

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 26/2025.

**Tárgy:** Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

**Előterjesztő:** Kiszelné Mohos Katalin polgármester

**Előadó:** Perlaki Zoltán 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, 2025. február 12.

jegyző

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

Nagykovácsi, 2025. február 12.

polgármester



## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht.) 4. (1) bekezdés alapján az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló **éves költségvetés alapján** kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének elkészítéséhez az Áht. 23. § és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 24. § szolgál iránymutatásul.

A költségvetés előterjesztését meg kell előznie az intézményekkel történő egyeztetésnek (Ávr. 27. § (1) bekezdés). A költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetés eredményét a költségvetési előterjesztés számai tartalmazzák.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az állami feladatfinanszírozás összegeit a mindenkori költségvetési törvény határozza meg. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés a 2024. december 20-ai ülésnapján fogadta el.

Fenti jogszabályok figyelembevételével készült el a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló előterjesztés, valamint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete.

## I. ÖNKORMÁNYZAT

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján 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. Az Mötv. 111. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy **„A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”**, amelyet az Áht. 23. § (4) bekezdése akként pontosít, hogy működési hiányon külső finanszírozású működési célú hiányt kell érteni, azaz a működési hiány pénzmaradványból (belső finanszírozás) finanszírozható, de külső finanszírozásból, azaz hitelből nem.

Az Mötv 115. § alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Mötv 41. § (1)-(2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat jogi személy. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, Képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, jegyző).

## Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós

forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. [Ávr 24.§. (1) bekezdés a) pont.]

**A.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 945.993 ezer forint**

**A./1 Önkormányzatok működési támogatása: 941.093 ezer forint**

**I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 230.001 ezer forint**

**1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása: 142.090 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a polgármesteri hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

**2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása: 11.047 ezer forint**

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

**3. Közvilágítás fenntartásának támogatása: 41.240 ezer forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatásból 20.770 ezer forint a közvilágítás alap-, 20.470 ezer forint a közvilágítás üzemeltetési támogatása.

**4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása: 1.520 ezer forint**

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

**5. Közutak fenntartásának támogatása: 8.848 ezer forint**

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

**6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása: 25.225 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ban meghatározott egyes kötelező feladatok ellátására. Ezek különösen: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás-, és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet-, és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaság szervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel kapcsolatos feladatok. Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok állami támogatásának megállapításakor a Magyar Államkincstár figyelembe veszi az egyes önkormányzatok iparűzési adóerő-képességét is.

**7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: 31 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2024. január 1-jei száma alapján.

## **II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 425.915 ezer forint**

### **1. Óvodaműködtetési támogatás: 77.174 ezer forint**

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

### **2. Óvodapedagógusok átlagbér alapú támogatása: 259.763 ezer forint**

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok bérének kifizetéséhez.

### **3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 9.958 ezer forint**

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszerének keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

### **4. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 79.020 ezer forint**

A támogatás igénylése a pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2025. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

## **III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 104.669 ezer forint**

### **1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 4.804 ezer forint**

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

### **2. Szociális étkeztetés: 708 ezer forint**

Fajlagos összeg 88.520 forint/fő/év, önkormányzatunknál 8 fő vesz részt szociális étkeztetésben. A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

### **3. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása: 73.380 ezer forint**

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

### **4. Bölcsődei üzemeltetési támogatás: 25.777 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.



**IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 153.229 ezer forint**

**1. Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás: 58.703 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat és intézményei által a gyermekétkeztetésben foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

**2. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: 94.526 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

**V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 19.937 ezer forint**

A települési önkormányzatokat lakosságszám alapján megillető támogatás a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz.

**VI. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás: 7.342 ezer forint**

Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

**A./2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 4.900 ezer forint**

Ezen a soron kerül tervezésre a Remeteszlős Önkormányzatától elvárt bevétel, ami a köztemető (400 ezer forint), a vérvétel (385 ezer forint), a könyvtári-közművelődési igénybevétele (650 ezer forint), az orvosi rendelő (600 ezer forint) fenntartása és a remeteszlősi gyermekek óvodai, bölcsődei ellátásához és iskolai étkeztetéséhez történő hozzájárulást (2.865 ezer forint) tartalmazza.

**B.) Közhatalmi bevételek: 753.000 ezer forint**

A közhatalmi bevételek között szerepelnek a helyi adórendeletben megállapított és kivetett helyi adók, valamint az egyéb közhatalmi bevételek (pl. talajterhelési díj, bírság). Ezek tervezett összege (ezer forintban):

Megnevezés	2024. évi eredeti	2024.évi teljesítés	2025. évi előirányzat
Építményadó	223.000	241.663	250.000
Telekadó	125.000	117.800	115.000
Idegenforgalmi adó	500	1.805	500
Iparüzési adó	310.000	351.725	360.000
Egyéb közhatalmi bevételek:	19.200	13.645	27.500
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>677.700</b>	<b>726.638</b>	<b>753.000</b>

Az összes tervezett közhatalmi bevétel 753.000 ezer forint, ami a 2024. évi teljesített adóbevételhez képest 3,6%-os emelkedést jelent.

Az építményadó tekintetében a tavalyi teljesítéshez képest enyhe bevételnövekedéssel, míg a telekadónál minimális bevételcsökkenéssel számolunk.

A gazdasági környezet javulása várhatóan az iparüzési adóbevételek növekedését fogja eredményezni, azonban a Kormány az idei évben várhatóan elindítja a Versenyképes Járások programot, amelynek a „kormany.hu” oldalon olvasható tájékoztató szerint lényege, hogy az iparüzési adó 2025. évi többlete bekerülne a területfejlesztési alapba, majd ez a forrás visszapályázhatóvá válna a **járások által**. A program részletei azonban még jogszabály formájában nem jelentek meg.

Az egyéb közhatalmi bevételek közé a talajterhelési díj, a mulasztási bírságok, a késedelmi pótlék, az illetékek tartoznak, illetve új elemként jelenik meg, hogy a 3/2025. (I.28.) önkormányzati rendelet értelmében a behajtási engedély kiadásáért ismételten lehet térítési díjat beszedni, amely az egyéb közhatalmi bevételek között került tervezésre.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások kimutatása az előterjesztés 12. sz. mellékletében került feltüntetésre.

### **C.) Működési bevételek, átvett pénzeszközök: 196.552 ezer forint**

A várható bevételek az alábbiak:

- önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek 19.834 ezer forint (T-Com torony: 9.499 ezer forint, inkubátorház helyiségeinek bérbeadása 5.297 ezer forint, Kossuth L. u.-i „papírbolt” bérbeadása: 3.066 ezer forint, lakbérek, egyéb bérleti díjak 1.972 ezer forint).
- rezszi továbbszámlázások: 17.780 ezer forint;
- általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevétel: 50.800 ezer forint;
- kamatbevételek: 50.000 ezer forint;
- DMRV bérleti díj 2025-re: 58.138 ezer forint.

### **D.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 419.607 ezer forint**

A TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztése pályázatból (Vértes utca) 46.348 ezer forint, a TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 eü intézmények építése (gyermekorvosi rendelő) pályázatból 159.761 ezer forint támogatás várható.

2025-ben indul a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program (záportározó kialakítása), amelynek a bevételi oldala 407.928 euró, ez 410 Ft/euró árfolyammal számolva 167.251 ezer forint

A 631183 azonosítójú vis maior pályázat (Barack utca, Szilva utca és Ördögárok patak meder károsodása) elszámolása során a várható állami bevétel 16.247 ezer forint lesz. A 11/2025 (II.04.) önkormányzati határozat alapján az önkormányzat 50 millió forintos támogatási kérelmet nyújt be az „Országos Bringapark Program 2025” elnevezésű kiírásra, amelynek támogatási intenzitása 60%-os, azaz a várható támogatás 30.000 ezer forint.

#### **E.) Felhalmozási bevételek: 67.900 ezer forint**

Ingatlanok értékesítése rovaton a Tompa Mihály u. 6. szám alatt található, 727 m<sup>2</sup> alapterületű, ingatlan várható eladása szerepel 66.400 ezer forint értékben. Egyéb tárgyi eszközös bevételeként komposztládák és esővízgyűjtők értékesítését tervezi az önkormányzat összesen 1.500 ezer forint összegben.

#### **F.) Pénzmaradvány felhasználása: 1.479.000 ezer forint**

Finanszírozási bevételeként az előző évi pénzmaradvány, 1.479.000 ezer forint került tervezésre. A 2024. évről áthozott **pénzmaradványból** 335.239 ezer forint a TOP-PLUSZ pályázatokra beérkezett állami finanszírozások még fennmaradó része.

### **Önkormányzati kiadások alakulása**

Az Ávr. 24.§. (1) bekezdés b) pont alapján az önkormányzat kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait. A jogszabály kihangsúlyozza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásainak megtervezését beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot. Elkülönítetten kell kezelni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának költségvetési kiadásainak terve az alábbiak szerint kerül előterjesztésre:

#### **A.) Személyi juttatások 99.604 ezer forint**

Itt szerepel a polgármester illetménye, költségtérítése, valamint a választott képviselők és alpolgármesterek tiszteletdíjainak összege összesen 73.845 ezer forint összegben. Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások címén 6.012 ezer forint kifizetése várható a külsős bizottsági tagok és a tervtanácsi tagok tiszteletdíjára. Egyéb külső személyi juttatások rovaton 19.747 ezer forint lett tervezve, amely tartalmazza pl. a 65, 70, 75, 80 stb. évesek ajándékutalványát, a 18 évesek könyvutalványát, a babaköszöntő csomag összegét, a kitüntetésekre, egyéb díjakra (pl. díszpolgár, emlékérem Nagykovácsiért díj) fizetendő összegeket, megbízási díjakat és reprezentációs költségeket.

#### **B.) Járulékok 15.671 ezer forint**

A törvényi előírásoknak megfelelően, a személyi juttatások után fizetett 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a reprezentációs kiadásokat terhelő személyi jövedelemadó és szociális hozzájárulási adó összege.

#### **C.) Dologi kiadások 502.541 ezer forint**

(A feltüntetett összegek nettóban értendőek, az ÁFA külön soron szerepel.)

### **C/1 Készletbeszerzések: 10.200 ezer forint**

Itt kerültek tervezésre az alábbiak:

- könyv, folyóirat beszerzés, nyomtatványok: 100 ezer forint;
- egészségügyi kiadások: 100 ezer forint;
- üzemanyag: 1.000 ezer forint;
- hidegaszfalt, murva, mart aszfalt: 800 ezer forint;
- növények, fák beszerzése: 800 ezer forint;
- KRESZ táblák, forgalomtechnikai eszközök: 2.400 ezer forint;
- szociális tűzifa és szociális csomag beszerzés: 4.000 ezer forint,
- egyéb üzemeltetési anyagok, előre nem látható kiadások: 1.000 ezer forint.

### **C/2 Kommunikációs szolgáltatások: 4.800 ezer forint:**

- A rovaton tervezett összegből 3.900 ezer forint az önkormányzat és intézményei használatában lévő 50 db számítógépén futó MS Office használatáért fizetendő díjat tartalmazza. Ezen felül az okos önkormányzat applikáció költsége várhatóan 420 ezer forint lesz, a honlap fenntartásra szintén 420 ezer forint került tervezésre, a POS terminál díja 60 ezer forint összegben várható.

### **C/3 Szolgáltatási kiadások: 337.466 ezer forint:**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 15. számú melléklete alapján a szolgáltatási kiadásokat az alábbi rovatokra kell bontani:

C/3/a Közüzemi díjak: **40.200 ezer forint**, melyből:

- a villamosenergia szolgáltatás és közvilágítás üzemeltetése: 35.490 ezer forint (közvilágítás, Tisza I. tér, Szt. Sebestyén kápolna, sportpálya, kamerák);
- a gázenergia szolgáltatás: 2.320 ezer forint (inkubátorház);
- a víz- és csatornadíj: 2.390 ezer forint (közkutak, sportpálya).

C/3/b Vásárolt ételmezei: **81.500 ezer forint** (iskolai étkezés)

C/3/c Bérleti díjak **2.780 ezer forint**, melyből:

a sportpálya konténer bérleti díja 2.060 ezer forint, az önkormányzati tulajdonú, de a NATÜ használatában munkaeszközök tárolására szolgáló 2 db konténer bérlete 480 ezer forint. inkubátorház szőnyegbérlet és mobiltoalett rendezvényekre 240 ezer forint.

C/3/d Karbantartás, javítás **86.895 ezer forint**, amelyből kátyúzás, murvázás 43.310 ezer forint összegben szerepel. A Kossuth Lajos utca zöldterületeinek karbantartására 2.370 ezer forint, a Nyúl utca - Kút utca -Bükk utca csomópont zöldterület rendezésére 790 ezer forint, Gerecse utcai vadvirágos terület felülvetésére szintén 790 ezer forint az előirányzat. A polgármesteri hivatal tetőjavítására 1.185 ezer forint, a közterületek, árkok, zöldterületek helyreállítása, karbantartására 3.160 ezer forint, a református lelkészlakás mögötti kerítés építésére, javításaira 235 ezer forint a várható költség. Előreláthatólag a kamerarendszer karbantartása 1.580 ezer forintba, az inkubátorház nyílászáróinak karbantartása 1.975 ezer forintba fog kerülni.

A 631183 azonosítójú vis maior pályázat (Barack utca, Szilva utca és Ördögárok patak meder károsodása) Államkincstár felé elszámolható költsége 12.800 ezer forint (+ áfa), a nem támogatott munkarészekre további nettó 14.700 ezer forint kifizetése várható.

Az önkormányzati ingatlanokon felmerülő egyéb előre nem látható javításokra 4.000 ezer forint került tervezésre.



C/3/e Továbbszámlázandó rezsiköltségek címen **15.256 ezer forint** szerepel (NAMI, gyermekorvosi rendelő, papírbolt, általános iskola)

C/3/f Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: **19.960 ezer forint**, amelyek alábbiakat foglalják magában:

- ügyvédi, jogi díjak 4.000 ezer forint;
- szakvélemények, műszaki ellenőri, műszaki szakértői díjak 3.160 ezer forint;
- település intézményeinek geotermikus távfűtése - tanulmányterv: 3.950 ezer forint;
- HÉSZ módosítás: 1.300 ezer forint;
- zoológiai és botanikai kezelési tervek készítése és megelőző tanulmányok: 3.950 ezer forint;
- könyvvizsgáló díja 600 ezer forint;
- közbeszerzési szakértői díjak 3.000 ezer forint;

C/3/g Egyéb szolgáltatások (**90.875 ezer forint**), amelyek az alábbiakból állnak:

- biztosítási díjak: 4.470 ezer forint;
- tűz- és munkavédelem: 620 ezer forint;
- polgári védelmi tevékenység díja 400 ezer forint
- pénzügyi szolgáltatási díjak: 9.000 ezer forint (bankköltség);
- az iskolai étkezés online bankkártyás fizetési lehetősége (Simple Pay) 800 ezer forint;
- szemétszállítás (inkubátorház B ép. és, közbiztonsági központ): 60 ezer forint
- gyepmester: 2.400 ezer forint;
- vérvétel: 3.500 ezer forint;
- macskaivartalanítás: 500 ezer forint;
- riasztó távfelügyeleti díjak 360 ezer forint;
- Száva u. volt óvoda energiahatékonyság alapú szerződés: 1.080 ezer forint
- karácsonyi díszkivilágítás fel- és leszerelése, szükséges cserék: 2.120 ezer forint;
- veszélyes fák kivágása és aknázómoly irtás, növényvédelem, gyomirtás, faültetés, ELMÜ hálózat ürszelvények tisztítása: 4.725 ezer forint;
- belterületen növényöntözési feladatok ellátása: 3.160 ezer;
- térinformatikai rendszer karbantartása, aktualizálása és digitális állományok feltöltése: 1.100 ezer forint;
- hókotrás, síkosságmentesítés: 45.000 ezer forint;
- testvértelepülési találkozó: 3.000 ezer forint;
- lakossági ágdarálás: 3.000 ezer forint;
- növényvédelemi permetezés és invazív növények irtása: 1.580 ezer forint;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások: 4.000 ezer forint, amely az egyéb, előre nem látható, vagy bizonytalan összegű költségeket tartalmazza.

(Ilyenek lehetnek például:

illegálisan lerakott kommunális hulladék elszállíttatása;

különbéle hatósági díjak;

parkosítás, gyepszőnyeg lerakása;

lomtalanítás, sittszállítás, stb.)

#### **C/4 Kiküldetések és reklám-propaganda kiadások: 19.200 ezer forint**

Kiküldetési kiadásokra 200 ezer forint lett tervezve. A testületi ülések és az egyéb közérdekű érdeklődésre számot tartó események, lakossági tájékoztatások Bktv. díja évi 7.000 ezer forint. A Tájéoló Önkormányzati újság megjelentetésére 9.000 ezer forint, egyéb hirdetésre, kiadványokra 3.000 ezer forint került tervezésre.

**C/5 Különbféle befizetések, egyéb dologi kiadások: 130.875 ezer forint**

Ezen a soron a fenti dologi kiadási tételekhez kapcsolódó előzetesen felszámított Áfa (96.336 ezer forint), továbbá a bevételek után fizetendő általános forgalmi adó (31.044 ezer forint) összege szerepel.

Egyéb dologi kiadási rovaton számolandó el a karsztkút vízkészlet járulék is, melynek összege 495 ezer forint. A közbeszerzések közzétételi díjaira 3.000 ezer forint került tervezésre.

**D.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint**

Itt kerültek tervezésre a szociális jellegű kiadások, amelyek Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások szabályozásáról szóló 2/2015. (II. 24) rendeletében megfogalmazottak alapján jutnak el a rászorultak részére.

**E.) Egyéb működési célú kiadások: 714.168 ezer forint**

Az egyéb működési célú kiadásokon belül számolandók el a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások, a helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré, valamint a tartalék előirányzat.

**E/1 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás: 2.750 ezer forint**

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások rovaton a Magyar Államkincstárral történő 2024. évi elszámolásból adódó visszafizetés értendő, ami az elszámolás jelen állása szerint várhatóan 2.750 ezer forint lesz.

**E/2 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései: 32.788 ezer forint**

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget jelenti.

A 2025. február 11-i Magyar Közlönyben jelent meg az 1/2025 (II.11.) NGM rendelet, amelynek mellékletében felsorolásra kerültek a települési önkormányzatok által 2025. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulások összegei. E szerint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatát 32.788 ezer forint szolidaritási hozzájárulási befizetési kötelezettség terheli a 2025. évben.

**E/3 Működési célú támogatások: 92.180 ezer forint**

Itt számoljuk el az egyesületeknek, egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások összegeit, továbbá itt kerülnek kimutatásra a civil szervezeteknek nyújtandó, szerződésen alapuló nevesített támogatások (ezer forintban).

Volánbusz támogatás	16.599
Készenléti szolgálat (működési hozzájárulás)	3.025

Peter Cerny Alapítvány	50
Medicopter Alapítvány	50
Pest M. Rendőrkapitányság, KMB támogatás	600
Iskolaegészségügyi finanszírozás továbbadása	850
Civil szervezetek támogatása, Polgármesteri keret	6.000
tagdíjak (TÖOSZ, Duna-Vértes, Pilisi KÖTET)	1.000
Bursa Hungarica	520
Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola	3.262
Solymárral közös hatósági állatorvos díja	1.576
NAMI támogatása férfi néptáncoktató megbízási díjára	800
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100
BÖT tagdíj (2025. évi működési hozzájárulás)	2.702
BÖT támogatás a Budakörnyéki Közterület felügyelet fenntartására (2 fő)	23.693
BÖT támogatás a HÍD szociális, család és gyermekjóléti központ fenntartására	30.853

**E/4 Tartalékok: 586.450 ezer forint**

Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék”.

2025-ben a tartalékok képzésénél figyelembe kell venni, hogy a 2014. július 30. napjától 2018. december 31. napjáig terjedő időszakra a DMRV Zrt.-vel fennálló bérleti-üzemeltetési jogviszony tekintetében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata hosszadalmas peres eljárás után a 2024. év folyamán érvényt szerzett a jogszabályban biztosított bérleti díj iránti igényének, továbbá, hogy ügyvédi felszólítás hatására tavaly a DMRV Zrt. a 2019. évi bérleti díj hátralékát is kifizette. A befizetett összeg töke része víziközmű-szolgáltatásból származó bevételnek minősül, e miatt külön számlán kezelendő. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint jogszabályban vagy üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj esetén a víziközmű-szolgáltatási díjban képződött használati díjat elkülönített számlán kell kezelni, **amelyet kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.**

**Általános tartalék (vízügyi alap nélkül) 57.774 ezer forint**

A működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire általános tartalékba 57.774 ezer forint összeg került tervezésre.

**Általános tartalék (vízügyi alap) 503.676 ezer forint**

Az általános tartalék vízügyi alap részének összege megegyezik az elkülönített vízügyi alap számlán lévő 603.276 ezer forint összeggel, amelyből levonásra került a 2025-ben víziközmű-fejlesztési feladatokra előirányzott 99.600 ezer forint kiadás.

**Céltartalék 25.000 ezer forint**

A céltartalék összetétele:

10.000 ezer forint a lakossági útépités önrészének biztosítására;

15.000 ezer forint a közösségi költségvetés megvalósítására képzett céltartalék.

**F.) Beruházások, felújítások: 1.046.850 ezer forint**

A beruházások soron lévő összegből 745.632 Ft a terv szerint 2025-ben megvalósuló pályázatok költségét tartalmazza:

- |  |               |
|--|---------------|
| - önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: | 37.100 e Ft;  |
| - Vértés utca fejlesztése:                           | 239.735 e Ft; |
| - gyermekorvosi rendelő építése:                     | 242.744 e Ft; |
| - HUSK pályázat (410 Ft-os euróval)                  | 176.053 e Ft; |
| - Pumpapálya megvalósítása                           | 50.000 e Ft.  |

A fennmaradó bruttó 301.218 e Ft beruházási, felújítási összegre az előterjesztés javaslata az alábbi (ezer Ft-ban):

ELMŰ átadások (Dobos K. tér, Pók u., Ördögárok u., Munkácsy M. u. Temető u., Kossuth L. u. – Ady E. u. gyalogos átkelők kivilágítása)	3.019
Ravatalozó terem ajtajának cseréje, szélfogó ajtó beépítése	800
Lenvirág Park I. ütem kivitelezése (esőkert és vízelvezetés)	63.270
Bánya utca - Pók utca gyalogos átkelőhely kivitelezése	7.400
Tisza István tér 5. számú ingatlan előtti járdaszakasz vízelvezetésének kiépítése és térköburkolat javítása	700
Fogorvosi rendelő akadálymentesítése, bejárati rámpa felújítása, veszélyes korlát cseréje	7.620
Rákóczi utca 66. kerítés átalakítása személygépkocsival történő megközelítéshez	765
Hrsz.: 1001/3 alatti ingatlan Lombos utca felőli csatorna bekötése (vízügyi alapból)	1.100
Karácsonyi díszvilágítás új csatlakozásainak kiépítése	3.100
Karsztkút kivitelezése (vízügyi alapból)	90.000
Gerecse utca lakossági útépités részszámla	13.560
Általános Iskola játszóudvar felújítása	2.000
Kossuth Lajos utca léghábelek kiváltásának tervezési munkái	14.000
Közüvilágítás tervezése a Vértés u. és a létesítendő gyalogos átkelőhelyek környezetében	4.191
Közüvilágítás kiépítése Vértés utcában és Bánya utcában létesítendő	



gyalogos átkelőhelyek környezetében	7.000
Zsíroshegyalja településrész felszíni vízelvezetés II. ütem tervezési munkái	2.500
Park utca és Kolozsvár utca tervezési munkái	5.000
Polgármesteri Hivatal tervezési munkái	16.256
Ady Endre utcai parkolók tervezési munkái	750
Kolozsvár tér közterület rendezése (geodézia, parkoló és zöldterület rendezés tervezése)	3.000
Általános Iskola bejárat és porta tervezési munkái	1.000
Karsztkút gépészet tervezési munkái (vízügyi alapból)	5.000
Rácski NK II. átkötésének tervezése (vízügyi alapból)	3.500
Lakossági úttervezési munkák	3.000
Dózsa György utcai óvoda tervezett beruházások	11.000
Lenvirág Bölcsőde tervezett beruházások	5.762
Öregiskola tervezett beruházások	6.000
56-os Emlékszoba kapu alatti burkolat egységesítése, kertrendezési munkák	3.175
Faluház tervezett beruházások	4.500
Kaszáló utcai óvoda részleges homlokzat burkolat cseréje	6.000
komposztládák és esővízgyűjtők beszerzése	1.500
személygépjármű beszerzése (Polgármesteri Hivatal)	4.000
Krónika táblák beszerzése	750

#### **G.) Egyéb felhalmozási célú kiadások: 9.500 ezer forint**

Tervezésre kerül **5.000 ezer Ft** felhalmozási célú pénzeszközátadás az iskolai sátorponyva cseréjére, **4.000 ezer Ft** a készenléti szolgálat részére gépjárművásárlás céljából, valamint **500 ezer forint** felhalmozási célú támogatás a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére szerszámtároló megépítésének céljából.

#### **H.) Finanszírozási kiadások:**

##### **Irányító szervei támogatások folyósítása: 1.479.718 ezer forint**

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat központi költségvetésből befolyó támogatásainak intézmények felé való átadásai, kiegészítve a működési egyensúlyt biztosító önkormányzati intézményfinanszírozásokkal, amelynek részletezése az intézményeknél került feltüntetésre.

#### **BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Az önkormányzat költségvetésben előirányzott bevételeit és kiadásait az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be mérlegszerűen, amely egy összefoglaló képet ad, valamint összességében mutatja az önkormányzat alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtandó intézményi finanszírozásokat. A táblázatból kiolvasható, hogy az Möt. 111. § (4) bekezdése, miszerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, betartásra került, hiszen a működési bevétel több, mint a működési kiadás.

**Az Önkormányzat költségvetési tervezési táblája (ezer forintban)**

**2025. év**

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Önkormányzat</b>	<b>2.803.434</b>	<b>1.076.618</b>	<b>3.057.306</b>	<b>822.746</b>
<b>Bevételek</b>				
Működési célú támogatások áht-n belülről			945.993	
Közhatalmi bevételek			753.000	
Működési bevételek, átvett pénzeszközök			196.552	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)			1.161.761	335.239
Felhalmozási bevételek				487.507
<b>Kiadások</b>				
személyi juttatások	99.604			
járadékok, szoc. hj. adó	15.671			
dologi kiadások	502.541			
szociális kiadások	12.000			
működési célú pénzeszköz átadások	127.718			
tartalékok	586.450			
egyéb felhalmozási célú kiadások		9.500		
irányító szervei támogatás folyósítása	1.459.450	20.268		
beruházások, felújítások		1.046.850		

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat és szervei költségvetését nemcsak működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, hanem kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint is el kell készíteni.

A kötelező és önként vállalt feladatok, továbbá államigazgatási feladatok szerinti bontást az előterjesztéshez csatolt „2. sz. *melléklet*” tartalmazza.

## II. POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Möt. és az ágazati jogszabályok az irányadók. A hivatal hajtja végre az önkormányzat állami szervekkel történő együttműködésének összehangolását, továbbá a hivatal szedi be a Képviselő-testület által megállapított helyi adókat.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról szintén a hivatal gondoskodik. A jegyző által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében, köztisztviselők által végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat terveztük meg.

### BEVÉTELEK

#### **1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása központi költségvetésből 142.090 ezer forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a polgármesteri hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

#### **2. Működési bevétel 6.350 ezer forint**

Esküvői rendezvények bevételei, valamint a továbbszámlázott rezsiköltségek összegei kerültek itt tervezésre.

#### **3. Önkormányzattól történő intézményfinanszírozás: 232.592 ezer forint**

A polgármesteri hivatal 2025. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

### KIADÁSOK

#### **Személyi juttatások: 286.331 ezer forint**

Ezen a tételen a jegyzőhöz tartozó államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások, költségtérítések tervezésére került sor.

#### **Járulékok: 41.583 ezer forint**

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szociális hozzájárulási adó (továbbiakban szocho) összege.

#### **Dologi kiadások: 46.718 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (3.821 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, üzemanyag, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (5.003 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda) és az egyéb kommunikációs szolgáltatásokat (internet, vezeték- és mobiltelefon) értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (27.812 ezer forint) között a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, hulladékszállítás, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (pl. belső ellenőr díja, oktatás, továbbképzés, informatikai rendszerbiztonság díja, bankköltség, iratrendezés, jogtár), fénymásolók bérleti díja, postai díjak, kataszteri nyilvántartás költségei kerültek tervezésre.

- **Kiküldetések, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (10.082 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő áfát tartalmazza.

**Felhalmozási kiadások: 6.400 ezer forint**

2025. október 14. után a Microsoft már nem fog biztosítani a Windows 10-hez sem ingyenes szoftverfrissítéseket, sem technikai segítségnyújtást, sem biztonsági javításokat, így információbiztonsági okok miatt a hálózatra bekötött hivatali gépeken át kell térni a Windows 11 operációs rendszerre. Mivel 14 db régebbi hivatali gép nem alkalmas a win11 futtatására, tervezésre került 14 db új asztali számítógép beszerzése, amelyek tartalmazzák a win11 szoftvert. Azon 11 db hivatali géphez, amiken fut a win11, csak a szoftver beszerzésének költsége szerepel a beruházások előirányzatán.

Az informatikai kiadásokon kívül kis értékű tárgyi eszközök vásárlására fordítandó összegeket is tartalmaz a felhalmozási kiadások előirányzata.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

A polgármesteri hivatal költségvetésében előirányzott bevételeket és kiadásokat az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be, amely egy összefoglaló képet ad a várható bevételekről, illetve a kiadásokról. Itt látható, hogy a működéssel összefüggésben a hivatalt megillető normatíván felül mekkora intézményfinanszírozásra van szükség ahhoz, hogy az egyensúlyi költségvetés paramétereinek a hivatal megfeleljen.

**Adatok ezer forint-ban**

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>	<b>374.632</b>	<b>6.400</b>	<b>381.032</b>	
állami támogatás			142.090	
intézményi működési bevételek			6.350	
önkormányzati finanszírozás			232.592	
személyi juttatások	286.331			
járulékok, szoc. hj. adó	41.583			
dologi kiadások	46.718			
felhalmozási kiadás		6.400		



### III. NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

#### Bevételek

##### 1. Közoktatási feladat-, és gyermekétkeztetés finanszírozás: 477.574 ezer forint

1/a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, továbbá az óvodaműködtetés állami támogatása 425.915 ezer forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és az annak végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm.rendelet nevelésszervezési paraméterei szerint számított létszám után. Az összeg tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is, azaz az állam dologi és egyéb kiadásokhoz való hozzájárulását.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 51.659 ezer forint.

##### 2. Intézményi működési bevételek: 26.615 ezer forint

Az óvoda bevételei nagyrészt az óvodai intézményi étkeztetésre tervezett szülői befizetések, kisebb részben a helyiségek kiadásából származó bérleti díjak összessége.

##### 3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 89.993 ezer forint

Az óvoda 2025. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

#### Kiadások

##### Személyi jellegű kiadások: 404.943 ezer forint

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, a dajkák és a nevelő-oktató munkát segítő munkavállalók személyi juttatásai szerepelnek ezen a soron. A dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 250.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

##### Járulékok: 59.505 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

##### Dologi kiadások: 126.437 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (7.648 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, konyhai eszközök, játékok, munkaruházat stb. költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (870 ezer forint) az internet és a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (91.039 ezer forint) rovaton a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartások, kisjavítások, továbbá a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségei kerültek tervezésre. A legnagyobb tétel az étkeztetés kiadása, melynek várható összege nettó 62.000 ezer forint.
- **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (26.880 ezer forint), az előzetesen felszámított áfa összege.

**Beruházások: 3.297 ezer forint**

Ezen a tételen mosogatógép, mosógép, mini fagyasztó, óvodai foglalkoztatási eszközök, tornaeszköz, ételmintás hűtőgép beszerzését tervezte az óvoda.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Kispatak Óvoda</b>	<b>590.885</b>	<b>3.297</b>	<b>594.182</b>	
közoktatási állami támogatás			425.915	
közétkeztetés állami támogatás			51.659	
intézményi működési bevételek			26.615	
önkormányzati finanszírozás			89.993	
személyi juttatások	404.943			
járadékok, szoc. hj. adó	59.505			
dologi kiadások	126.437			
beruházás, felújítás		3.297		

## IV. ÖREGISKOLA

### Bevételek

#### 1. Könyvtári, közművelődési feladatok állami támogatása 19.937 ezer forint

A támogatás a könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához a 9.009 fős lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 2.213 forint összegben.

#### 2. Intézményi működési bevételek 6.500 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a működésből befolyó összegek, mint pl. az intézmény által szervezett rendezvények utáni díjak, valamint a könyvtár, és közművelődési feladatokkal kapcsolatos működési bevételek.

#### 3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 114.287 ezer forint

Az Öregiskola 2025. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

### Kiadások

#### Személyi jellegű kiadások 63.939 ezer forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére, egyéb bérjellegű juttatásai, költségtérítései, valamint a dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 250.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

#### Járulékok 8.908 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

#### Dologi kiadások 64.854 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (4.400 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyvek, folyóiratok, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószerek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (1.530 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda), valamint a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatások díját értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (46.522 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartási kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre. A Varázskastély fesztivál nettó 15.000 ezer forintos és a Nagykovácsi Búcsú nettó 5.500 ezer forintos költsége itt, a szolgáltatási kiadások között szerepel
- **Reklám- és propaganda** (505 ezer forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (11.897 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összege.

#### Beruházások: 3.023 ezer forint

Ezen a tételen a könyvtárba 1 db asztali számítógép beszerzése, rendezvénysátor pótlás, a

Faluházba villanytűzhely, a könyvtári oldalra riasztórendszer kiépítése, továbbá polcok, sörpadok vásárlása került tervezésre.

### BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
<b>Közművelődés, Könyvtár</b>	<b>137.701</b>	<b>3.023</b>	<b>140.724</b>	
könyvtári és közművelődési feladatok állami támogatása			19.937	
intézményi működési bevételek			6.500	
önkormányzati finanszírozás			114.287	
személyi juttatások	63.939			
járadékok, szoc. hj. adó	8.908			
dologi kiadások	64.854			
beruházás		3.023		

### V. LENVIRÁG BÖLCSŐDE

#### Bevételek

#### 1. Állami feladatfinanszírozás és gyermekétkeztetés támogatása: 109.211 ezer forint

1/a. A támogatásból 73.380 ezer forint a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, 25.777 ezer a bölcsődei üzemeltetési támogatás.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 10.054 ezer forint.

#### 2. Saját bevételek 7.550 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a bölcsődei ellátásért és az étkeztetésért fizetendő díjak összegei.

#### 3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás 75.622 ezer forint

A bölcsőde 2025. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

#### Kiadások

#### Személyi jellegű kiadások 122.881 ezer forint

A bölcsődében dolgozó közalkalmazottak várható bére, pótlékai, valamint a részükre megállapított



– az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 250.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

**Járadékok 16.596 ezer forint**

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

**Dologi kiadások 49.318 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (3.527 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a gyermek- és szakmai könyvek, folyóiratok, gyermekjátékok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (275 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (33.767 ezer forint) az étkeztetés, a víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, és az egyéb (pl. posta, hulladékelszállítás, továbbképzés, biztosítás, bankköltség, karbantartások, rovarirtás stb.) szolgáltatások költségei kerültek tervezésre.
- **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (11.749 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA.

**Beruházás: 3.588 ezer forint**

Ezen a soron különféle tárgyi eszközök vásárlására fordítandó összegeket tervezett a bölcsőde, mint pl. takarítókocsi, hintaállvány, fa konyha két csoportszobába, lombfűvő, motoros fűnyíró.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

**ADATOK EZER FORINT-BAN**

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
<b>Bölcsődei ellátás</b>	<b>188.795</b>	<b>3.588</b>	<b>192.383</b>	
bölcsődei gondozás és étkeztetés állami támogatása			109.211	
intézményi működési bevételek			7.550	
önkormányzati finanszírozás			75.622	
személyi juttatások	122.881			
járadékok, szoc. hj. adó	16.596			
dologi kiadások	49.318			
beruházás		3.588		

## VI. NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

### Bevételek

**1. Állami támogatás:** a NATÜ-höz kapcsolódó állami hozzájárulás csak közvetetten számolható el. Az állam az önkormányzatok **általános** támogatása részeként biztosít hozzájárulást a zöldterület kezeléshez, a temető működtetéséhez és az egyéb kötelező településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokhoz.

### **2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 218.412 ezer forint**

A NATÜ Intézmény 2025. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

### **3. Intézményi működési bevételek 8.500 ezer forint**

Itt kerülnek elszámolásra a NATÜ által a temetői és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásokból befolyó összegek.

### Kiadások

#### **Személyi jellegű kiadások 139.747 ezer forint**

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény állományába tartozó munkavállalók bére, pótlékai, valamint a dolgozók részére megállapított 250.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás összege került itt megtervezésre.

#### **Járulékok 19.023 ezer forint**

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

#### **Dologi kiadások 64.182 ezer forint**

- **Készletbeszerzések** (16.556 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a síkosságmentesítő anyagok, a karbantartási anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeresek, munkaruha költségei, iskolai konyhába beszerzések, a gépjárművekbe, fűkaszákba vásárolt üzemanyag.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (740 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás költségét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (31.824 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek és főként a karbantartások (pl. sportpálya karbantartás, műfüves pálya, zöldhulladék kezelés) költségei kerültek tervezésre.
- **Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások** (15.062 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összegét tartalmazza ez a sor.

#### **Beruházás: 3.960 ezer forint**

Ezen a tételen különféle gépek beszerzése került tervezésre, mint kasza adapter az új traktorhoz, fűkasza, továbbá tervezésre került 2 db ülőpad létesítése a temetőbe.

**BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
<b>Településüzemeltetés</b>	<b>222.952</b>	<b>3.960</b>	<b>226.912</b>	
önkormányzati finanszírozás			218.412	
intézményi működési bevételek			8.500	
személyi juttatások	139.747			
járadékok, szoc. hj. adó	19.023			
dologi kiadások	64.182			
beruházások		3.960		

**ÖSSZEGRZÉS**

A 2025. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2024. évvel megegyező szerkezetben készítettük az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata 2.400.334 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 381.032 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 594.182 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 140.724 ezer forint. A Lenvirág Bölcsöde kiadási terve 192.383 ezer forint, a NATÜ-é 226.912 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata 3.935.567 ezer forint.**

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 2.383.052 ezer forint, a maradvány igénybevétele 1.497.000 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 6.350 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 26.615 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 6.500 ezer forint. A Lenvirág Bölcsöde bevételi terve 7.550 ezer forint, a NATÜ Intézményé 8.500 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.935.567 ezer forint, egyezően a kiadási előirányzattal (költségvetési főösszeg).**

Az Önkormányzat tartalék előirányzata összesen 586.450 ezer forint, amelyből:

általános tartalék	561.450 ezer forint
céltartalék	25.000.ezer forint

A költségvetésben tervezésre kerültek a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak (Vértes utca fejlesztése) és a TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 eü. intézmények (gyermekorvosi rendelő építése) pályázatok megvalósításnak költségei.

Szintén elnyert pályázat és szerepel a 2025-es költségvetésben a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program, amelyből záportározó kerül kialakításra.

Az önkormányzat az utakkal kapcsolatos beruházások (pl. vízelvezetés kiépítése, gyalogátkelők létesítése) mellett 2025-ben is folytatni kívánja a közvilágítás bővítését, támogatja a lakossági önerős útépitéseket, előirányozta a karsztkút kivitelezését és anyagi erőforrásokat biztosít a Lenvirág Park I. ütemének megvalósításához is.

Fentiekén túl idén is kiemelt figyelmet fordítunk a gyermekek óvodai és bölcsődei körülményeinek szinten tartására és fejlesztésére, a könyvtári-közművelődési igények kielégítésére, a sportlétesítmények folyamatos karbantartására, valamint az önkormányzati intézményi épületek állapotának folyamatos javítására.



### Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

*A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint „ (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.*

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről** szóló rendelet-tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

#### **Előzetes hatásvizsgálat**

##### **a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2025. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira.

##### **b) A rendelet környezeti, egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

##### **c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

##### **d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező, a 24. § (3) alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

##### **e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nagykovácsi, 2025. február 12.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester

