

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 47/2022.**

**Tárgy: A 2021. 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, 2022. április 13.

**jegyző**

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

Nagykovácsi, 2022. április 13.

**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 2021. 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 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 2021. évi **összevont** költségvetését 2021. február 18-án a 3/2021. (II. 18.) önkormányzati rendeletével fogadta el 2.200.142 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 8/2021. (V. 21.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 2.223.625 ezer forintra változott. A második előirányzat módosítás [11/2021. (IX. 27.) önkormányzati rendelet] során a bevételi és kiadási főösszeg 2.220.409 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal 2021. november 18-án módosult a költségvetés [17/2021. (XI. 22.) önkormányzati rendelet], ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 2.193.635 ezer forintra változott.

Az 1/2022. (I. 24.) rendeletmódosítás során a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 2.191.408 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2021. 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 2021. 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 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II. 18.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **2.137.768 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel** (ez tehát az intézmények nélküli eredeti előirányzat).

A táblázatban az önkormányzat 2021. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások (e Ft)</b>	<b>2021. évi eredeti ei</b>	<b>2021. évi módosított ei</b>	<b>2021.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei %</b>
<b>Kiadások:</b>				
személyi juttatások összesen	44.144	44.144	41.017	92,9%
munkaadókat terhelő járulékok	8.091	8.091	6.269	77,5%
dologi kiadások	320.394	374.717	330.221	88,1%
ellátottak pénzbeli juttatásai	24.494	24.494	12.007	49,0%
egyéb működési célú kiadások	146.667	122.406	62.818	51,3%
beruházások, felújítások	787.253	851.963	296.347	34,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1.591	1.591	100,0%
irányítószervi támogatás	806.725	804.457	771.551	95,9%
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés		23.270	23.270	100,0%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2.137.768</b>	<b>2.255.133</b>	<b>1.545.091</b>	<b>68,5%</b>
évközi lekötött betét elhelyezése			800.000	---
<b>Bevételek:</b>				
működési célú támogatások államháztartáson belülről	584.897	665.450	671.910	101,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	295.859	333.069	337.458	101,3%
közhatalmi bevételek	494.300	494.300	516.573	104,5%
működési önkormányzati bevételek	121.782	113.407	142.631	125,8%
felhalmozási önkormányzati bevételek	0	7.977	6.282	78,7%
átvett pénzeszközök	20.000	20.000	20.091	100,5%
előző évi maradvány igénybevétele	620.930	220.930	220.930	100,0%
év végi lekötött betétek megszüntetése		400.000	400.000	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele			22.733	---
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2.137.768</b>	<b>2.255.133</b>	<b>2.338.608</b>	<b>103,7%</b>
évközi lekötött betét elhelyezése			800.000	

### **A kiadások részletezése**

#### **1. Személyi juttatások**

Eredeti előirányzat: 44.144 e Ft  
Módosított előirányzat: 44.144 e Ft

Teljesítés:	41.017 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>92,9%</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:	8.091 e Ft
Módosított előirányzat:	8.091 e Ft
Teljesítés:	6.269 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>77,5%</b>

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

## 3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	320.394 e Ft
Módosított előirányzat:	374.717 e Ft
Teljesítés:	330.221 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>88,1%</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:

- szakmai anyagok beszerzése (könyv beszerzés): nettó 32 e Ft
- árubeszerzés (kiosztott szociális tűzifa, karácsonyi csomagok rászorulóknak): nettó 2.476 e Ft
- készletbeszerzések (pl. üzemanyag, tisztítószer, hidegaszfalt, útjelző táblák) nettó 2.525 e Ft;
- informatikai szolgáltatások igénybevétele: nettó 2.264 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 16.641 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 57.568 e Ft;
- a sportkonténer, és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.487 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 23.107 e Ft (pl. kátyúzások, aszfaltozások és

murvázás, kazánkarbantartások, gépjárműjavítások, ivókút és kültéri sporteszköz javítás).

- a tovább számlázandó rezsiköltség nettó 8.702 e Ft (általános iskola, NAMI, írószobolt, gyermekorvosi rendelő);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 19.339 e Ft (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, PR tanácsadás, oktatás, továbbképzés, tervezések, műszaki ellenőrzések, klímastratégia végleges dokumentáció, szemléletformáló programok);
- biztosítási díjak 3.745 e Ft;
- bankköltségek 5.235 e Ft;
- BKTV, Tájéoló, hirdetések nettó 11.299 e Ft;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 49.528 e Ft (hó- és síkosságmentesítés, tűz- és munkavédelem, polgári védelem díja, karácsonyi díszkivilágítás le- és felszerelése, gypmester, vérvétel, honlap fenntartás, veszélyes fák kivágása/gallyazása, faültetések, riasztó távfelügyelet, iskolai mobil tanterem előtt térkövezés, iskolai konyha új mosogatógéphez elektromos kiépítés, valamint víz- és szennyvíz vezeték szerelés, Zsíroshegyi út kanyar csúszásellenállás vizsgálat, Száva u.-i óvoda gázkazán energiahatékonyság alapú szerződés részletei, térinformatikai rendszer működtetése, hulladékelszállítás, EDTR szoftverkövetés, vadgesztenye permetezés, macskaivartalanítás stb.)
- ÁFA: 123.539 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 1.734 e Ft

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

Eredeti előirányzat:	24.494 e Ft
Módosított előirányzat:	24.494 e Ft
Teljesítés:	12.007 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>49,0%</b>

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:	146.667 e Ft
Módosított előirányzat:	122.406 e Ft
Teljesítés:	62.818 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>51,3%</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 2021. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2021. évi teljesülés
<b>Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:</b>	
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.200 e Ft
Bursa Hungarica	350 e Ft
Ezüstkor 2020. évi elszámolás	433 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	980 e Ft
Duna Vértés Köze Reg. Hulladékgazdálkodási Társulás	983 e Ft
iskolaegészségügy finanszírozása	627 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Harangszó Alapítvány nyári tábor támogatás	750 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány néptánc tábor támogatás	750 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft
TÖOSZ tagdíj	216 e Ft
FAÖT tagdíj	87 e Ft
BÖT tagdíj	2.595 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakörnyéki Közterületfelügyelet működéséhez	13.046 e Ft
HÍD Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	18.886 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakeszi orvosi ügyelet működéséhez	4.025 e Ft
Volánbusz támogatás (63-as buszjárat)	11.887 e Ft

A fennmaradó 1.191 e Ft a feladatmutatóhoz (gyermeklétszám) kapcsolódó óvodai támogatás, és az étkeztetési támogatásból származó 2020-as Magyar Államkincstárral megvalósult elszámolási korrekció.

## 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	1.591 e Ft
Teljesítés:	1.591 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>100,0%</b>

Felhalmozási célú kiadásokra a 128/2021 (XII.16.) határozat alapján került sor, amely határozat szerint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a Polgármester Asszony számára javasolt és felvenni nem kívánt jutalommal megegyező, a polgármester 4 havi nettó illetményének megfelelő összegű támogatást biztosít a Nagykovácsi Széchenyi Ödön Önkéntes Tűzoltó, Polgárőr Mentési és Természetvédelmi Egyesület számára tűzoltóautó beszerzésére.



## 7. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	787.253 e Ft
Módosított előirányzat:	851.963 e Ft
Teljesítés:	296.347 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>34,8%</b>

A 2021. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

Megkezdődött a bölcsődebővítés kivitelezése, melynek előlege 7.400 e Ft (fordított áfás tétel), első három részszámlája pedig 111.000 e Ft volt (fordított áfás tétel).

A szintén pályázati támogatással épülő kerékpárút kivitelezése megtörtént, melynek kifizetett összege 154.174 e Ft volt (fordított áfás tétel).

A műszaki ellenőr díja 4.762 e Ft volt.

A bölcsődebővítés és a kerékpárút költségeihez kapcsolódó fordított ÁFA nem itt, hanem a fizetendő ÁFA soron jelenik meg.

Megtörtént a Dózsa György utcai tagóvoda gépkocsi behajtójának átépítése 1.940 e Ft-ért. A kastélynál található buszmegálló korlát alapozási munkái 237 e Ft-ba kerültek. 4.979 Ft került kifizetésre a Lombos utca felső szakaszának közvilágítás kiépítésére. 2.793 e Ft-ba került a Tátika és 859 e Ft a Szeles köz közvilágítás kiépítése.

Fentiekén kívül az Önkormányzat fűkaszát vásárolt 320 e Ft-ért, magasnyomású mosót 35 e Ft-ért, valamint új mosogatógépet vízlágyítóval az iskolai konyhára 992 e Ft-ért.

A Mikrovoks rendszerhez számítógép került beszerzésre 476 e Ft-ért és pultmikrofonok 85 e Ft-ért.

A kamerarendszer energiaellátásának kiépítése 4.295 e Ft-ba került.

A NATÜ részére 2.000 e Ft-ért beszerzésre került egy Gazelle típusú tehergépjármű.

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

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

Eredeti előirányzat:	806.725 e Ft
Módosított előirányzat:	804.457 e Ft
Előirányzat teljesítés:	771.551 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>95,9%</b>

Az intézmények finanszírozása 2021-ben az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	240.162	240.662	215.178
Kispatak Óvoda	327.880	322.979	320.540
Öregiskola	62.786	67.402	58.166
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat	64.785	64.302	76.565
Nagykovácsi Település-üzemeltetési Intézmény	111.112	109.112	101.102
<b>Összesen:</b>	<b>806.725</b>	<b>804.457</b>	<b>771.551</b>

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervei támogatás összege tehát 771.551 ezer forint volt.

#### 9.

A 2020. december végén, a MÁK által biztosított 2021. évre vonatkozó, 23.270 e Ft összegű finanszírozási előleg évközi visszafizetése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

#### 10.

A 2021. év folyamán összesen 800.000 ezer forint értékben került sor lekötött betét elhelyezésére, amit szintén a kiadási oldalon kell szerepeltetni (a lekötött betét megszüntetést pedig a bevétel oldalon). Az átmenetileg szabad pénzeszközök a folyamatban lévő pályázatok MÁK által átutalt előlegeiből származnak.

### **Bevételek**

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

Eredeti előirányzat:	584.897 e Ft
Módosított előirányzat:	665.450 e Ft
Teljesítés:	671.910 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>101,0%</b>

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (179.722 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (222.652 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (60.795 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (95.246 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (19.084 e Ft);

- kieső iparüzési adó kompenzációja (82.200 e Ft);
- 2020. évi MÁK elszámolásból származó bevétel (2.600 e Ft);
- Mobilitási hét pályázat finanszírozása (1.000 e Ft);
- Bursa Hungarica visszafizetés (65 e Ft);
- a kulturális ágazatban jogviszonyváltással érintett dolgozók 2021. évi bérfejlesztése érdekében történt kiegészítő EMMI támogatás (1.316 e Ft);
- a koronavírus járvány által okozott, a kulturális ágazatot érintő károk enyhítéséről szóló 879/2020 (XII.4.) Korm. határozat alapján történt Nemzeti Művelődési Intézet általi támogatás (5.000 e Ft);
- 2021.évi iskolaegészségügy finanszírozás (579 e Ft);
- Remeteszőlős Önkormányzatának hozzájárulása a köztemető, a vérvétel, az orvosi rendelő és a könyvtár működéséhez (1.651 e Ft).

## 2. Felhalmozási célú támogatások

Eredeti előirányzat:	295.859 e Ft
Módosított előirányzat:	333.069 e Ft
Teljesítés:	337.458 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>101,3%</b>

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

Erdő utca járdaépítés-felújításra beérkezett támogatás:	17.732 e Ft;
Bölcsődefejlesztés pályázat többlettámogatás:	22.400 e Ft;
Kerékpárút pályázat többlettámogatás:	26.285 e Ft,
PM kerékpárút pályázat fennmaradó pályázati támogatás:	87.618 e Ft;
Kossuth u. csapadékvíz elvezetési pályázat:	44.990 e Ft;
Szeles, Pók, Ady utca járdaépítés:	138.433 e Ft.

## 3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	494.300 e Ft
Módosított előirányzat:	494.300 e Ft
Teljesítés:	516.573 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>104,5%</b>

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

Megnevezés	2021. eredeti ei. (e Ft)	2021. módosított ei. (e Ft)	2021. teljesítés (e Ft)
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	306.000	306.000	314.246
Iparüzési adó	160.000	160.000	177.342
Idegenforgalmi adó	1.300	1.300	174
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adó pótlék)	27.000	27.000	24.811
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>494.300</b>	<b>494.300</b>	<b>516.573</b>

#### 4. Működési célú bevételek

Eredeti előirányzat:	121.782 e Ft
Módosított előirányzat:	113.407 e Ft
Teljesítés:	142.631 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>125,8%</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 (142.631 e Ft) részletesen az alábbiak voltak:

Iskolai étkeztetésből származó bevételek:	23.910 e Ft
Bérleti díjak (Magyar Telekom, papír-írószerbolt, inkubátorház), közterület-foglalási díjak, víz-csatorna utólagos rácsatlakozás:	59.683 e Ft
Továbbszámlázott rezsiköltségek:	7.553 e Ft
Kamatbevétel (lekötött betét):	2.633 e Ft
Munkakezdési hozzájárulások	18 e Ft
Kiadások visszatérítései, egyéb bevételek:	852 e Ft
Kiszámlázott ÁFA:	26.134 e Ft
Egyéb működési bevételek:	21.848 e Ft

#### 5. Felhalmozási célú bevételek

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	7.977 e Ft
Teljesítés:	6.282 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>78,7%</b>

Az Önkormányzat felhalmozási bevételei (6.282 e Ft) telekrész-ingatlanok értékesítéseiből származtak, amelyek részletesen az alábbiak voltak:

- a Z-30/2021 (IV.22.) határozat szerint az 1371 helyrajzi számon található, kivett vízfolyás megnevezésű ingatlan eladása nettó 2.280 e Ft-ért;

- a Z-74/2021 (VII.08.) határozat szerint a 938/6 helyrajzi számon található, kivett közút megnevezésű ingatlan értékesítése nettó 4.002 e Ft-ért;

A telekrészek eladásából származó bevétel nettó része (6.282 e Ft) a felhalmozási bevételek rovaton, az ÁFA a kiszámlázott általános forgalmi adók között került elszámolásra.

#### 6. Átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat	20.000 e Ft
Módosított előirányzat	20.000 e Ft
Teljesítés:	20.091 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>100,5%</b>

Ezen a soron a Z-73/2020. (VII. 16.) határozat alapján a Budapesti Amerikai Nemzetközi Iskolával kötött településrendezési megállapodásban foglaltak alapján 20.000 e Ft került átutalásra a szerződésben foglalt fejlesztési célok megvalósítása érdekében. A fennmaradó 91 e Ft lakossági befizetésből származott.

#### **7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele és év végi lekötés**

Eredeti előirányzat	620.930 e Ft
Módosított előirányzat	620.930 e Ft
Teljesítés:	620.930 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>100,0%</b>

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradványt tartalmazza.

#### **8.**

Ezen a soron a 2021. december végén, a MÁK által biztosított 2022. évre vonatkozó, 22.733 e Ft összegű finanszírozási előleg bevétele került elszámolásra.

#### **9.**

2021-ben a folyamatban lévő pályázatok MÁK által átutalt előlegéből származó átmenetileg szabad pénzeszköz az év folyamán 800.000 e Ft összegben került lekötésre. A lekötés lejáratakor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni.

#### **Maradvány**

Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 3.138.608 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 2.345.091 ezer forint, **maradványa 793.517 ezer forint lett.** A maradvány tartalmazza a pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.

Az Önkormányzat 2021. december 31-i összes záró pénzkészlete 802.983 ezer forint volt, de ez tartalmazza a jólteljesítési biztosítékokra befizetett összegeket is.

#### **2021. december 31-i egyszerűsített mérleg**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2021. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2021. 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	2020.	2021.
- szellemi termékek	380	0
<b>A/I Immateriális javak összesen</b>	<b>60</b>	<b>0</b>

ezer Ft

	2020.	2021.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	9.408.613	9.505.275
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	5.328.662	5.237.408
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	959.133	957.405
<b>- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>15.696.408</b>	<b>15.700.088</b>
<b>- gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>9.945</b>	<b>11.191</b>
<b>- befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>159.895</b>	<b>284.096</b>
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>15.866.248</b>	<b>15.995.375</b>

ezer Ft

Megnevezés	2020.	2021.
- részesedések	11	11
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

#### **B/ FORGÓESZKÖZÖK**

Megnevezés	2020.	2021.
Készletek (forgalomképes)	0	0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2020.	2021.
- lekötött bankbetétek	400.000	0
- pénztár	67	49
- forint- és devizaszámlák	223.055	802.934
<b>Összesen:</b>	<b>623.122</b>	<b>802.983</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2020.	2021.
- vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.195	546.195
- egyéb követelések	168.332	135.422
<b>Összesen:</b>	<b>714.527</b>	<b>681.617</b>

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2020.	2021.
<b>egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>46.963</b>	<b>40.881</b>

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>17.250.931</b>	<b>17.520.867</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Saját tőke összesen	15.728.766	16.035.413

### H/ KÖTELEZETTSÉGEK

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Kötelezettségek	26.271	32.299

### J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Passzív időbeli elhatárolások	1.495.894	1.453.155

### FORRÁSOK ÖSSZESEN

	<i>ezer Ft</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>17.250.931</b>	<b>17.520.867</b>

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



**NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL**

**Hivatali feladatellátás**

A Polgármesteri Hivatal 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **245.242 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2021. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2021. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2021. évi eredeti ei.</b>	<b>2021. évi módosított ei.</b>	<b>2021.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	175.256	175.368	159.581	91,0%
munkaadókat terhelő járulékok	30.084	30.101	26.494	88,0%
dologi kiadások	38.086	38.586	34.335	89,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.816	3.057	2.175	71,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>245.242</b>	<b>247.112</b>	<b>222.585</b>	<b>90,1%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről		129	342	265,1%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek			3	---
működési és felhalmozási bevételek	5.080	5.080	6.099	120,0%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		1.241	1.241	100,0%
irányító szeri támogatás	240.162	240.662	215.178	89,4%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>245.242</b>	<b>247.112</b>	<b>222.863</b>	<b>90,2%</b>

**Kiadások**

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2021. évben az önkormányzat költségvetési rendelete szerinti éves bruttó 300 e Ft/év/fő összegű (nettó 255 e Ft/év/fő) cafeteria, valamint 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 kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 89,0 %-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 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.

Beruházásként a hivatalban webkamerákat, hangszórót, laptopokat, anyakönyvvezetőknek magnót, asztali és mobiltelefonokat, kávéfőzőt, ózongenerátorokat és aroma diffúzort vásároltak 2.175 e Ft értékben.

### **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 215.178 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 222.863 ezer forint, költségvetési kiadása 222.585 ezer forint, **maradványa 278 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyongkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2021. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 816 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 278 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 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **345.142 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2021. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2021. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	<b>2021. évi eredeti ei.</b>	<b>2021. évi módosított ei.</b>	<b>2021.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	218.583	218.636	218.036	99,7%
munkaadókat terhelő járulékok	35.475	36.395	36.241	99,6%
dologi kiadások	90.978	79.593	74.438	93,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	106	5.809	4.443	76,5%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>345.142</b>	<b>340.433</b>	<b>333.158</b>	<b>97,9%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	17.262	17.262	12.691	73,5%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		192	192	100%
irányító szervi támogatás	327.880	322.979	320.540	99,2%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>345.142</b>	<b>340.433</b>	<b>333.423</b>	<b>97,9%</b>

**Kiadások:**

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2021. 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 kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 93,5 %-on teljesültek.

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

Beruházási soron az óvodában e-személyi igazolvány olvasót, laptopot, lézernyomtatót, mosogatógépet, porszívót, kerti tároló ládákat, hűtőszekrényt, akkumulátoros fűrőkalapácsot, udvari játékokat, asztalokat, székeket, kültéri hulladékgyűjtőt, LED fűzért, vízforralót, aszalót, vasalót, zsúrkocsikat, trambulínokat, sarokpolcot, valamint sátorvázat szereztek be összesen 4.443 e Ft-ért.

### **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 320.540 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2021. év első részében 315, szeptembertől 281 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 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 265 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2021. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2021. 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 **vagyongkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2021.

december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 3.481 ezer forint, záró pénzkészlete 265 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 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el **65.786 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2021. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2021. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2021.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	35.746	36.885	35.941	97,4%
munkaadókat terhelő járulékok	5.930	6.107	5.639	92,3%
dologi kiadások	23.310	25.207	17.604	69,8%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	800	2.491	2.483	99,6%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>65.786</b>	<b>70.690</b>	<b>61.667</b>	<b>87,2%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	3.000	3.000	3.533	117,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök			137	---
előző évi maradvány igénybevétele		288	288	100%
irányító szervi támogatás	62.786	67.402	58.166	86,3%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>65.786</b>	<b>70.690</b>	<b>62.124</b>	<b>87,9%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2021. 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 bérköltségei 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 69,8 %-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 elkészült a Kányádi kertben az emléktábla, valamint vásároltak laptopot, asztali számítógépet monitorral, nyomtatót, színpadi fényeket, videóállvány-szettet, puskamikrofont, alumínium megállítótáblákat, öko kerti padokat asztallal, videokamerát, könyvtári szállítókocsit, mosogatógépet, kottatartó lámpákat, hintaszéket és szekrényeket összesen 2.483 e Ft értékben.

### **Bevételek**

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti 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 58.166 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

Az Öregiskola 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 457 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

## **2021. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2021. 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 2021. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.695 ezer forint, záró pénzkészlete 457 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 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el **97.817 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2021. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2021. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2021. évi eredeti ei.</b>	<b>2021. évi módosított ei.</b>	<b>2021.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	72.341	78.072	72.139	92,4%
munkaadókat terhelő járulékok	11.636	12.524	11.325	90,4%
dologi kiadások	12.976	12.493	10.832	86,7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	864	864	374	43,3%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>97.817</b>	<b>103.953</b>	<b>94.670</b>	<b>91,1%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	31.000	31.000	9.061	29,2%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	2.032	2.032	2.589	127,4%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		6.619	6.619	100,0%
irányító szervi támogatás	64.785	64.302	76.565	119,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>97.817</b>	<b>103.953</b>	<b>94.834</b>	<b>91,2%</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 2021. 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 kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 86,7 %-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 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 irattartó szekrényt, székeket és hallásvizsgáló készüléket vásároltak 374 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.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 76.565 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A bölcsőde 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 164 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2021. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2021. 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 2021. december 31-én a bölcsődei gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.960 ezer forint, záró pénzkészlete 164 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 2021. évi költségvetését a Képviselő-testület 2021. február 18-án a 3/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **115.112 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2021. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2021. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2021. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2021. évi eredeti ei.</b>	<b>2021. évi módosított ei.</b>	<b>2021.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	62.533	66.862	62.902	94,1%
munkaadókat terhelő járulékok	10.308	10.979	8.766	79,8%
dologi kiadások	41.771	33.921	32.474	95,7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	500	3.099	2.999	96,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>115.112</b>	<b>114.861</b>	<b>107.141</b>	<b>93,3%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.000	5.500	6.690	121,6%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		249	249	100%
irányító szervi támogatás	111.112	109.112	101.102	92,6%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>115.112</b>	<b>114.861</b>	<b>108.041</b>	<b>94,1%</b>

#### Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó közalkalmazottak és munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2021. 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 kiküldetések, reklám- és propaganda

kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 95,7 %-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.

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 tabletet, suhanó fűnyírót, játszótéri napvitorlát, bozótvágo adaptert, homokozóasztalt, iratmegsemmisítőt, lombszívót, orvosi rendelőbe vízmelegítőt, láncfűrész, sószórót, sövényvágót, magasnyomású mosót és iskolai vízlágyítót vásároltak 2.999 e Ft értékben.

### **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 101.102 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A NATÜ 2021. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 900 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2021. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2021. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemekre, 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 2021. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.195 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 1.144 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 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.18.) 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 2021. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 2.200.142 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 2.200.142 ezer Ft.*”

A 2.200.142 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	1.331.043 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	245.242 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	345.142 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	65.786 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	97.817 ezer Ft
NATÜ	115.112 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:	2.137.768 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	245.242 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	345.142 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	65.786 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	97.817 ezer Ft
NATÜ	115.112 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 2021. 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>2021.évi teljesítés (e Ft)</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>	
személyi juttatások összesen	589.614
munkaadókat terhelő járulékok	94.735
dologi kiadások	499.905
ellátottak pénzbeli juttatásai	12.007
egyéb működési célú kiadások	62.818
beruházások	308.822
felújítások	0
egyéb felhalmozási célú kiadások	1.591
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23.270
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	800.000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2.392.762</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	681.313
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	337.458
közhatalmi bevételek	516.576
működési bevételek	174.229
felhalmozási bevételek	6.287
működési célú átvett pénzeszközök	137
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20.091
maradvány igénybevétele	229.519
államháztartáson belüli megelőlegezések	22.733
Lekötött bankbetétek megszüntetése	1.200.000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3.188.343</b>

### Összefoglalás

Összességében elmondható, hogy a 2021. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2021. évben az Önkormányzat gazdálkodását is kedvezőtlenül érintették a járványügyi intézkedések, a bevételek csökkenését azonban takarékosági intézkedésekkel kompenzálni tudtuk, így az önkormányzat stabilan tudta biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását.

Nagykovácsi, 2022. április 13.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester