

## 5. Napirend

### **BESZÁMOLÓ Tolmács Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének teljesítéséről**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Tolmács Község Önkormányzata 2021. évi gazdálkodásának pénzügyi fedezete folyamatosan biztosított volt. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttérrel takarékos gazdálkodással sikerült biztosítani.

#### Közzolgáltatási feladataink ellátásáról:

- Az ivóvízellátás a községben kiépített hálózatról biztosított, a hálózat üzemeltetését a DMRV Zrt. végzi. A kisebb hálózati problémák azonnal megoldásra kerültek, az ellátás 2021. évben folyamatos volt.
- A települési szennyvíztisztítás megoldása fontos feladat. A beruházás megvalósításához elengedhetetlen az állami szerepvállalás, hiszen ilyen volumenű beruházást az önkormányzat nem tud önkormányzati saját erőből megvalósítani, a szükséges eljárások folyamatban vannak a beruházás megkezdéséhez.
- Az óvodai nevelés az önkormányzat fenntartásában helyben működő Tolmácsi Kisbagoly Óvodában biztosított. Az óvoda eszközellátottságát tekintve jól felszereltnek mondható, a nevelés esztétikus, gyerekközpontú, barátságos környezetben biztosított. A gyermeklétszámot tekintve az intézmény kihasználtsága 80 %-os, 2021. évi átlagban 32 fő gyermeklétszám került érvényesítésre az állami támogatás elszámolásánál.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatok közül a háziorvosi, gyermekorvosi és fogorvosi szolgálat, a védőnői ellátás, valamint az orvosi ügyelet Rétság Város Önkormányzatával együttműködve került megoldásra, az ellátás helyben az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. Az orvosi rendelő akadálymentesített, felújított épületben helyezkedik el.
- A szociális alapellátás feladatán belül a községben felmerülő igényeknek megfelelően tesz eleget a helyi önkormányzat. A folyósított rendszeres- és eseti szociális ellátások által a rászoruló rétegek életkörülményeinek javítása a cél, ugyanakkor valamennyi korcsoport számára kidolgozott az ellátás rendje. A szociális étkezés lehetőségének biztosítása nagy segítség a rászorulóknak, az ellátotti létszám éves szinten 9 fő. A házi segítségnyújtás szociális ellátást az önkormányzat biztosítja a rászorulóknak részére, mely feladatot az önkormányzat foglalkoztatásában álló rész munkaidős gondozó végzi, a gondozotti létszám 1 fő volt.
- A gyermekjóléti és családsegítő feladatok a Nagyoroszi székhellyel működő Társulás révén megoldottak. Az ügyintéző folyamatosan figyelemmel kíséri a gyermekek és gondozottak sorsát, a veszélyeztetett gyermekek családjával, illetve ellátásra szoruló személyekkel, családokkal történő kapcsolattartása rendszeres és magas színvonalú volt jelen beszámolási időszakban is.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető, zöldterületek fenntartása, karbantartása megoldott. Ezen a területen az állami támogatással megvalósuló közcélú foglalkoztatás kiemelt jelentőséggel bír.
- A hivatal épületében működik a Könyvtár, amit az iskolásokon kívül a község felnőtt lakói is látogatnak, a közösségi ház szolgáltatásaként is. A könyvtár nem önálló könyvtárként üzemel, hanem a megyei mozgókönyvtári hálózat részeként.
- A község kulturális életének jeles alkalmai: a farsangi jótékonyági rendezvény, falunapi rendezvények, szüreti felvonulás, idősek napja, adventi vásár és templomi koncert, és a nemzeti ünnepek.
- A falu közösségét építi a Közösségi Ház tevékenységével. Kulturális, sport és egyéb szórakoztató programokat és szolgáltatásokat kínál valamennyi korosztály számára. A falu életében központi szerepet játszik, folyamatosan megújuló programkínálat, kézműves foglalkozások, előadások, tanfolyamok várják a látogatókat.
- Közösségi szolgáltatások biztosítására pályázati támogatással beszerzett „falubusz” üzemel.
- A Nyugdíjas klub programok szervezésével és közösségi munkával járul hozzá a falu közösségi életéhez.
- Az önkormányzat együttműködik az egyházzal a közös érdekek képviseletében, az értékek megtartásában.
- A Sportegyesület működését 2021. évben is támogatta pálya-karbantartás formájában.

- Az önkormányzat és a helyi civil szervezetek között igen jó az együttműködés, amit az Egyesületek és a Tolmács Sportjáért és Kultúrájáért Alapítvány által a pályázati lehetőségek kiaknázásában történő sikeres együttműködés is tükröz.

Az Önkormányzat az igazgatási feladatok ellátására Borsosberény és Bánk településekkel közös önkormányzati hivatalt tart fenn 2013. január 1. napjától Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal elnevezéssel. A feladatok szakszerű ellátása, a költségvetésben meghatározott célok végrehajtásához szükséges szervezeti háttér a mai kornak megfelelő színvonalon biztosított volt. A tolmácsi hivatalban egy korszerű, akadálymentesített épületben intézhetőek a lakosok és az önkormányzat ügyei.

Az Önkormányzat és Tolmácsi Kisbagoly Óvoda intézmény bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege az *1. mellékletben* található. A *2. mellékletben* az Önkormányzat és Intézménye bevételei feladatonkénti kimutatása található. A *3. mellékletben* az Önkormányzat és Intézménye kiadásai feladatonkénti és kiemelt jogcímenkénti bemutatása, valamint a létszám adatok bemutatása található. A *4. melléklet* az Önkormányzat és Intézménye személyi juttatásainak és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét mutatja be.

## I. Tolmács Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2021. január 1-jén 37.940 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 58.477 ezer Ft volt.

### 1. Bevételek alakulása

#### a) Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 60.657 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege, a teljesítés 100%-os.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához és a polgármesteri bérhez folyósított összeg 12.067 ezer Ft.
- Köznevelési feladatok támogatása, melyben az óvodai pedagógusok és segítők bérkiadásaihoz, valamint az óvoda működtetéshez kapott támogatás összege jelenik meg, összege 24.697ezer Ft.
- Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatására 3.608 ezer Ft bevétel keletkezett.
- Gyermekétkeztetési feladat támogatása 7.444 ezer Ft.
- Kulturális feladatok támogatása címén 2.270 ezer Ft a támogatás összege.
- Kiegészítő támogatásként a helyi iparüzési adó bevétel kiesés miatt 9.827 ezer Ft, a szociális célú tüzelőanyag beszerzésre 743 ezer Ft támogatást nyújtott az állam.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 4.953 ezer Ft, a teljesítés 100%.

- Közfoglalkoztatás és foglalkoztatási program támogatása Munkaügyi Központtól 2.307 ezer Ft,
- Közös Hivatal fenntartás támogatására 300 ezer Ft bevétel Borsosberény Község Önkormányzatától,
- Kistelepülési kulturális programok támogatási összege 1.000 ezer Ft
- Tolmácsi Értéktár megjelentetésének és elkészítésének támogatása 1.345 ezer Ft.

#### Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:
  - Magánszemélyek kommunális adójából 1.572 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 98 %-a.

- Az iparűzési adó bevétel nehezen tervezhető, mivel a vállalkozások eredményességének függvénye, az éves bevétel 34.400 ezer Ft, a teljesítés 100% a módosított előirányzathoz képest.
- Késedelmi pótlékból és bírságból 72 ezer Ft bevétel realizálódott, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 90%.

Szolgáltatások bevételi összege 1.198 ezer Ft, a teljesítés 100%. Részleteiben: 173 ezer Ft a vendég étkezők térítési díja, 86 ezer Ft a köztisztasági (hulladékgyűjtő) zsák értékesítéséből származó bevétel, 30 ezer Ft a sírhely megváltás bevétele, a helyiségbérleti díjak és közterület-használat bevétele együtt 909 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 947 ezer Ft, mely az óvoda-iskola rezszi költségéből az iskola fenntartó által megtérített rész, valamint a bérbeadott lakóház rezsijének térítéséből tevődik össze. A teljesítés 99% az előirányzathoz képest.

Ellátási díjak bevétele: az óvodás és iskolás gyermekek, szociális étkezők és szociális gondozottak térítési díja, összege 2.571 ezer Ft, a teljesítés 99 %-os.

Áfa bevétel 1.016 ezer Ft, a teljesítés 100%.

Egyéb működési bevétel összege 48 ezer Ft, mely korábbi közüzemi díj visszatérítésből keletkezett. Az előirányzathoz képest 96% a teljesítés.

## b) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás összege 7.883 ezer Ft, melyet a belterületi utak, járdák felújításához kapott az önkormányzat, a teljesítés 100%.

Egyéb felhalmozási célú támogatás összege 28.968 ezer Ft, a teljesítés 100%.

Magyar Falu Program keretében elnyert támogatásaink:

- Önkormányzati hivatal fűtés korszerűsítésének támogatása 9.064 ezer Ft,
- Járda felújítás a Kovács Géza téren 4.914 ezer Ft,
- Falugondnoki busz beszerzésének támogatása 14.990 ezer Ft.

Felhalmozási bevételünk feleslegessé vált egyéb eszköz értékesítéséből keletkezett 85 ezer Ft összegben.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 50 ezer Ft, a teljesítés aránya 98%, a bevétel a lakás célú kölcsön visszatérítéséből keletkezett.

## c) Finanszírozási bevételek

Pénzmaradvány igénybevétele címén 34.992 ezer Ft a bevétel.

Államháztartáson belüli megelőlegezésként 1.837 ezer Ft bevétel keletkezett a 2022. évi költségvetési támogatási előleg kiutalásával.

## 2. Kiadások alakulása

### a) Működési kiadások

Foglalkoztatottak személyi juttatásainál a teljesítés 9.621 ezer Ft, 87%. Ezen kiadások között jelentkezik egy fő kulturális szakember az IKSZT-ben, egy fő karbantartó, egy fő takarítónő, egy fő szociális gondozó, valamint a közcélú foglalkoztatottak részére biztosított bér.

Választott tisztségviselők juttatásai kiadása 7.568 ezer Ft, 100%. Ezen a címen a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjak és költségtérítések kiadásai jelentkezik.

Egyéb külső személyi juttatások 167 ezer Ft, a teljesítés 56%. Itt jelentkezik a rendezvényeken biztosított vendéglátás kiadási összege.

A munkaadót terhelő járulékok összege 2.586 ezer Ft, 90 %.

Készletbeszerzésre fordított összeg 3.345 ezer Ft, az előirányzott összeg 98%-a került felhasználásra. Itt kerülnek kimutatásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag és egyéb eszköz beszerzések, valamint a szociális tüzelőanyag beszerzés kiadása.

Kommunikációs szolgáltatások területén 1.207 ezer Ft a kiadás, az előirányzotthoz képest 89% a teljesítés. Ez a vezetékes telefon kiadást tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszer fenntartás költségeit.

#### Szolgáltatási kiadások

- Közüzemi díjak (áram, gáz, víz-díjak) összege 3.453 ezer Ft, az előirányzathoz képest 96%-os a teljesítés.
- Vásárolt élelmezés kiadása 7.383 ezer Ft, az előirányzat 100 %-a került felhasználásra - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt élelmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 1.366 ezer Ft, az előirányzathoz képest a teljesítés 68%. Részleteiben: hivatali karbantartások 159 ezer Ft, fűnyíró- és gépjármű karbantartások 1.097 ezer Ft, közösségi házban 72 ezer Ft, óvodai karbantartás 38 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatás kiadás összege 921 ezer Ft, a teljesítés 93%. Itt jelentkezik az iskola fenntartáshoz kapcsolódó, KLIK részére továbbszámolt kiadások, valamint a bérbeadott lakás rezszi kiadásai.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 793 ezer Ft, a teljesítés 63%. Részletezve: belső ellenőrzés 125 ezer Ft, pályázati projektek kapcsán szolgáltatás 150 ezer Ft, műszaki ellenőri szolgáltatási kiadások 200 ezer Ft, ügyvédi költségek 88 ezer Ft, településképi vélemények díja 210 ezer Ft, konyha üzemeltetéshez szakmai szolgáltatás 20 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások összege 5.926 ezer Ft, a teljesítés 99 %. Részleteiben a kiadások: hivatali működés kapcsán (pl. banki, postai, vagyonszociális kiadások) 1.457 ezer Ft, értéktár elkészítésének kiadása 1.300 ezer Ft, temetői hulladék szállítás 404 ezer Ft, orvosi rendelő rezszi hozzájárulás 76 ezer Ft, községgazdálkodáshoz 416 ezer Ft, orvosi ügyeleti szolgáltatás 400 ezer Ft, közösségi ház üzemeltetés és rendezvények kiadásai 1.412 ezer Ft, óvoda működtetéshez 305 ezer Ft, szociális tüzifa szállítás 156 ezer Ft.

Áfa kiadások összege 5.977 ezer Ft, a teljesítés 89 %.

Egyéb dologi kiadások összege 420 ezer Ft, a teljesítés 68%. Részleteiben: gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó díjak 132 ezer Ft, szerzői jogdíj 39 ezer Ft, tagdíjak és egyéb díjak 249 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege, 2.178 ezer Ft, a teljesítés 100%. Részleteiben nézve:

- települési támogatás 1.264 ezer Ft,
- iskolakezdési támogatás 914 ezer Ft.

Önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadás 916 ezer Ft, mely a beszámoló szerinti visszafizetési kötelezettség összege.

Önkormányzatok elvonásai címén 1.657 ezer Ft a kiadás, melyre a helyi iparüzési adó kedvező teljesítése miatt kötelezik az önkormányzatot.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 221 ezer Ft, a teljesítés 100%. Korábbi EFOP projekt támogatási előlegének visszafizetéséből keletkezett.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről 240 ezer Ft, a teljesítés 100%. Itt a Rétsági iskolai alapítvány részére juttatott 40 ezer Ft, és a helyi Nyugdíjas Klubnak adott 200 ezer Ft támogatás kerül kimutatásra.

#### **b) Felhalmozási kiadások**

Felhalmozási kiadások összege 40.205 ezer Ft, a teljesítés 62%. A tervezett falugondnoki busz beszerzés, és a hivatal fűtés korszerűsítés nem valósult meg a tárgyévben.

Beruházások:

Kamera rendszer kiépítés kiadása 2.032 ezer Ft.

Kisebbségi eszköz beszerzések 415 ezer Ft.

Felújítások:

Arany János utca felújítás kiadása 9.988 ezer Ft.

Áteresz felújítások 677 ezer Ft,

Óvoda és iskola tető felújítás 14.829 ezer Ft.

Temető felújítás 6.675 ezer Ft.

Kovács Géza téren járda felújítás 5.589 ezer Ft.

#### **c) Finanszírozási kiadások**

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.089 ezer Ft kiadást jelent, mely a 2020. decemberben folyósított 2021. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán keletkezett.

Központi, irányító szervek támogatás folyósítása 26.298 ezer Ft, a teljesítés 100%. Az óvoda finanszírozás összege kerül itt kimutatásra.

## **II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda**

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2021. január 1-jén 844 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 2.043 ezer Ft volt.

## 1. Bevételek alakulása

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevétele 50 ezer Ft, Nógrádi Vegyipari Zrt. támogatása.

Pénzmaradvány igénybevétele címén 1.125 ezer Ft a bevétel.

Intézmény finanszírozás összege 26.298 ezer Ft, 100%-ban teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

## 2. Kiadások alakulása

Személyi juttatások kiadásainak összege 23.049 ezer Ft, a teljesítés 98 %. Itt jelentkezik 3 fő óvónő, 2 fő dajka, 1 fő ételmezei-vezető, részmunkaidőben 1 fő kisegítő részére kifizetett illetmény.

A munkaadót terhelő járulékok kiadása 3.665 ezer Ft, a teljesítés 100 %.

Dologi kiadások előirányzata 260 ezer Ft, a teljesítés 217 ezer Ft, 83 %.

Az intézmény banki szolgáltatási kiadásai, valamint készletbeszerzéseinek összege jelentkezik itt.

## **Központi forráshoz kapcsoló bevételek elszámolása (5. melléklet)**

### **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Önkormányzati hivatal fenntartásához és település-üzemeltetési feladatokhoz (zöldterület kezelés, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak kezelése) általános támogatásban és polgármesteri illetmény támogatásban részesül az önkormányzat. Ez az összeg alanyi jogon jár az önkormányzat számára, azonban a költségvetési támogatást az adott feladat finanszírozására kell felhasználni. A település fenntartási támogatás összege 12.067 ezer Ft. A támogatási összegek az adott feladaton felhasználásra kerültek, visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

### **Települési önkormányzatok köznevelési feladatai**

Ezen a jogcímen az óvodai feladathoz igényelt költségvetési támogatás összege jelenik meg. A támogatás a pedagógus és dajkai bér fedezeteként, valamint a működtetés kiadásaira szolgál. A támogatás átlagosan 32 fő gyermek után került igénylésre. A támogatási összeg 25.309 ezer Ft, a kedvező gyermeklétszám miatt további 613 ezer Ft támogatásra jogosult az önkormányzat, mely 2022. évben kerül kiutalásra.

### **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai**

A szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás feladatokhoz az ellátottak után igényelt költségvetési támogatás együttes összege 986 ezer Ft. Az ellátotti létszám az éves elszámoláskor a szociális étkeztetésnél 9 fő, a házi segítségnyújtásnál 1 fő, az elszámolás szerint 310 ezer Ft többlet támogatás jár részünkre. Gyermekétkeztetés feladathoz 7.663 ezer Ft támogatásra vagyunk jogosultak, a tárgyévben lehívott támogatáshoz 219 ezer Ft többlet támogatás jár részünkre.

### **Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatásai**

- A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2.270 ezer Ft támogatás került kimutatásra. A támogatás felhasználásra került.
- Szociális feladatok támogatására kapott egyéb támogatás összege 2.930 ezer Ft.
- Szociális ágazatban dolgozók bérének kiegészítésére 3 ezer Ft a támogatási összeg.
- Szociális célú tűzifa vásárlásra 743 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat.
- Kiegészítő támogatásként 9.828 ezer Ft támogatást kaptunk a helyi iparüzési adó bevétel ellentételezéseként.

**Az Önkormányzatnak az éves elszámolás során összesen 1.142 ezer Ft többlet támogatás jár.**

### **Maradvány alakulása (6. melléklet)**

Alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlege az Önkormányzatnál +48.186 ezer Ft, az Óvodánál -26.881 ezer Ft. A finanszírozási egyenleget is figyelembe véve az Önkormányzat +56.628 ezer Ft, az Óvoda +543 ezer Ft maradvánnyal zárta a 2021. évet.

### **Eredmény kimutatás (7. melléklet)**

Jogszabályi kötelezettségből adódóan a költségvetési szerveknek is kell eredmény-kimutatást készíteni a beszámoló részeként. A tevékenység eredménye az Önkormányzatnál +28.854 ezer Ft, az Óvodánál -413 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény összege az Önkormányzatnál +28.853 ezer Ft, az óvodánál -413 ezer Ft.

### **Vagyon alakulása (8. és 9. melléklet)**

Az Önkormányzat vagyonmérlegének főösszege 2021. december 31-én 655.303 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 574.490 ezer Ft.

Az előző időszakhoz képest növekedést mutat az érték. A beruházások, felújítások révén történt a növekedés, az értékcsökkenés elszámolása megtörtént.

Pénzeszközök egyenlege 58.477 ezer Ft.

Követelés állomány záró összege 22.447 ezer Ft az értékesztések figyelembe vételével. A követelés állomány növekedett a 2020. évi záró állományhoz képest, az iparűzési adónál jelentkezik elsősorban a változás.

Saját tőke összege 598.597 ezer Ft. A tárgyévi 28.254 ezer Ft mérleg szerinti eredmény növeli az előző időszak záró állományt.

Kötelezettségek összege 5.156 ezer Ft, mely a 2021. évi költségvetési támogatási előleg és adótúlfizetések miatt jelentkezik elsősorban.

Passzív időbeli elhatárolás összege 51.550 ezer Ft, mely egyrészt a 2021. december havi illetmények és járulékok 2021. évre történő pénzforgalmi elszámolásából keletkezett, másrészt a felhalmozási célú támogatások elhatárolásából.

Az Óvoda vagyonmérlegének főösszege 2021. december 31-én 2.043 ezer Ft.

Pénzeszközök egyenlege 2.043 ezer Ft.

Követelések összege 0 Ft.

Saját tőke összege -1.554 ezer Ft.

Kötelezettség összege 1.500 ezer Ft, mely a december végén kiutalt következő évi finanszírozásból keletkezett.

Passzív időbeli elhatárolás összege 2.097 ezer Ft, mely a 2021. december havi illetmények és járulékok 2021. évre történő pénzforgalmi elszámolásából keletkezett.

### **Vagyon kimutatás (10. és 11. melléklet)**

A vagyonmérlegben szereplő eszközállomány bruttó és nettó értéken is bemutatásra kerül. A „0” eszközértéken nyilvántartott és használatban lévő nagy- és kisértékű tárgyi eszközök számbavételre kerülnek. A vagyon részét képező kulturális javak mennyisége és értéke szerepel a kimutatásban. A könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek bemutatásra kerülnek, ezek elsősorban kezesség- és garanciavállalások miatt keletkeznek.

### **Rendelet tervezet - Előzetes hatástanulmány**



A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt teljesítés adatok tájékoztatást adnak a költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzati gazdálkodásról.
- Költségvetési hatása: A zárszámadás közvetetten hatással van a következő időszaki költségvetési évre. Egyrészt a záró pénzmaradvány megállapítása által, másrészt a teljesítés adatok képet adnak, hogy mely területeken jelentkezett alul- illetve túltervezés.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet megalkotása kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a fenntartó nem kap tájékoztatást a gazdálkodás eredményéről, valamint a rendelet alkotási mulasztásban megvalósuló jogszabálysértés miatt az önkormányzat felé törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat tükrözi.

### III. Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1. napjával kezdte meg működését. Az Önkormányzati Hivatal székhelye Borsosberény, Bánk és Tolmács településeken az Önkormányzati Hivatal kirendeltségei működtek.

A hivatal 1 fő jegyzővel, 1 fő aljegyzővel és 10 fő ügyintézővel működött 2021. évben (ebből 1 fő ügyintéző rész munkaidőben került foglalkoztatásra). Személyi változás történt 2 ügyintézői álláshely tekintetében. A váltás nem okozott fennakadást a hivatal működésében. Elmondható, hogy a hivatal személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, jó szakmai felkészültséggel rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése jó, kiváló) munkaerőnek tekinthetők, feladataik ellátására kiválóan alkalmasak.

A 11 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolta, a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Bánk község polgármestere gyakorolta.

A Hivatal munkaszervezete a következő:

A székhelyen és a kirendeltségeken is azonosan, minden nap volt ügyfélfogadás, hétfőtől csütörtökig 9.00 órától 16.00 óráig, pénteken pedig 9.00 órától 13.00 óráig.

Az ügyiratkezelés, iktatás és irattározás a székhelyen is és a kirendeltségeken is helyben, egységesen, azonos elvek alapján, azonos szoftverrel történt, a Hivatal egy ügyiratkezelési szabállyal rendelkezett.

A Hivatal székhelyén is, és a kirendeltségeken is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, népszámlálás, helyi adó) helyben intéződnék, így az állampolgárok az ügyeiket helyben tudták intézni. Mind a székhelyen, mind a kirendeltségeken működött házipénztár, így az önkormányzat készpénzes kifizetései helyben kerültek rendezésre.

A számviteli feladatok (könyvelés, költségvetés, beszámoló stb.) nagyrészt a Bánki Kirendeltségen kerültek ellátásra, mellyel koncentráltan, kiváló színvonalú szakmai munka valósult meg. A feladatok ellátása – az időnként felcsúcsosodó munkafeladatok ellenére – határidőre, pontosan megtörtént.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a jogszabályban előírtak alapján megállapított 2021. évi rendes szabadság valamennyi alkalmazott részére a jogszabályban előírt határidőben kiadásra került, a szabadságok kiadása ütemezetten, szervezeten történt, így a munkafeladatok határidőben történő ellátása és az ügyfélfogadás tekintetében fennakadást nem okozott.

Megállapítható, hogy a Hivatal székhelye és a kirendeltségek közötti együttműködés, feladatmegosztás, létszámgazdálkodás hatékonyan működött, sikerült érvényre juttatni az „egy-szervezet tudat” elvét.

A Hivatal önállóan működő és gazdálkodó szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látta el. A Hivatal költségvetése és az éves gazdálkodásról szóló beszámoló a székhely önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be, a tagönkormányzatok előzetes jóváhagyásával. A költségvetést érintő valamennyi kérdésben, (elfogadás, módosítás, beszámoló a teljesítésről) a társult önkormányzatok együttes, egybehangzó, határozati formában meghozott jóváhagyása szükséges. A beszámoló tehát – tagönkormányzatok elfogadását követően - beépül Borsosberény Község Önkormányzatának 2021. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. január 1-jei bankszámla egyenlege 1.652 ezer Ft, 2021. december 31-i záró bankszámla egyenlege 57 ezer Ft.

## 1. Bevételek alakulása

Intézmény finanszírozás éves összege 51.189 ezer Ft.

Pénzmaradvány 2020. évről 1.872 ezer Ft összeg bevételt jelentett.

## 2. Kiadások alakulása

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: együttes előirányzata 42.758 ezer Ft, a teljesítés 42.718 ezer Ft, 100 %.

A munkaadót terhelő járulékok összege 7.015 ezer Ft, a teljesítés 100 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

Dologi kiadásoknál összesen 3.052 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 77%.

A szakmai tevékenységhez közvetlenül kapcsoló számítógépes programok beszerzése, verzió követés, továbbképzések kiadása, adatvédelmi- és információbiztonsági kiadások, irodaszer, nyomtatvány beszerzésére fordított összeg jelentkezik kiadásként.

## Pénzügyi elszámolás

A Hivatal működéséhez a központi költségvetésből támogatásban részesül a székhely szerinti önkormányzat.

Borsosberény Község Önkormányzata részére utalt költségvetési támogatás összege:	51.821 ezer Ft
Bérintézkedések 2021. évi támogatása:	268 ezer Ft
Hivatal finanszírozására utalt összeg 2021. évben:	- 51.189 ezer Ft
<u>Önkormányzatoknál maradt a hivatalok dologi kiadásaira 2021. évi költségvetés szerint:</u>	- 900 ezer Ft
Hivatali kiadásokra át nem vezetett kiadás összege:	0 ezer Ft

Összességében elmondható, hogy a hivatali működés személyi és dologi háttere biztosított volt a feladatok színvonalas ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

Kérjük, hogy a Hivatal 2021. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót és pénzügyi elszámolást szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

...../2022. (V.....) **Határozati javaslat**

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A költségvetés 2021. évi teljesítését 53.061 ezer Ft bevétellel, ezen belül:

a) Finanszírozási bevétel 53.061 ezer Ft  
bevétellel jóváhagyja.

A költségvetés 2021. évi teljesítését 52.784 ezer Ft kiadással, ezen belül:

a) Személyi jellegű kiadás 42.718 ezer Ft,  
b) Munkaadókat terhelő járulékok 7.014 ezer Ft,  
c) Dologi kiadások 3.052 ezer Ft  
kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

## ÖSSZEGZÉS

Fentiek alapján az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel. Elsődleges cél a működés színvonalának megtartása volt. Fejlesztések elsősorban támogatásból valósultak meg. Fentiek alapján a tevékenység eredményesnek mondható.

Kérjük a 2021. évi gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2022. május 18.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc  
polgármester

# Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2022. (V.....)

## önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítéséről (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendeletben elrendelt veszélyhelyzet, és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

- 1.§ Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltak szerint
  - a) 208.638.839 Ft bevétellel
  - b) 151.467.538 Ft kiadással
  - c) 57.171.301 Ft egyenleggel jóváhagyja.
- 2.§ A költségvetési bevételek és kiadások pénzforgalmi zárómérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- 3.§ A képviselő-testület a bevételeket forrásonként és feladatonként a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- 4.§ A képviselő-testület a kiadásokat, ezen belül a kiemelt kiadásokat feladatonként részletezve, valamint a tárgyévi átlagos állományi létszámot a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
- 5.§ A képviselő-testület az Önkormányzat és a Tolmácsi Kisbagoly Óvoda személyi juttatásainak és a foglalkoztatottaknak, választott tisztségviselőinek összetételét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 6.§ A képviselő-testület az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinek elszámolását a 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 7.§ A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye maradvány kimutatását az 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- 8.§ A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye eredmény kimutatását a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- 9.§ (1) Az Önkormányzat 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérlegét a 8. melléklet tartalmazza.  
(2) A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérlegét a 9. melléklet tartalmazza.
- 10.§ (1) Az Önkormányzat 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonkimutatását a 10. melléklet tartalmazza.  
(2) A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonkimutatását a 11. melléklet tartalmazza.
- 11.§ . Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Tolmács, 2022. május ....

Hajnis Ferenc  
polgármester

dr. Szabó Letícia Ágnes  
jegyző

#### Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2022. május .....-én.

dr. Szabó Letícia Ágnes  
jegyző

az .../2022.(V.....) önkormányzati rendelet **indokolása**  
az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítéséről

*Általános indokolás*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

*Részletes indokolás*

1-5.§-hoz

A helyi önkormányzatok zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a helyi önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegekben és kimutatásokban kell - szöveges indokolással együtt – bemutatni.

6. §-hoz

A helyi önkormányzat a költségvetési év végét követően a tényleges mutatók alapján, külön jogszabályban meghatározott határidőig, a költségvetési törvény szabályai szerint elszámol az igénybe vett normatív hozzájárulásokkal és támogatásokkal.

7. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek a pénzmaradvány kimutatását tartalmaznia kell.

8. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek a eredménykimutatását tartalmaznia kell.

9. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyonmérlegét tartalmaznia kell.

10. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyonskimutatását tartalmaznia kell.

**2021. évi költségvetés bevételei és kiadásai teljesítése**  
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					
	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbajcs Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>Működési bevételek</b>						
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>						
11 Önkormányzatok működési támogatásai						
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 023 669	12 066 773	12 066 773			
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23 344 500	24 696 830	24 696 830			
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 956 600	3 608 586	3 608 586			
1132 Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	7 881 306	7 444 037	7 444 037			
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000			
115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		10 570 473	10 570 473			
116 Elszámolásból származó bevételek						
12 Elvonások és befizetések bevételei						
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 408 000	4 952 602	4 952 602			
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyon- és más adók						
Építményadó						
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	1 600 000	1 572 059			
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	20 000 000	34 400 000	34 317 031			
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek	80 000	80 000	72 286			
<b>4 Működési bevételek</b>						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	880 000	1 200 000	1 197 728			
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	700 000	950 000	946 636			
404 Tulajdonosi bevételek						
405 Ellátási díjak	2 500 000	2 600 000	2 570 962			
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	904 000	1 016 000	1 015 985			
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	413	413	43			1
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
411 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	48 475	862	862	
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>						
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól						
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				50 000	50 000	
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>78 598 488</b>	<b>107 505 714</b>	<b>107 350 506</b>	<b>862</b>	<b>50 862</b>	<b>50 001</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>						
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		7 882 985	7 882 985			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		28 967 799	28 967 799			
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése						
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		85 000	85 000			
54 Részeselek értékesítése						
55 Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>						
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól						
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	50 000	51 500	49 500			
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>50 000</b>	<b>36 987 284</b>	<b>36 985 284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>78 648 488</b>	<b>144 492 998</b>	<b>144 335 790</b>	<b>862</b>	<b>50 862</b>	<b>50 001</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>						
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	34 992 512	34 992 512	34 992 512	1 125 138	1 125 138	1 125 138
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 837 149	1 837 149			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás				26 348 000	26 348 000	26 298 249
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>34 992 512</b>	<b>36 829 661</b>	<b>36 829 661</b>	<b>27 473 138</b>	<b>27 473 138</b>	<b>27 423 387</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>113 641 000</b>	<b>181 322 659</b>	<b>181 165 451</b>	<b>27 474 000</b>	<b>27 524 000</b>	<b>27 473 388</b>

Kiadások						
Megnevezés	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbajó Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>Működési kiadások</b>						
<b>1 Személyi juttatások</b>						
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 906 000	10 487 000	9 128 064	22 085 000	21 381 000	20 935 697
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céljuttatás, projektpremium					100 000	30 200
1104 Készletértékelési, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom				657 000	657 000	657 000
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	300 000	295 000	420 000	640 000	640 000
1108 Ruházati költségterítés						
1109 Közlekedési költségterítés				200 000	200 000	197 280
1110 Egyéb költségterítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	330 000	197 638	270 000	620 000	588 390
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	7 150 000	7 569 000	7 568 113			
122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	300 000					
123 Egyéb külső személyi juttatások	300 000	300 000	166 930			
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2 861 000</b>	<b>2 861 000</b>	<b>2 586 585</b>	<b>3 632 000</b>	<b>3 666 000</b>	<b>3 665 227</b>
<b>3 Dologi kiadások</b>						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	10 000	90 000	87 082			
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 200 000	3 332 780	3 257 783	140 000	166 154	152 513
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	500 000	450 851			
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	850 000	850 000	756 339			
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Közütemi díjak	3 500 000	3 609 000	3 452 775			
332 Vásárolt élelmiszer	6 460 000	7 384 000	7 382 991			
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 000 000	2 000 000	1 366 316			
335 Közvetített szolgáltatások	700 000	991 000	920 903			
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 150 000	1 250 000	793 000			
337 Egyéb szolgáltatások	4 240 000	5 996 000	5 925 978	30 000	30 000	20 566
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai				5 000	5 000	0
342 Reklám- és propagandakiadások						
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 311 000	5 731 920	5 021 892	35 000	42 330	27 217
352 Fizetendő általános forgalmi adó	667 000	967 000	955 000			
353 Kamatkiadások						
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	549 957	620 457	420 353		16 516	16 516
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>						
41 Társadalombiztosítási ellátások						
42 Családi támogatások (Óvodáztatási támogatás)						
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések						
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások						
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások						
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások						
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai						
48 Egyéb nem intézményi ellátások						
Ellátások keret összege	2 000 000	2 178 000	2 177 500			
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		915 790	915 790			
5022 A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései		1 657 025	1 657 025			
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről						
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről						
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről						
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		221 116	221 116			
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
509 Árkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000	240 000			
513 Tartalékok	10 639 000	27 853 302	0			
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>63 123 957</b>	<b>88 494 390</b>	<b>55 945 024</b>	<b>27 474 000</b>	<b>27 524 000</b>	<b>26 930 606</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>						
<b>6 Beruházások</b>						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Kamera rendszer kiépítése	1 550 000	2 032 780	2 032 102			
Egyéb eszköz beszerzés	200 000	330 000	327 811			
Falugondnoki busz beszerzése		11 803 149	0			
65 Részesedések beszerzése						
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	473 000	3 281 350	87 397			
<b>7 Felújítások</b>						
71 Ingatlanok felújítása						
Arany J. utca felújítása	1 500 000	7 882 000	7 864 340			
Áteresz felújítások	1 100 000	585 000	585 000			
Óvoda és iskola tető felújítás	9 200 000	11 676 667	11 676 667			
Temető infrastruktúra fejlesztés	3 922 000	5 282 346	5 255 639			
Hivatal fűtés korszerűsítés		7 137 076				
Kovács Géza tér járda felújítása		4 400 722	4 400 722			
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 245 000	9 980 288	7 975 090			
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>						
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről						



82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré						
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré						
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré						
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
87 Lakástámogatás						
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>22 190 000</b>	<b>64 391 378</b>	<b>40 204 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>85 313 957</b>	<b>152 885 768</b>	<b>96 149 792</b>	<b>27 474 000</b>	<b>27 524 000</b>	<b>26 930 606</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>						
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>						
91 Belföldi finanszírozás kiadásai						
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre						
912 Értékpapírok kiadásai						
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 979 043	2 088 891	2 088 891			
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	26 348 000	26 348 000	26 298 249			
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése						
92 Külföldi finanszírozás kiadásai						
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>28 327 043</b>	<b>28 436 891</b>	<b>28 387 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>113 641 000</b>	<b>181 322 659</b>	<b>124 536 932</b>	<b>27 474 000</b>	<b>27 524 000</b>	<b>26 930 606</b>

## 2021. évi bevételek teljesítése feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban

Ft-ban

Feladatok	Működési bevételek			Felhalmozási bevételek			Finanszírozási bevételek	Összesen	
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
<b>I. Önkormányzat</b>									
<b>Igazgatás</b>									
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	300 000		95 092		9 064 086			9 459 178	
Központi költségvetés támogatásai								0	
<b>Község-gazdálkodás</b>									
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			2 111 141			85 000		2 196 141	
Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	251 100		58 408					309 508	
Közüvilágítás								0	
Köztetető-fenntartás és működtetés			30 002					30 002	
Út, autópálya építése								0	
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			4		4 913 714			4 913 718	
Zöldterület kezelés								0	
Településfejlesztési projektek és támogatásuk					14 989 999			14 989 999	
Munkahelyi étkeztetés			220 000					220 000	
Központi költségvetés támogatásai	22 637 246							22 637 246	
<b>Közfoglalkoztatás</b>									
Téli közfoglalkoztatás - start-								0	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 838 044							1 838 044	
<b>Egészségügy</b>									
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás								0	
<b>Szociális védelem</b>									
Gyermekvédelmi pénbeli és természetbeni ellátások								0	
Szociális étkeztetés			1 289 910					1 289 910	
Házi segítségnyújtás								0	
Lakáshoz jutást segítő támogatások						49 500		49 500	
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások								0	
Központi költségvetés támogatásai	3 608 586							3 608 586	
Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok								0	
<b>Kultúra-sport</b>									
Könyvtári szolgáltatások								0	
Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése	1 218 458		1					1 218 459	
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 345 000							1 345 000	
Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése								0	
Központi költségvetés támogatásai	2 270 000							2 270 000	
<b>Oktatás</b>									
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				1				1	
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			1 975 270					1 975 270	
Központi költségvetés támogatásai	32 140 867							32 140 867	
<b>Támogatások</b>									
Háziorvosi ügyeleti ellátás								0	
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás								0	
Civil szervezetek működési támogatása								0	
Civil szervezetek program támogatása								0	
Egyházak tevékenységének támogatása								0	
<b>Elszámolások</b>									
Elszámolás a központi költségvetéssel					7 882 985		1 837 149	9 720 134	
<b>Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételek</b>		35 961 376					34 992 512	70 953 888	
<b>II. Tolmácsi Kisbajcs Óvoda</b>									
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai								0	
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			1	50 000				50 001	
<b>Finanszírozás</b>									
Intézményfinanszírozás							27 423 387	27 423 387	
<b>Bevétel összesen</b>	<b>65 609 301</b>	<b>35 961 376</b>	<b>5 779 830</b>	<b>50 000</b>	<b>36 850 784</b>	<b>85 000</b>	<b>49 500</b>	<b>64 253 048</b>	<b>208 638 839</b>

## 2021. évi kiadások teljesítése feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban és az engedélyezett létszámkeret

Ft-ban

Feladatok	Működési kiadások					Felhalmozási kiadások			Finanszírozási kiadások	Összesen	Engedélyezett létszámkeret (fő)	
	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások			Foglalkoztatottak	Közfoglalkoztatottak
<b>I. Önkormányzat</b>												
<b>Igazgatás</b>												
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	7 681 237	986 986	5 338 329			2 035 780				16 042 332	5	
<b>Község-gazdálkodás</b>												
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			1 611 553							1 611 553		
Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 565 285	812 232	1 044 903			17 740				5 440 160		
Köztisztviselők			2 174 146							2 174 146		
Köztisztviselő-fenntartás és működtetés			579 934				6 608 512			7 188 446		
Út, autópálya építése							10 730 662			10 730 662		
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			1 224 360							1 224 360		
Zöldterület kezelés	2 156 441	333 948	893 187							3 383 576	1	
Településfejlesztési projektek és támogatásuk							5 588 917			5 588 917		
Munkahelyi étkeztetés			205 860							205 860		
<b>Közfoglalkoztatás</b>												
Téli közfoglalkoztatás										0		
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 776 954	141 284								1 918 238		2
<b>Egészségügy</b>												
Család és névelési egészségügyi gondozás										0		
<b>Szociális védelem</b>												
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások										0		
Szociális étkeztetés	1 058 000	163 696	1 718 298							2 939 994	1	
Házi segítségnyújtás	28 111	4 357								32 468		
Lakáshoz jutást segítő támogatások										0		
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások			1 763 750	2 177 500						3 941 250		
Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok					221 116					221 116		
<b>Kultúra-sport</b>												
Könyvtári szolgáltatások	29 484	4 570								34 054		
Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése	1 060 233	139 512	2 261 057			144 870				3 605 672	1	
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása			1 345 851							1 345 851		
Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése										0		
<b>Oktatás</b>												
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			2 341 780			248 920	14 829 367			17 420 067		
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			7 680 242							7 680 242		
<b>Támogatások</b>												
Háziorvosi alapellátás			208 269							208 269		
Háziorvosi ügyeleti ellátás			399 744							399 744		
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás										0		
Köznevelési intézmény működtetési feladatok										0		
Civil szervezetek működési támogatása					240 000					240 000		
Civil szervezetek program támogatása										0		
Egyházak tevékenységének támogatása										0		
<b>Elszámolások</b>												
Elszámolás a központi költségvetéssel					2 572 815				2 088 891	4 661 706		
<b>Finanszírozás</b>												
Intézményfinanszírozás									26 298 249	26 298 249		
<b>II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda</b>												
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	19 629 167	3 135 520	107 881							22 872 568	5	
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			86 333							86 333	1	
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	3 419 400	529 707	22 598							3 971 705	1	
<b>Kiadás összesen</b>	<b>40 404 312</b>	<b>6 251 812</b>	<b>31 008 075</b>	<b>2 177 500</b>	<b>3 033 931</b>	<b>2 447 310</b>	<b>37 757 458</b>	<b>0</b>	<b>28 387 140</b>	<b>151 467 538</b>	<b>15</b>	<b>2</b>

## 2021. évi személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetétele

Ft-ban

	Létszám	Törvény szerinti illetmények	Normatív jutalmak, céljuttatás	Készenléti, helyettesítési díj	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Egyéb személyi juttatások	Választott tisztségviselők juttatásai
<b>I. Önkormányzat</b>										
Közalkalmazottak: A - B fizetési osztály										
Egyéb bérrendszer: fizikai alkalmazottak, egyéb munkavállalók	3	7 385 153				295 000			163 595	
közfoglalkoztatottak	2	1 742 911							34 043	
Polgármester	1									6 476 113
Képviselő-testület tagjai	3									540 000
Alpolgármester	1									552 000
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>	<b>10</b>	<b>9 128 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 638</b>	<b>7 568 113</b>
<b>II. Tolmácsi Kisbolygó Óvoda</b>										
Közalkalmazottak: A - B fizetési osztály	1	969 086	30 200			60 000	0			
C - D fizetési osztály	3	7 982 863			657 000	240 000	0		160 070	
pedagógus gyakornok	0									
pedagógus I.	2	6 930 272				220 000	197 280		428 320	
pedagógus vezetői megbízással	1	5 053 476				120 000				
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>	<b>7</b>	<b>20 935 697</b>	<b>30 200</b>	<b>0</b>	<b>657 000</b>	<b>640 000</b>	<b>197 280</b>	<b>0</b>	<b>588 390</b>	<b>0</b>

## Költségvetési kapcsolatból származó bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Tényszámok		Eltérés	
	Mutatósza	Összeg	Mutatósza	Összeg	Mutatósza	Összeg	Mutatósza	Összeg
<b>I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>								
1.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása								0
1.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladat ellátás		6 021 119		6 064 223		6 064 223		0
1.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		6 000 000		6 000 000		6 000 000		0
1.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550		2 550		2 550		0
1.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása								0
<b>II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatai</b>								0
II.1. Óvodapedagógusok és nevelő munkát segítők bértámogatása		20 422 500		21 706 650		22 192 800		486 150
II.2. Óvoda működtetés támogatása	30	2 922 000	31	2 990 180	32	3 116 800		126 620
II.5. Kiegészítő támogatás minősítésből adódó többletfeladatokhoz								0
<b>III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai</b>								0
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								0
c (1) szociális étkeztetés	10	663 600	10	675 700	9	608 130		-67 570
d (1) házi segítségnyújtás	1	363 000	0	0	1	378 110		378 110
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása		7 881 306		7 444 037		7 662 737		218 700
<b>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</b>		<b>44 276 075</b>	<b>41</b>	<b>44 883 340</b>	<b>42</b>	<b>46 025 350</b>	<b>0</b>	<b>1 142 010</b>
Szociális ágazati pótlék				2 886		2 886		0
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		2 930 000		2 930 000		2 930 000		0
Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása		2 270 000		2 270 000		2 270 000		0
Helyi iparüzési adó kiesés ellentételezése				9 827 523		9 827 523		0
Szociális tűzifa vásárlás 2021.				742 950		742 950		0
<b>Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatása összesen</b>		<b>5 200 000</b>		<b>15 773 359</b>		<b>15 773 359</b>		<b>0</b>
2020. évi beszámoló alapján kapott támogatás								0
<b>Elszámolásból származó bevételek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Költségvetési kapcsolatból összesen:</b>		<b>49 476 075</b>		<b>60 656 699</b>		<b>61 798 709</b>		<b>1 142 010</b>

## Maradvány kimutatás

Ft-ban

Sor- szá m	Megnevezés	Állomány 2021. december 31.	
		Tolmács Község Önkormányzata	Tolmácsi Kisbagoly Óvoda
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	144 335 790	50 001
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	96 149 792	26 930 606
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>48 185 998</b>	<b>-26 880 605</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	36 829 661	27 423 387
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	28 387 140	0
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>8 442 521</b>	<b>27 423 387</b>
7.	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>56 628 519</b>	<b>542 782</b>
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0
10.	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0
13.	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.	<b>Összes maradvány</b>	<b>56 628 519</b>	<b>542 782</b>
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0
17.	Alaptevékenység szabad maradványa	<b>56 628 519</b>	<b>542 782</b>
18.	Vállalkozási tevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0
19.	Vállalkozási tevékenység szabad maradványa	0	0

## Eredmény kimutatás

Ft-ban

Sor- szá m	Megnevezés	Állomány 2021. december 31.	
		Tolmács Község Önkormányzata	Tolmácsi Kisbagoly Óvoda
1.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	40 406 849	0
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
3.	Egyéb eredményszámléletű bevételek	104 494 700	26 348 249
4.	Anyagjellegű ráfordítások	23 161 238	173 079
5.	Személyi jellegű ráfordítások	20 007 669	26 544 829
6.	Értékcsökkenési leírás	24 016 978	0
7.	Egyéb ráfordítások	48 862 110	43 733
<b>8.</b>	<b>Tevékenységek eredménye</b>	<b>28 853 554</b>	<b>-413 392</b>
9.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	43	0
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
<b>11.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>43</b>	<b>1</b>
<b>12.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>28 853 597</b>	<b>-413 391</b>

## Tolmács Község Önkormányzata vagyonmérlege

Ft-ban

Eszközök	állományi érték		Források	állományi érték	
	2020.12.31	2021.12.31		2020.12.31	2021.12.31
<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>16 000</b>	<b>0</b>	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	685 232 550	685 232 550
A/II/1 Ingatlanok	555 021 699	564 062 935	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke	22 869 572	22 869 572
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 316 083	10 416 150	G/IV Felhalmozott eredmény	-124 266 219	-138 358 460
A/II/4 Beruházások	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-14 092 241	28 853 597
<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>566 337 782</b>	<b>574 479 085</b>	<b>G) Saját tőke</b>	<b>569 743 662</b>	<b>598 597 259</b>
A/III/1 Tartós részesedések	11 000	11 000	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettség	0	0
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	H/II Költségvetési évet követő kötelezettség	1 979 043	1 727 301
<b>A) Befektetett eszközök összesen</b>	<b>566 364 782</b>	<b>574 490 085</b>	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 046 056	3 428 495
<b>B/I Készletek</b>			<b>H) Kötelezettségek</b>	<b>5 025 099</b>	<b>5 155 796</b>
<b>B/II Értékpapírok</b>			<b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Forgóeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>J) Kincstári számlavezetés elszámolásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	286 395	212 085	<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>45 844 402</b>	<b>51 549 677</b>
C/III Forintszámlák	37 653 480	58 264 929			
C/IV Idegen pénzeszközök					
<b>C) Pénzeszközök összesen</b>	<b>37 939 875</b>	<b>58 477 014</b>			
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	4 765 527	2 515 345			
D/II Költségvetési évet követő követelések	11 792 286	18 351 288			
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	98 693	1 580 000			
<b>D) Követelések összesen</b>	<b>16 656 506</b>	<b>22 446 633</b>			
<b>E) Sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>-348 000</b>	<b>-111 000</b>			
<b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Eszközök összesen</b>	<b>620 613 163</b>	<b>655 302 732</b>	<b>Források összesen</b>	<b>620 613 163</b>	<b>655 302 732</b>



## Tolmácsi Kisbagoly Óvoda vagyonmérlege

Ft-ban

Eszközök	állományi érték		Források	állományi érték	
	2020.12.31	2021.12.31		2020.12.31	2021.12.31
<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		
A/II/1 Ingatlanok			G/III Egyéb eszközök induláskori értéke		
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			G/IV Felhalmozott eredmény	-1 445 748	-1 140 911
A/II/4 Beruházások			G/VI Mérleg szerinti eredmény	304 837	-413 391
<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>G) Saját tőke</b>	<b>-1 140 911</b>	<b>-1 554 302</b>
A/III/1 Tartós részesedések			H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettség		
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	H/II Költségvetési évet követő kötelezettség		0
<b>A) Befektetett eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
<b>B/I Készletek</b>			<b>H) Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>1 500 000</b>
<b>B/II Értékpapírok</b>			<b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Forgóeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>J) Kincstári számlavezetés elszámolásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 266 049</b>	<b>2 097 084</b>
C/III Forintszámlák	844 448	2 042 782			
C/IV Idegen pénzeszközök					
<b>C) Pénzeszközök összesen</b>	<b>844 448</b>	<b>2 042 782</b>			
D/I Költségvetési évben esedékes követelések					
D/II Költségvetési évet követő követelések					
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	280 690	0			
<b>D) Követelések összesen</b>	<b>280 690</b>	<b>0</b>			
<b>E) Sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>					
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 125 138</b>	<b>2 042 782</b>	<b>Források összesen</b>	<b>1 125 138</b>	<b>2 042 782</b>

**Tolmács Község Önkormányzata vagyonkimutatása  
2021. december 31.**

**A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK**

Ft-ban

ESZKÖZÖK		Bruttó érték	Nettó érték
<b>A</b>	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I + II + III + IV)</b>		
I.	Immateriális javak		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>	1 600 000	0
	<i>Üzleti vagyon</i>		
II.	Tárgyi eszközök (1 + 2 + 3 + 4 + 5 )		
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>	558 740 367	319066744
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>	230 289 959	181593908
	<i>Üzleti vagyon</i>	67 606 359	63402283
	2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>	17 181 544	10416150
	3. Tenyészállatok		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	4. Beruházások, felújítások		
	<i>Beruházások</i>		
	<i>Felújítások</i>	0	0
	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
	1. Tartós részesedés		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>	11 000	11000
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		

		<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>	
		<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>	
		<i>Üzleti vagyon</i>	
	IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
<b>B</b>		<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (I + II)</b>	
	I.	Készletek	
	II.	Értékpapírok	
<b>C</b>		<b>PÉNZESZKÖZÖK (I + II + III + IV)</b>	
	I.	Lekötött bankbetétek	
	II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	212 085
	III.	Forintszámlák	58 264 929
	IV.	Devizaszámlák	58 264 929

#### A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖK

Ft-ban

Megnevezés		Bruttó érték	Nettó érték
1.	"0"-ra leírt eszközök		
	Immateriális javak	1 260 000	0
	Tárgyi eszközök		
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	27 355 629	0
	Tenyészállatok		
2.	Használatban lévő kisértékű eszközök		
	Immateriális javak		
	Tárgyi eszközök		
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 635 160	0
	Tenyészállatok		
3.	01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök		
	államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	7 954 868	2244803
	bérbe vett befektetett eszközök		
	letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök		
	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök		
3.	02 számlacsoportban nyilvántartott készletek		
	bérbe vett készletek		
	letétbe, bizományba vett eszközök		
	intervenciós készletek		

Ft-ban

Megnevezés		Mennyiség (db)	Érték
	Kulturális javak és régészeti leletek állománya		
	képzőművészeti alkotások	1	1360000
	régészeti leletek		
	kép- és hangarchívum		
	gyűjtemények		
	kulturális javak		

#### A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN ÉRTÉKKEL NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

Ft-ban

Megnevezés		Mennyiség (db)	Érték
a.)	Kézességvállalás (tőke összege)	0	0
b.)	Garanciavállalás	0	0

**Tolmácsi Kisbagoly Óvoda vagyonkimutatása**  
**2021. december 31.**

**A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK**

Ft-ban

ESZKÖZÖK		Bruttó érték	Nettó érték
<b>A</b>	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I + II + III + IV)</b>		
I.	Immateriális javak		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
II.	Tárgyi eszközök (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	3. Tenyészállatok		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	4. Beruházások, felújítások		
	<i>Beruházások</i>		
	<i>Felújítások</i>		
	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
	1. Tartós részesedés		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
	<i>Üzleti vagyon</i>		
	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése		
	<i>Fogalomképtelen törzsvagyon</i>		
	<i>kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		

		<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
		<i>Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon</i>		
		<i>Üzleti vagyon</i>		
	IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
<b>B</b>		<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (I + II)</b>		
	I.	Készletek		
	II.	Értékpapírok		
<b>C</b>		<b>PÉNZESZKÖZÖK (I + II + III + IV)</b>		
	I.	Lekötött bankbetétek		
	II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
	III.	Forintszámlák	2 042 782	2042782
	IV.	Devizaszámlák		

#### A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖK

Ft-ban

Megnevezés		Bruttó érték	Nettó érték
1.	"0"-ra leírt eszközök		
	Immateriális javak		
	Tárgyi eszközök		
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
	Tenyészállatok		
2.	Használatban lévő kisértékű eszközök		
	Immateriális javak		
	Tárgyi eszközök		
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
	Tenyészállatok		
3.	01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök		
	államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök		
	bérbe vett befektetett eszközök		
	letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök		
	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök		
3.	02 számlacsoportban nyilvántartott készletek		
	bérbe vett készletek		
	letétbe, bizományba vett eszközök		
	intervenciós készletek		

Ft-ban

Megnevezés		Mennyiség (db)	Érték
	Kulturális javak és régészeti leletek állománya		
	képzőművészeti alkotások		
	régészeti leletek		
	kép- és hangarchívum		
	gyűjtemények		
	kulturális javak		

#### A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN ÉRTÉKKEL NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

Ft-ban

Megnevezés		Mennyiség (db)	Érték
a.)	Kézességvállalás (tőke összege)	0	0
b.)	Garanciavállalás	0	0