

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 46/2026.

**Tárgy: A 2025. 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, 2026. április 22.

  
**jegyző**

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

Nagykovácsi, 2026. április 22.

  
**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 2025. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót és a rendelet-tervezetet a hozzá tartozó és szükséges táblázatokkal együtt.

### I.

## ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS

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

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

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

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

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

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

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a település 2025. évi összevont költségvetését az 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el 3.935.567 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 13/2025. (V. 23.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra, amelynek során az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételi és kiadási összevont előirányzata 3.974.203 ezer forintra változott. A második előirányzat módosítás [15/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelet] során a bevételi és kiadási főösszeg 3.993.636 ezer forintra módosult. Harmadik alkalommal a 17/2025. (XI. 24.) önkormányzati rendelettel módosult a költségvetés, ekkor a bevételi és kiadási összevont előirányzat 3.972.514 ezer forint lett.

Az 1/2026. (II. 2.) rendeletmódosítás során csak belső elirányzat-átcsoportosításokra került sor, így a Képviselő-testület a költségvetési főösszeg előirányzatát 3.972.514 ezer forintban hagyta jóvá.

A 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án a 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **3.880.052 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban az önkormányzat 2025. évi eredeti, illetve módosított előirányzatait hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

#### A kiadások részletezése

pénzforgalmi mozgások (e ft)	2025. évi eredeti ei	2025. évi módosított ei	2025.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei %
<b>Kiadások:</b>				
személyi juttatások összesen	99.604	104.025	99.054	95,2%
munkaadókat terhelő járulékok	15.671	16.196	14.748	91,1%
dologi kiadások	502.541	563.272	543.882	96,6%
ellátottak pénzbeli juttatásai	12.000	12.000	10.167	84,7%
egyéb működési célú kiadások	714.168	657.226	130.741	19,9%
beruházások, felújítások	1.046.850	1.045.953	589.299	56,3%
irányítószervi támogatás	1.479.718	1.497.383	1.396.032	93,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások	9.500	11.483	11.483	100,0%
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés	0	31.946	31.946	100,0%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>3.880.052</b>	<b>3.939.484</b>	<b>2.827.352</b>	<b>71,8%</b>
évközi lekötött betét elhelyezése			6.090.000	
<b>Bevételek:</b>				
működési célú támogatások államháztartáson belülről	945.993	973.480	937.282	96,3%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	419.607	419.607	176.973	42,2%
közhatalmi bevételek	753.000	753.000	803.652	106,7%
működési önkormányzati bevételek	196.552	196.552	246.945	125,6%
felhalmozási önkormányzati bevételek	67.900	67.900	53.551	78,9%
átvett pénzeszközök	0	0	2.144	-----
előző évi maradvány igénybevétele	1.497.000	1.525.703	1.497.000	98,1%
államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele		0	41.919	-----
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3.880.052</b>	<b>3.939.484</b>	<b>3.759.466</b>	<b>95,4%</b>
évközi lekötött betét megszüntetése			6.090.000	

### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	99.604 e Ft
Módosított előirányzat:	104.025 e Ft
Teljesítés:	99.054 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>95,2%</b>

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:	15.671 e Ft
Módosított előirányzat:	16.196 e Ft
Teljesítés:	14.748 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>91,1%</b>

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:	502.541 e Ft
Módosított előirányzat:	563.272 e Ft
Teljesítés:	543.882 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>96,6%</b>

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 élelmiszer, a bérleti díjak, valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

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

A dologi kiadások részletezése:

- szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat beszerzés): nettó 48 e Ft
- üzemeltetési anyagok beszerzése (pl. üzemanyag, tisztítószerek, hidegaszfalt, útjelző táblák, fák, növények beszerzése) nettó 4.134 e Ft;
- árubeszerzés (kiosztott szociális tűzifa, húsvéti és karácsonyi szociális csomagok): nettó 3.098 e Ft
- informatikai szolgáltatások és egyéb kommunikációs szolgáltatások (Microsoft licence 50 felhasználóra, Okosönkormányzat, honlap support, internet előfizetés)

igénybevétele: nettó 3.826 e Ft;

- közüzemi díjak (pl. közvilágítás) nettó 32.389 e Ft;
- az általános iskolai élelmezés nettó 102.429 e Ft;
- a sportkonténer, és egyéb kisebb bérleti díjak nettó 2.704 e Ft;
- karbantartások, javítások: nettó 57.135 e Ft (pl. murvás és aszfaltos utak karbantartásának díja, inkubátorház B épület gyengeáramú rendszerek karbantartása, hivatali épület hátsó részének javítása, térfelügyelő kamerák karbantartása, utcai LED lámpák javítása, ill. cseréje, gépjármű szervizelés stb.);
- a többszámolmányozandó rezsiköltség nettó 12.852 e Ft (általános iskola, NAMI, írószobák, orvosi rendelők);
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások nettó 23.960 e Ft (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, műszaki ellenőri díjak, geodéziai felmérések, különféle tervezések);

kiküldetések kiadásai: 87 e Ft

- BKTV, Tájékoztató, hirdetések, nettó 15.302 e Ft;
- biztosítási díjak 4.956 e Ft;
- bankköltségek 11.810 e Ft;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek nettó 75.274 e Ft, amelyek az alábbiak: hó- és síkosságmentesítés és távfelügyelet (42.240 e Ft), vérvétel (3.598 e Ft), riasztó távfelügyelet (309 e Ft), gyepmesteri tevékenység (2.625 e Ft), vadgesztenyefák, platánfák injektálása, permetezése (992 e Ft), karácsonyi díszvilágítás fel- és leszerelése (1.677 e Ft), energiahatékonyság alapú szolgáltatási díj Száva u. volt óvoda (1.176 e Ft), polgári védelem (360 e Ft), iskolai étkeztetés Simple Pay jutalék (556 e Ft), Inkubátorház B épület és közbiztonsági központ szemétszállítási díj (60 e Ft), tűz- és munkavédelmi tevékenység (678 e Ft), térinformatikai rendszertámogatás (1.065 e Ft), EKR rendszerhasználati díj (120 e Ft), ingyenes lakossági ágaprítási program (1.887 e Ft), e-napló rendszerhasználat (78 e Ft), közterületi fák locsolása (1.144 e Ft), testvérvárosi találkozóra szállítás, szállás, programok (2.530 e Ft), óriásplakát ragasztás (70 e Ft), szociális tűzifa feldolgozása, szállítása (800 e Ft), faluház kertjében fakivágás, növényesítés, térkép helyreállítás (4 064 e Ft), új gyermekorvosi rendelő áramcsatlakozás (568 e Ft) és Telekom hálózat hozzájárulás (300 e Ft), hrsz 0125/4 ingatlan nézeti látványok bemutatása (250 e Ft), kőbormacsák ivartalanítása (49 e Ft), gyermekorvosi rendelő vízmérő csere (30 e Ft), bölcsődében elválasztó fal eltávolítása (182 e Ft), fa ültetés, átültetés, virághagymák ültetése, körtefa stabilizálás, fakivágás, ápolás (3.012 e Ft), Nagykovácsi Citylight arculat és térkép grafikai munkák (152 e Ft), Kossuth 45 kétszárnyú kapu átalakítás (55 e Ft), aláírási címpéldány (28 e Ft), iskola udvarán gépi földmunka (275 e Ft), református templom kerítés építés (236 e Ft), önkormányzati épületek érintésvédelmi és erősáramú felmérése (398 e Ft), szerződés postázása (20 e Ft), kerítés átépítés (100 e Ft), Crosskovácsi rendezvényszervezés (900 e Ft), pingpong asztal elhelyezés (45 e Ft), iskolai étkeztetés POS terminál díj (12 e Ft), létesítendő kút kitézése (45 e Ft), elektronikai hulladék elszállítás hulladékkezelési díj (420 e Ft), új hivatali épület áramcsatlakozás (1 881 e Ft), volt KMB iroda nyílászáró bontás (20 e Ft), szőnyegtisztítás (17 e Ft), Kolozsvár tér 8 alaptest feltárás munkái (250 e Ft).
- ÁFA: 190.464 e Ft;
- egyéb hatósági díjak, befizetések: 3.414 e Ft.

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

Eredeti előirányzat:	12.000 e Ft
Módosított előirányzat:	12.000 e Ft
Teljesítés:	10.167 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>84,7%</b>

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:	714.168 e Ft
Módosított előirányzat:	657.256 e Ft
Teljesítés:	130.741 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>19,9%</b>

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 4.216 ezer forint kiadás és a 36.561 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 2025. költségvetési évben az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2025. évi teljesülés
<b>Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:</b>	
Volánbusz/MÁV Személyszállítási Zrt. támogatása	16.548 e Ft
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	3.025 e Ft
Bursa Hungarica	545 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	1.575 e Ft
BÖT tagdíj	2.703 e Ft
BÖT – Budakörnyéki közterületfelügyelet hozzájárulás	23.693 e Ft
BÖT – HÍD Szociális és Gyermejköltségi Szolgálat	30.853 e Ft
HÍD nagykovácsi rászoruló gyermekek részére tábor	770 e Ft
Iskolaegészségügyi finanszírozás továbbadása	434 e Ft
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Medicopter 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
<i>Polgármesteri keretből:</i>	
2025. NAMI 30 Szívünk ritmusa Jubileumi Összművészeti Gála terembérleti díjára és a népzenei szolgáltatás biztosítására támogatás	350 e Ft
2025. év NAMI Szalmaboglya néptánc, népzene és kézműves műhely helyszín bérleti díjára támogatás	280 e Ft
2025. évi NAMI Rézpatkó Néptánc Gála terembérleti díjára támogatás	450 e Ft
Szív- és Tüdőátültetettek Egyesülete- Tóth Péter És Tóthné Pataki Csilla drezdai világtáncokon való részvétele	300 e Ft
NUSE- füves sportpálya gyepszőnyeg és homok	400 e Ft
Nagykovácsi Református Egyházközség- napközis és összifi tábor étkeztetés	900 e Ft
Nagykovácsi Regnum Marianum Egyesület - nyári közösségi táboroztatás	931 e Ft
Nagykovácsi Óvodásokért Óvodai Alapítvány- Mikulásnap Csengettyű Futás rendezvény támogatása	800 e Ft
Nagykovácsi Gr. Tisza István Nemzeti Kör Egyesület Rovásírásos Nk helységnévtábla cseréjére támogatás	45 e Ft

## 6. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	1.046.850 e Ft
Módosított előirányzat:	1.045.953 e Ft
Teljesítés:	589.299 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>56,3%</b>

A 2025. évi felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

A TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztése- Vértés utca építése pályázat keretében a kivitelezésre 144.494 e Ft (+39.013 e Ft fordított ÁFA) került kifizetésre. A pályázathoz kapcsolódóan a Kálvária sétány sarkán 2 db 8 méteres közvilágítási kandeláber kiépítése 6.419 e Ft-ba került.

A TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 gyermekorvosi rendelő építésére 153.085 e Ft (+ 41.333 e Ft fordított ÁFÁ-t) fizettünk ki. Megkezdődött a bútorok beszerzése 8.745 e Ft-ért.

A TOP\_PLUSZ-2.1.1-21 önkormányzati épületek energetikai fejlesztése- az Öregiskola intézmény épületeinek fejlesztésére 35.977 e Ft került kifizetésre.

A HUSK-2302 Nagykovácsi záportároló komplex tervezése 4.765 e Ft-ba került.

Az Ady Endre utcai kijelölt gyalogos átkelőhelyek műszaki tartalmának elkészítése 381 e Ft volt, a várakozó sáv engedélyezési és kivitelezési tervére 749 e Ft-ot költöttünk. Az Ady utca-Pók utca kereszteződésében a gyalogátkelő megvilágításának kivitelezése 4.173 e Ft-ba került. A Kossuth Lajos utca 2 előtti öko-térkö parkolóban antracit térkősor beépítésére és a Tisza István tér 5 járdaszakasz vízelvezetésének kiépítésére 1.166 e Ft-ot fizettünk ki. A gyalogos átkelő több helyszínen történő kialakításának tervezésére 317 e Ft-ot, a Gerecse utca páros oldal építésének önkormányzati részére 10.175 e Ft (+2.747 fordított ÁFÁ-t), a Bánya utca-Pók utca kereszteződésben a gyalogos átkelő kivitelezésére 5.584 e Ft-ot (+1.508 e Ft fordított

ÁFÁ-t) fizettünk ki és elkészült a hozzá tartozó közvilágítás is 1.790 e Ft-ért. Az Ady utcában a meglévő légvezeték hálózatra E.ON által előírt elektromos dobozokat szereltek fel 3.048 e Ft-ért. Közvilágítás bővítés tervezésre és engedélyezésre 2.172 e Ft került kifizetésre.

A Gyöngyvirág utca (Muskátli-Kökörcsin) szilárd burkolat építés kiviteli engedélyes terve 991 e Ft-ba került.

Több helyszínen csapadékvíz elvezetés rekonstrukciót hajtottak végre 19.320 e Ft-ért. Az új polgármesteri hivatal geotechnikai talajvizsgálati jelentésének elkészítésére 641 e Ft-ot, a hivatali épület tervezési munkáinak 2. részszámlájára 5.715 e Ft-ot fizettünk ki.

A Rákóczi utca 66. alatt levő bérlakásban kazán és kéménycsere történt 1.323 e Ft értékben. A volt KMB iroda keleti homlokzatán nyílászáró cserére került sor 712 e Ft-ért.

A hrsz 4682/3 ingatlan házi bekötő csatorna gerincvezetékre csatlakoztatása 1.252 e Ft-ba került. A Nk-1 szennyvíz átemelő rekonstrukció 997 e Ft, az Nk 0119 hrsz karsztkút vízjogi létesítési engedélyének módosítása 975 e Ft, a települési tűzcsapok cseréje 20.839 e Ft volt.

A Lenvirág Park 1. üteme- a nyugati esőkert kivitelezésére a köztéri bútorokkal együtt 35.384 e Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat. A Lenvirág Park közösségi terén a térköves burkolat kialakítása 9.160 e Ft-ba került. A Lenvirág Parkba és más közösségi területekre padok, ping-pong asztalok, hulladékgyűjtők kerültek telepítésre mindösszesen 5.813 e Ft-ért.

A műfüves pálya előtti meglévő mérőhelyről új elektromos földkábel építettek ki 1.268 e Ft-ért, 70 fm hosszban pedig D 63 Kpe vízvezeték építettek ki 1.213 e Ft-ért.

Elkészült a pumpapálya 50.000 e Ft-ért.

Ebben az évben is vásárolt az Önkormányzat vízgyűjtő tankereket és komposztálókat 3.104 e Ft-ért, melyek kedvezményes áron kerültek értékesítésre a lakosság részére.

A Nagykovácsi Általános Iskola porta és előtető kialakítás tervének 1. és 2. részszámlája 952 e Ft-ba került.

Az Öregiskola padlója 3.256 e Ft, a Dózsa utcai óvodában a csoportszobák részleges elektromos felújítása 1.749 e Ft, a gumiburkolat telepítése és játékelemek elhelyezése pedig 3.475 e Ft volt. A Kaszáló utcai óvoda homlokzatfelújítása 5.504 e Ft-ba került. A Faluház helyreállítási munkálataira 8.495 e Ft-ot, a Kossuth 64, 56-os emlékszoba kapu alatti burkolat egységesítésére 3.749 e Ft-ot költött az Önkormányzat.

A bölcsődében 3.531 e Ft-ért klímákat építettek be, a hivatalban 167 e Ft-ért tolmácgépet vettek, az 56-os emlékszobához 2 db kerékpártámaszt vásároltak 107 e Ft-ért, valamint elkészült a kosárpáncs 2.426 e Ft-ért.

Pályázati támogatással megtörtént a SW/K/6H Safecross intelligens gyalogosátkelő kivitelezése 4.288 e Ft-ért.

A krónikás táblák 700 e Ft, új Suzuki Vitara gépjármű pedig 9.153 e Ft-ba került.

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

## 7. Finanszírozási kiadások (költségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	1.479.718 e Ft
Módosított előirányzat:	1.497.383 e Ft
Előirányzat teljesítés:	1.396.032 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>93,2%</b>

Az intézmények finanszírozása 2025-ben az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés (e Ft)
Polgármesteri Hivatal	374.682	386.872	370.298
Kispatak Óvoda	567.567	570.244	546.233
Öregiskola	134.224	141.897	117.886
Lenvirág Bölcsőde	184.833	184.833	166.205
Nagykovácsi Település- üzemeltetési Intézmény	218.412	213.537	195.410
<b>Összesen:</b>	<b>1.479.718</b>	<b>1.497.383</b>	<b>1.396.032</b>

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő irányító szervei támogatás összege tehát 1.396.032 ezer forint volt.

## 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Eredeti előirányzat:	9.500 e Ft
Módosított előirányzat:	11.483 e Ft
Előirányzat teljesítés:	11.483 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>100,0%</b>

Az egyéb felhalmozási kiadások az alábbiak voltak:

- 5.000 ezer forint volt az Érdi Tankerületi Központ részére nyújtott támogatás az Általános iskola udvarán lévő rekortán sportpálya lefedését biztosító sátor felújításához;
- 1.643 ezer forint szintén az Érdi Tankerületi Központ részére nyújtott támogatás az Általános iskola udvarán elhelyezendő kétállású hinta megvásárlásához;
- 500 ezer forint felhalmozási támogatást kapott a Német Nemzetiségi Önkormányzat a nemzetiségi emlékszobánál létesített szerszámtároló megépítéséhez;
- 4.000 ezer forinttal támogatta az önkormányzat a Készenléti Szolgálatok Nagykovácsi Egyesületének gépjármű vásárlását;
- 340 ezer forint volt a Virágos Park Egyesület felhalmozási támogatása, amelynek segítségével az egyesület 2 db Urbano óriáspad megvásárlását valósította meg.

## 9. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A 2024 december végén, a Magyar Államkincstár által biztosított, 2025. évre vonatkozó 31.946 ezer forint finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

## 10. Lekötött betétek

A 2025. év folyamán rülirozó jelleggel összesen 6.090.000 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:	945.993 e Ft
Módosított előirányzat:	973.480 e Ft
Teljesítés:	937.282 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>96,3%</b>

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

- helyi önkormányzatok általános támogatása (260.111 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (388.022 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (95.920 e Ft);
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (159.547 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (27.610 e Ft);
- 2025.évi iskolaegészségügy finanszírozás (522 e Ft);
- Remeteszőlős Önkormányzatának hozzájárulása a gyermekétkeztetéshez, valamint a köztemető, a vérvétel, az orvosi rendelő és a könyvtár működéséhez (5.550 e Ft).

### **2. Felhalmozási célú támogatások**

Eredeti előirányzat:	419.607 e Ft
Módosított előirányzat:	419.607 e Ft
Teljesítés:	176.973 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>42,2%</b>

Eredeti előirányzatként a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztése pályázatból (Vértés utca) 46.348 ezer forint, a TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 eü intézmények építése (gyermekorvosi rendelő) pályázatból 159.761 ezer forint, a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program (záportározó kialakítása) pályázatból 167.251 ezer forint került tervezésre.

A fennmaradó rész a 631183 azonosítójú vis maior pályázat (Barack utca, Szilva utca és Ördögárok patak meder károsodása) elszámolása során várható 16.247 ezer forint állami bevétel és Országos Bringapark Program 2025 (Pumpapálya) pályázat 30.000 ezer forintos támogatása.

A teljesítés során a TOP\_PLUSZ-3.3.2-21 eü intézmények építése (gyermekorvosi rendelő) pályázatból 131.024 ezer forint, a pumpapálya pályázatból 29.911 ezer forint, a vis maior pályázatból 16.038 ezer forint érkezett be.

### **3. Közhatalmi bevételek**

Eredeti előirányzat:	753.000 e Ft
Módosított előirányzat:	753.000 e Ft
Teljesítés:	803.652 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>106,7%</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2025. eredeti ei. (e Ft)</b>	<b>2025. módosított ei. (e Ft)</b>	<b>2025. teljesítés (e Ft)</b>
Vagyoni típusú adók (építmény- és telekadó)	365.000	365.000	380.057
Iparüzési adó	360.000	360.000	387.132
Idegenforgalmi adó	500	500	564
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, külterületi adó, igazg. szolg. díj; adópótlék)	27.500	27.500	35.899
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>753.000</b>	<b>753.000</b>	<b>803.652</b>

#### 4. Működési célú bevételek

Eredeti előirányzat:	196.552 e Ft
Módosított előirányzat:	195.552 e Ft
Teljesítés:	246.945 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>125,6%</b>

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 díjkból származó bevételt, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételeit, a közműdíj visszatérítéseket és a kamatbevételeket.

Az Önkormányzat működési bevételei részletesebben:

DMRV Zrt. közműhasználati díj 2025-re:	45.778 e Ft
Ált. iskolai étkeztetésből származó bevételek:	37.393 e Ft
Bérleti díjak, közművesítési hozzájárulás:	19.268 e Ft
Továbbszámlázott rezsi:	14.641 e Ft
ÁFA bevételek:	48.195 e Ft
Kamatbevételek:	66.502 e Ft
Biztosító kártérítés:	1.185 e Ft
Szt. János kórház befizetései a védőnők költségeire:	2.093 e Ft
Egyéb:	11.890 e Ft

#### 5. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat	67.900 e Ft
Módosított előirányzat	67.900 e Ft
Teljesítés:	53.551 e Ft
Teljesítés %-a:	<b>78,9 %</b>

A teljesítés soron 52.291 ezer forint összegben a Képviselő-testület 38/2025. (III. 20.) számú határozata alapján a Tompa Mihály u. 6. szám alatti ingatlan értékesítésének nettó bevétele szerepel. A fennmaradó 1.260 e Ft bevétel a komposztládák és vízgyűjtők értékesítésének nettó összegét tartalmazza.

## 6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	0 e Ft
Teljesítés:	2.144 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>— %</b>

A teljesítés sor a Generali A Biztonságért Alapítványtól átvett pénzeszközt tartalmazza, amely hozzájárult a SW/K/6H Safecross intelligens gyalogosátkelő kivitelezésének megvalósításához.

## 7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Eredeti előirányzat	1.497.000 e Ft
Módosított előirányzat	1.525.703 e Ft
Teljesítés:	1.497.000 e Ft
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>98,1%</b>

A finanszírozási bevételek ezen sora az előző évi pénzmaradványt tartalmazza.

## 8. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele

A 2025. december végén a MÁK által biztosított, 2026. évre vonatkozó, 41.919 e Ft összegű előleg bevétele került ezen a rovaton elszámolásra.

## 9. Lekötött betétek megszüntetése

2025-ben az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből az év folyamán rulirozó jelleggel 6.090.000 e Ft összeg került lekötésre. A lekötés lejáratakor a lekötött betét megszüntetését a bevételi oldalon kell elszámolni.

## Maradvány

Az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási bevétele 3.759.465 ezer forint, lekötések nélküli költségvetési és finanszírozási kiadása 2.827.352 ezer forint, **maradványa 932.113 ezer forint lett.**

Az Önkormányzat 2025. december 31-i összes záró pénzkészlete 1.080.867 ezer forint volt, de ez tartalmazza az adótúlfizetéseket és a jóteljesítési biztosítékokra befizetett összegeket is, ami nem része a maradványnak.

## 2025. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2025. 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	2024.	2025.
- szellemi termékek	5.449	3.591
<b>A/I Immateriális javak összesen</b>	<b>5.449</b>	<b>3.591</b>

ezer Ft

	2024.	2025.
<i>Forgalomképtelen ingatlanok:</i>	10.058.552	10.011.292
<i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i>	5.381.886	5.659.867
<i>Forgalomképes ingatlanok</i>	880.924	910.152
<b>- ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>16.321.362</b>	<b>16.581.311</b>
<b>- gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>33.092</b>	<b>48.890</b>
<b>- befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>298.934</b>	<b>343.471</b>
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>16.653.388</b>	<b>16.973.672</b>

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
- részesedések	11	11
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

#### **B/ FORGÓESZKÖZÖK**

Megnevezés	2024.	2025.
Készletek (forgalomképes)	0	0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
- lekötött bankbetétek	0	0
- pénztár	147	68
- forint- és devizaszámlák	1.630.220	1.080.798
<b>Összesen:</b>	<b>1.630.367</b>	<b>1.080.867</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
- vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	546.195	546.195
- egyéb követelések	211.272	246.790
<b>Összesen:</b>	<b>757.467</b>	<b>792.985</b>

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
<b>egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>55.634</b>	<b>75.878</b>

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>19.102.316</b>	<b>18.927.005</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
Saját tőke összesen	17.472.453	17.312.676

## H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
Kötelezettségek	162.170	187.530

## J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
Passzív időbeli elhatárolások	1.467.693	1.426.799

## FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2024.	2025.
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>19.102.316</b>	<b>18.927.005</b>

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

### NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

#### Hivatali feladatellátás

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án a 5/2025. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **381.032 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2025. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2025. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2025. évi eredeti ei.	2025. évi módosított ei.	2025.évi teljesítés	teljesítés / mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	286.331	297.455	289.807	97,4%
munkaadókat terhelő járulékok	41.583	43.029	41.159	95,7%
dologi kiadások	46.718	46.718	43.780	93,7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	6.400	6.400	3.695	57,7%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>381.032</b>	<b>393.602</b>	<b>378.441</b>	<b>96,1%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	547	----
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
működési és felhalmozási bevételek	6.350	6.350	7.491	118,0%
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		380	380	100,0%
irányító szervi támogatás	374.682	386.872	370.298	95,7%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>381.032</b>	<b>393.602</b>	<b>378.716</b>	<b>96,2%</b>

### **Kiadások**

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2025. évben az önkormányzat költségvetési rendelete szerinti éves nettó 350 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 93,7 %-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 illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A hivatalban asztali számítógépeket, Win 11 szoftvert, klímaberendezést, irodai széket, mobiltelefonokat, ipari porszívót, nyomtatókat, takarítókocsit, diktafont, laminológépet és hőszigetelőt vásároltak 2.797 e Ft-ért és felújításra kerültek számítógépek 898 e Ft-ért.

### **Bevételek**

A „működési célú támogatások államháztartáson belülről” soron szereplő 547 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 370.298 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevétele 378.716 ezer forint, költségvetési kiadása 378.441 ezer forint, **maradványa 275 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

A Polgármesteri Hivatal **vagyonkimutatása** (9. sz. melléklet) szerint 2025. december 31-én a Polgármesteri Hivatalban a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 259 ezer Ft. A hivatal záró pénzkészlete 2025. december 31-én 275 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 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án a 5/2025. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el **594.182 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2025. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2025. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2025. évi eredeti ei.	2025. évi módosított ei.	2025.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	404.943	407.312	391.735	96,2%
munkaadókat terhelő járulékok	59.505	59.813	54.559	91,2%
dologi kiadások	126.437	126.346	123.238	97,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.297	3.905	3.905	100,0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>594.182</b>	<b>597.376</b>	<b>573.437</b>	<b>96,0%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	26.615	26.615	26.940	101,2%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		517	517	100,0%
irányító szeri támogatás	567.567	570.244	546.233	95,8%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>594.182</b>	<b>597.376</b>	<b>573.690</b>	<b>96,0%</b>

#### **Kiadások:**

Személyi juttatások: az óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2025. évben éves 250 ezer forintos béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** - amely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 97,5 %-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 illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Beruházási soron megtörtént a klímaberendezések telepítése a Kaszáló utcai óvodában, kalapos mosogatógépet vettek a Dózsa utcai óvodába, kerti szerszámtárolót, nedves-száraz porszívót, öltözőpadokat és más bútorokat, mosógépet, laptopot, projektort, nyelvdobokat, fejlesztő eszközöket, hűtőszekrényt és kombinált tornaszert vásároltak mindösszesen 3.905 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 546.233 ezer forintos összege.

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése során a 2025. 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 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 253 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

## **2025. december 31-i egyszerűsített mérleg**

A 2025. 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 2025. december 31-én az óvoda gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 6.705 ezer forint, záró pénzkészlete 253 ezer forint.

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

## **ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR**

### **Öregiskola Közösség Ház és Könyvtár feladatellátás**

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án a 5/2025. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el **140.724 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2025. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2025. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2025. évi eredeti ei.</b>	<b>2025. évi módosított ei.</b>	<b>2025.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód.ei %</b>
személyi juttatások összesen	63.939	67.704	64.589	95,4%
munkaadókat terhelő járulékok	8.908	9.398	8.804	93,7%
dologi kiadások	64.854	66.339	47.105	71,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.023	5.260	3.410	64,8%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>140.724</b>	<b>148.701</b>	<b>123.908</b>	<b>83,3%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	6.500	6.500	5.779	88,9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök	0		470	----
előző évi maradvány igénybevétele		304	304	100,0%
irányító szervi támogatás	134.224	141.897	117.886	83,1%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>140.724</b>	<b>148.701</b>	<b>124.439</b>	<b>83,7%</b>

### **Kiadások**

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2025. évben éves 250 ezer forintos béren kívüli juttatás 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 71%-on teljesültek. A Varázskastély fesztivál és a Nagykovácsi Búcsú költségei is itt kerültek elszámolásra.

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

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

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

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

Az Öregiskolában asztali számítógépet, monitort, tükröt, sövényvágót, megafont, mobiltelefont, sörpád garnitúrát, kempingasztalt, sátrat, a faluházba konyhabútort és főzőlapot, kempingasztalokat, kulcskazettát, festőállványt, projektor állványt, koszorútartót, konzolasztalt, lámpákat, prospektustartót és vonalkód olvasót vásároltak 3.410 e Ft-ért.

### **Bevételek**

A működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. A működési célú átvett pénzeszközből 220 e Ft a Cédrus '95 Patika Kft., 250 e Ft a számlavezető Erste Bank Zrt. hozzájárulása a Varázskastély fesztivál megrendezéséhez.

Irányító szervei támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 117.886 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

Az Öregiskola 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 531 ezer forint lett**, amely szabad pénzmaradvány.

### **2025. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2025. 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 2025. december 31-én az Öregiskola gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 2.186 ezer forint, záró pénzkészlete 531 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 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án az 5/2025. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el **192.383 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2025. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2025. évi módosított előirányzathoz

viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2025. évi eredeti ei.</b>	<b>2025. évi módosított ei.</b>	<b>2025.évi teljesítés</b>	<b>teljesítés/ mód. ei. %</b>
személyi juttatások összesen	122.881	121.761	118.255	97,1%
munkaadókat terhelő járulékok	16.596	16.596	14.917	89,9%
dologi kiadások	49.318	51.211	37.917	74,0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	3.588	3.088	2.445	79,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószeri támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>192.383</b>	<b>192.656</b>	<b>173.534</b>	<b>90,1%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	7.550	7.550	7.364	97,5%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		273	273	100,0%
irányító szeri támogatás	184.833	184.833	166.205	89,9%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>192.383</b>	<b>196.656</b>	<b>173.842</b>	<b>90,2%</b>

### **Kiadások**

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2025. évben éves 250 ezer forintos béren kívüli juttatás és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 13%-os szociális adó és a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

**A dologi kiadások** – mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, – a módosított előirányzathoz képest 74%-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 élelmezés, 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 bölcsődében beruhásként tintasugaras nyomtatót, fűnyírót, lombfűvót, székeket, asztalt, takarítókoszt, kiskonyhákat, hangszórót, bútorokat, virágládát, szőnyegeket és hintaállványt vettek 2.445 e Ft-ért.

### **Bevételek**

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

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 166.205 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A bölcsőde 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 308 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

## **2025. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2025. 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 2025. december 31-én a bölcsődei gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 1.966 ezer forint, záró pénzkészlete 308 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 2025. évi költségvetését a Képviselő-testület 2025. február 20-án az 5/2025. (II.24.) önkormányzati rendeletével fogadta el, **226.912 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**.

A táblázatban a 2025. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2025. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2025. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2025. évi eredeti ei.	2025. évi módosított ei.	2025.évi teljesítés	teljesítés/ mód. ei. %
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	139.747	135.232	128.601	95,1%
munkaadókat terhelő járulékok	19.023	19.070	17.575	92,2%
dologi kiadások	64.182	59.682	50.416	84,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.960	8.460	8.309	98,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>226.912</b>	<b>222.444</b>	<b>204.901</b>	<b>92,1%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	8.500	8.500	9.346	110,0%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
előző évi maradvány igénybevétele		407	407	100,0%
irányító szervi támogatás	218.412	213.537	195.409	91,5%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>226.912</b>	<b>222.444</b>	<b>205.162</b>	<b>92,2%</b>

#### Kiadások

Személyi juttatások: a NATÜ állományába tartozó munkavállalók bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2025. évben éves 250 ezer forintos béren kívüli juttatás 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 84,5%-on teljesültek.

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

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

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

A NATÜ-nél asztali satut, ISEKI traktorhoz has alatti kaszát, akkus szegélyvágó ollót, sövényvágót, mikrohullámú sütőt, ütvefúrót, ágvágót, fűkaszát, szivattyút, körfűrész és akkus porszívót, kézi szerszámokat, tömlődobot, 1 000 literes tartályt, szivattyút, orrfűrész és láncfűrész vettek, mindösszesen 4.819 e Ft értékben, valamint beszerzésre került egy ISUZU D-Max 3.490 e Ft-ért.

### **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 195.409 ezer forintos összege.

### **Maradvány**

A NATÜ 2025. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 261 ezer forint lett**, amely teljes egészében szabad pénzmaradvány.

### **2025. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2025. 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 2025. december 31-én a NATÜ-ben a gépek berendezések, felszerelések nettó értéke 20.776 ezer forint, az intézmény záró pénzkészlete 261 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 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése **összevontan** állapítja meg a bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint:

*„Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a 2. § (2) bekezdésében meghatározott költségvetési szervek 2025. évi költségvetésének*

- a) *bevételi főösszege 3.935.567 ezer Ft*  
b) *kiadási főösszege 3.935.567 ezer Ft.*”

A 3.935.567 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása (az önkormányzatnál nem tartalmazza az intézményfinanszírozást):

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	2.400.334 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	381.032 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	594.182 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	140.724 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	192.383 ezer Ft
NATÜ	226.912 ezer Ft

Figyelembe véve az intézmények 1.479.718 ezer forint intézményfinanszírozási előirányzatát is, az ún. *halmozott* eredeti előirányzatot kapjuk, ahol az intézményfinanszírozás az Önkormányzatnál megjelenik kiadásként:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	3.880.052 ezer Ft
Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal:	381.032 ezer Ft
Nagykovácsi Kispatak Óvoda:	594.182 ezer Ft
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár:	140.724 ezer Ft
Lenvirág Bölcsőde:	192.383 ezer Ft
NATÜ	226.912 ezer Ft

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Nagykovácsi Kispatak Óvoda, az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár, a Lenvirág Bölcsőde, valamint a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2025. 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.

	2025.évi teljesítés (e Ft)
<b>pénzforgalmi mozgások</b>	
személyi juttatások összesen	1.092.043
munkaadókat terhelő járulékok	151.762
dologi kiadások	846.338
ellátottak pénzbeli juttatásai	10.167
egyéb működési célú kiadások	130.741
beruházások	602.913
felújítások	8.150
egyéb felhalmozási célú kiadások	11.483
államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	31.946
<i>pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése</i>	6.090.000
<b>Kiadások összesen</b>	<b>8.975.543</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	937.828
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	176.973
közhatalmi bevételek	803.652
működési bevételek	303.866
felhalmozási bevételek	53.551
működési célú átvett pénzeszközök	470
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.144
maradvány igénybevétele	1.498.880
államháztartáson belüli megelőlegezések	41.919
<i>lekötött bankbetétek megszüntetése</i>	6.090.000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>9.909.283</b>

### Összefoglalás

Összességében elmondható, hogy a 2025. évi gazdálkodás zökkenőmentes volt. Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően a pályázati lehetőségeket is figyelembe véve különböző fejlesztéseket is végrehajtott. A 2025. évben az Önkormányzat stabilan képes volt biztosítani a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását.

Nagykovácsi, 2026. április 22.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester