

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 32/2021.**

**Tárgy: A 2020. 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, 2021. április 15.

**jegyző**

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

Nagykovácsi, 2021. április 15.

**polgármester**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 87. § alapján a vagyronról 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 2020. 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.v.) 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 Möt. 10. § (1)-(2) bekezdése 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 2020. évi összevont költségvetését 2020. február 20-án a 3/2020. (II. 25.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.881.391 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 8/2020. (V. 22.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 1.841.860 ezer forintra csökkent. A második előirányzat módosítás [15/2020. (IX. 21.) önkormányzati rendelet] során a bevételi és kiadási főösszeg 1.855.416 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal 2020. november 19-én módosult a költségvetés [20/2020. (XI. 20.) önkormányzati rendelet], ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 1.858.749 ezer forintra változott.

Az 1/2021. (I. 22.) rendeletmódosítás során a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 1.851.062 ezer forintban hagyta jóvá, amely az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. r. és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII.16.) Korm. r. módosításáról szóló 678/2020. (XII.28) Korm. r. alapján végrehajtott, a 6/2021. (I.28.) határozattal elfogadott maradványkorrekcióval módosult.

A 2020. 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 2020. 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 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **1.821.824 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel** (ez tehát az intézmények nélküli eredeti előirányzat).

A táblázatban az önkormányzat 2020. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások (e Ft)</b>	<b>2020. évi eredeti ei</b>	<b>2020. évi módosított ei</b>	<b>2020.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei %</b>
személyi juttatások összesen	37.682	37.682	34.827	92,4%
munkaadókat terhelő járulékok	7.789	7.789	6.405	82,2%
dologi kiadások	273.025	389.892	343.187	88,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai	37.000	16.829	13.141	78,1%
egyéb működési célú kiadások	106.375	125.735	62.199	49,5%
beruházások, felújítások	486.637	466.716	33.244	7,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások	2.900	7.900	7.900	100,0%
irányítószervi támogatás	870.416	828.121	740.500	89,4%
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés		20.288	20.288	100,0%
lekötött betét elhelyezése			800.000	---
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.821.824</b>	<b>1.900.952</b>	<b>2.061.691</b>	<b>108,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	508.964	534.871	536.437	100,3%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	190.676	228.319	188.242	82,4%
közhatalmi bevételek	636.473	576.583	538.056	93,3%
működési és felhalmozási önkormányzati bevételek	78.556	81.486	79.914	98,1%
felhalmozási célú átvett pénzeszközök			25.000	---
előző évi maradvány igénybevétele	407.155	479.693	491.702	102,5%
államháztartáson belüli megelőlegezések			23.270	---
lekötött betét megszüntetése			400.000	---
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1.821.824</b>	<b>1.900.952</b>	<b>2.282.621</b>	<b>120,1%</b>

### A kiadások részletezése

#### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	37.682 e Ft
Módosított előirányzat:	37.682 e Ft
Teljesítés:	34.827 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>92,4%</b>

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:	7.789 e Ft
Módosított előirányzat:	7.789 e Ft
Teljesítés:	6.405 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>82,2%</b>

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 15,5%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

### Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	273.025 e Ft
Módosított előirányzat:	389.892 e Ft
Teljesítés:	343.187 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>88,0%</b>

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 illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A dologi kiadások részletezése:

- készletbeszerzések (pl. üzemanyag, tisztítószer) nettó 8.592 e Ft;
- informatikai szolgáltatások igénybevétele: nettó 2.572 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 17.333 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 42.263 e Ft;
- a sportkonténer és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.649 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 68.015 e Ft (Ördögárok patak és Kazal utca vis maior helyreállítások, Mogyoró utcai károk helyreállítása szintén vis maior alapból, Gémeskút utca részleges helyreállítás, Kálvária sétány – Hidegkúti úti szakasz karbantartása, tavaszi és őszi kátyúzások és murvázás, kazánkarbantartások, villany- és vízvezeték szerelések, traktor- és gépjárműjavítások).
- a tovább számlázandó rezsiköltség nettó 6.944 e Ft volt (általános iskola, NAMI, írószobolt, gyermekorvosi rendelő);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 11.946 e Ft (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, klímastratégia társadalmisítása, PR tanácsadás, oktatás, továbbképzés, tervezések, műszaki ellenőrzések);
- biztosítási díjak 3.508 e Ft;
- bankköltségek 5.324 e Ft;

- kábel TV, BKTV és Tájéoló nettó 13.490 e Ft;
- szállítási szolgáltatások nettó 15 e Ft,
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 19.489 e Ft (tűz- és munkavédelem, polgári védelem díja, karácsonyi díszkivilágítás le- és felszerelése, légifelvétel készíttetés, gyepmester, vérvétel, honlap fenntartás, veszélyes fák kivágása/gallyazása, faültetések, riasztó távfelügyelet, ált. iskola konténer gépészeti bekötés, Száva u.-i óvoda gázkazán energiahatékonyság alapú szerződés részletei, térinformatikai rendszer működtetése, hulladékelszállítás, EDTR szoftverkövetés, vadgesztenye permetezés, free-WIFI energiaellátás kiépítése, stb.)
- ÁFA és maradványkorrekció: 138.988 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 2.059 e Ft

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

Eredeti előirányzat:	37.000 e Ft
Módosított előirányzat:	16.829 e Ft
Teljesítés:	13.141 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>78,1%</b>

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron a víz- és csatorna alapdíj 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:	106.375 e Ft
Módosított előirányzat:	125.735 e Ft
Teljesítés:	62.199 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>49,5%</b>

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 2020. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

<b>Támogatott megnevezése</b>	<b>2020. évi teljesülés</b>
<b>Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:</b>	
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.102 e Ft
Bursa Hungarica	730 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Pest M. Rkap. KMB támogatás	200 e Ft
Medicopter Alapítvány	50 e Ft
iskolaegészségügy finanszírozása	606 e Ft
Crosskovácsi Egyesület	450 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft
TÖOSZ tagdíj	210 e Ft
BÖT tagdíj	2.522 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakörnyéki Közterületfelügyelet működéséhez	12.516 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakeszi orvosi ügyelet működéséhez	3.954 e Ft
Volánbusz támogatás	11.887 e Ft
Solymári hatósági állatorvos	960 e Ft

Fentiekon kívül az Ezüstkor Szociális Gondozó Központ működtetési hozzájárulására 19.000 e Ft került átadásra Solymár Nagyközség Önkormányzata részére.

A Civil Alapból 2.400 e Ft került kiosztásra (Nk. Utánpótlás Sportegyesület, Nk. Harangszó Alapítvány és Nk. Zenei Alapítvány 800-800 e Ft.)

A fennmaradó 800 e Ft a feladatmutatóhoz (gyermeklétszám) kapcsolódó óvodai támogatás, az ASP pályázati támogatási és a tavalyi étkeztetési támogatásból származó korrekció.

## 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Eredeti előirányzat:	2.900 e Ft
Módosított előirányzat:	7.900 e Ft
Teljesítés:	7.900 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>100,0%</b>

Felhalmozási célú kiadásokra a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére 900 e Ft, a közbiztonsági központ befejezésére 2.000 e Ft, míg a Katolikus Egyház részére a katolikus templom felújítási, állagmegóvási munkálatokra 5.000 e Ft került átutalásra.



## 7. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	486.637 e Ft
Módosított előirányzat:	466.716 e Ft
Teljesítés:	33.244 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>7,1%</b>

A 2020. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

A bölcsőde bővítés kiviteli terve 3 810 e Ft-ba került. Új kazánt kapott a papírboltnak helyet adó önkormányzati ingatlan 738 e Ft-ért.

A fitness parkhoz ivóvíz került kialakításra 207 e Ft-ért, elkészült a LED-es kivilágítás is 315 e Ft-ért, valamint újabb háromrészes ülőpadot szereztek be 431 e Ft-ért.

Közvilágítás került kiépítésre az Erdőalja utcában 1 129 e Ft-ért. A Mecsek utcai lakossági útépités tervezése 305 e Ft-ba került, az önkormányzati támogatás 2 371 e Ft volt. Elkészült a Greszl Ferenc utcai szennyvíz bekötés 675 e Ft-ért. A Mátra utcában 190 méter szegély épült 2 425 e Ft-ért. Elkészült a Rozmaring köz járdája 250 e Ft-ért, valamint az új körforgalomnál kiépítésre került a közvilágítás 3 716 e Ft értékben.

3 db kerti permetezőt szereztek be a közterületek fertőtlenítéséhez 171 e Ft-ért és 2 db ózongenerátort az orvosi rendelőkbe 130 e Ft-ért. A játszótér kötélpiramisának és mérleghintájának végszámlája 117 e Ft volt, az új háromszemélyes hintaállvány 564 e Ft-ba került. A körzeti megbízott számára mobiltelefont vásároltak 89 e Ft-ért. A háziorvosi rendelőbe új CO érzékelőt vásároltak 14 e Ft-ért. Az új rókacsapda 32 e Ft-ba, 3 db hulladékgyűjtő 279 e Ft-ba, virágláda 112 e Ft-ba került. A közterület felügyelők 2 db testkamerát kaptak 113 e Ft-ért. A légszennyezettségmérők 1 905 e Ft-ba kerültek és kifizetésre került a térfelügyelő rendszer elemeinek előlege 8 985 e Ft. LED panelek kerültek a háziorvosi rendelőbe 390 e Ft-ért és elkészült a Száva utcai óvoda terasza 650 e Ft-ért. A Dózsa György utcai óvoda tetőhéjazata részben kicserélésre került 3 321 e Ft-ért.

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

## 8. Finanszírozási kiadások (költségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	870.416 e Ft
Módosított előirányzat:	828.121 e Ft
Előirányzat teljesítés:	740.500 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>89,4%</b>

Az intézmények finanszírozása 2020-ban az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	253.003	240.684	205.667
Kispatak Óvoda	347.032	332.856	298.406
Öregiskola	63.849	63.999	53.162
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat	61.895	58.748	55.692
Nagykovácsi Település-üzemeltetési Intézmény	144.637	131.834	127.573
<b>Összesen:</b>	<b>870.416</b>	<b>828.121</b>	<b>740.500</b>

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervei támogatás összege tehát 740.500 ezer forint volt.

#### 9.

A 2019. december végén, a MÁK által biztosított 2020. évre vonatkozó, 20.288 e Ft összegű finanszírozási előleg évközi visszafizetése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

#### 10.

A 2020. év folyamán két alkalommal került sor lekötött betét elhelyezésére, amit szintén a kiadási oldalon kell szerepeltetni (a lekötött betét megszüntetést pedig a bevétel oldalon). 2020. december 31-én a lekötött betét állománya 400.000 e Ft volt. Az átmenetileg szabad pénzeszköz a folyamatban lévő pályázatok MÁK által átutalt előlegéből származnak.

### **Bevételek**

#### **1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Eredeti előirányzat:	508.964 e Ft
Módosított előirányzat:	534.871 e Ft
Teljesítés:	536.437 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>100,3%</b>

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (161.163 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (218.393 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (53.046 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (83.864 e Ft);

- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (16.391 e Ft);
- egyéb működési célú támogatások (3.580 e Ft).

## 2. Felhalmozási célú támogatások

Eredeti előirányzat:	190.676 e Ft
Módosított előirányzat:	228.319 e Ft
Teljesítés:	188.242 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>82,4%</b>

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

Vis maior-ra beérkezett támogatás:	38.242 e Ft;
Kossuth u. csapadékvíz elvezetési pályázat előleg:	150.000 e Ft;

## 3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	636.473 e Ft
Módosított előirányzat:	576.583 e Ft
Teljesítés:	538.056 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>93,3%</b>

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

Megnevezés	2020. eredeti ei. (e Ft)	2020. módosított ei. (e Ft)	2020. teljesítés (e Ft)
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	324.263	314.263	319.377
Iparüzési adó	253.914	239.420	189.520
Gépjárműadó (40%)	34.396	0	0
Idegenforgalmi adó	1.600	600	720
Egyéb (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adópótlék)	22.300	22.300	28.439
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>636.473</b>	<b>576.583</b>	<b>538.056</b>

## 4. Működési és felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat:	78.556 e Ft
Módosított előirányzat:	81.486 e Ft
Teljesítés:	79.914 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>98,1%</b>

Az önkormányzat **a bevételei** között mutatja ki a szolgáltatásokból származó bevételeket, a bérleti díjakat, az általános iskolai étkeztetés bevételeit, a továbbszámlázott rezsiköltségeket, a kamatbevételeket, valamint a kiszámlázott szolgáltatásokhoz tartozó áfa bevételek összegeit, továbbá itt kerültek elszámolásra a lakossági közműfejlesztési hozzájárulásra befizetett összegek.

Az Önkormányzat működési bevételei (72.940 e Ft) részletesen az alábbiak voltak:

Iskolai étkeztetésből származó bevételek:	19.565 e Ft
Bérelti díjak (Magyar Telekom, papír-írószertbolt, inkubátorház), sírhely megváltás, közterület-foglalási díjak, víz-csatorna utólagos rácsatlakozás:	28.933 e Ft
Továbbszámlázott rezsiköltségek:	6.558 e Ft
Kamatbevétel (lekötött betét):	506 e Ft
Ezüstkor 2019. évi elszámolása:	577 e Ft
Munkakezdési hozzájárulások	59 e Ft
Kiadások visszatérítései, egyéb bevételek:	817 e Ft
Kiszámlázott ÁFA:	15.925 e Ft

Az Önkormányzat felhalmozási bevételei (6.974 e Ft) túlkerítésekből származó ingatlanértékesítésekből származtak, amelyek részletesen az alábbiak voltak:

- a Z-122/2017 (IX.21.) határozat szerint a Forrás utcai 1552 helyrajzi számon
- a Z-85/2019 (IX.19.) határozat szerint a Temető utcai 4151 helyrajzi számon;
- a Z-122/2017 (IX.21.) határozat szerint a Gémeskút utcai 1718/2 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanok értékesítése.

A telekrészek eladásából származó bevétel nettó része (6.974 e Ft) a felhalmozási bevételek rovaton, az ÁFA a kiszámlázott általános forgalmi adók között került elszámolásra.

#### 5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	0 e Ft
Teljesítés:	25.000 e Ft

Ezen a soron a Z-73/2020. (VII. 16.) határozat alapján a Budapesti Amerikai Nemzetközi Iskolával kötött településrendezési megállapodásban foglaltak alapján 25.000 e Ft került átutalásra a szerződésben foglalt fejlesztési célok megvalósítása érdekében.

#### 6. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Eredeti előirányzat	407.155 e Ft
Módosított előirányzat	479.693 e Ft
Teljesítés:	491.702 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>102,5%</b>

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradványt, valamint 6/2021 (I.28.) Határozatban foglalt, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. r. 56/A §-a alapján végrehajtott maradványkorrekciót tartalmazza.

#### 7.

Ezen a soron a 2020. december végén, a MÁK által biztosított 2021. évre vonatkozó, 23.270 e Ft összegű finanszírozási előleg bevétele került elszámolásra.

#### 8.

2020-ban a folyamatban lévő pályázatok MÁK által átutalt előlegéből származó átmenetileg szabad pénzeszköz 400.000 e Ft összegben lekötésre került. A lekötés

lejáratkor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni. A 400.000 e Ft egyébként újra lekötésre került, így 2020. december 31-én a lekötött betét állománya 400.000 e Ft volt.

### **Maradvány**

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 2.282.621 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 2.061.691 **maradványa 220.930 ezer forint lett.** Ezen felül a 2020. december 31-én lekötött betét állománya 400.000 e Ft, ez azonban tartalmazza a pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.

Az Önkormányzat 2020. december 31-i összes záró pénzkészlete 623.123 ezer forint volt.

### **2020. december 31-i egyszerűsített mérleg**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2020. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2020. 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	2019.	2020.
- szellemi termékek	380	60
<b>A/ Immateriális javak összesen</b>	<b>380</b>	<b>60</b>

ezer Ft

	2019.	2020.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	9.462.095	9.408.613
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	5.305.721	5.328.662
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	830.007	959.133
<b>- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>15.597.823</b>	<b>15.696.408</b>

Megnevezés	2019.	2020.
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.708	9.945
- befejezetlen beruházások, felújítások	153.416	159.895
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>15.763.947</b>	<b>15.866.248</b>

ezer Ft

Megnevezés	2019.	2020.
- részesedések	11	11
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

#### **B/ FORGÓESZKÖZÖK**

Megnevezés	2019.	2020.
Készletek (forgalomképes)	0	0

#### **C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2019.	2020.
- lekötött bankbetétek	0	400.000
- pénztár	66	67
- forint- és devizaszámlák	418.547	223.056
<b>Összesen:</b>	<b>418.613</b>	<b>623.123</b>

#### **D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2019.	2020.
- vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.095	546.095
- egyéb követelések	118.180	71.764
<b>Összesen:</b>	<b>664.275</b>	<b>617.859</b>

#### **E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2019.	2020.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	49.283	46.963

### **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>16.896.510</b>	<b>17.154.264</b>

### **FORRÁSOK**

#### **G.) SAJÁT TŐKE**

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Saját tőke összesen	15.660.828	15.739.015

#### **H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Kötelezettségek	39.812	26.271

#### **J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Halasztott eredményszemléletű bevételek	1.195.871	1.388.978

### **FORRÁSOK ÖSSZESEN**

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>16.896.510</b>	<b>17.154.264</b>

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

## NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

### Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **256.813 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2020. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2020. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2020. évi eredeti ei.	2020. évi módosított ei.	2020.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	174.110	165.562	151.112	91,3%
munkaadókat terhelő járulékok	33.035	31.530	28.026	88,9%
dologi kiadások	47.444	45.965	36.547	79,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.224	1.463	780	53,3%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>256.813</b>	<b>244.520</b>	<b>216.465</b>	<b>88,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről			243	---
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési és felhalmozási bevételek	3.810	3.810	6.077	159,4%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele, maradványkorrekció		26	5.719	---
irányító szeri támogatás	253.003	240.684	205.667	85,5%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>256.813</b>	<b>244.520</b>	<b>217.706</b>	<b>89,0%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2020. 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 15,5%-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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 79,5 %-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, az adó- és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A hivatalban 6 db WIN10 szoftvert, Vizuál Regiszter licenst, szénmonoxid jelzőt, asztali telefont, mobiltelefonokat, csaptelepet, párologtató készülékeket, routert, bojler, konyhai mérleget és irodai asztali lámpákat szereztek be beruházásként mindösszesen 780 e Ft-ért.

### **Bevételek**

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” sor a nyári diákmunka állami 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 205.667 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2020. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 217.706 ezer forint, költségvetési kiadása 216.465 ezer forint **maradványa 1.241 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2020. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 89 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 241 ezer forint.

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

## NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

### Óvodai feladatellátás

A Kispatak Óvoda 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **362.996 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2020. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2020. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2020. évi eredeti ei.	2020. évi módosított ei.	2020.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	225.599	225.549	211.012	93,6%
munkaadókat terhelő járulékok	44.933	46.578	39.782	85,4%
dologi kiadások	91.295	71.616	67.066	93,6%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.169	2.539	2.532	99,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>362.996</b>	<b>346.282</b>	<b>320.392</b>	<b>92,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	15.964	13.390	12.100	90,4%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele, maradványkorrekció		36	10.078	---
irányító szervi támogatás	347.032	332.856	298.406	89,7%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>362.996</b>	<b>346.282</b>	<b>320.584</b>	<b>92,6%</b>

### Kiadások:

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2020. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 15,5%-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 93,6 %-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.

Beruházási soron az óvodában 2 532 e Ft-ért fejlesztő-szemléltető eszközt, stokedlit, routert, laptopokat, asztalokat, kávéfőzőt, fűkaszát, porszívót, ütvefúrót és vésőkalapácsot, homokozót, mosdószekrényt, telefont, rádiós magnót, ágyakat és mikrohullámú sütőt vásároltak.

### **Bevételek**

Működési bevételekként kerültek 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 Nagykovácsi Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 298.406 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2020. év első részében 333, szeptembertől 315 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 2020. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 192 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2020. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2020. 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 2020. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.391 ezer

forint, záró pénzkészlete 192 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 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el **69.310 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2020. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2020. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2020. évi eredeti ei	2020. évi módosított ei	2020.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	35.238	38.343	34.672	90,4%
munkaadókat terhelő járulékok	6.490	6.961	6.029	86,6%
dologi kiadások	26.845	19.295	12.595	65,3%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	737	5.532	3.496	63,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>69.310</b>	<b>70.131</b>	<b>56.792</b>	<b>81,0%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.461	5.461	2.181	39,9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök			123	---
előző évi maradvány igénybevétele, maradványkorrekció		671	1.614	---
irányító szeri támogatás	63.849	63.999	53.162	83,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>69.310</b>	<b>70.131</b>	<b>57.080</b>	<b>81,4%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2020. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltiségei kerülnek

elszámolásra.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 15,5%-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 kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 65,3 %-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 beruházásként 3 496 e Ft-ért lézeres presentert, darts táblákat, szenzoros automata szappanadagolókat, ovális asztalokat, webkamerát, hangszórót, laminálót, nyomtatót, 120 db konferenciaszéket, kültéri pingpongasztalt, ultrahangos párasítót, vetítővásznakot, blu-ray lejátszót, videórögzítőt, mikrohullámú sütőt, kávéfőzőt és csíptethető lámpákat szereztek be.

### **Bevételek**

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérelti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. A működési célú átvett pénzeszköz a sulizsák programhoz (használt ruha gyűjtés) kapcsolódó bevétel.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 53.161 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

Az Öregiskola 2020. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 288 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

### **2020. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2020. 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 2020. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó

értéke 3.131 ezer forint, záró pénzkészlete 288 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 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el **91.927 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2020. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2020. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2020. évi eredeti ei.</b>	<b>2020. évi módosított ei.</b>	<b>2020.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	64.311	65.237	62.256	95,4%
munkaadókat terhelő járulékok	11.540	11.631	10.225	87,9%
dologi kiadások	13.663	13.034	11.987	92,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	2.413	953	389	40,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>91.927</b>	<b>90.855</b>	<b>84.857</b>	<b>93,4%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	28.000	28.000	30.532	109,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	2.032	2.196	2.891	131,6%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök			450	---
előző évi maradvány igénybevétele		1.911	1.911	100,0%
irányító szervi támogatás	61.895	58.748	55.692	94,8%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>91.927</b>	<b>90.855</b>	<b>91.476</b>	<b>100,7%</b>

### Kiadások

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat állományába tartozó közalkalmazottak és a védőnők bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2020. évben béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 15,5%-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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 92,0 %-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 laptopot, ventilátorokat, kisasztalt, tárolóládákat, mobiltelefont, tárolószekrényt, mikrohullámú sütőt, fellépőt, párologtatókat és multifunkciós szekrényt vásároltak 389 e Ft-ért.

### **Bevételek**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről című soron a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) érkezett védőnői finanszírozás szerepel.

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a bölcsődei térítési díj, az étkeztetési díj, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. A működési célú átvett pénzeszköz a Bástya Millenium Zrt. által befizetett összeget takarja.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 55.692 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A bölcsőde 2020. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 6.619 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2020. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2020. 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 2020. december 31-én a bölcsőde gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.321 ezer forint, záró pénzkészlete 6.619 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 2020. évi költségvetését a Képviselő-testület 2020. február 20-án a 3/2020. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **148.937 ezer forintos bevételi és kiadási összeggel.**

A táblázatban a 2020. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2020. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2020. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2020. évi eredeti ei.	2020. évi módosított ei.	2020.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	58.449	60.159	58.675	97,5%
munkaadókat terhelő járulékok	10.373	10.373	8.290	79,9%
dologi kiadások	76.830	63.539	62.856	98,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.285	4.303	4.303	100,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>148.937</b>	<b>138.374</b>	<b>134.124</b>	<b>96,9%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.300	6.300	6.560	104,1%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		240	240	100%
irányító szervi támogatás	144.637	131.834	127.573	96,8%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>148.937</b>	<b>138.374</b>	<b>134.373</b>	<b>97,1%</b>



### **Kiadások**

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó közalkalmazottak és munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2020. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 15,5%-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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 98,9 %-on teljesültek.

Készletbeszerések 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.

A NATÜ-nél beruházásként szoftvert, laptopokat, mikrohullámú sütőt, kávéfőzőt, fűkaszát, lombszívót, eresztisztító adaptert, fűnyírót, sarokcsiszolót, tömlőkocsikat, utánfutót, összecusukható rámpát, temetői gallygyűjtőt, közterületi virágládákat, mobiltelefonokat, temetői tárolót, molnárkocsit, kompresszort, sövényvágót, temetői kocka vázákat, mobiltelefont, mobil forgalomterelőt, ipari sószórót, pulzusmérőt, szerszámosszekrényt, fúró-vésőkalapácsot szereztek be 4 303 e 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 127.573 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A NATÜ 2020. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 249 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2020. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2020. 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 2020. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.160 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 249 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 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (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 2020. évi költségvetésének*

- a) *bevételi főösszege 1.881.391 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 1.881.391 ezer Ft.”*

Az 1.881.391 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	951.408 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	256.813 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	362.996 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	69.310 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	91.927 ezer Ft
NATÜ	148.937 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:	1.821.824 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	256.813 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	362.996 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	69.310 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	91.927 ezer Ft
NATÜ	148.937 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 2020. 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.

	<b>2020.évi teljesítés (e Ft)</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>	
személyi juttatások összesen	552.553
munkaadókat terhelő járulékok	98.757
dologi kiadások	534.238
ellátottak pénzbeli juttatásai	13.141
egyéb működési célú kiadások	62.199
beruházások	41.422
felújítások	3.321
egyéb felhalmozási célú kiadások	7.900
államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetése	20.289
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	800.000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2.133.820</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	567.212
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	188.242
közhatalmi bevételek	538.056
működési bevételek	102.745
felhalmozási bevételek	6.977
működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25.573
maradvány igénybevétele	511.264
államháztartáson belüli megelőlezések	23.270
Lekötött bankbetétek megszüntetése	400.000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2.363.339</b>

### **Összefoglalás, értékelés**

Összességében elmondható, hogy a 2020. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2020. évben az Önkormányzat gazdálkodását is kedvezőtlenül érintették a járványügyi intézkedések, aminek következtében a gépjárműadó központosításra került, illetve az önkormányzat iparüzési adóbevételeiben is elmaradás volt tapasztalható a tervezettekhez képest. A bevételek csökkenését azonban takarékosági intézkedésekkel kompenzálni tudtuk, így az önkormányzat stabilan tudta biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2021. április 15.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester