

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 33/2024.

Tárgy: A 2023. 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, 2024. április 10.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2024. április 10.


polgármester


Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (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 2023. 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. törvényben meghatározott kivételekkel az 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.
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 2023. évi **összevont** költségvetését a 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el 2.585.815 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel.

A Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja. Az első módosítás a 8/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 3.364.321 ezer forintra változott. A második előirányzat módosítás, azaz a 18/2023. (IX. 15.) önkormányzati rendelet során a bevételi és kiadási főösszeg 3.408.127 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal 2023. november 16-án a 22/2023. (XI. 20.) önkormányzati rendelettel módosult a költségvetés, ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 3.434.213 ezer forintra változott.

Az 1/2024. (I. 29.) rendeletmódosítás során a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 3.386.791 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2023. 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 2023. 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 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023. február 23-án a 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **2.537.067 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban az önkormányzat 2023. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások (e ft)	2023. évi eredeti ei	2023. évi módosított ei	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei %
Kiadások:				
személyi juttatások összesen	52.014	55.251	54.044	97,8%
munkaadókat terhelő járulékok	8.783	8.823	8.637	97,9%
dologi kiadások	496.903	615.282	399.962	65,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai	20.428	20.428	10.344	50,6%
egyéb működési célú kiadások	196.554	229.465	85.467	37,2%
beruházások, felújítások	646.424	1.260.353	113.013	9,0%
irányítószeri támogatás	1.115.961	1.109.934	1.028.088	92,6%
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés		40.604	40.604	100,0%
Kiadások összesen	2.537.067	3.340.140	1.740.159	52,1%
évközi lekötött betét elhelyezése			3.596.000	
Bevételek:				
működési célú támogatások államháztartáson belülről	868.666	888.615	930.659	104,7%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	180.643	893.618	712.975	79,8%
közhatalmi bevételek	600.450	600.450	675.781	112,5%
működési önkormányzati bevételek	163.682	210.345	250.164	118,8%
felhalmozási önkormányzati bevételek	0	2.754	9.902	359,5%
átvett pénzeszközök	0	1.000	1.000	100,0%
előző évi maradvány igénybevétele	723.626	702.754	702.754	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele		40.604	38.201	94,1%
Bevételek összesen	2.537.067	3.340.140	3.321.436	99,4%
évközi lekötött betét megszüntetése			3.596.000	

A kiadások részletezése

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	52.014 e Ft
Módosított előirányzat:	55.251 e Ft
Teljesítés:	54.044 e Ft
Teljesítés %-a:	97,8%

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:	8.783 e Ft
Módosított előirányzat:	8.823 e Ft
Teljesítés:	8.637 e Ft
Teljesítés %-a:	97,9%

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:	496.903 e Ft
Módosított előirányzat:	615.282 e Ft
Teljesítés:	399.962 e Ft
Teljesítés %-a:	65,0%

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

A dologi kiadások részletezése:

- szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat beszerzés): nettó 48 e Ft
- üzemeltetési anyagok beszerzése (pl. üzemanyag, tisztítószerek, hidegaszfalt, útjelző táblák, fák, növények beszerzése) nettó 4.375 e Ft;
- árubeszerzés (kiosztott szociális tűzifa, húsvéti és karácsonyi szociális csomagok):

nettó 3.298 e Ft

- informatikai szolgáltatások igénybevétele: nettó 1.496 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 37.941 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 96.100 e Ft;
- a sportkonténer, és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.719 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 30.558 e Ft (pl. kátyúzások, aszfaltozások és murvázás, kazánkarbantartások, gépjárműjavítások, hivatal kültéri homlokzatának javítása, LED világítások javítása stb).
- a továbbszámházandó rezsiköltség nettó 16.034 e Ft (általános iskola, NAMI, írószobolt, orvosi rendelők);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 37.092 e Ft (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, PR tanácsadás, oktatás, továbbképzés, tervezések, műszaki ellenőrzések,);
- biztosítási díjak 3.698 e Ft;
- bankköltségek 6.619 e Ft;
- BKTV, Tájéoló, hirdetések, nettó 11.977 e Ft;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 51.476 e Ft (hó- és síkosságmentesítés, tűz- és munkavédelem, polgári védelem díja, karácsonyi díszkivilágítás le- és felszerelése, gyepter, vérvétel, veszélyes fák kivágása/gallyazása, faültetések, riasztó távfelügyelet, „tavaszi nagytakarítás” költségei, kártevőmentesítés, Száva u.-i óvoda gázkazán energiahatékonyság alapú szerződés részletei, térinformatikai rendszer működtetése, hulladékelszállítás, vadgesztenye permetezés stb.)
- ÁFA: 92.194 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 4.337 e Ft.

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

Eredeti előirányzat:	20.428 e Ft
Módosított előirányzat:	20.428 e Ft
Teljesítés:	10.344 e Ft
Teljesítés %-a:	50,6%

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:	196.554 e Ft
Módosított előirányzat:	229.465 e Ft
Teljesítés:	85.467 e Ft
Teljesítés %-a:	37,2%

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”.)

Az Államkincstár felé rendezendő előző évi elszámolásokról származó kiadások (12.276 ezer forint) mellett itt számoljuk el a különféle szervezetek támogatásait,

továbbá itt kerülnek kimutatásra a civil szervezeteknek nyújtandó, szerződésen alapuló nevesített támogatások. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2023. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2023. évi teljesülés
Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:	
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.645 e Ft
Bursa Hungarica	50 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	1.389 e Ft
Volánbusz támogatás	14.602 e Ft
Iskolaegészségügy finanszírozása	722 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft
Közzet megbízott támogatás	600 e Ft
BÖT tagdíj 2023	2.694 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakörnyéki Közterületfelügyelet működéséhez	17.678 e Ft
HÍD Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	18.209 e Ft
BÖT hozzájárulás a Budakeszi orvosi ügyelet működéséhez	5.804 e Ft
Magyar Szív- és Tüdőátültetettek Sport, Kulturális és Érdekvédelmi Egyesülete támogatása a 9/2023. (I.26.) határozat alapján	400 e Ft
Fejér György Alapítvány támogatása a 139/2022. (XII.15.) határozat alapján	1.686 e Ft
Crosskovácsi egyesület, általános iskolai verseny	500 e Ft
<i>Polgármesteri keretből:</i>	
Crosskovácsi rendezvény önkormányzati támogatása - 20% nevezési díj kedvezménye nagykovácsi nevezőknek	200 e Ft
NAMI Rézpatkó 30. jubileumi néptánc gála támogatása	300 e Ft
NAMI Összművészeti gála támogatása	150 e Ft
Isadora Táncsoport - Európa Bajnokság támogatása	300 e Ft
Nyári táboroztatási célú támogatás Regnum Marianum csoportok	800 e Ft
Medicopter Alapítvány	50 e Ft
NAMI támogatása néptáncoktatásra	500 e Ft
Vizsla Egyesület működési támogatás	100 e Ft

6. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	646.424 e Ft
Módosított előirányzat:	1.260.353 e Ft
Teljesítés:	113.013 e Ft
Teljesítés %-a:	9,0%

A 2023. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

Év elején került kifizetésre a Kossuth Lajos utca felszínvíz-elvezetés pályázat végszámlája 51.973 e Ft értékben (a számlához kötődő fordított ÁFA 2022-ben lett befizetve).

104 e Ft-ba került az IP kamerarendszer a NATÜ udvarára. 2.649 Ft-ot költött az Önkormányzat komposztládákra és vízgyűjtőkre, melyeket a lakosság részére kedvezményesen értékesített. A mobilitási hét keretében kerékpártároló került beszerzésre 117 e Ft-ért az óvodához. A háziorvosi rendelőben a hűtő-fűtő klímaberendezések 4.726 e Ft-ba kerültek összesen.

1.576 e Ft-ba került a papírboltnak helyet adó önkormányzati ingatlan nyílászáró cseréje.

TOP-PLUSZ-1.2.1 élhető települések pályázat keretében kifizetésre került a Magyar Telekom hálózatának kiváltására vonatkozó tervezés végszámlája 457 e Ft-ért. A kivitelezői előlegszámlájára 10.249 e Ft-ot fizettünk ki, melynek fordított ÁFA összege 2024-ben került befizetésre.

A TOP_PLUSZ-3.3.2. gyermekorvosi rendelő építés kiviteli terve 4.915 e Ft-ba került. A kastélynál kialakított gyalogos átkelőhely kiépítésének összes költsége 18.901 e Ft, az átkelőhöz elkészült közvilágítás 4.709 e Ft volt.

A Vértes utcai víz- és csatornahálózat tervezése 965 e Ft-ba került.

2 db parkvilágítási lámpatesttel bővült a Linum sétány 1.064 e Ft-ért. Elkészült a Dobos Károly tér közvilágítása 953 e Ft-ért, az Ördögárok utca közvilágítása 1.661 e Ft-ért, a Pók utca 45 előtti közvilágítás 2.294 e Ft-ért, valamint kifizetésre került a közvilágítás bővítés tervezésének végszámlája 471 e Ft értékben.

A Dózsa György utcai óvoda tetőszerkezetének felújítása 5.229 e Ft-ba került.

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

7. Finanszírozási kiadások (költségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	1.115.961 e Ft
Módosított előirányzat:	1.109.934 e Ft
Előirányzat teljesítés:	1.028.088 e Ft
Teljesítés %-a:	92,6%

Az intézmények finanszírozása 2023-ban az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	289.820	289.820	263.146
Kispatak Óvoda	424.403	414.033	397.275
Öregiskola	88.739	101.439	85.217
Lenvirág Bölcsőde	174.123	165.766	150.069
Nagykovácsi Település- üzemeltetési Intézmény	138.876	138.876	132.381
Összesen:	1.115.961	1.109.934	1.028.088

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervi támogatás összege tehát 1.028.088 ezer forint volt.

9.

A 2022 december végén, a MÁK által biztosított 2023. évre vonatkozó 40.604 ezer forint finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

10.

A 2023. év folyamán rulirozó jelleggel összesen 3.596.000 ezer forint értékben került sor lekötött betét elhelyezésére, amit szintén a kiadási oldalon kell szerepeltetni (a lekötött betét megszüntetést pedig a bevétel oldalon).

Bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	868.666 e Ft
Módosított előirányzat:	888.615 e Ft
Teljesítés:	930.659 e Ft
Teljesítés %-a:	104,7%

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (216.949 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (337.455 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (138.817 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (146.829 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (27.036 e Ft);
- 2022-ről áthúzódó kieső iparüzési adó kompenzációja (39.713 e Ft);
- 2023.évi iskolaegészségügy finanszírozás (540 e Ft);
- I. féléves védőnői finanszírozás (19.115 e Ft);
- Bursa Hungarica visszafizetés: (125 e Ft);
- Remeteszőlős Önkormányzatának hozzájárulása a gyermekétkeztetéshez, valamint a köztemető, a vérvétel, az orvosi rendelő és a könyvtár működéséhez (4.080 e Ft).

2. Felhalmozási célú támogatások

Eredeti előirányzat:	180.643 e Ft
Módosított előirányzat:	893.618 e Ft
Teljesítés:	712.975 e Ft
Teljesítés %-a:	79,8%

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sor a pályázatokra beérkezett támogatási összegeket tartalmazza, amelyek 2023-ban az alábbiak voltak:

vis maior pályázati bevétel:	13.835 e Ft
TOP-PLUSZ-2.1.1-21.PT1-2022-00042 épületenergetikai fejlesztés (Öregiskola):	149.048 e Ft;
TOP-PLUSZ-3.3.2-21.PT1-2022-00009 Helyi eü. infrastruktúra fejlesztése (gyermekorvosi rend.):	300.092 e Ft.
TOP-PLUSZ-1.2.3-21.PT1-2022-00011 Belterületi utak fejlesztése (Vértes u.)	250.000 e Ft

3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	600.450 e Ft
Módosított előirányzat:	600.450 e Ft
Teljesítés:	675.781 e Ft
Teljesítés %-a:	112,5%

A közhatalmi bevételek az alábbi táblázat szerint teljesültek:

Megnevezés	2023. eredeti ei. (e Ft)	2023. módosított ei. (e Ft)	2023. teljesítés (e Ft)
Vagyon típusú adók (építmény- és telekadó)	331.000	331.000	380.227
Iparüzési adó	260.000	260.000	271.474
Idegenforgalmi adó	600	600	588
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adó pótlék)	8.850	8.850	23.492
ÖSSZESEN	600.450	600.450	675.781

4. Működési célú bevételek, átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat:	163.682 e Ft
Módosított előirányzat:	211.345 e Ft
Teljesítés:	251.164 e Ft
Teljesítés %-a:	118,8%

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:	35.312 e Ft
Bérleti díjak, közművesítési hozzájárulás:	34.868 e Ft
Továbbszámlázott rezsi	15.566 e Ft
ÁFA bevételek:	38.250 e Ft
Kamatbevételek:	78.659 e Ft
Mobilitási hét:	1.000 e Ft
Egyéb bevételek (pl. áramdíj visszatérítés)	1.731 e Ft

5. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	2.754 e Ft
Teljesítés:	9.902 e Ft
Teljesítés %-a:	359,5 %

A teljesítés sorból 1.325 e Ft a Képviselő-testület Z-74/2022. (V. 29.), 4.350 e Ft a Z-84/2022. (VI. 23.) és 3.192 e Ft a 65/2023 (VII.03.) határozata alapján végrehajtott telekhatár-rendezések nettó bevétele. A fennmaradó 1.035 e Ft bevétel a komposztládák és vízgyűjtők értékesítésének nettó összegét tartalmazza.

6. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele, 2023. évi megelőlegezés

Eredeti előirányzat	723.626 e Ft
Módosított előirányzat	743.358 e Ft
Teljesítés:	740.955 e Ft
Teljesítés %-a:	99,7%

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradvány, továbbá a 2023. december végén MÁK által biztosított 2023. évre vonatkozó, 38.201 e Ft összegű előleg bevétele került elszámolásra.

7.

2023-ban az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből az év folyamán rulirozó jelleggel 3.596.000 e Ft összeg került lekötésre. A lekötés lejáratakor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni.

Maradvány

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási bevétele 3.321.437 ezer forint, lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási kiadása 1.740.159 ezer forint, **maradványa 1.581.277 ezer forint lett.** A maradvány tartalmazza a pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.

Az Önkormányzat 2023. december 31-i összes záró pénzkészlete 1.658.300 ezer forint volt, de ez tartalmazza a jólteljesítési biztosítékokra befizetett összegeket is.

2023. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2023. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2023. 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	2022.	2023.
- szellemi termékek	0	0
A/I Immateriális javak összesen	0	0

ezer Ft

	2022.	2023.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	9.563.466	9.850.546
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	5.341.794	5.423.627
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	955.880	810.770
- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15.861.140	16.084.943
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.050	30.444
- befejezetlen beruházások, felújítások	540.570	168.759
A/II Tárgyi eszközök összesen:	16.412.759	16.284.146

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
- részesedések	11	11
A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	11	11

B/ FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2022.	2023.
Készletek (forgalomképes)	0	0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
- lekötött bankbetétek	0	0
- pénztár	11	112
- forint- és devizaszámlák	736.266	1.658.188
Összesen:	736.277	1.658.300

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
- vagyonekezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.195	546.195
- egyéb követelések	166.165	214.011
Összesen:	712.360	760.206

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	49.061	55.702

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17.910.467	18.758.365

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
Saját tőke összesen	16.360.926	17.143.853

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
Kötelezettségek	119.481	108.605

J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
Passzív időbeli elhatárolások	1.430.061	1.505.907

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2022.	2023.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	17.910.467	18.758.365

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

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023 február 23-án a 2/2023. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **295.535 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2023. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2023. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	209.179	216.074	207.055	95,8%
munkaadókat terhelő járulékok	30.520	31.416	30.576	97,3%
dologi kiadások	53.101	53.101	37.441	70,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások	1.465	1.465	1.464	100%
beruházások, felújítások	1.270	1.270	915	70,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	295.535	303.326	277.451	91,5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	348	348	100%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
működési és felhalmozási bevételek	5.715	5.715	6.780	118,6%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		7.442	7.442	100,0%
irányító szervi támogatás	289.820	289.821	263.147	90,8%
Bevételek összesen	295.535	303.326	277.717	91,6%

Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2023. 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 előirányzathoz képest 70,5 %-on teljesültek.

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

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon) 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 routert, külső tárolót, nyomtatót, számítógépet, monitort, ülőlabdákat, irodai székeket, szünetmentes tápegységet és vízforralót vettek 915 e Ft értékben.

Bevételek

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” sor a 348 e Ft-os nyári diák munkára kapott támogatást tartalmazza.

A működési bevételek rovaton a munkaidőn kívüli házasságkötésekből származó befizetések, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételei, kamatbevételek és a kiszámlázott szolgáltatások áfájából származó bevételek vannak.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 270.589 ezer forintos összege.

Maradvány

A Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 277.717 ezer forint, költségvetési kiadása 277.451 ezer forint, **maradványa 266 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2023. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 100 ezer forint, a hivatal záró pénzkészlete 266 ezer forint.

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

NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

Óvodai feladatellátás

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023. február 23-án a 2/2023. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **450.260 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2023. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2023. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	255.958	275.653	264.338	95,9%
munkaadókat terhelő járulékok	40.470	35.640	35.461	99,5%
dologi kiadások	151.736	127.058	116.116	91,4%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.096	3.231	3.202	99,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	450.260	441.582	419.117	94,9%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	25.857	26.913	21.472	79,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		636	636	100%
irányító szeri támogatás	424.403	414.033	397.275	96,0%
Bevételek összesen	450.260	441.582	419.383	95,0%

Kiadások:

Személyi juttatások: az óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2023. 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 91,4 %-on teljesültek.

Készletbeszerések között kerülnek elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon) 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 illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Beruházási soron az óvodában 2 db légkondicionáló berendezést, fogasokat, porszívót, sövényvágót, fűrot, sarokcsiszológót, talicskát, forgószéket, labdatartó kocsit és notebookot szereztek be 3.202 e Ft-ért.

Bevételek

Működési bevételekként kerültek elszámolásra az óvodai gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos, továbbá a tornaterem és sószoza bérbeadásából származó bevételek.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Nagykovácsi Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 397.275 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2023. évben 275 gyermeket látott el. A csoportok száma az év első felében 13 volt, majd az év második felében a Száva utcai tagintézmény megszűnésével 11-re csökkent. Az óvoda nevelési feladatain kívül végzi az intézményi gyermekétkeztetést, a munkahelyi-, valamint a szociális étkeztetést is. Az óvoda működési bevételei nagyrészt az étkeztetést igénybe vevők befizetéseiből származnak.

Maradvány

Az óvoda 2023. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 266 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2023. december 31-i egyszerűsített mérleg

A 2023. 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 2023. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 3.369 ezer

forint, záró pénzkészlete 266 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 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023. február 23-án a 2/2023. (II. 21.) önkormányzati rendeletével fogadta el **92.739 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2023. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2023. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2023. évi eredeti ei	2023. évi módosított ei	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	46.152	47.811	45.717	95,6%
munkaadókat terhelő járulékok	6.252	6.478	6.245	96,4%
dologi kiadások	39.476	52.070	39.319	75,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	859	859	309	36%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	92.739	107.218	91.590	85,4%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.000	5.493	6.357	115,7%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök			250	---
előző évi maradvány igénybevétele		286	286	100%
irányító szeri támogatás	88.739	101.439	85.218	84%
Bevételek összesen	92.739	107.218	92.111	85,9%

Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2023. 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 75,5%-on teljesültek. A Varázskastély fesztivál és a Nagykovácsi Búcsú költségei is itt kerültek elszámolásra.

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

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon) 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 309 e Ft értékben routert, vérnyomásmérőt, álló hamutartót, kül- és beltéri bútorokat 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 85.218 ezer forintos összege.

Maradvány

Az Öregiskola 2023. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 520 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

2023. december 31-i egyszerűsített mérleg

2023. 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 2023. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.111 ezer forint, záró pénzkészlete 520 ezer forint.

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

LENVIRÁG BÖLCSŐDE

Lenvirág Bölcsőde feladatellátás

A Lenvirág Bölcsőde 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023. február 23-án a 2/2023. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el **179.203 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2023. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2023. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	108.881	114.640	111.068	96,9%
munkaadókat terhelő járulékok	14.560	14.633	13.960	95,4%
dologi kiadások	54.079	40.552	31.613	78%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	1.683	1.683	990	58,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	179.203	171.508	157.631	91,9%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.080	5.107	7.318	143,3%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		635	635	100,0%
irányító szervi támogatás	174.123	165.766	150.069	90,5%
Bevételek összesen	179.203	171.508	158.022	92,1%

Kiadások

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde állományába tartozó közalkalmazottak és az első félévben a védőnők bére került elszámolásra. (Az egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény vonatkozó rendelkezései alapján az Önkormányzattól a védőnői ellátást 2023. július 1. napjától az Észak-budai Szent János Centrumkórház vette át.)

A dolgozók részére a 2023. 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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 58,8%-on teljesültek.

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

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

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

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

Beruházási soron a bölcsődében vérnyomásmérőt, toronyventillátorokat kárpittisztítót, benzines sövényvágót, párapaput, székeket és babakarámot vásároltak 990 e Ft-ért.

Bevételek

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 működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 150.069 ezer forintos összege.

Maradvány

A bölcsőde 2023. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 391 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2023. december 31-i egyszerűsített mérleg

2023. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemekre, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A Lenvirág Bölcsőde vagyonskimutatása (9. sz. melléklet) szerint 2023. december 31-én a bölcsődei gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.609 ezer forint, záró pénzkészlete 391 ezer forint.

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

NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (NATÜ) feladatellátás

A NATÜ 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 2023. február 23-án a 2/2023. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **144.972 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2023. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2023. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2023. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	90.309	90.523	86.877	96,0%
munkaadókat terhelő járulékok	12.235	12.260	11.003	89,7%
dologi kiadások	41.428	38.408	36.885	96,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.000	5.500	4.885	88,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	144.972	146.691	139.650	95,2%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	6.096	6.096	9.709	159,3%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		1.719	1.719	100%
irányító szervi támogatás	138.876	138.876	132.381	95,3%
Bevételek összesen	144.972	146.691	143.809	98%

Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2023. 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 kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 96%-on teljesültek.

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

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

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

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

A NATÜ-nél analóg vezeték nélküli telefont, akkus porszívót, utánfutót, benzines kaszát és fűnyírót, talicskákat, fű és avargyújtót, lombfúvót, seprőkefét, napvitorlát, fűró-sarokcsiszolót, traktort vettek, valamint az orvosi rendelőbe vízmelegítőt, az iskolai konyhára mikrohullámú sütőt, az irodába pedig légkondicionáló berendezést összesen 4.685 e Ft-ért szereztek be, valamint 200 e Ft-ért egy Fiat Seicento gépjárművet is vásároltak.

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 132.381 ezer forintos összege.

Maradvány

A NATÜ 2023. évi gazdálkodásából származó alaptervékenység **maradványa 4.160 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2023. december 31-i egyszerűsített mérleg

2023. 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 2023. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 5.752 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 4.160 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 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 24.) 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 2023. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 2.583.815 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 2.583.815 ezer Ft.*”

A 2.583.815 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	1.421.106 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	295.535 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	450.260 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	92.739 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	179.203 ezer Ft
NATÜ	144.972 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:	2.537.067 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	295.535 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	450.260 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	92.739 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	179.203 ezer Ft
NATÜ	144.972 ezer Ft)

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Nagykovácsi Kispatak Óvoda, az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár, a Lenvirág Bölcsőde, valamint a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2023. 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.

	2023.évi teljesítés (e Ft)
pénzforgalmi mozgások	
személyi juttatások összesen	769.099
munkaadókat terhelő járulékok	105.881
dologi kiadások	661.337
ellátottak pénzbeli juttatásai	10.344
egyéb működési célú kiadások	86.931
beruházások	118.085
felújítások	5.229
államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetése	40.604
pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	3.596.000
Kiadások összesen	5.393.510
működési célú támogatások államháztartáson belülről	931.007
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	712.975
közhatalmi bevételek	675.781
működési bevételek	301.769
felhalmozási bevételek	9.934
működési célú átvett pénzeszközök	1.250
maradvány igénybevétele	713.473
államháztartáson belüli megelőlezések	38.201
lekötött bankbetétek megszüntetése	3.596.000
Bevételek összesen	6.980.390

Összefoglalás

Összességében elmondható, hogy a 2023. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2023. évben az Önkormányzat gazdálkodását is kedvezőtlenül érintették az 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, 2023. április 10.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester