

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 42/2025.

Tárgy: A 2024. évre vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó neve: Perlaki Zoltán adó- és pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*



pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2025. április 9.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2025. április 9.


polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

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

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

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a tisztelt Képviselő-testület elé a 2024. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót és a rendelet-tervezetet a hozzá tartozó és szükséges táblázatokkal együtt.

I.

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 13. §. (1) bekezdése alapján:

„13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

- 1. településfejlesztés, településrendezés;*
- 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);*
- 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;*
- 4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;*
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);*
- 6. óvodai ellátás;*
- 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;*
- 8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*
- 8.a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;*
- 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;*

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

Az Mötv. 10. § (1)-(2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a település 2024. évi **összevont** költségvetését a 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el 3.474.466 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel.

A Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja. Az első módosítás a 7/2024. (V. 21.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 4.432.297 ezer forintra változott. A második előirányzat módosítás [9/2024. (IX. 23.) önkormányzati rendelet] során a bevételi és kiadási főösszeg 4.467.383 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal a 2024. november 21-i Képviselő-testületi ülésen, a 13/2024. (XI. 25.) önkormányzati rendelettel módosult a költségvetés, ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 4.482.725 ezer forint lett.

Az 1/2025. (I. 28.) rendeletmódosítás során a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 4.490.269 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2024. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett, az önként vállalt feladatait megvalósította és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásának könyvvizsgálatát a Szita és Társai Kft. végezte.

Az alábbiakban külön-külön bemutatjuk az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények előirányzati és teljesítési adatait, majd összevontan, tehát az önkormányzat és az intézmények együttes teljesítési adatai kerülnek ismertetésre. Az összevont (konszolidált) beszámoló képezi a könyvvizsgálat alapját.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024. február 22-én a 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **3.422.362 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban az önkormányzat 2024. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a

pénzforgalmi mozgások (e ft)	2024. évi eredeti ei	2024. évi módosított ei	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei %
Kiadások:				
személyi juttatások összesen	60.167	60.721	60.657	99,9%
munkaadókat terhelő járulékok	10.252	10.290	8.571	83,3%
dologi kiadások	546.407	879.543	757.479	86,1%
ellátottak pénzbeli juttatásai	15.367	15.367	9.455	61,5%
egyéb működési célú kiadások	400.023	737.301	99.530	13,5%
beruházások, felújítások	1.122.233	1.198.010	645.469	53,9%
irányítószervi támogatás	1.267.913	1.273.663	1.198.257	94,1%
egyéb felhalmozási célú kiadások	0	211.560	211.560	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés	0	31.483	31.483	100,0%
Kiadások összesen	3.422.362	4.417.939	3.022.461	68,4%
évközi lekötött betét elhelyezése			10.044.000	
Bevételek:				
működési célú támogatások államháztartáson belülről	902.475	904.529	913.456	101,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8.695	8.695	8.690	99,9%
közhatalmi bevételek	677.700	677.700	726.638	107,2%
működési önkormányzati bevételek	197.894	1.240.572	1.255.531	101,2%
felhalmozási önkormányzati bevételek	1.500	4.165	4.165	100,0%
átvett pénzeszközök	1.000	1.000	1.000	100,0%
előző évi maradvány igénybevétele	1.633.099	1.581.278	1.581.278	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele		0	28.703	-----
Bevételek összesen	3.422.362	4.417.939	4.519.461	102,3%
évközi lekötött betét megszüntetése			10.044.000	

módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadások részletezése

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	60.167 e Ft
Módosított előirányzat:	60.721 e Ft
Teljesítés:	60.657 e Ft
Teljesítés %-a:	99,9%

A személyi juttatások között került elszámolásra a Képviselő-testület tagjai részére fizetett tiszteletdíj, a külsős bizottsági tagok díja, a polgármester és alpolgármesterek illetménye és költségtérítése, valamint megbízási díjak és reprezentációs költségek kifizetése.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Eredeti előirányzat:	10.252 e Ft
Módosított előirányzat:	10.290 e Ft
Teljesítés:	8.571 e Ft
Teljesítés %-a:	83,3%

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

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	546.407 e Ft
Módosított előirányzat:	879.543 e Ft
Teljesítés:	757.479 e Ft
Teljesítés %-a:	86,1%

A dologi kiadások a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, a reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat tartalmazza.

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

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

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

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

A dologi kiadások részletezése:

- szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat beszerzés): nettó 197 e Ft
- üzemeltetési anyagok beszerzése (pl. üzemanyag, tisztítószer, hidegaszfalt, útjelző táblák, fák, növények beszerzése) nettó 5.233 e Ft;

- árubeszerzés (kiosztott szociális tűzifa, húsvéti és karácsonyi szociális csomagok): nettó 3.263 e Ft
- informatikai szolgáltatások és egyéb kommunikációs szolgáltatások (Microsoft licence 50 felhasználóra, Okos önkormányzat, honlap support, POS terminál bérlet) igénybevétele: nettó 4.647 e Ft;
- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 38.196 e Ft;
- az általános iskolai ételmezés nettó 78.354 e Ft;
- a sportkonténer, és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.626 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 39.242 e Ft (pl. murvás és aszfaltos utak karbantartásának díja, inkubátorház B épület gyengeáramú rendszerek karbantartása, hivatali épület hátsó részének javítása, térfigyelő kamerák karbantartása, defibrillátor éves karbantartás, utcai LED lámpák javítása, ill. cseréje, gépjármű szervízelés stb.);
- a többszámítható rezsiköltség nettó 14.669 e Ft (általános iskola, NAMI, írószobák, orvosi rendelők);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 179.974 e Ft (DMRV Zrt. elleni per 15%-os sikerdíja, jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, műszaki ellenőri díjak, geodéziai felmérések, közösségi tervezés költsége, tervezések);
- biztosítási díjak 4.091 e Ft;
- bankköltségek 8.596 e Ft;
- BKTV, Tájékoztató, hirdetések, nettó 16.955 e Ft;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 73.355 e Ft, amelyek az alábbiak: hó- és síkosságmentesítés (41.059), vérvétel (3.198 e Ft), riasztó távfelügyelet (330 e Ft), gyeptermelési tevékenység (2.220 e Ft), vadgesztenyefák injektálása, permetezése (773 e Ft), karácsonyi díszvilágítás leszerelése (1.144 e Ft), energiahatékonyság alapú szolgáltatási díj Száva u. (1.077 e Ft), polgári védelem (330 e Ft), iskolai étkeztetés Simple Pay jutalék (525 e Ft), kerékpárút melletti fasor gondozása (340 e Ft), Inkubátorház B épület és közbiztonsági központ szemétszállítási díj (60 e Ft), tűz- és munkavédelmi tevékenység (600 e Ft), térinformatikai rendszertámogatás (1.005 e Ft), EKR rendszerhasználati díj (240 e Ft), ingyenes lakossági ágapritási program (2.525 e Ft), fa- és földszállítások, fakivágások, gallyazások, területtisztítások (4.633 e Ft), faültetések (2.545 e Ft), gépi földmunka, tereprendezés, ültetőgödrök ásása (350 e Ft), Száva u 7., volt óvoda gépészeti átalakítási munkái (232 e Ft), Kossuth u. 78. elektromos szerelési munkái (315 e Ft), háziorvosi rendelő teljesítménybővítés (218 e Ft), óvoda udvarán talált anyag bevizsgálása (37 e Ft), Kossuth u. és Nagyszénás u. közötti átvezetés környezetrendezése (872 e Ft), műszaki vizsgáztatás (40 e Ft), e-napló (7 e Ft), sírkő bontása-újraállítása (100 e Ft), plakátragasztás (120 e Ft), tartós útburkolati jelzők létesítése Száva u., Nagyszénás u., Zsíroshegyi út (337 e Ft), Kossuth u. 45 kártevőirtás (140 e Ft), úttisztítás (115 e Ft), közterületi növények locsolása (1.471 e Ft), Varázskastély fotószolgáltatás (300 e Ft), Kossuth 45. telektisztítási munkálatok (480 e Ft), Remeteszőlős hrsz 47/2 gyommentesítés (700 e Ft), kulcsmásolások (14 e Ft), Kaszáló óvoda udvarán területrendezés és kitermelt anyag elszállítása (999 e Ft), Faluház kapu átépítése - lakatos munkák (160 e Ft), elektronikai hulladék elszállítása (375 e Ft), szociális tűzifa feldolgozása, kiszállítása (860 e Ft), Fatörzsek ArborSonic 3D műszeres vizsgálata (150 e Ft), emelőkosaras tehérgépkocsi használata favágási, metszési munkákhoz (1.685 e Ft), kéményellenőrzés (132 e Ft), 54 db facsemete jelölő tábla gravírozása (49 e Ft) Kossuth 2 csapadékvíz fedlap szintbe helyezése (45 e Ft), Faluház gázszerelési munkái (448 e Ft)
- ÁFA: 283.020 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 5.061 e Ft.

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

Eredeti előirányzat:	15.367 e Ft
Módosított előirányzat:	15.367 e Ft
Teljesítés:	9.455 e Ft
Teljesítés %-a:	61,5%

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron közüzemi díj támogatás, fűtési díj támogatás, rendkívüli települési támogatás, gyógyszerkiadások viseléséhez nyújtott támogatás, babakelengye támogatás, rászoruló gyermekek táboroztatási támogatása, gyermekétkeztetés térítési díjkedvezmény található.

5. Egyéb működési célú kiadások

Eredeti előirányzat:	400.023 e Ft
Módosított előirányzat:	737.301 e Ft
Teljesítés:	99.530 e Ft
Teljesítés %-a:	13,5%

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat által nyújtott támogatások összegei, többek között a nonprofit szervezetek támogatása, valamint a tartalék összege is. (A tartalék csak az előirányzatok között szerepel, hiszen azt nem lehet „teljesíteni”).

Az Államkincstár felé rendezendő, előző évi elszámolásokból származó 5.670 ezer forint kiadás és a 9.966 ezer forint szolidaritási hozzájárulás mellett itt számoljuk el a különféle szervezetek támogatásait, valamint itt kerülnek kimutatásra a civil szervezeteknek nyújtandó, szerződésen alapuló nevesített támogatások.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2024. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2024. évi teljesülés
Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:	
Volánbusz Zrt. támogatás	14.672 e Ft
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	2.910 e Ft
Bursa Hungarica	470 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	1.490 e Ft
BÖT tagdíj	2.703 e Ft
BÖT – Budakörnyéki közterületfelügyelet hozzájárulás	20.172 e Ft
BÖT – HÍD Szociális és Gyermejkölési Szolgálat	27.444 e Ft
Budakeszi orvosi ügyelet jan-febr.	1.695 e Ft
Iskolaegészségügyi finanszírozás továbbadása	471 e Ft
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100 e Ft
Medicopter Alapítvány	50 e Ft
Harangszó Alapítvány, nyári táboroztatás	1.200 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3.262 e Ft
Német Nemzetiségi Önk. működési támogatás	500 e Ft

Közzet megbíztott támogatás	600 e Ft
NAMI támogatása férfi néptáncoktató megbízási díjára	800 e Ft
Kreatív Társulás és Oktatás Alapítvány – Iskolába menők művészeti nevelés	1.000 e Ft
<i>Polgármesteri keretből:</i>	
Nagykovácsi Gróf Tisza István Nemzeti Kör- Magyar Figyelő folyóirat 28 kötete	170 e Ft
NAMI Rézpatkó néptánc gála támogatása	700 e Ft
NAMI Összművészeti gála támogatása	300 e Ft
Nagykovácsi Sárkányok Rögbi Klub – nyári tábor	500 e Ft
Humusz Szövetség Zöld Civil Szervezetek 33. országos találkozásán higiéniai termékek beszerzésére támogatás	100 e Ft
Budapesti Budo és Mozgásművészeti Egyesület – Metz D. és Ziegler Cs. Ju-jitsu Európa és Világbajnokságon való részvételéhez támogatás	600 e Ft
Napközis tábor és összifi tábor étkeztetési és szállás költségének támogatása – református egyházközség	700 e Ft
Vizsla SE működési költségekre	300 e Ft
Nagykovácsi Gróf Tisza István nemzeti Kör – Gr Tisza Lajos levelének megvásárlása	35 e Ft
NAMI Szalmaboglya tábor étkeztetés támogatása	300 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány olaszországi vendégszereplés támogatása	600 e Ft

6. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	1.122.233 e Ft
Módosított előirányzat:	1.198.010 e Ft
Teljesítés:	645.469 e Ft
Teljesítés %-a:	53,9%

A 2024. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

Az Önkormányzatnál a térfigyelő kamerarendszerhez számítógépet vásároltak 375 e Ft-ért és új szerver gép került beszerzésre szoftverrel együtt 2.106 e Ft-ért. A műszaki osztályra is új szerver gépet szereztek be 529 e Ft-ért. A Városgazda rendszerre való áttérésre és ortofotó készítésre 6.223 Ft-ot költött az Önkormányzat.

Az Önkormányzat megvásárolt két szántó területet 6.000-6.000 e Ft-ért, valamint a Kolozsvár téren egy 657 m²-es építési telket 58.900 e Ft-ért.

A közvilágítás is bővült: a Temető utcában 6.552 e Ft, a Munkácsy utcában 1.863 e Ft, a Remeteszőlőssel közös gyalogátkelőnél 2.128 e Ft, az Akácfa utcában az 1. részszámla 4.432 e Ft volt. A Szent Anna u 6-10. közvilágítás bővítés 3 db oszlop 2 lámpatesttel 2.545 e Ft-ba került.

Elkészült a temetőben az urnafal 4.996 e Ft-ért.

A remeteszőlősi gyalogátkelő kiépítése 760 e Ft-ba, a több nagykovácsi helyszínre is készült gyalogos átkelőhely kialakítási terv 2.858 e Ft-ba került.

A Nyúl utca I-II. szakaszának útépitésére 13.402 e Ft-ot költött az Önkormányzat. A Gerecse utca útépités terveire 698 e Ft, a kivitelezés 30%-ára pedig 3.203 e Ft (+ 865 e Ft fordított ÁFA) került kifizetésre.

Készültek útépitéssel kapcsolatos tervek: a Tölgy utcában a burkolatfelújítás tervére 880 e Ft-ért, a Kálvária sétányra 1.000 e Ft-ért, a Meggy utcára 880 e Ft-ért, az Arany János utcára 680 e Ft-ért, az Alma utcára 880 e Ft-ért.

A Vértess utca közművesítése 30.377 e Ft (+ 8.202 e Ft fordított ÁFA)-ba került.

A pályázatoknál a **TOP_PLUSZ-1.2.1** Zsíroshegy felszínvíz elvezetésének kivitelezésére 205.005 e Ft (+ 55.350 e Ft fordított ÁFA) került kifizetésre. Szintén a pályázat keretében esővízgyűjtőket és csobogókat vásároltak az óvodai szemléletformálás érdekében 156 e Ft-ért.

A **TOP_PLUSZ-2.1.1** épületenergetikai fejlesztések kivitelezésére 136.499 e Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat, valamint a faluház tető tartószerkezetének terve 100 e Ft-ba került. GPON terminált és külső tápegységet vettek a faluházba 47 e Ft-ért.

Megkezdődött a **TOP_PLUSZ-3.3.2** pályázat keretében a gyermekorvosi rendelő építés kivitelezése, melynek előlegére és első részszámlájára 36.212 e Ft (+ 9.777 e Ft fordított ÁFA-t) fizetett ki az Önkormányzat.

Bővült a térfigyelő rendszer a Tisza István téren 998 e Ft-ért. A továbbértékesített vízgyűjtőkre és komposztálókra 4.037 e Ft-ot költött az Önkormányzat. A volt Száva utcai óvodában a WC fülkék kialakítása 385 e Ft-ba, a villanybojler cseréje pedig 191 e Ft-ba került. Az iratok tárolására 433 e Ft-ért Salgó polcokat vettek. A játszótéri játékok fejlesztése keretében toronyhinta, labdadobó, rugós robogó, rugós buldózer, rugós fecske játék, hajómászóka, napvitorla és piknik garnitúra került kifizetésre 9.060 e Ft értékben. Krónikás táblák is kerültek beszerzésre 630 e Ft értékben. A Kaszáló utcai óvoda udvarán kicserélték a gumiburkolatot 21.828 e Ft-ért.

Felújításra került a Zsíroshegyi út a Tölgy utca Kút utca közötti szakaszon 25.400 e Ft-ért. A Kossuth Lajos utca rekonstrukciója Petőfi-Rozmaring közötti útszakaszon 20.198 e Ft, az Ady Endre utcai járda felújítása Kossuth utca Pók utca közötti szakaszon pedig 11.034 e Ft-ba került. A Kossuth utca 2. és 16. szám előtti járdaszakasz rekonstrukciója 4.451 e Ft-ba, a Kossuth utca 2.-nél a parkoló és a járda felújítása 8.354 e Ft-ba került.

Felújításra került az Öregiskola svédpadlója 2.184 e Ft-ért.

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

7. Finanszírozási kiadások (költségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	1.267.913 e Ft
Módosított előirányzat:	1.273.663 e Ft
Előirányzat teljesítés:	1.198.257 e Ft
Teljesítés %-a:	94,1%

Az intézmények finanszírozása 2024-ben az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés (e Ft)
Polgármesteri Hivatal	325.046	325.046	299.537
Kispatak Óvoda	478.054	478.054	475.868
Öregiskola	117.454	117.454	97.041
Lenvirág Bölcsőde	172.445	172.445	148.480
Nagykovácsi Település- üzemeltetési Intézmény	174.914	180.664	177.331
Összesen:	1.267.913	1.273.663	1.198.257

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervi támogatás összege tehát 1.198.257 ezer forint volt.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	211.560 e Ft
Előirányzat teljesítés:	211.560 e Ft
Teljesítés %-a:	100,0%

Az egyéb felhalmozási kiadásokból 206.109 ezer forint a pályázati előlegvisszafizetés, amelyből a Vértessomlói utca fejlesztése pályázatra 46.348 ezer forint, a gyermekorvosi rendelő pályázatra 159.761 ezer forint támogatási előleg került visszautalásra.

A fennmaradó 5.451 ezer forintból:

- 1.451 ezer forint a PILISI KÖTET részére átutalt hozzájárulás a Társulás által beszerzett 3 db sebességmérő kamera költségéhez;
- 3.000 ezer forint a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére történt támogatás biztosítása a nemzetiségi emlékszoba nyugati és keleti falának, valamint a padlásfödém hőszigetelésének megvalósításához;
- 1.000 ezer forint a NAMI támogatása, amellyel az Önkormányzat a zeneiskola határán lévő homlokzat hőszigetelésének költségeihez járult hozzá.

9. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A 2023 december végén, a Magyar Államkincstár által biztosított, 2024. évre vonatkozó 31.483 ezer forint finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

10. Lekötött betétek

A 2024. év folyamán rülirozó jelleggel összesen 10.044.000 ezer forint értékben került sor lekötött betét elhelyezésére, amit szintén a kiadási oldalon kell szerepeltetni (a lekötött betét megszüntetést pedig a bevétel oldalon).

Bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	902.475 e Ft
Módosított előirányzat:	904.529 e Ft
Teljesítés:	913.456 e Ft
Teljesítés %-a:	101,0%

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (232.461 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (373.325 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (120.723 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (153.954 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (27.610 e Ft);
- 2024.évi iskolaegészségügy finanszírozás (513 e Ft);
- Remeteszőlős Önkormányzatának hozzájárulása a gyermekétkeztetéshez, valamint a köztemető, a vérvétel, az orvosi rendelő és a könyvtár működéséhez (4.870 e Ft).

2. Felhalmozási célú támogatások

Eredeti előirányzat:	8.695 e Ft
Módosított előirányzat:	8.695 e Ft
Teljesítés:	8.690 e Ft
Teljesítés %-a:	99,9%

A tervezés során vis maior pályázati bevétel szerepelt ezen a rovaton.

A teljesítés során az ebr42 570375 vis maior támogatásra beérkezett összegek jelennek meg. (Az Ördögárok partfal, a Lombos utca burkolt árokmeder elemei, a Tátika és a Kazal utcai padka helyreállítása.)

3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	677.700 e Ft
Módosított előirányzat:	677.700 e Ft
Teljesítés:	726.638 e Ft
Teljesítés %-a:	107,2%

A közhatalmi bevételek az alábbi táblázat szerint teljesültek:

Megnevezés	2024. eredeti ei. (e Ft)	2024. módosított ei. (e Ft)	2024. teljesítés (e Ft)
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	348.000	348.000	359.463
Iparűzési adó	310.000	310.000	351.725
Idegenforgalmi adó	500	500	1.805
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adópótlék)	19.200	19.200	13.645
ÖSSZESEN	677.700	677.700	726.638

4. Működési célú bevételek, átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat:	197.894 e Ft
Módosított előirányzat:	1.240.572 e Ft
Teljesítés:	1.255.531 e Ft
Teljesítés %-a:	101,2%

Az Önkormányzat a működési bevételei között mutatja ki a DMRV Zrt. által befizetett közműhasználati díjat, a szolgáltatások ellenértékeit, mint pl. a bérleti díjakat, intézményi ellátási díjbevételeket (étkeztetés), a továbbszámlázott közüzemi díjakból származó bevételt, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételeit, a közműdíj visszatérítéseket és a kamatbevételeket.

Az előirányzat és a teljesítés nagymértékű emelkedése a DMRV Zrt. ellen 2014. július 30. napjától 2018. december 31. napjáig történő bérleti díj megfizetés iránti nyertes per tőke- és kamatbevételéből, továbbá a 2019. évi bérleti díj kifizetéséből adódik.

Az Önkormányzat működési bevételei részletesebben:

DMRV Zrt. közműhasználati díj 2024-re (nettó, tervezett):	45.778 e Ft
DMRV Zrt. közműhasználati díj 2021-re (nettó, tervezett):	45.778 e Ft
DMRV Zrt. közműhasználati díj 2019-re (nettó):	64.196 e Ft
DMRV Zrt. nyertes per, közműhasználati díj 2014.07.30-2018.12.31:	380.507 e Ft
DMRV Zrt. nyertes per, kamat 2014.07.30-2018.12.31:	386.518 e Ft
DMRV Zrt. perköltség:	10.028 e Ft
Ált. iskolai étkeztetésből származó bevételek:	37.393 e Ft
Bérleti díjak, közművesítési hozzájárulás:	18.489 e Ft
Továbbszámlázott rezsi:	13.905 e Ft
ÁFA bevételek:	164.833 e Ft
Kamatbevételek:	80.768 e Ft
Közművisszatérítések, munkakezdési hozzájárulások:	4.216 e Ft
Szt. János kórház befizetései a védőnők költségeire:	2.367 e Ft
Egyéb:	755 e Ft

5. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat	1.500 e Ft
Módosított előirányzat	4.165 e Ft
Teljesítés:	4.165 e Ft
Teljesítés %-a:	100,0 %

A teljesítés sorból 2.500 e Ft forint az önkormányzat tulajdonában, de a NATÜ üzemeltetésében lévő gépjárművek értékesítésének bevétele. A fennmaradó 1.665 e Ft bevétel a komposztládák és vízgyűjtők értékesítésének nettó összegét tartalmazza.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat	1.000 e Ft
Módosított előirányzat	1.000 e Ft
Teljesítés:	1.000 e Ft
Teljesítés %-a:	100 %

A teljesítés sor 1.000 e Ft értékben 2023. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény utólagos elszámolásából származó összegét tartalmazza.

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Eredeti előirányzat	1.633.099 e Ft
Módosított előirányzat	1.581.278 e Ft
Teljesítés:	1.581.278 e Ft
Teljesítés %-a:	100,0%

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradványt tartalmazza.

8. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele

A 2024. december végén a MÁK által biztosított, 2024. évre vonatkozó, 28.703 e Ft összegű előleg bevétele került ezen a rovaton elszámolásra.

9. Lekötött betétek megszüntetése

2024-ben az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből az év folyamán rülirozó jelleggel 10.044.000 e Ft összeg került lekötésre. A lekötés lejáratakor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni.

Maradvány

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási bevétele 4.519.461 ezer forint, lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási kiadása 3.022.461 ezer forint, **maradványa 1.497.000 ezer forint lett.** A maradvány tartalmazza a pályázatokra előlegként beérkezett összegeket.

Az Önkormányzat 2024. december 31-i összes záró pénzkészlete 1.630.367 ezer forint volt, de ez tartalmazza az adótúlfizetéseket és a jóteljesítési biztosítékokra befizetett összegeket is, ami nem része a maradványnak.

2024. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2024. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYONLELTÁR

ESZKÖZÖK

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
- szellemi termékek	0	5.449
A/I Immateriális javak összesen	0	5.449

ezer Ft

	2023.	2024.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	9.850.546	10.058.552
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	5.423.627	5.381.886
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	810.770	880.924
- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16.084.943	16.321.362
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	30.444	33.092
- befejezetlen beruházások, felújítások	168.759	298.934
A/II Tárgyi eszközök összesen:	16.284.146	16.653.388

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
- részesedések	11	11
A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	11	11

B/ FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2023.	2024.
Készletek (forgalomképes)	0	0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
- lekötött bankbetétek	0	0
- pénztár	112	147
- forint- és devizaszámlák	1.658.188	1.630.220
Összesen:	1.658.300	1.630.367

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
- vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.195	546.195
- egyéb követelések	214.011	211.272
Összesen:	760.206	757.467

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	55.702	55.634

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18.758.365	19.102.316

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
Saját tőke összesen	17.143.853	17.472.453

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
Kötelezettségek	108.605	162.170

J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
Passzív időbeli elhatárolások	1.505.907	1.467.693

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2023.	2024.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	18.758.365	19.102.316

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

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024 február 22-én a 2/2024. (II.26.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **330.761 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2024. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2024. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított ei.	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	240.385	244.140	235.082	96,3%
munkaadókat terhelő járulékok	35.150	35.640	34.142	95,8%
dologi kiadások	53.956	54.732	41.006	74,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	1.270	1.701	1.213	71,3%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	330.761	336.213	311.443	92,6%
működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	5.186	5.186	100,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
működési és felhalmozási bevételek	5.715	5.715	6.834	119,6%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		266	266	100,0%
irányító szeri támogatás	325.046	325.046	299.537	92,2%
Bevételek összesen	330.761	336.213	311.823	92,7%

Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2024. évben az önkormányzat költségvetési rendelete szerinti éves nettó 312,5 e Ft/év/fő cafeteria, valamint jutalom is kifizetésre került.

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

A dologi kiadások – mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 74,9 %-on teljesültek.

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

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

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

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

A hivatalban e-személyi olvasót, HDD-t, mobil- és asztali telefont, mikrohullámú sütőt, hűtőszekrényt, forgószékeket, hőmérséklet és páratartalom mérőket, forró víz adagolót, valamint szavazófülkéket vettek 1.213 ezer forint értékben.

Bevételek

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” sorból 4.699 e Ft az önkormányzati és európai parlament képviselői választások lebonyolításához kapott állami hozzájárulás, 487 e Ft a nyári diákmunkára kapott támogatás.

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

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 299.537 ezer forintos összege.

Maradvány

A Polgármesteri Hivatal 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 311.822 ezer forint, költségvetési kiadása 311.443 ezer forint, **maradványa 379 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2024. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban valamennyi gép, berendezések, felszerelések 0-ra íródott. A hivatal záró pénzkészlete 2024. december 31-én 379 ezer forint volt.

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

NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

Óvodai feladatellátás

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024. február 22-én a 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **506.663 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2024. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2024. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított ei.	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	327.933	339.460	339.352	100,0%
munkaadókat terhelő járulékok	48.740	45.273	45.271	100,0%
dologi kiadások	127.699	113.905	111.694	98,1%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.291	8.291	6.091	73,5%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	506.663	506.929	502.408	99,1%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	28.609	28.609	26.791	93,6%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		266	266	100,0%
irányító szervi támogatás	478.054	478.054	475.868	99,5%
Bevételek összesen	506.663	506.929	502.925	99,2%

Kiadások:

Személyi juttatások: az óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2024. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza.

A dologi kiadások - amely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 98,1 %-on teljesültek.

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

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

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

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

Beruházási soron az óvodában e-személyi olvasót, wifi routert, notebookot, szőnyeget, asztali telefont, hintákat, projektort, fűrókalapácsot, mosogatómedencét, fix satut, hűtőszekrényt és biciklitárolót vásároltak, valamint kifizetésre került a klímaberendezés (melynek beüzemelése 2025-re áthúzódott), mindösszesen 6.091 e Ft értékben.

Bevételek

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

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Nagykovácsi Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 475.868 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2024. évben 287 gyermeket látott el. Az óvoda nevelési feladatain kívül végzi az intézményi gyermekétkeztetést, a munkahelyi-, valamint a szociális étkeztetést is. Az óvoda működési bevételei nagyrészt az étkeztetést igénybe vevők befizetéseiből származnak.

Maradvány

Az óvoda 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 517 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2024. december 31-i egyszerűsített mérleg

A 2024. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2024. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 3.170 ezer forint, záró pénzkészlete 517 ezer forint.

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

ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Öregiskola Község Ház és Könyvtár feladatellátás

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024. február 22-én a 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el **122.534 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2024. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2024. évi módosított

előirányzathoz viszonyítva.

	2024. évi eredeti ei	2024. évi módosított ei	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	53.594	54.054	50.945	94,2%
munkaadókat terhelő járulékok	7.458	7.518	6.886	91,6%
dologi kiadások	59.386	59.629	44.108	74,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	2.096	2.096	1.521	72,6%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	122.534	123.297	103.460	83,9%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.080	5.080	5.710	112,4%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök	0	243	493	202,9%
előző évi maradvány igénybevétele		520	520	100,0%
irányító szervi támogatás	117.454	117.454	97.041	82,6%
Bevételek összesen	122.534	123.297	103.764	84,2%

Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2024. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

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

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 74%-on teljesültek. A Varázskastély fesztivál és a Nagykovácsi Búcsú költségei is itt kerültek elszámolásra.

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

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

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

az egyéb szolgáltatások összege.

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

Az Öregiskolában diavetítőt, pulpitust, napernyőt talppal, szervíz kocsi, Salgó polcot, hangszórót, projektort, mobiltelefont és kulcsszéfeket szereztek be, valamint állományba került egy értékes kiállítási könyv is mindösszesen 1.521 e Ft-ért.

Bevételek

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terem bérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. A működési célú átvett pénzeszközből 243 e Ft a Cédrus '95 Patika Kft., 250 e Ft a számlavezető Erste Bank Zrt. hozzájárulása a Varázskastély fesztivál megrendezéséhez.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 97.041 ezer forintos összege.

Maradvány

Az Öregiskola 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 304 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

2024. december 31-i egyszerűsített mérleg

2024. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemekre, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2024. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.113 ezer forint, záró pénzkészlete 304 ezer forint.

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

LENVIRÁG BÖLCSŐDE

Lenvirág Bölcsőde feladatellátás

A Lenvirág Bölcsőde 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024. február 22-én a 2/2024. (II.26.) önkormányzati rendeletével fogadta el **178.160 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2024. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2024. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított ei.	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	118.544	118.904	110.230	92,7%
munkaadókat terhelő járulékok	15.926	15.973	13.934	87,2%
dologi kiadások	40.324	40.508	30.005	74,1%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	3.366	3.366	2.176	64,6%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	178.160	178.751	156.345	87,5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	5.715	5.915	7.746	131,0%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		391	391	100,0%
irányító szervi támogatás	172.445	172.445	148.480	86,1%
Bevételek összesen	178.160	178.751	156.617	87,6%

Kiadások

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra.

A dolgozók részére a 2024. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

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

A dologi kiadások – mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 74,1%-on teljesültek.

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

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

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

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. az ÁFA

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

Beruházási soron a bölcsődében 2.176 e Ft-ért ventilátorokat, fejlesztő tornaeszközöket, udvari játékokat, interaktív házikókat, fűró csavarozót, aroma diffúzort és árnyékoló rendszer vásároltak.

Bevételek

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a bölcsődei térítési díj, az étkeztetési díj, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 148.480 ezer forintos összege.

Maradvány

A bölcsőde 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 272 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2024. december 31-i egyszerűsített mérleg

2024. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A Lenvirág Bölcsőde vagyonkimutatása (9. sz. melléklet) szerint 2024. december 31-én a bölcsődei gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.966 ezer forint, záró pénzkészlete 272 ezer forint.

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

NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (NATÜ) feladatellátás

A NATÜ 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 2024. február 22-én a 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **181.899 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2024. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2024. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2024. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2024. évi eredeti ei.	2024. évi módosított ei.	2024.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
személyi juttatások összesen	111.218	110.468	110.042	99,6%
munkaadókat terhelő járulékok	15.067	14.490	14.224	98,2%
dologi kiadások	51.042	46.979	45.705	97,3%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	4.572	22.570	22.037	97,6%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	181.899	194.507	192.008	98,7%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	6.985	9.683	10.925	112,8%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		4.160	4.160	100,0%
irányító szervi támogatás	174.914	180.664	177.330	98,2%
Bevételek összesen	181.899	194.507	192.415	98,9%

Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2024. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,5 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került.

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

A dologi kiadások – mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 97,3%-on teljesültek.

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

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

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

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

A NATÜ-nél láncfűrész, lombfűvót, virágládákat, pályavonalazó kocsit, biciklitárolót, táp- és sósórozó vontatmányt, mobiltelefont, tömlőkocsit, mobil villogót, szivattyút, mobilklímát, fűkaszt, ütve csavarozót, 25 db temetői széket, temetői padokat, szalagfűrész, hegesztőt, légseprűt, számítógépet vettek, valamint beszerzésre került egy IVECO tehergépjármű, egy Citroen Jumper gépjármű és egy ISEKI TM 3267 AL kompakt traktor téli gépösszeállítás is, mindösszesen 22.037 e Ft értékben.

Bevételek

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a temetői bevételek, a lakosságnak nyújtott szolgáltatások összegei (MLSZ pálya bérbeadás), valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a NATÜ működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 177.330 ezer forintos összege.

Maradvány

A NATÜ 2024. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 407 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

2024. december 31-i egyszerűsített mérleg

2024. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2024. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 18.886 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 407 ezer forint.

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

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése **összevontan** állapítja meg a bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint:

„Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a 2. § (2) bekezdésében meghatározott költségvetési szervek 2024. évi költségvetésének

- a) *bevételi főösszege 3.474.466 ezer Ft*
- b) *kiadási főösszege 3.474.466 ezer Ft.”*

A 3.474.466 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása (az önkormányzatnál nem tartalmazza az intézményfinanszírozást):

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	2.154.449 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	330.761 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	506.663 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	122.534 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	178.160 ezer Ft
NATÜ	181.899 ezer Ft

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

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	3.422.362 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	330.761 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	506.663 ezer Ft
Öregiskola Községi Ház és Könyvtár:	122.534 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	178.160 ezer Ft
NATÜ	181.899 ezer Ft)

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Nagykovácsi Kispatak Óvoda, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár, a Lenvirág Bölcsőde, valamint a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2024. évi teljesítések.

A zárszámadási rendeletnek szintén összevontan (konszolidáltan) kell tartalmaznia a teljesítési összegeket, amelyek az alábbi táblázat szerint alakultak:

Az összevont (konszolidált) kimutatás már **nem** tartalmazza az intézmények részére átadott finanszírozási összegeket, hiszen az az önkormányzatnál kiadás, míg az adott intézménynél bevétel.

	2024.évi teljesítés (e Ft)
pénzforgalmi mozgások	
személyi juttatások összesen	906.308
munkaadókat terhelő járulékok	123.028
dologi kiadások	1.029.997
ellátottak pénzbeli juttatásai	9.455
egyéb működési célú kiadások	99.530
beruházások	606.886
felújítások	71.621
egyéb felhalmozási célú kiadások	211.560
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31.482
<i>pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése</i>	<i>10.044.000</i>
Kiadások összesen	13.133.867
működési célú támogatások államháztartáson belülről	918.642
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8.690
közhatalmi bevételek	726.638
működési bevételek	1.313.537
felhalmozási bevételek	4.165
működési célú átvett pénzeszközök	1.493
maradvány igénybevétele	1.586.880
államháztartáson belüli megelőlegezések	28.703
<i>lekötött bankbetétek megszüntetése</i>	<i>10.044.000</i>
Bevételek összesen	14.632.748

Összefoglalás

Összességében elmondható, hogy a 2024. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2024. évben az Önkormányzat stabilan képes volt biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását.

Nagykovácsi, 2025. április 09.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester