

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 42/2023.**

**Tárgy: A 2022. 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, 2023. április 19.

**jegyző**

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

Nagykovácsi, 2023. április 19.

**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 2022. 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 2022. évi **összevont** költségvetését a 2/2022. (II. 21.) önkormányzati rendeletével fogadta el 2.277.586 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 9/2022. (V. 23.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 2.296.664 ezer forintra változott. A második előirányzat módosítás, azaz a 15/2022. (IX. 09.) önkormányzati rendelet során a bevételi és kiadási főösszeg 2.362.419 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal 2022. november 17-én a 19/2022. (XI. 22.) önkormányzati rendelettel módosult a költségvetés, ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 2.414.440 ezer forintra változott.

Az 1/2023. (I. 30.) rendeletmódosítás során a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 2.441.869 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2022. 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 2022. 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 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II. 21.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **2.209.885 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban az önkormányzat 2022. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások (e ft)</b>	<b>2022. évi eredeti ei</b>	<b>2022. évi módosított ei</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei %</b>
<b>Kiadások:</b>				
személyi juttatások összesen	50.514	50.514	48.727	96,5%
munkaadókat terhelő járulékok	8.287	8.287	6.946	83,8%
dologi kiadások	399.954	568.346	505.484	88,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai	25.786	25.786	8.350	32,4%
egyéb működési célú kiadások	110.150	78.024	61.727	79,1%
beruházások, felújítások	716.040	693.376	582.232	84,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások	1.500	2.500	2.500	100,0%
irányítószervi támogatás	897.654	918.419	872.649	95,0%
államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetés		22.733	22.733	100,0%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>2.209.885</b>	<b>2.367.985</b>	<b>2.111.348</b>	<b>89,2%</b>
évközi lekötött betét elhelyezése			2.080.000	
<b>Bevételek:</b>				
működési célú támogatások államháztartáson belülről	607.027	722.471	756.620	104,7%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	176.292	176.292	450.000	255,3%
közhatalmi bevételek	505.504	497.846	535.193	107,5%
működési önkormányzati bevételek	109.484	132.215	188.609	142,7%
felhalmozási önkormányzati bevételek	0	2.911	3.728	128,1%
átvett pénzeszközök	20.000	20.000	52.550	262,8%
előző évi maradvány igénybevétele	791.578	793.517	793.517	100,0%
államháztartáson belüli megelőlezések bevétele		22.733	33.885	149,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2.209.885</b>	<b>2.367.985</b>	<b>2.814.102</b>	<b>118,8%</b>
évközi lekötött betét elhelyezése			2.080.000	

### **A kiadások részletezése**

#### **1. Személyi juttatások**

Eredeti előirányzat:	50.514 e Ft
Módosított előirányzat:	50.514 e Ft
Teljesítés:	48.727 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>96,5%</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:	8.287 e Ft
Módosított előirányzat:	8.287 e Ft
Teljesítés:	6.946 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>83,8%</b>

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

## 3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	399.954 e Ft
Módosított előirányzat:	568.346 e Ft
Teljesítés:	505.484 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>88,9%</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 176 e Ft
- árubeszerzés (kiosztott szociális tűzifa, karácsonyi csomagok rászorulóknak): nettó 3.038 e Ft
- készletbeszerzések (pl. üzemanyag, tisztítószer, hidegaszfalt, útjelző táblák) nettó 7.153 e Ft;
- informatikai szolgáltatások igénybevétele: nettó 1.084 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 22.797 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 64.201 e Ft;
- a sportkonténer, és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.528 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 22.161 e Ft (pl. kátyúzások, aszfaltozások és murvázás, kazánkarbantartások, gépjárműjavítások, kültéri sporteszköz javítás, stb).
- a továbbszámlázandó rezsiköltség nettó 14.857 e Ft (általános iskola, NAMI, írószobák, orvosi rendelők);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 41.558 e Ft (jogi tanácsadás,

közbeszerzés, könyvvizsgálat, PR tanácsadás, oktatás, továbbképzés, tervezések, műszaki ellenőrzések,);

- biztosítási díjak 3.658 e Ft;

- bankköltségek 5.852 e Ft;

- BKTV, Tájéoló, hirdetések, nettó 10.910 e Ft;

- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 45.313 e Ft (hó- és síkosságmentesítés, tűz- és munkavédelem, polgári védelem díja, karácsonyi díszkivilágítás le- és felszerelése, gyepmester, vérvétel, veszélyes fák kivágása/gallyazása, faültetések, riasztó távfelügyelet, díszpolgár temetési költségei, chatbot költsége, kéményellenőrzés, kamerák betáplálásának bekötése, Száva u.-i óvoda gázkazán energiahatékonyság alapú szerződés részletei, térinformatikai rendszer működtetése, hulladékelszállítás, vadgesztenye permetezés, macskaivartalanítás stb.)

- ÁFA: 185.175 e Ft;

- DMRV felé történt kifizetések: 69.852 e Ft;

- egyéb hatósági díjak, befizetések: 5.171 e Ft.

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

Eredeti előirányzat: 25.786 e Ft

Módosított előirányzat: 25.786 e Ft

Teljesítés: 8.350 e Ft

**Teljesítés %-a: 32,4%**

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron 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: 110.150 e Ft

Módosított előirányzat: 78.024 e Ft

Teljesítés: 61.728 e Ft

**Teljesítés %-a: 79,1%**

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 2022. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

<b>Támogatott megnevezése</b>	<b>2022. évi teljesülés</b>
<b>Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:</b>	
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.310 e Ft
Bursa Hungarica	660 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	1.094 e Ft
Volánbusz támogatás	10.897 e Ft
iskolaegészségügy finanszírozása	460 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft
Közzet megbíztott támogatás	600 e Ft
BÖT tagdíj	2.635 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakörnyéki Közterületfelügyelet működéséhez	15.274 e Ft
HÍD Szociális és Gyermejjóléti Szolgálat	15.597 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakeszi orvosi ügyelet működéséhez	4.020 e Ft
Civil Alap (működési célú):	
Nagykovácsi Gróf Tisza István Nemzeti Kör - emlékalbum, működési támogatás	150 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány - Rézpatkó Néptánc Gála és nyári népzenei/néptánc tábor	1.100 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány - NAMI Összművészeti Gála	300 e Ft
Nagykovácsi Utánpótlás Sportegyesület - táboroztatás	800 e Ft
Nagykovácsi Regnum Marianum - nyári táboroztatás	800 e Ft
Nagykovácsi Virágos Park Egyesület - napelemes világítás, kerti pad, asztal, sövény	550 e Ft
Linum Vocal Egyesület - fellépőruha és kórusmappa beszerzése	300 e Ft

A fennmaradó 369 e Ft a feladatmutatóhoz (gyermeklétszám) kapcsolódó óvodai támogatás, és az étkeztetési támogatásból származó 2021-es Magyar Államkincstárral megvalósult elszámolási korrekció.

## 6. Egyéb felhalmozási kiadások államháztartáson belülre

Eredeti előirányzat:	1.500 e Ft
Módosított előirányzat:	2.500 e Ft
Előirányzat teljesítés:	2.500 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>100,0%</b>



Itt került tervezésre és elszámolásra a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére a 1.500 e forint vissza nem térítendő felhalmozási támogatás, amit a Nemzetiségi Önkormányzat a Kossuth L. u. 64-ben a fedett udvari építmény építéséhez köteles felhasználni. A fennmaradó 1.000 e Ft a Civil Alapból a Nagykovácsi Ófaluért Egyesület részére a Telki úti játszótér eszközfejlesztésére átadott támogatás.

## 7. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	716.040 e Ft
Módosított előirányzat:	693.376 e Ft
Teljesítés:	582.233 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>84,0%</b>

A 2022. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

Befejeződött a bölcsőde bővítés kivitelezése, amelynek műszaki szükségességből elvégzett pótmunka és végszámlája összesen 39.891 e Ft volt. (A 10.771 e Ft összegű fordított ÁFA a dologi kiadások fizetendő ÁFA soron került elszámolásra.)

A két új bölcsődei csoportszobába 7.314 e Ft-ért szerzett be az Önkormányzat bútorokat, eszközöket, napvitorlát és belső árnyékolókat.

A bölcsőde épület gyermekorvosi rendelővel történő bővítésének tervezése 825 e Ft-ba került.

Elkészült az Ady utcai járda 23.785 e Ft-ért, a Pók utcai járda 48.258 e Ft-ért, valamint a Szeles utcai útburkolat és járda 66.374 e Ft-ért.

A Pilis és a Cincér utcai lakossági útépítések önkormányzati része 5.744 e Ft, illetve 7.686 e Ft volt.

Bővült a közvilágítás a Hársfa utcában 569 e Ft-ért, kifizetésre került a Lombos utcai közvilágítás 508 e Ft-os végszámlája.

A TOP\_PLUSZ-1.2.1-2 pályázathoz kapcsolódó gyengeáramú hálózat kiváltásának tervére 1.067 e Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat, valamint kifizetésre került a közvilágítás 10 helyszínen történő bővítésével kapcsolatos tervezési díj 1. részszámlája is 4.241 e Ft értékben.

A Kaszáló utcai óvoda udvarán a belső szennyvízcsatorna kiépítése és gerinchálózatra csatlakoztatása 1.472 e Ft-ba került.

Elkészült a Kossuth Lajos és Erdő utca felszínivíz elvezetésének kiépítése, melyre a tavalyi évben 311.685 e Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat. (Az 51.973 e Ft-os végszámla kifizetésére 2023-ban került sor, de a 98.188 e Ft összegű fordított ÁFA teljes összegben kifizetésre került, ami a dologi kiadások között a fizetendő ÁFA soron került elszámolásra.)

A kedvezményes komposztláda programhoz 1.795 e Ft-ért vásároltunk komposztládákat.

Kifizetésre került a térfigyelő kamera rendszer II. ütemének számlája is 11.411 e Ft értékben.

A Kálvária dombi nyomásfokozó gépészeti és irányítástechnikai felújítása 49.578 e Ft-ba került.

Akkus csavarozót és digitális hőmérőt is beszereztek összesen 30 e Ft-ért.

A beruházásokat, felújításokat táblázatos formában a zárszámadási rendelet 5.2. sz. melléklete tartalmazza.

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

Eredeti előirányzat:	897.654 e Ft
Módosított előirányzat:	918.419 e Ft
Előirányzat teljesítés:	872.649 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>95,1%</b>

Az intézmények finanszírozása 2022-ben az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	254.094	254.094	241.598
Kispatak Óvoda	352.007	358.557	352.289
Öregiskola	68.809	76.809	67.443
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat	96.840	103.055	95.868
Nagykovácsi Település-üzemeltetési Intézmény	125.904	125.904	115.451
<b>Összesen:</b>	<b>897.654</b>	<b>918.419</b>	<b>872.649</b>

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervi támogatás összege tehát 872.649 ezer forint volt.

### 9.

A 2021. december végén, a MÁK által biztosított 2022. évre vonatkozó, 22.733 e Ft összegű finanszírozási előleg évközi visszafizetése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

### 10.

A 2022. év folyamán összesen 2.080.000 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:	607.027 e Ft
Módosított előirányzat:	722.471 e Ft
Teljesítés:	756.620 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>104,7%</b>

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (184.626 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (240.134 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (76.935 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (116.937 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (19.439 e Ft);
- kieső iparüzési adó kompenzációja (96.981 e Ft);
- Klímastratégia pályázat lezárása (735 e Ft);
- a 682/2021 (XII.6.) Korm. rend. alapján a kulturális ágazatban közfeladatot ellátott dolgozók 20%-os bérfellesztésére történt EMMI pályázat (6.668 e Ft);
- 2022.évi iskolaegészségügy finanszírozás (545 e Ft);
- védőnői finanszírozás (11.969 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:	176.292 e Ft
Módosított előirányzat:	176.292 e Ft
Teljesítés:	450.000 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>255,3%</b>

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

Kossuth u. csapadékvíz-elvezetési pályázat:	150.000 e Ft;
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00067	
Zsiroshegyalja csapadékvíz-elvezetési pályázat:	300.000 e Ft.

### **3. Közhatalmi bevételek**

Eredeti előirányzat:	505.504 e Ft
Módosított előirányzat:	497.846 e Ft
Teljesítés:	535.193 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>107,5%</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2022. eredeti ei. (e Ft)</b>	<b>2022. módosított ei. (e Ft)</b>	<b>2022. teljesítés (e Ft)</b>
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	313.000	313.000	301.433
Iparüzési adó	180.000	180.000	203.901
Idegenforgalmi adó	504	504	603
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adóptótlék)	12.000	4.342	29.256
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>505.504</b>	<b>497.846</b>	<b>535.193</b>

#### **4. Működési célú bevételek, átvett pénzeszközök**

Eredeti előirányzat:	129.484 e Ft
Módosított előirányzat:	152.215 e Ft
Teljesítés:	241.159 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>158,4%</b>

Az önkormányzat a működési bevételei között mutatja ki a DMRV Zrt. által befizetett közműhasználati díjat, 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, átvett pénzeszközei részletesen az alábbiak voltak:

DMRV Zrt. közműhasználati díj:	45.778 e Ft
Ált. iskolai étkeztetésből származó bevételek:	33.584 e Ft
Bérleti díjak, közművesítési hozzájárulás:	19.049 e Ft
Továbbszámlázott rezszi	19.159 e Ft
ÁFA bevételek:	32.553 e Ft
Bankkamat:	35.303 e Ft
Biztosító által fizetett kártérítés:	2.950 e Ft
Egyéb bevételek:	233 e Ft
Amerikai iskolától átvett pénzeszköz:	52.550 e Ft

#### **5. Felhalmozási bevételek**

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	2.911 e Ft
Teljesítés:	3.728 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>128,1 %</b>

A teljesítés sor 2.912 e Ft értékben a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében hozott Z-29/2021. (IV.22.), Z-33/2021 (IV.22) polgármesteri határozat, valamint a Z-

42/2022 (III.24.) alapján végrehajtott telekhatár-rendezések nettó bevételét, továbbá 816 e Ft értékben komposztládák értékesítésének nettó összegét tartalmazza.

## 7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele, 2023. évi megelőlegezés

Eredeti előirányzat	791.578 e Ft
Módosított előirányzat	816.250 e Ft
Teljesítés:	827.402 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>101,4%</b>

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradvány, továbbá a 2022. december végén MÁK által biztosított 2023. évre vonatkozó, 33.885 e Ft összegű előleg bevétele került elszámolásra.

## 8.

2022-ben a folyamatban lévő pályázatok MÁK által átutalt előlegéből származó átmenetileg szabad pénzeszköz az év folyamán 2.080.000 e Ft összegben került lekötésre. A lekötés lejáratakor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni.

## Maradvány

Az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység költségvetési és finanszírozási bevétele 4.894.102 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 4.191.348 ezer forint, **maradványa 702.754 ezer forint lett.** A maradvány tartalmazza a pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.

Az Önkormányzat 2022. december 31-i összes záró pénzkészlete 736.277 ezer forint volt, de ez tartalmazza a jólteljesítési biztosítékokra befizetett összegeket is.

## 2022. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2022. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2022. 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	2021.	2022.
- szellemi termékek	0	0
<b>A/I Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ezer Ft

	2021.	2022.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	<i>9.505.275</i>	<i>9.563.466</i>
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	<i>5.237.408</i>	<i>5.341.794</i>
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	<i>957.405</i>	<i>955.880</i>
<b>- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>15.700.088</b>	<b>15.861.140</b>
<b>- gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>11.191</b>	<b>11.050</b>
<b>- befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>284.096</b>	<b>540.570</b>
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>15.995.375</b>	<b>16.412.759</b>

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
- részesedések	11	11
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

#### **B/ FORGÓESZKÖZÖK**

Megnevezés	2021.	2022.
Készletek (forgalomképes)	0	0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
- lekötött bankbetétek	0	0
- pénztár	49	11
- forint- és devizaszámlák	802.934	736.266
<b>Összesen:</b>	<b>802.983</b>	<b>736.277</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
- vagyonekezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.195	546.195
- egyéb követelések	135.422	166.165
<b>Összesen:</b>	<b>681.617</b>	<b>712.360</b>

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
<b>egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>40.881</b>	<b>49.061</b>

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>17.520.867</b>	<b>17.910.467</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

ezer Ft

Megnevezés	2021.	2022.
Saját tőke összesen	16.035.413	16.360.926

## H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Kötelezettségek	32.299	119.481

## J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Passzív időbeli elhatárolások	1.453.155	1.430.061

## FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>17.520.867</b>	<b>17.910.467</b>

Az Önkormányzat maradványkimutatását az 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.



## NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

### Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II.21.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **265.539 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2022. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2022. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	<b>2022. évi eredeti ei.</b>	<b>2022. évi módosított ei.</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	199.104	199.104	189.358	95,1%
munkaadókat terhelő járulékok	29.064	29.064	27.237	93,7%
dologi kiadások	34.386	34.664	33.621	97,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.985	2.985	959	32,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>265.539</b>	<b>265.817</b>	<b>251.175</b>	<b>94,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	5.895	5.895	10.500	178,1%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
működési és felhalmozási bevételek	5.550	5.550	6.242	112,5%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		278	278	100,0%
irányító szervi támogatás	254.094	254.094	241.598	95,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>265.539</b>	<b>265.817</b>	<b>258.618</b>	<b>97,3%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2022. évben az önkormányzat költségvetési rendelete szerinti éves nettó 312,5 e Ft/év/fő cafeteria, valamint jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-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 előírányszathoz képest 97,0 %-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.

A hivatalban számítógépet, forgószékeket, hűtőszekrényt, vízforralót, porszívót, mobiltelefonokat, hőszugárzókat és olvasólámpákat vásároltak 959 e Ft értékben.

### **Bevételek**

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” 10.500 e Ft-ból 3.010 e Ft a 2022. április 3-i, népszavazással együtt közös eljárásban lebonyolított országgyűlési választásokra, 7.182 e Ft a 2022. őszi népszámlálásra, 308 e Ft a nyári diákmunkára kapott támogatás.

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 241.598 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2022. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 258.618 ezer forint, költségvetési kiadása 251.175 ezer forint, **maradványa 7.443 ezer forint lett**, amelyből 6.786 ezer forint a népszámlálás idénre áthúzódó személyi jellegű kifizetései és elszámolása miatt kötelezettségvállalással terhelt, a fennmaradó 657 e Ft szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2022. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 448 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 7.443 ezer forint.

A hivatal maradványkimutatását a 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

## NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

### Óvodai feladatellátás

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II.21.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **364.961 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2022. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2022. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2022. évi eredeti ei.</b>	<b>2022. évi módosított ei.</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	242.226	245.912	245.158	99,7%
munkaadókat terhelő járulékok	36.015	36.448	36.448	100,0%
dologi kiadások	84.200	91.016	85.694	94,2%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.520	2.520	1.665	66,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>364.961</b>	<b>375.896</b>	<b>368.965</b>	<b>98,2%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	12.954	17.073	17.047	99,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		265	265	100%
irányító szervi támogatás	352.007	358.558	352.289	98,3%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>364.961</b>	<b>375.896</b>	<b>369.601</b>	<b>98,3%</b>

### Kiadások:

Személyi juttatások: az óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2022. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-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 94,2 %-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 élelmiszer, 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 illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Beruházási soron az óvodában laptopokat, porszívót, fémszekrényt, mélykúti szivattyút, napvitorlát, minisütőt, álló ventilátorokat, rádiós magnót, digitális hőmérőt és ágvágót szereztek be 1.665 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 352.289 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2022. év első részében 284, szeptembertől 275 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 2022. évi gazdálkodásából származó alaptervékenység **maradványa 636 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

## **2022. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2022. 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 2022. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.466 ezer

forint, záró pénzkészlete 636 ezer forint.

Az óvoda maradványkimutatását az 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

## ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

### Öregiskola Közösség Ház és Könyvtár feladatellátás

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II.21.) önkormányzati rendeletével fogadta el **72.809 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2022. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2022. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2022. évi eredeti ei	2022. évi módosított ei	2022.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	42.695	42.695	41.070	96,2%
munkaadókat terhelő járulékok	5.836	5.836	5.708	97,8%
dologi kiadások	20.982	29.439	25.585	86,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.296	3.296	799	24,3%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>72.809</b>	<b>81.266</b>	<b>73.162</b>	<b>90,0%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.000	4.000	5.297	132,4%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök			250	---
előző évi maradvány igénybevétele		457	457	100%
irányító szervi támogatás	68.809	76.809	67.443	87,8%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>72.809</b>	<b>81.266</b>	<b>73.447</b>	<b>90,4%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2022. 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 13%-os szociális adó, továbbá

a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 86,9 %-on teljesültek.

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

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

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

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

Az Öregiskolában beruházásként 799 e Ft értékben nyílóajtós szekrényt, összecsukható asztalokat és székeket, valamint bankett asztalokat, műanyag székeket és konvektorokat vásároltak.

### **Bevételek**

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. A 250 e Ft működési célú átvett pénzeszköz a számlavezető Erste Bank Zrt. hozzájárulása a Varázskastély fesztivál megrendezéséhez.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 67.443 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

Az Öregiskola 2022. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 286 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

### **2022. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2022. 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.

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2022. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.745 ezer forint, záró pénzkészlete 286 ezer forint.

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár maradványkimutatását az 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

## LENVIRÁG BÖLCSŐDE ÉS VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

### Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat feladatellátás

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II.17.) önkormányzati rendeletével fogadta el **132.142 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2022. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2022. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2022. évi eredeti ei.</b>	<b>2022. évi módosított ei.</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	93.333	93.228	91.592	98,2%
munkaadókat terhelő járulékok	12.457	12.726	12.676	99,6%
dologi kiadások	23.995	29.448	16.587	56,3%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	2.357	3.119	2.331	74,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>132.142</b>	<b>138.521</b>	<b>123.186</b>	<b>88,9%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	32.000	32.000	23.207	72,5%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	3.302	3.302	4.582	138,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		164	164	100,0%
irányító szervi támogatás	96.840	103.055	95.868	93,0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>132.142</b>	<b>138.521</b>	<b>123.821</b>	<b>89,4%</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 2022. évben béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-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 56,3 %-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 vásárolt ételmezés, 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 nyomtatókat, notebookokat, csepphintát, kültéri játszóeszközöket, bútorokat, fűkaszát, létrát, homokozó ponyvát és porszívót vásároltak 2.331 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 95.868 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A bölcsőde 2022. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 635 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2022. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2022. 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 2022. december 31-én a bölcsődei gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.600 ezer forint, záró pénzkészlete 635 ezer forint.

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat maradványkimutatását a 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.



## NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

### Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (NATÜ) feladatellátás

A NATÜ 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület 2022. február 17-én a 2/2022. (II.21.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **129.904 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2022. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2022. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2022. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2022. évi eredeti ei.</b>	<b>2022. évi módosított ei.</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	78.253	79.049	77.067	97,5%
munkaadókat terhelő járulékok	10.650	10.753	9.862	91,7%
dologi kiadások	40.001	37.501	31.960	85,2%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.000	3.500	2.347	67,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>129.904</b>	<b>130.804</b>	<b>121.236</b>	<b>92,7%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.000	4.000	6.604	165,1%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		900	900	100%
irányító szervi támogatás	125.904	125.904	115.451	92,6%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>129.904</b>	<b>130.804</b>	<b>122.955</b>	<b>94,1%</b>

#### Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó közalkalmazottak és munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2022. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13 %-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 85,2 %-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 nyomtatót, rotációs kapát, mókuskereket, irodai székeket, szivattyút, mobiltelefont, zsúrkocsit, benzines kaszát, sövényvágót, lombfúvót, a temetőbe CD lejátszót, vízóra leolvasáshoz selfie botot, az iskolába és a temetőbe hűtőszekrényt, valamint számítógépet és monitort vettek 2 347 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 115.451 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A NATÜ 2022. évi gazdálkodásából származó alaptervékenység **maradványa 1.719 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2022. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2022. 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 2022. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 4.642 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 1.719 ezer forint.

A NATÜ maradványkimutatását a 7. sz. melléklet, mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

## ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.21.) 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 2022. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 2.277.586 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 2.277.586 ezer Ft.*”

A 2.277.586 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	1.312.231 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	265.539 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	364.961 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	72.809 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	132.142 ezer Ft
NATÜ	129.904 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:	2.209.885 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	265.539 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	364.961 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	72.809 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	132.142 ezer Ft
NATÜ	129.904 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 2022. 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>2022.évi teljesítés (e Ft)</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>	
személyi juttatások összesen	692.972
munkaadókat terhelő járulékok	98.877
dologi kiadások	698.930
ellátottak pénzbeli juttatásai	8.350
egyéb működési célú kiadások	61.728
beruházások	533.070
felújítások	57.264
egyéb felhalmozási célú kiadások	2.500
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	22.733
pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	2.080.000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4.256.424</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	790.327
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	450.000
közhatalmi bevételek	535.193
működési bevételek	228.382
felhalmozási bevételek	3.728
működési célú átvett pénzeszközök	250
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	52.550
maradvány igénybevétele	795.581
államháztartáson belüli megelőlegezések	33.885
lekötött bankbetétek megszüntetése	2.080.000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4.969.896</b>

### Összefoglalás

Összességében elmondható, hogy a 2022. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2022. évben az Önkormányzat gazdálkodását is kedvezőtlenül érintették a 2020-2021. évek járványügyi intézkedéseinek utóhatásai, a háborús infláció és az energiaárak emelkedése, azonban ezeket a negatív külső hatásokat takarékosági intézkedésekkel kompenzálni tudtuk, így az önkormányzat stabilan képes volt biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását.

Nagykovácsi, 2022. április 19.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester