.) önkormányzati rendelete 3.§ (1) bekezdése **összevontan** állapítja meg a bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint:

„Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a 2. § (2) bekezdésében meghatározott költségvetési szervek 2019. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 1.403.534 ezer Ft*

b) *kiadási főösszege 1.403.534 ezer Ft.”*

Az 1.403.534 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	587.196 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	240.478 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	344.817 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	61.025 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	75.639 ezer Ft
NATÜ	94.379 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:	1.354.118 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	240.478 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	344.817 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	61.025 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	75.639 ezer Ft
NATÜ	94.379 ezer Ft)

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Kispatak Óvoda, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár, a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat, valamint a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2019. 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.

	2019.évi teljesítés (e Ft)
pénzforgalmi mozgások	
személyi juttatások összesen	545.780
munkaadókat terhelő járulékok	106.599
dologi kiadások	526.303
ellátottak pénzbeli juttatásai	33.041
egyéb működési célú kiadások	45.630
beruházások	45.431
felújítások	46.456
egyéb felhalmozási célú kiadások	14.620
irányítószervi támogatás	
államháztartáson belüli megelőlegezések	16.717
Kiadások összesen	1.380.577
működési célú támogatások államháztartáson belülről	547.479
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	369.336
közhatalmi bevételek	580.499
működési bevételek	121.908
felhalmozási bevételek	11.850
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
maradvány igénybevétele	128.213
államháztartáson belüli megelőlegezések	20.289
Bevételek összesen	1.779.574

Összefoglalás, értékelés

Összességében elmondható, hogy a 2019. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Az intézmények működőképességét takarékos gazdálkodással biztosítottuk. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2019. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy a tervezett meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2020. április 15.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester