

Ócsa Város Polgármesteri Hivatal
2364. Ócsa, Bajcsy*Zs. u. 2.

Farkas Marietta
Pénzügyi irodavezető
részére

Tárgy: 2025. évi költségvetés módosítása és
2026. évi koncepció szöveges magyarázata,
programtervezete

Tisztelt Irodavezető Asszony!

Hivatkozva elektronikus levelére a 2026. évi költségvetés koncepcióval együtt készítettem el az Egressy Gábor Szabadidőközpont 2025. évi költségvetését módosításának áttekintő táblázatát.

A költségvetési táblázat szerkezetének indokolása

A 2025. évi költségvetés-módosítás során a bevételi és kiadási táblázat szerkezete kiegészítésre került. Ennek célja az, hogy a költségvetés **valós, évközi állapotát**, valamint a **várható éves teljesülést** átláthatóan és következetesen mutassuk be.

A korábbi évek gyakorlatához képest ezért szükségessé vált új oszlopok és sorok beilleszteni.

A táblázat oszlopai:

„2025. évi előirányzat”

Ez az eredetileg jóváhagyott, év eleji költségvetési keretet mutatja, amely minden további értelmezés alapja.

„2025. évi előirányzat módosítás”

Ez az oszlop mutatja, hogy az év során milyen irányú (pozitív/negatív) és mértékű módosítás vált szükségessé. A módosítások okai voltak:

- saját bevételi elmaradás,
- plusz bevételek (pl. természetbeni juttatások),
- váratlan költségek,
- programnaptár változása (új programelemek igénye a Fenntartó részéről),
- előre nem látható működési, szabályozási körülmények.

„2025. évi módosított előirányzat”

Ez az eredeti előirányzat és az évközi módosítások összevont, aktuális értéke.

Ez az oszlop **az év tényleges pénzügyi kerete**, amelyhez az intézménynek igazítania kellett a működését. A korábbi években gyakran csak ezt az értéket látták a képviselők – de a módosítások okai és mértékei nem voltak részleteiben kifejtve.

„2025. I–III. negyedéves teljesítés”

Ez az év első kilenc hónapjában tény adatait mutatja.

Ez az oszlop azért jelent meg, mert:

- pontos képet ad az évközi működés III. negyedéves, valós állapotáról,
- segít összehasonlítani a tervezett és a tényleges adatokat,
- megalapozza az év végi várható eredményeket.

„2025. évi IV. negyedévre várható”

Ez az oszlop jelzi, hogy az év utolsó három hónapjában milyen bevételek, kiadások várhatóak.

Erre azért van szükség, mert:

- a intézmények esetében a IV. negyedév bevétel- és programintenzív időszak,
- több bevétel (pl. jegyértékesítés, bérleti díjak, szponzori bevételek) ebben a negyedévben realizálódik,
- mutatja, hogy az intézmény **költségvetési egyensúlya biztosított-e az év végére.**

„2025. évi várható teljesítés”

Ez az év ténylegesen várható pénzügyi eredménye, a már ismert tényadatok és a IV. negyedéves előrejelzés alapján.

Az oszlop azért szükséges, mert:

- bizonyítja, hogy a módosított előirányzat teljesíthető-e,
- átláthatóvá teszi a bevételi elmaradásokat és többleteket,
- megalapozza a **2026. évi költségvetés tervezését.**

Ez a sor a döntéshozók számára az egyik legfontosabb, mert a valós pénzügyi záróhelyzetet mutatja meg.

A táblázat sorai:

Ebben az évben több olyan pénzügyi jogcím vált szükségessé, amely eddig – technikai vagy könyvelési okokból – nem jelent meg külön soron. Ezek megjelenítése a valós működés bemutatása érdekében vált elengedhetetlenné.

I. sor: A **maradvány** azt a pénzösszeget jelöli, amely a 2024. évi költségvetés lezárását követően – a bevételek és kiadások tényleges teljesülése alapján – felhasználásra rendelkezésre állt 2025 elején. A korábbi évek gyakorlatában erre a sorra nem történt külön kimutatás, noha a maradvány nagysága fontos jelzőszáma annak, hogy:

- mennyire hatékonyan gazdálkodott az intézmény,
- milyen mértékben tudta optimalizálni a kiadásait,
- hogyan érvényesültek az év közbeni pénzügyi döntések.

A 2025. év III. negyedévének a költségvetési táblázatban a maradvány sor szerepeltetése ezért vált célszerűvé. Ez biztosítja, hogy a Képviselő-testület a költségvetés módosítását és a várható eredményt valós képet mutató kiinduló adatok alapján vizsgálhassa.

A maradvány összege egyben a számviteli és pénzügyi szolgáltató iroda munkájának eredményességét is tükrözi, hiszen:

- a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása,
- a kötelezettségvállalások nyomonkövetése,
- a pénzügyi teljesítések kontrollja,
- valamint az adminisztratív folyamatok pontos előkészítése,

mind hozzájárulnak ahhoz, hogy az intézmény év végén pozitív pénzügyi egyenleget mutathasson ki. Kiemelendő továbbá, hogy a 2025-ös évben alkalmazott arányosítás elvén alapuló ÁFA-visszaigénylés (amelyet a szolgáltató iroda szakmai támogatása nélkül nem lehetne jogszerűen és hatékonyan alkalmazni) önálló pénzügyi forrásként jelenik meg az intézmény számára. Ez az összeg közvetetten növeli a maradványt, és lehetőséget teremt arra, hogy az Egressy Gábor Szabadidőközpont:

- csökkentse a saját forrásból finanszírozott kiadásait,
- javítsa az éves működési egyenlegét,
- és fenntarthatóbb pénzügyi pályán maradjon.

15. sor: Tartalék

A tartalék kezelésére – az évközi szervezeti és programváltozások miatt – külön sor szükséges, ez korábban is szerepelt a kiadás oldalon, de nem tükrözte az alábbiakat:

- évközi változásokat (szabályozási környezet és munkarend változás - munkaidőkeret -,

- felújítási és működési kockázatok,
- programváltozások kockázatait.

A tartalék ezáltal **nem keveredik más előirányzati sorokkal**, hanem világosan nyomon követhető.

Összességében a maradvány és a tartalék sorok megjelenítése jól tükrözi az intézmény felelős, átlátható egyben szabályszerű gazdálkodását, amely közvetlenül befolyásolja az intézmény következő év likviditását.

A könyvelést és pénzügyi adminisztrációt végző szolgáltató iroda komplex szakmai támogatása mindennek záloga. A kulturális terület kitettsége és ciklikussága miatt a gazdálkodás összetett feladat, amelynek hatékony ellátása során a jelent ügyvezetés bizonyítottan látja a szolgáltatást végző iroda költségeinek megtérülését.

2.4. sor: Természetben kapott juttatás

A 2025. év egyik legfontosabb újítása, hogy a nagyszabású programokhoz, szükséges felújításokhoz kapcsolódó:

- technikai szolgáltatások,
- kedvezmények,
- eszközhasználat.
- szolgáltatói többletek

értékét az új könyvelési rend szerint **feltüntetésre kerüljenek bevételi és kiadási oldalon egyaránt**.

Ez a valós működési környezetet mutatja, és rávilágít a támogatók által biztosított többlet valódi értékére (2025-ben ez elérte a 18.3 millió Ft-ot).

Korábban ez a sor nem szerepelt külön, így a támogatások értéke "láthatatlan" maradt. Az intézmény színvonalas szolgáltatásainak biztosítása 2025-ben ezen támogatásokban is gyökerezett.

9. sor: Igénybevett szolgáltatások (természetben)

Ez a kiadási oldalon jelenik meg, tükrözve a természetben kapott támogatások értékét.

Mivel minden természetbeni bevétel megjelenik a kiadási oldalon is, ez a sor **szükségszerűen** jött létre. Ez biztosítja:

- a transzparens elszámolást,
- a támogatók felé történő korrekt visszaigazolást és a városi vezetők tájékoztatását.

A korábbi években ez nem volt gyakorlat, de 2025-ben az egységesítés és az eredmények pontos kimutatása miatt bevezetése célszerűvé vált.

A költségvetés módosításainak indokolása

A 2025. év során több olyan szakmai, szervezeti és pénzügyi tényező merült fel, amelyek indokoltá teszik a költségvetés módosítását. Az alábbi összefoglaló áttekinti a főbb változásokat, ismerteti a kiadások és bevételek alakulását, valamint rávilágít azokra a tényezőkre, amelyek az év közbeni változásokat szükségessé tették. A dokumentum célja, hogy egységesen, de részleteiben és átláthatóan mutassa be a költségvetés pillanatnyi helyzetét, valamint a 2026. évre vonatkozó koncepció kialakításának indokait.

Egressy Gábor Nonprofit Kft.

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat módosítás	2025. évi módosított előirányzat	2025. I-III. névi teljesítés	2025. évi IV. név várható	2025. évi várható	2026. évi TERV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Maradvány				17 391 558	6 607 533	23 999 091	19 266 000
1.	Intézményi működési bevételek	17 300 000	-408 917	16 891 083	11 715 083	5 176 000	16 891 083	23 000 000
1.1.	Saját bevételek	16 500 000	-2 708 670	13 791 330	8 615 330	5 176 000	13 791 330	20 000 000
1.2.	Egyéb bevétel	800 000	2 299 753	3 099 753	3 099 753		3 099 753	3 000 000
2.	Támogatások, átvett pénzeszközök	167 027 183	18 300 000	185 327 183	122 813 592	38 514 500	161 328 092	180 776 000
2.1.	EU-s pályázatok támogatása							
2.2.	Önkormányzati finanszírozás	143 027 183		143 027 183	104 513 592	38 514 500	143 028 092	144 776 000
2.3.	TOP	24 000 000		24 000 000				24 000 000
2.4.	Természetben kapott juttatás		18 300 000	18 300 000	18 300 000		18 300 000	12 000 000
3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	184 327 183	17 891 083	202 218 266	151 920 233	50 298 033	202 218 266	223 042 000

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat módosítás	2025. évi módosított előirányzat	2025. I-III. névi teljesítés	2025. IV. név várható	2025. évi várható	2026. évi TERV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Folyó (működési) kiadások (I+...+10)	164 227 183	20 227 887	184 455 070	125 157 037	50 298 033	175 455 070	189 015 000
1.	Rendszeres személyi juttatások	56 000 000	-1 968 448	54 031 552	37 391 552	16 640 000	54 031 552	62 597 000
2.	Külső személyi juttatás		4 448 086	4 448 086	3 848 086	600 000	4 448 086	4 600 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 527 183	-522 994	7 004 189	4 849 054	2 155 135	7 004 189	8 118 000
4.	Készletbeszerzések							
5.	Szolgáltatások	75 000 000	984 187	75 984 187	49 003 053	26 981 134	75 984 187	76 500 000
6.	TOP	9 000 000		9 000 000				9 000 000
7.	Különféle dologi kiadások	700 000	-140 239	559 761	419 821	139 940	559 761	700 000
8.	Egyéb folyó kiadások	16 000 000	-872 705	15 127 295	11 345 471	3 781 824	15 127 295	15 500 000
9.	Igénybevevett szolgáltatások (természetben)		18 300 000	18 300 000	18 300 000		18 300 000	12 000 000
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása							
II.	Folyó felhalmozási kiadások	20 100 000	-2 336 804	17 763 196	26 763 196		26 763 196	34 027 000
11.	Felhalmozási kiadások beruházás	1 500 000		1 500 000	5 232 818		5 232 818	3 249 000
12.	TOP	15 000 000		15 000 000				15 000 000
13.	Beruházás ÁFA	3 600 000		3 600 000	1 412 861		1 412 861	
14.	Tartalékok		-2 336 804	-2 336 804	20 117 517		20 117 517	15 778 000
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II)	184 327 183	17 891 083	202 218 266	151 920 233	50 298 033	202 218 266	223 042 000

2025. évi költségvetés módosításai a BEVÉTEL oldalon:

I. Maradvány

A maradvány a 2024. évről áthozott, fel nem használt pénzmaradványt jelenti.

A 2025. I–III. negyedéves teljesítés alapján **17 391 558 Ft**, amelyhez a IV. negyedévben további **6 607 533 Ft** várható.

A 2025. évre így a maradvány tervezett összege **23 999 091 Ft**, a 2026. évi tervben óvatos becslés szerint pedig **19 266 000 Ft** szerepel.

A maradvány nagysága azt mutatja, hogy az év első szakaszában több területen takarékos működés valósult meg, ugyanakkor ez az összeg **a folyamatban lévő kötelezettségek fedezetéül is szolgál.**

1. Intézményi működési bevételek

A 2025. évi eredeti előirányzat **17 300 000 Ft** volt, amelyet az évközi teljesítés alapján csökkenteni kellett **–408 917 Ft-tal**, így a módosított előirányzat **16 891 083 Ft** lett.

Az első három negyedév teljesítése **11 715 083 Ft**, a IV. negyedévre várható bevétel **5 176 000 Ft**, így az éves terv teljesíthető.

A csökkenés oka elsősorban a jegyvértékesítés visszaesése - amely országos jelenség -, valamint több ingyenes közösségi esemény vállalása, a helyi vállalkozók, intézmények, civil szervezetek és egyházak támogatása az ingyenes terem és területhasználat biztosításával. Mindezek kiemelték pozitív megítélést biztosítanak a Szabadidőközpontnak Ócsa város intézményeinek sorában, mint élhető közeget és közösségi eseményeket biztosító településnek.

1.1. Saját bevételek

Az eredeti előirányzat **16 500 000 Ft** volt. A teljesülés alapján ezt **–2 708 670 Ft-tal** kellett módosítani, így a módosított előirányzat **13 791 330 Ft**.

Az I–III. negyedévben **8 615 330 Ft** folyt be, a IV. negyedévben várható **5 176 000 Ft**, így az éves előirányzat teljesíthető.

A csökkenés fő okai:

- a fizetőképes kereslet érezhető visszaesése,
- több program esetében ingyenes vagy jelképes bérleti és belépési díj alkalmazása,

A 2026-os terv **20 000 000 Ft**, ami a támogató jegyek rendszerének bevezetésével, a tervszerű közönségszervezés, a marketing és sales tevékenység aktivizálásával realizálható. Az épület kihasználtságának növelése kiemelt cél. Ezen bevételek részét képezik a különböző média szolgáltatások (podcast adások, PR cikkek, kiadvány gondozás) aktiválása a következő év során.

1.2. Egyéb bevétel

Ezen a soron az évközi adományok, térítések és egyéb nem rendszeres bevételek szerepelnek. Az eredeti előirányzat **800 000 Ft**, amelyet az év során **+2 299 753 Ft-tal** növeltünk, így a módosított előirányzat **3 099 753 Ft** lett.

Ez a növekedés annak köszönhető, hogy a fesztiválokhoz és programokhoz kapcsolódó külső támogatók, szolgáltatók és együttműködők jelentős mértékben, több millió forint értékben biztosítottak anyagi forrásokat intézményünk számára.

Ez a sor 2025-ben teljes egészében teljesül, a 2026-os terv **3 000 000 Ft**.

Szükséges megjegyezni, hogy az úgy ügyvezetés első évében a működés változásai, a látogatói létszámok növekedése és a szélesebb célközönség elérése, valamint a közhasznú nonprofit státusz által biztosított előnyök a tartós támogatók számára is egyre vonzóbbá tehetik az intézményt a szponzorok szemében.

2. Támogatások, átvett pénzeszközök

A támogatások eredeti előirányzata **167 027 183 Ft**.

Az évközi módosítással ez **+18 300 000 Ft-tal** nőtt, így a 2025. évi módosított előirányzat **185 327 183 Ft**.

A növekedés fő oka:

- a természetben kapott juttatások (szolgáltatói kedvezmények, technikai többletek) új könyvelési rend szerinti megjelenítése.

Az I–III. negyedéves teljesítés **122 813 592 Ft**, a IV. negyedévre várható **38 514 500 Ft**, így az éves teljesülés **161 328 092 Ft**.

A 2026. évi terv **180 776 000 Ft**, amely tartalmazza a TOP-források lehívásának várható időpontját.

2.1. EU-s pályázatok támogatása

Ebben az évben nem került sor EU-s forrás felhasználására.

A TOP projektek B4-es szakasza számos külső tényező miatt csúszik. Várható lehívási időpont: **2026. I. negyedév**.

2.2. Önkormányzati finanszírozás

A fenntartói támogatás eredeti előirányzata **143 027 183 Ft**, melyet az év során nem módosítottunk. Az első három negyedévben **104 513 592 Ft** került felhasználásra.

A IV. negyedévben várható támogatás **38 514 500 Ft**.

Az éves előirányzat teljes egészében felhasználásra kerül (**143 028 092 Ft**), a 2026. évi terv **144 776 000 Ft**, amely az infláció, a működési költségek, valamint néhány feladatátcsoportosítás miatt ez a növekedés indokolt.

2.3. TOP támogatás

A TOP támogatás előirányzata **24 000 000 Ft**, módosítás nem történt.

Tekintettel az Irányító Hatóság késedelmére, a projekt 2025-ben nem valósul meg, a forrás 2026-ban használható fel.

2.4. Természetben kapott juttatás

Ez a sor tartalmazza a programokhoz biztosított szolgáltatói kedvezmények, technikai többletszolgáltatások és tárgyi támogatások értékét.

2025-ben az eredeti előirányzat **0 Ft**, az évközi módosítás **+18 300 000 Ft**, ennek megfelelően a módosított előirányzat **18 300 000 Ft**.

Ez a teljes összeg már az I–III. negyedévben realizálódott.

A 2026. évi terv **12 000 000 Ft**, amely egy óvatos, visszafogott becslés.

3. BEVÉTELEK ÖSSZESEN

A bevételek eredeti előirányzata **184 327 183 Ft** volt.

Az évközi módosítás **+17 891 083 Ft**, így a 2025. évi módosított előirányzat **202 218 266 Ft** lett.

Az éves teljesülés várhatóan pontosan eléri ezt az értéket, mivel a természetbeni juttatások, az új bevételi sorok és a fenntartói támogatás összességében kiegyenlítik a saját bevételek kiesését.

A 2026. évi bevételi terv **223 042 000 Ft**, amely figyelembe veszi:

- a 50. Ócsai Kulturális Napok megnövekedett programköltségeit,
- a támogató jegyek rendszerének várható bevételét,
- a TOP támogatás lehívását,
- az inflációs hatásokat.

2025. évi költségvetés módosításai a KIADÁS oldalon:

A kiadási táblázat minden egyes sora az intézmény működéséhez szükséges költségkategóriákat tartalmazza. Az évközi módosítások célja az volt, hogy a III. negyedév tapasztalatai, a rendezvények megvalósítása, az új szolgáltatások bevezetése és a külső körülmények változása alapján reális, teljesíthető és átlátható költségvetési képet adjunk. Az alábbiakban soronként ismertetem a kiadások indoklását.

I. Folyó (működési) kiadások 1-10 sorok:

A működési kiadások a Szabadidőközpont mindennapi működésének alapját jelentik: bérek, juttatások, járulékok, szolgáltatások, dologi kiadások, valamint a természetben nyújtott támogatások elszámolása. A módosítás oka: az év közben lezajlott szükségszerű beavatkozások (előírt és elengedhetetlen érintésvédelmi beavatkozás, tűzvédelmi eszközök szabályszerűségének helyreállítása) nagyszámú programkínálat bővítés, a büfé teljeskörű felújítás, illetve a személyi állomány változásai.

1. Rendszeres személyi juttatások

2025. évi előirányzat 56 000 000 Ft-ról -1 968 448 Ft-val módosított, így 54 031 552 Ft.

A csökkenés oka a munkaszervezés racionalizálása, a projektalapú munkamodell bevezetése, valamint az, hogy egyes munkakörök összevonásra kerültek. A munkaidőkeret bevezetése is a célszerű munkavégzést teszi lehetővé és törvényes keret között tarthatóvá. A megtakarítás a hatékonyabb humánerőforrás-gazdálkodás eredménye.

2. Külső személyi juttatások

Korábban ez nem került kimutatásra, annak ellenére, hogy jellemzőek voltak a megbízások különböző formában. A tisztánlátás érdekében a 2025. évi előirányzat módosítása 4 448 086 Ft összeggel külön soron jelenik meg. Ide tartoznak:

- tiszteletdíjas megbízások,
- alkalmi szakértők, előadók,
- rendezvényekhez kapcsolódó megbízási díjak,
- EFO eseti munkavállalók,
- munkaviszonyon kívüli megbízások (6 fő klubvezető).
-

3. Munkaadókat terhelő járulékok

Előirányzat 7 527 183 Ft, a módosított 7 004 189 Ft.

A járulékcsökkenés automatikusan követi a személyi juttatások csökkenését. A változás összhangban van a bérszerkezet módosulásával.

4. Készletbeszerzés – (nincs előirányzat)

5. Szolgáltatások

Előirányzat 75 000 000 Ft volt, a módosított: 75 984 187 Ft.

Az érték növekedés oka többértű, de ha figyelembe vesszük a tételes okokat összességében kiegyensúlyozott gazdálkodást tükröz, mivel a éves működési kiadások, a programterv változási pozitív és negatív irányokban is mutattak, de több nem tervezett tétel is realizálódott:

- Pál Feri atya előadásának elmaradt kifizetése 2024.10.14. bruttó 317.500 Ft, amely a 2024-es évben könyvelt, de pénzügyileg nem teljesített tétel,
- a Képviselő-testület 207/2025 (VIII.14.) határozata szerinti telek átadással járó ÁFA fizetés kötelezettsége, 1 215 000 Ft,

- nem tervezett rendezvények megvalósítása - több ingyenes lehetőség biztosítása a lakosság számára, mint motoros nap, honvédelmi nap, tavaszi pincesor programokban való együttműködés, őszi szüreti felvonulásban való szerepvállalás -, 5 330 859 Ft,
- nem tervezett Önkormányzati rendezvényekhez, eseményekhez fűződő költségek bruttó 1 010 902 Ft,
- jogszabályi kötelezettségekből fakadó díjakat 1 035 647 Ft,

Összesen 7 899 006 Ft mértékben, amelyekre a programok szintjén bizonyos megtakarítások és a tartalékok biztosítják a fedezetet.

6. TOP program

Változatlan: 9 000 000 Ft

A forrás a TOP keretében megvalósítandó szakmai programokhoz kapcsolódik.

A felhasználás csúszása miatt a III. negyedévben még nem realizálódott és valószínűleg 2025-ben nem is fog, de szükséges volt szerepeltetni.

7. Különféle dologi kiadások

Előirányzat 700 000 Ft a módosított összeg 559 761 Ft.

A csökkenés oka a takarékos beszerzési gyakorlat. Ide tartoznak:

- biztosítás,
- banki költségek.

A racionalizált beszerzések eredményeként a tényleges igény alacsonyabb volt a tervezettnél.

8. Egyéb folyó kiadások

Előirányzat 16 000 000 Ft a módosított összeg 15 127 295 Ft

A csökkenés oka: a működés optimalizálása.

9. Igénybevett szolgáltatások (természetben) – ÚJ SOR

Módosított: 18 300 000 Ft

2025-ben először kellett külön sorban megjeleníteni, mert a fesztiválhoz és az intézmény éves működéséhez több szolgáltató is többlétszolgáltatást vagy eszközt biztosított térítésmentesen, például:

- Hangmánia Kft.: 3-szoros technikai volumen (Ócsai Öregfalu Kulturális Fesztivál - színpadtechnika)
- Rendezvénykellék Kft.: 25% technikai többlet (Ócsai Öregfalu Kulturális Fesztivál - ugrálóvár)
- Álom-Kép Kft., Ex-Elit Kft.: szolgáltatási kedvezmények (az év során több alkalommal)
- helyi vállalkozások tárgyi hozzájárulásai

A könyvelési szabályok szerint ezt kötelező megjeleníteni, mert értéke a támogatási bevételt növeli, és a kiadási oldalon is meg kell jelennie.

II. Folyó felhalmozási kiadások 12-15. sorok:

Előirányzat 20 100 000 Ft, amely 26 763 196 Ft-ra módosult

Ez a rész tartalmazza a nagyobb értékű beruházásokat, amelyekre a tartalékok adtak fedezetet.

A növekedés legfőbb okai: az épület elengedhetetlen karbantartási feladatai, a büfé felújítása.

12. Beruházási kiadások

Előirányzat 1 500 000 Ft, amely a I-III. negyedévben 5 232 818 Ft összeggel teljesült

A többlet oka:

- villamos és vízvezeték hálózat elengedhetetlen javítása,
- eszközbeszerzések (kisebb gépek, bútorok, mobil garázs -tárolási funkcióra-)

- a büfé felújítás.

A költség később került beazonosításra, ezért az előirányzat és a teljesítés eltér.

13. TOP – felhalmozás

Változatlan: 15 000 000 Ft

A felhasználás csak a TOP projekt IH-jóváhagyását követően kezdődhet meg várhatóan 2026 I. negyedévében.

14. Beruházási ÁFA

Változatlan előirányzat: 3 600 000 Ft → Teljesítés: 1 412 861 Ft

Az ÁFA összege a beruházási teljesítések arányában került elszámolásra.

15. Tartalékok

Módosított: -2 336 804 Ft → Teljesítés: 20 117 517 Ft

A korábbi tervezésnél ez a sor sem került kimutatásra tartalékként, a maradvány sorhoz hasonlóan, ezért vált szükségessé az adattal történő feltöltése.:

- az I-III. negyedév bevétele után megjelenő maradvány a likviditás biztonságát teremtette meg, egyben ez a pénzügyi eszköz teremtette meg a fedezetet a kiadási oldal több tételére.

A tartalék felhasználása biztosította, hogy év közben a működés folytonossága nem sérült.

16. KIADÁSOK ÖSSZESEN

2025 módosított előirányzat: 202 218 266 Ft

2026. évi terv: 223 042 000 Ft

A növekedés oka:

- 2026-ban kerül megrendezésre az 50. Ócsai Kulturális Napok jubileumi év,
- a weboldal és kommunikációs rendszer fejlesztése,
- a feladatellátás bővülése (teljes városi kommunikáció ellátása) miatt kisléptékű béremelés, a kulturális szférában dolgozók 2026. évi 15% bérrendezése (NMI által kiadott kormányzati intézkedések nyomán) és a munkaszervezés stabilitásának megőrzése,
- szükségeszerű felújítások ütemezése (tetőjavítás, színházterem padló felújítás, elektromos hálózat szisztematikus felújítása).

Összefoglaló a 2025. évi gazdálkodásról

A 2025. év gazdálkodása a körülményekhez és a feladatellátás volumenéhez mérten **kiegyensúlyozott és stabil** volt. Az év elején rendelkezésre álló **nyitó maradvány** és az év végére prognosztizált **tartalék** nagysága között összhang mutatható ki, ami azt jelzi, hogy az intézmény a jelentős számú program, ingyenes közösségi esemény, klubfoglalkozás, felújítás, karbantartás és beruházás ellenére is **megőrizte likviditását és a felelős pénzügyi működés egyensúlyát**.

A működési és felhalmozási kiadások teljesítése folyamatosan igazodott az aktuális szakmai és infrastrukturális szükségletekhez, miközben több, előre nem tervezett feladat is jelentkezett (büféfelújítás, szerkezeti javítások, szolgáltatási többletigények). Az intézmény mindezekre **belső átcsoportosításokkal, költséghatékonysági intézkedésekkel és fegyelmezett pénzügyi tervezéssel** reagált.

Kiemelendő, hogy a tartalékok felelős felhasználásának köszönhetően az intézmény **önállóan, önkormányzati többléttámogatás igénybevétele nélkül** tudta kigazdálkodni a dolgozók részére biztosított évi **15%-os béremelést**. Ez a lépés úgy valósult meg, hogy a szervezet működőképessége nem sérült, és az év szakmai programjai, valamint a feladatellátás folyamatosan biztosított maradt.

Bár a saját bevételek egy része elmaradt az eredeti előirányzattól, az intézmény tudatos szakmai koncepció mentén keresi az alternatív bevételi utak bővítésének lehetőségét. Ennek egyik kiemelt iránya a **kulturális turizmus fejlesztése**, az Egressy Gábor Szabadidőközpont **regionális jelentőségének és egyediségének erősítése**, valamint a helyi értékek és adottságok szélesebb körű bemutatása, hasznosítása bevétel teremtés érdekében.

A 2025. év tapasztalatai alapján az intézmény megalapozottan várja azt, hogy ezek a stratégiai lépések 2026-ban – különösen a 50. Ócsai Kulturális Napok jubileumi programsorozatához kapcsolódóan – **jelentős pozitív elmozdulást eredményezzenek** a bevételek és a látogatói elérics terén egyaránt.

Összességében megállapítható, hogy az Egressy Gábor Szabadidőközpont 2025-ben **fenntartható, átlátható és felelős pénzügyi működést** folytatott, miközben a szakmai feladatait az elvárásoknak megfelelően, sok esetben azokat meghaladva látta el. A gazdálkodás stabil alapot teremt a 2026. évi koncepció megvalósításához és az intézményi működés további fejlesztéséhez.

A rendszeres személyi juttatások összege a 2026.évi várható bérkötségeket és egyéb személyi jellegű

Kiadások:

- 1.) A rendszeres személyi juttatások összege a 2026.évi várható bérkötségeket és külső személyi jellegű kiadásokat tartalmazza az alábbi státuszokra:

megnevezés	Heti munkaidő	Havi bruttó bér Ft/hó/fő	Éves bérkötség
Ügyvezető, programszervező 1 fő	40 ó	1.100.000,-	13.200.000,-
Programszervező, gazdasági ügyintéző és vezetői helyettes 1 fő	40 ó	700.000,-	8.400.000,-
Programszervező 1 fő	30 ó	530.150,-	6.361.800,-
Recepció, jegypénztáros 1 fő	30 ó	356.500,-	4.278.000,-
Közművelődési szakember 1 fő	20 ó	187.450,-	2.249.400,-
Stúdióvezető (TOP 2026-2027) és sajtóreferens 1 fő	20 ó 20 ó	215.000,- 395.865,- 610.865,-	2.580.000,- 4.750.380,- 7.330.380,-
ÓVM főszerkesztő 1 fő	40 ó	778.320,-	9.339.840,-
Takarító 2 fő	20 ó 30 ó	230.000,- 345.000,-	2.760.00,- 4.140.000,-
Karbantartó 1 fő	20 ó	196.000,-	2.548.000,-
FEB tagok 3 fő elnök 2 tag		16.666,- 12.5000,-	500.000,-
Munkaidőkeret díjak, SZÉP kártya, egyéb tartalék			2.900.000,- 1.169.280,- 4.069.280,-
Összesen:			62.596.700,-

2.) Külső személyi jellegű juttatások:

megnevezés	Összeg/hó	Éves összeg
Klubvezetők munkav.kívüli megbízási díj 8 fő 11 hónapra	309.090,-	3.400.000,-
Eseti EFO, megbízási díjak		1.200.000,-
Összesen:		4.600.000,-

Mindösszesen: 67.197.000,- Ft

3.) Munkaadót terhelő járulékok: 8.118.000- Ft összegben.

5.) A **szolgáltatások** között a várhatóan igénybe veendő, a működéshez szükséges szolgáltatások és Ócsa Város Önkormányzatától átruházott kulturális feladatok ellátása keretében felmerülő rendezvények kiadásai, Ócsa Város kommunikációs (offline. online) feladatai és az állandó klubok nem bér jellegű költségei szerepelnek.

Részletesen a következők:

Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
<i>Folyamatos, működés ktg-ek</i>	12.500.000,-	
Javítás, karbantartás	2.100.000,-	
Posta, telefon, internet ktg.	450.000,-	
Számviteli szolgáltatás	4.200.000,-	Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat, belső ellenőr
Nyomdai szolgáltatás	800.000,-	Plakát, szórólap, műsorfüzet, molinó
Szerzői jogdíj	750.000,-	Artisjus (szerzői jogdíjak)
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4.200.000,-	Szőnyegbérlet, üzemorvos, munkavéd. szolg. inform. szolg., távfelügyelet, ügyvédi és szakértői szolgáltatások
<i>Kulturális rendezvények kiadásai</i>	73.000.000,-	
Felnőtt színházi előadások és koncertek	1.500.000,-	tavaszi, őszi
Gyerek, ifjúsági bábelőadások, színházi előadások és koncertek	1.500.000,-	tavaszi, őszi,
Pod cats adások, ifjúsági és ismeretterjesztő kurzus és előadások, közönségtalálkozók szervezése, városi értékkommunikáció	1.600.000,-	egész éves eseménysorozat a városi közterek, a könyvtár, a pincesor bevonásával, ifjúsági kreatív projektek, TOP pályázat kommunikáció, városi kommunikáció

Ünnep-, emlék-, és jeles napok ktg-ei	6.500.000	nemzeti ünnepek, jeles napok, kerek évfordulós közösségi alkalmak
Ismeretterjesztő előadások	1.000.000	tavaszi, őszi, téli (Ramsari városi címhez, helyi értékekhez, egészségmegőrzéshez kapcsolódóan)
Kiállítások	1.500.000,-	Szem-közt Galéria (aula)
Roma Kultúra Napja	300.000,-	április 5.
Népviselő napja	1.500.000,-	április 24-26., 2 nap
Anyák és Apák napja	1.700.000,-	koncert, előadások, családi vetélkedő
ÓKN rendezvény költsége	18.000.000,-	május 8- június 6. - OPKE kávéházi est OPKE Egyesülettel közösen - motoros rock nap - egészségnap ÓTK Egyesülettel közösen - irodalmi műhely iskolásoknak - templomi koncertek (ref., kat.) - testvérvárosi program - Orbán napi nyitott pincék - gyereknap - 100 éves I. VH. emlékmű - pedagógus napi gálam. és díjátadó -nyárköszöntő terasz koncert záró esemény
Kertmozi	400.000,-	2 kertmozi BÉKE Egyesülettel közösen
Napközis táborok	1.000.000,-	4 turnusban (1 tavaszi, 1 őszi 2 nyári szünetekben)
Ócsai Öregfalú Kulturális Fesztivál	25.000.000,-	3 nap őszi - templomi nyitókonzert - bor utca + kisszínpad - közösségi déle.+ nagyszínpad
Hagyományos szüreti felvonulás	1.500.000,-	Ócsai Öreghegyi Pincesor Egyesülettel közösen
Idősek világnapja	700.000,-	október 1.
Pályaválasztási börze	1.000.000,-	november 25.
Műemlék templomi koncertek	4.500.000,-	opera, gospel, jazz
Mikulás napi rendezvény	600.000,-	december 6. koncert
Angyalváró nap	2.200.000,-	BÉKE Egyesülettel közösen
TOP pályázat program megvalósítás	1.000.000,-	közösségfejlesztési és esélyegyenlőségi programok

Összesen:	85.500.000,-	
------------------	---------------------	--

7.) A **különféle dologi kiadások** között a Szabadidőközpont épületének vagyonbiztosítása, a bank által felszámított tranzakciós költségek szerepelnek, **összesen 700.000,- Ft** értékben.

8.) Az **egyéb folyó kiadások** az anyagbeszerzésre tervezett összeget tartalmazzák az alábbi bontásban:

Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
Vásárolt anyagok	900.000,-	Egyéb anyagok, tisztítószer, fogóeszközök, stb.
Irodaszerek	500.000,-	
Áramdíj	4.000.000,-	
Gázdíj	6.500.000,-	
Egyéb rezsiköltség	1.100.000,-	Víz-csatorna, szemétdíj
ÉCS	2.500.000,-	
Összesen:	15.500.000,-	

9.) Igénybevett szolgáltatások (természetben): **12.000.000,-**

II.) Folyó felhalmozási kiadások beruházásként, fejlesztésre 34.027.000,- Ft-ot tervezünk az alábbiakra:

Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
Beruházás	3.249.000,-	
TOP pályázat beruházás	15.000.000,-	Eszközvásárlás
Tartalék	15.778.000,-	
Összesen:	34.027.000,-	

Kiadások mindösszesen: 223.042.000,- Ft

Bevételek:

1.) Az **intézményi bevételek** összesen **223.042.000,- Ft** összegben várhatóak, részletezve az alábbi bontásban:

Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
Vállalkozási tevékenységből		
PR szolgáltatás bevétele	1.400.000,-	ÓVM, Podcast
Bérleti díjból, jegy bevételeiből származó bevételek	8.600.000,-	
1.1.) Váll. tev. összesen:	10.000.000,-	
Kulturális tevékenység bevételei		

Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
Felnőtt színházi előadás jegybevétel	3.000.000,-	
Gyerek színházi előadás jegybevétel	1.000.000,-	
Napközis tábor részv. díj	600.000,-	
ÓKN belépő bevétel	1.800.000,-	
Gyerek koncertek	1.000.000,-	
Felnőtt koncertek	2.000.000,-	
Mikulás napi rendezvény	300.000,-	
Katalin bál	300.000,-	
1.1) Kult. tevékenység bevételei összesen:	10.000.000,-	
Egyéb bevételek:		
1.2.) Külső támogatások	3.000.000,-	cégektől
2.3.) TOP pályázati bevétel:	24.000.000,-	
Összes intézményi bevétel:	47.000.000,-	

2.2) A kulturális feladatok ellátására jutó tervezett önkormányzati finanszírozás összege 144.776.000,-Ft.

2.4.) Természetben kapott juttatás: 12.000.000,-Ft

3.) Bevételek mindösszesen: 223.042.000- Ft

Kérem a fentiek alapján az intézmény 2025. évi költségvetés módosítást és 2026. évre vonatkozó költségvetés tervezet elfogadását!

Ócsa, 2025. 11. 18.


Kormos Rebeka
igazgató

(Faint circular stamp: KORMOS REBEKA, KÖLTSÉGVETÉSI KFT., 2025. 11. 18. 14:46, 2025. 11. 18. 14:46, 2025. 11. 18. 14:46)

