

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 57/2018.**

**Tárgy: A 2017. 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, 2018. április 18.

**jegyző**

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

Nagykovácsi, 2018. április 18.

**polgármester**

## Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a tisztelt Képviselő-testület elé a 2017. 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. *szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*

9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

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

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a település 2017. évi **összevont** költségvetését 2017. február 23-án a **3/2017. (II. 27.)** önkormányzati rendeletével fogadta el **1.209.108 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 10/2017. (V. 02.) önkormányzati rendelet volt, amely a Magyar Államkincstár (továbbiakban: MÁK) előírása alapján a hitelfelvételi szándék alátámasztásaként a bevételi és kiadási előirányzatot 30-30 M Ft-tal megemelte. A második módosítás a 11/2017. (V. 29.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 1.266.981 ezer forintra emelkedett. A harmadik előirányzat módosítás [16/2017. (IX. 28.) önkormányzati rendelet] során a bevételi és kiadási főösszeg 1.275.255 ezer forintra módosult. Negyedik alkalommal 2017. november 23-án módosult a költségvetés [23/2017. (XI. 27.) önkormányzati rendelet], ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 1.326.338 ezer forintra változott.

2018. január 25-én került sor az 5. számú rendeletmódosításra. Az **1/2018 (I. 29.)** önkormányzati rendelet a költségvetési főösszeget **1.386.679 ezer** forintban hagyta jóvá.

A 2017. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2017. évi zárszámadásának könyvvizsgálatát a Szita és Társai Kft. végezte. A könyvvizsgálói jelentés a zárszámadás előterjesztéséhez a későbbiekben kerül kiküldésre, figyelemmel arra, hogy a MÁK az Önkormányzat éves

beszámolójával kapcsolatos zárást csak az előterjesztés kiküldését követő napokban készíti el.

### Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

#### **Önkormányzati feladatellátás**

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület 2017. február 23-án a 3/2017 (II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **1.164.544 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2017. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások (e ft)</b>	<b>2017. évi eredeti ei</b>	<b>2017. évi módosított ei</b>	<b>2017.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei %</b>
személyi juttatások összesen	33.994	35.427	33.413	94,3%
munkaadókat terhelő járulékok	7.479	7.870	7.866	99,9%
dologi kiadások	257.788	279.259	272.094	97,4%
ellátottak pénzbeli juttatásai	36.898	45.998	35.362	76,9%
egyéb működési célú kiadások	169.638	159.184	128.517	80,7%
beruházások, felújítások	33.750	40.430	30.183	74,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások	10.000	14.300	14.300	100,0%
irányítószervi támogatás	614.997	654.774	620.127	94,8%
államháztartáson belüli megelőlegezések		16.119	16.119	100,0%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.164.544</b>	<b>1.253.361</b>	<b>1.157.981</b>	<b>92,4%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	474.662	520.019	520.435	100,1%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	54.014	54.184	129.038	238,1%
közhatalmi bevételek	442.966	512.252	518.104	101,1%
működési bevételek	54.100	124.390	91.373	73,5%
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	711	---
hitel felvétele	0	30.000	0	0
maradvány igénybevétele	138.802	12.516	12.516	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések			17.629	---
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1.164.544</b>	<b>1.253.361</b>	<b>1.289.806</b>	<b>102,9%</b>

### **Kiadások**

A személyi juttatások között került elszámolásra a Képviselő-testület tagjai részére fizetett tiszteletdíj, a külsős bizottsági tagok díja, a polgármester és alpolgármesterek illetménye és költségterítése, továbbá év közbeni egyéb megbízásokra fizetett díj.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

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

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

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

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

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

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

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat által nyújtott támogatások összegei, többek között a nonprofit szervezetek támogatása, valamint a tartalék összege is.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2017. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

<b>Támogatott megnevezése</b>	<b>2017. évi teljesülés</b>
<b>Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:</b>	
NATÜ Kft. támogatása	48.042 e Ft
BKK (63-as busz) támogatása	20.955 e Ft
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.000 e Ft
Bursa Hungarica	580 e Ft
Bursa Hungarica 2016-os visszafizetés	-40 e Ft
Helyi közösségi közlekedés támogatása	300 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Pest M. Rkap. KMB támogatás	1.200 e Ft
Medicopter Alapítvány	50 e Ft
iskolaegészségügy finanszírozása	524 e Ft

Crosskovácsi Egyesület	450 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500 e Ft
BÖT tagdíj	1.868 e Ft
BÖT hozzájárulás a közterület felügyelet működéséhez	9.058 e Ft
<b>Civil Alap:</b>	
Linum Alapítvány- Isadora támogatása vb részvételre	700 e Ft
Bázis Alapítvány- működés	300 e Ft
Crosskovácsi Bikeschool - működés	500 e Ft
Linum Alapítvány- program, Csak tiszta forrásból	200 e Ft
Linum Alapítvány- működés	90 e Ft
Nk Gr. Tisza István Nemzeti Kör Egyesület – működés	130 e Ft
Nk Harangszó Alapítvány – működés	470 e Ft
Nk Sólymok Sportegyesület – program	1.000 e Ft
Nk Zenei Alapítvány - néptánc gála, program	280 e Ft
Nk Zenei Alapítvány - tanévnyitó, program	100 e Ft
Nk Zenei Alapítvány - évzáró gála, program	100 e Ft
Nk Utánpótlás Sportegyesület – működés	1.000 e Ft
Nagykovácsi Óvodásokért Alapítvány - továbbképzés, program	150 e Ft
Nagykovácsi Óvodásokért Alapítvány - hagyományőrző táncházak, program	150 e Ft
VIZSLA Egyesület - játékonysági futóverseny, program	30 e Ft
VIZSLA Egyesület - tájfutás világnapja, program	30 e Ft
VIZSLA Egyesület – működési	50 e Ft
Virágos Park Egyesület	400 e Ft
Zsíroshegyi Kilátások Egyesület	320 e Ft

A fennmaradó pénzeszköz a Solymárral közös hatósági állatorvos (713 e Ft) díja, a feladatmutatóhoz (gyermeklétszám) kapcsolódó 2016-os óvodai támogatás (628 e Ft) és a tavalyi étkeztetési támogatásból származó korrekció (441 e Ft), valamint a DMRV Zrt. 23.189 e Ft-os – működési bevételek között szereplő összeg – tovább utalása a MÁK felé, valamint a XXII. Országos Csecsemőgondozási Verseny támogatása 50 e Ft összegben. A 2017-es lakossági víz- és csatornapályázaton elnyert összeg továbbutalása is megtörtént 8.647 e Ft értékben, a Nagykovácsi Természet- és Környezetvédelmi Egyesület pedig kitüntetés címen kapott 50 e Ft-ot.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** között került elszámolásra a Készenléti Szolgálat részére átadott 10.000 e Ft. A Katolikus és a Református Egyháznak 1.500-1.500 e Ft került átutalásra. A sportpálya TAO támogatásból megvalósuló felújításának önrésze 1.300 e Ft volt.

Az Önkormányzat 2017-ban összesen **beruházásokra és felújításokra** nettó 26.530 e Ft-ot (bruttó 30.183 e Ft-ot) költött az alábbi bontásban (az összegek nettóban kerültek feltüntetésre):

Az önkormányzat megvásárolta a 385 hrsz-ú ingatlan 39/156-od részét 13 millió Ft-ért. Elkészült pályázati támogatással a GULÁG emlékkő és kifizetésre került a temetői kőkereszt felújításának végszámlája összesen 160 e Ft-ért. Az I. világháborús emlékmű restaurálása 980 e Ft-ba került, melyhez pályázati támogatást is nyertünk. A Bokor utcai szennyvíz gerincevezetékre történő rákötés 201 e Ft-ba került. A NATÜ eszközparkot tovább bővítették két fűkaszával, lengőkéses vágóasztallal, sövényvágóval, szivattyúval és fűnyíróval 1 143 e Ft-ért. A játszótérre bölcsőhintát vásároltak 68 e Ft-ért. Az iskolába akkus gépszettet, fűnyírót, szegélynyírót, hómarót és kompresszort vettek 576 e Ft-ért. 50 darab fényfüzér is beszerzésre került 512 e Ft-ért. Az új műfüves focipálya pályázati önrésze, víz- és csatorna kiépítése, elektromos fogyasztásmérő kiépítése, zúzott kő, feltöltés és tömörítés, víziközmű ellátás, valamint kertészeti kiviteli terv összesen 5 643 e Ft-ba került. A kötelezően bevezetendő ASP rendszerhez 8 db számítógépet és 8 db monitort vásároltak pályázati támogatással 1 734 e Ft-ért. A Dózsa György utcai óvoda faháza alappal 343 e Ft-ba került. A Pók u. 58 alatti NATÜ székhelyen WC, mosdó kialakítása, homlokzati nyílászáró csere, beltéri ajtó csere, falépítés, üvegtégla szigetelés, riasztó kiépítés történt meg 785 e Ft értékben. Az iskolai konyhára 3 db moslékoló tároló, csepegtető, tolóajtós felsőszekrény, tálalóasztal került beszerzésre 220 e Ft-ért. A Rákóczi utcai útépítés és vízvezeték kiviteli terv végszámla 190 e Ft-ba került. Főutca árok lefedés vízjogi létesítési engedély terv 1. részszámlájára 975 e Ft-ot fizettünk.

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő **irányító szervei támogatás** összege **620.127 ezer forint volt.**

2017. december végén, a MÁK által biztosított 2018. évre vonatkozó finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések soron került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

### **Bevételek**

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

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (144.647 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (204.408 e Ft);
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (135.643 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (11.431 e Ft);
- egyéb működési célú támogatások (24.306 e Ft);

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

Vis maior-ra beérkezett támogatás:	54.184 e Ft;
Rákóczi utca felújítás támogatási előlege:	74.854 e Ft.

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2017. eredeti ei. (e Ft)</b>	<b>2017. módosított ei. (e Ft)</b>	<b>2017. teljesítés (e Ft)</b>
Vagyon típusú adók (építmény- és telekadó)	239.292	294.992	296.351
Iparüzési adó	158.615	168.615	172.165
Gépjárműadó	28.259	28.259	28.768
Talajterhelési díj, idegen- forgalmi adó	300	386	484
Egyéb (igazg. szolg. díj; adó pótlék)	16.500	20.000	20.336
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>442.966</b>	<b>512.252</b>	<b>518.104</b>

**Működési bevételek** között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (iskolai étkeztetés) bevételeit, valamint a kiszámlázott szolgáltatásokhoz tartozó áfa bevételek összegeit.

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

### **Maradvány**

Az Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység költségvetési és finanszírozási bevétele 1.289.806 ezer forint, költségvetési és finanszírozási kiadása 1.157.981 **maradványa 131.825 ezer forint lett**, ami teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

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

### **2017. december 31-i egyszerűsített mérleg**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2017. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2017. 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**

**I. Immateriális javak:**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
- szellemi termékek	959	0

**II. Tárgyi eszközök:**

**Ingatlanok:**

ezer Ft

<b>Forgalomképtelen ingatlanok:</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
- helyi közutak és műtárgyaik	9.170.599	9.121.829
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények	773	0
<b>összesen:</b>	<b>9.171.372</b>	<b>9.121.829</b>
<b>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
- Képviselőtestület és szervei, valamint hivatala ingatlanai	33.095	32.824
- A helyi önkormányzat felügyelet alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	1.386.747	1.380.289
- Műemlék ingatlanok	38.109	37.866
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)	486.761	429.982
<b>összesen:</b>	<b>1.944.712</b>	<b>1.880.961</b>
<b>Forgalomképes ingatlanok</b>		
- lakások, raktár	30.128	39.827
- telkek, földterületek	802.666	791.382
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény	27.119	27.955
<b>Összesen:</b>	<b>859.913</b>	<b>859.164</b>

Megnevezés	2016.	2017.
- gépek, berendezések, felszerelések	28.447	8.223
- járművek	7.273	5.100
- üzemeltetésre átadott eszközök	4.047.991	3.458.002
- befejezetlen beruházások, felújítások	158.543	154.653

**III. Befektetett pénzügyi eszközök:**

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2017.
- hosszú lejáratú követelés	0	0
- részesedések	2.395	11
- tartósan adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>	<b>2.395</b>	<b>11</b>

**B/ FORGÓESZKÖZÖK**

**I. Készletek**

Megnevezés	2016.	2017.
Készletek (forgalomképes)	438	0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2017.
- pénztár	76	7
- forint- és devizaszámlák	155.943	278.032
<b>Összesen:</b>	<b>156.019</b>	<b>278.039</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2017.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- egyéb követelések	62.255	43.118
<b>Összesen:</b>	<b>62.255</b>	<b>43.118</b>

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	818	8.798

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

*ezer Ft*

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>16.441.135</b>	<b>15.817.898</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Saját tőke összesen	14.970.531	14.388.382

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		6.399
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	19.335	17.629
Adóval kapcsolatos kötelezettségek	47.915	50.626

### K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2017.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott eredményszemléletű bevételek	1.403.354	1.354.861

### FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2016.	2017.
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>16.441.135</b>	<b>15.817.898</b>

Az Általános Iskola, ami tavaly az üzemeltetésbe adott eszközök között volt, átsorolásra került a vagyonkezelésben adott eszközök közé, ami mérlegén kívüli tétel.

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

## NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

### Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület 2017. február 23-án a 3/2017 (II. 27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **230.572 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2017. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2017. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2017. évi eredeti ei.</b>	<b>2017. évi módosított ei.</b>	<b>2017.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	143.678	144.244	141.365	98,0%
munkaadókat terhelő járulékok	32.202	32.829	32.803	99,9%
dologi kiadások	49.282	55.737	44.997	80,7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	5.410	5.410	686	12,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>230.572</b>	<b>238.219</b>	<b>219.851</b>	<b>92.3%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről			467	
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	3.683	3.683	3.586	97,4%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
maradvány igénybevétele		7.539	7.539	100,0%
irányító szervi támogatás	226.889	226.998	209.525	92,3%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>230.572</b>	<b>238.220</b>	<b>221.117</b>	<b>92.8%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2017. évben a törvényi előírások szerint éves bruttó 200 e Ft/fő összegű (nettó 148 e Ft/fő) cafeteria is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-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 80,7 %-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. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A Polgármesteri Hivatal bruttó 686 e Ft-ot költött forgószékekre, telefonokra, bojlerre, laptopra és hőszugárzóra.

### **Bevételek**

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” sor a nyári diákmunka támogatás összegét tartalmazza.

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

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 209.525 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2017. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 221.117 ezer forint, költségvetési kiadása 219.851 ezer forint **maradványa 1.266 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány. Az irányító szerv által a maradvány elvonásra kerül.

A Polgármesteri Hivatal **vagyongkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2017. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 658 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 586 ezer forint.

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

## KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

### Óvodai feladatellátás

A Kispatak Óvoda 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület 2017. február 23-án a 3/2017 (II. 27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **306.183 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2017. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2017. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2017. évi eredeti ei.</b>	<b>2017. évi módosított ei.</b>	<b>2017.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	183.174	178.583	173.020	96,9%
munkaadókat terhelő járulékok	44.144	44.240	40.709	92,0%
dologi kiadások	77.303	97.923	92.740	97,4%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.562	1.441	1.404	97,5%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>306.183</b>	<b>322.187</b>	<b>307.873</b>	<b>95,6%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	15.465	15.465	14.561	94.2%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
maradvány igénybevétele		15.500	15.500	100,0%
irányító szervi támogatás	290.718	291.222	279.132	95,9%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>306.183</b>	<b>322.187</b>	<b>309.193</b>	<b>96,0%</b>

### Kiadások:

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2017. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-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 97,4 %-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 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. a fizetendő ÁFA összegét, az adóbefizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az óvodában beruházásként külső tárhely, 2 db akkus fúró-csavarozó, könyökkaros napellenző, polyball, konyhai mérleg, nyomtató, számítógépek, monitorok, bojler, óvodai asztal székekkel, tanulóbiciklik, víztakarékos eszközök és szén-monoxid vészjelző készülék kerültek beszerzésre bruttó 1.404 e Ft értékben.

### **Bevételek**

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

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 279.132 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2017. évben 341 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 2017. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 1.320 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány. A maradvány az irányító szerv által elvonásra kerül.

## **2017. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2017. 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 2017. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.935 ezer forint, záró pénzkészlete 177 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 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület 2017. február 23-án a 3/2017 (II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **56.781 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2017. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2017. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2017. évi eredeti ei</b>	<b>2017. évi módosított ei</b>	<b>2017.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód.ei %</b>
személyi juttatások összesen	24.197	25.415	24.800	97,6%
munkaadókat terhelő járulékok	5.558	5.971	5.945	99,6%
dologi kiadások	23.000	29.514	29.006	98,3%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	4.026	6.099	4.820	79,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>56.781</b>	<b>66.999</b>	<b>64.571</b>	<b>94.5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.200	5.200	4.473	86,0%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
maradvány igénybevétele		1.515	1.515	100,0%
irányító szervi támogatás	51.581	60.284	59.480	98,7%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>56.781</b>	<b>66.999</b>	<b>65.468</b>	<b>97,7%</b>

## **Kiadások**

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2017. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-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 98,3 %-on teljesültek.

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

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

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

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

Az Öregiskolában bruttó 4.473 e Ft-ot költöttek routerekre, tabletre, laptopokra, diktafonokra, polcokra, ruhatárolóra, kerti műanyag asztalokra, hűtőszekrényre, porszívóra, üveges szekrényre, fűkaszára, menekülési útvonalat jelző táblákra, válaszfalra tolóajtóval, rendezvénysátorra, sörpadokra, emelő-tolóajtóra, mosógépre, gáztűzhelyre, kézszáritóra, könyvszállító kocsira, mágneses vitrinre és hangfalakra, hangtechnikai berendezésekre.

## **Bevételek**

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 59.480 ezer forintos összege.

## **Maradvány**

Az Öregiskola 2017. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 897 ezer forint lett**, amelyből 29 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Az Öregiskola szabad pénzmaradványa 868 ezer forint, amely az irányító szerv által elvonásra kerül.

### **2017. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2017. 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 2017. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.179 ezer forint, záró pénzkészlete 353 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 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület 2017. február 23-án a 3/2017 (II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **66.025 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2017. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2017. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2017. évi eredeti ei.	2017. évi módosított ei.	2017.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	41.748	42.691	41.460	97,1%
munkaadókat terhelő járulékok	9.441	10.652	9.647	90,6%
dologi kiadások	14.201	18.061	15.169	84,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	635	635	265	41,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>66.025</b>	<b>72.039</b>	<b>66.541</b>	<b>92,4%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	19.200	19.200	19.500	101,6%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	1.016	1.016	1.339	131,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
maradvány igénybevétele		3.860	3.860	100,0%
irányító szervi támogatás	45.809	47.963	45.634	95,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>66.025</b>	<b>72.039</b>	<b>70.333</b>	<b>97,6%</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 2017. évben béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-os szociális adó és a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 84 %-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 élelmezés, a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

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

A bölcsődében ruhaállványt, szőnyeget, hőmérőt, párasítót és kerti játszóházat vettek összesen 265 e Ft-ért.

### **Bevételek**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről című soron a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) érkezett védőnői finanszírozás szerepel. Működési bevételek között kerültek elszámolásra a bölcsődei térítési díj, az étkeztetési díj, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 45.634 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A bölcsőde 2017. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 3.792 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány. A 3.792 ezer forint szabad pénzmaradvány az irányító szerv által elvonásra kerül.

### **2017. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2017. 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 2017. december 31-én a bölcsőde gépek berendezések, felszerelések nettó

értéke 1.346 ezer forint, készleteinek záró pénzkészlete 1.844 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-t, mint intézményt a Képviselő-testület év közben alapította, ezért eredeti előirányzattal nem, csak módosított előirányzattal rendelkezik

A táblázatban a 2017. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2017. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2017. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2017. évi módosított ei.</b>	<b>2017.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	14.471	11.886	82,1%
munkaadókat terhelő járulékok	3.347	2.697	80,6%
dologi kiadások	10.325	10.311	99,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai			
egyéb működési célú kiadások			
beruházások, felújítások	164	163	99,5%
egyéb felhalmozási célú kiadások			
irányítószervi támogatás			
egyéb finanszírozási kiadások			
<b>Kiadások összesen</b>	<b>28.307</b>	<b>25.057</b>	<b>88,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről			
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
közhatalmi bevételek			
működési bevételek		220	
felhalmozási bevételek			
működési célú átvett pénzeszközök			
maradvány igénybevétele			
irányító szervi támogatás	28.307	26.355	93,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>28.307</b>	<b>26.575</b>	<b>93,9%</b>

### Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó közalkalmazottak és munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2017. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 22%-os szociális adó, valamint a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 99,9 %-on teljesültek.

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

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

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

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

A NATÜ beruházásként laminológépet, KMB irodába vízmelegítőt, talicskákat, konyhai eszközöket, irattározási szekrényeket vásárolt bruttó 163 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 26.355 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A NATÜ 2017. évi gazdálkodásából származó alaptervékenység **maradványa 1.518 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány. A szabad pénzmaradvány az irányító szerv által elvonásra kerül.

### **2017. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2017. 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 2017. december 31-én a NATÜ gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.746 ezer forint, záró pénzkészlete 123 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 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017 (II.27.) 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 2017. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 1.209.108 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 1.209.108 ezer Ft.*”

A 1.209.108 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	549.547 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	230.572 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	306.183 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	56.781 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	66.025 ezer Ft

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

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	1.164.544 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	230.572 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	306.183 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	56.781 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat:	66.025 ezer Ft)

A NATÜ, mint költségvetési szerv év közben alakult, tehát eredetivel nem, csak módosított előirányzattal rendelkezik.

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Kispatak Óvoda, az Öregiskola, valamint a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, A NATÜ Intézmény módosított előirányzata és teljesítése, valamint a 2017. 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>2017.évi teljesítés (e Ft)</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>	
személyi juttatások összesen	425.944
munkaadókat terhelő járulékok	99.667
dologi kiadások	464.316
ellátottak pénzbeli juttatásai	35.362
egyéb működési célú kiadások	128.517
beruházások	35.960
felújítások	1.562
egyéb felhalmozási célú kiadások	14.300
irányítószervi támogatás	
államháztartáson belüli megelőlezések	16.119
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.221.747</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	540.401
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	129.038
közhatalmi bevételek	518.104
működési bevételek	115.553
felhalmozási bevételek	
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	711
maradvány igénybevétele	40.929
államháztartáson belüli megelőlezések	17.629
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1.362.365</b>



## **Összefoglalás, értékelés**

Összességében elmondható, hogy a 2017. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége takarékos gazdálkodással biztosított volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2017. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy a tervezett meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2018. április 18.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester