

**Előterjesztés száma: 119/2026.**

**NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó!**  
A rendeletalkotási javaslat elfogadásához  
minősített többség szükséges

**ELŐTERJESZTÉS****a Képviselő-testület 2026. május 27-i rendes, nyílt ülésére**

**Tárgy: Javaslát Ócsa Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2025. (II.13) önkormányzati rendeletével elfogadta Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2025. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A 2025. évi költségvetés tervezésekor az akkori gazdasági, költségvetési helyzet okán más alapelvek, prioritások, stratégiai célkitűzések lettek megfogalmazva, és ezek szolgáltak alapul a 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásához.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2025. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában. A 2025. évi zárszámadás vagyonszámlája a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletettségűvel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyonszámok szerint.

A zárszámadási rendelet előterjesztésének indoklását a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20. §-a alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

A működőképesség és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében az elmúlt év vonatkozásában az egyes költségvetést is érintő döntés eredményeként, illetve az egyes bevételi és kiadási előirányzatok folyamatos változása következtében szükséges volt módosítani a 2025. évi költségvetési rendelet előirányzatait.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valódiság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. A MÁK által elkészített „Összevont (konszolidált) beszámoló” megkaptuk és csatoljuk elfogadásra.

Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2025. január 1-jén. 10.244 fő volt.

A Kormányhivatal adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2025. december hó) 253 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 67 fő volt. Járadék típusú ellátásban 52 fő, segély típusú ellátásban 21 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 22 fő részesült.

Önkormányzatunk a 2025. évben is folytatta kiegyensúlyozott, stabilitásra törekvő költségvetési politikáját. Az intézmények finanszírozása, illetve az önkormányzat működése során likviditási problémák nem merültek fel, annak ellenére, hogy a járványhelyzetre való hivatkozással a kormány az iparűzési adó előző évi bevételeihez képest számított többletet is elvonta és tovább növekedett a kötelezően befizetendő ún. szolidaritási adó.

A 2025. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását biztosítani tudtuk. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó maradék bevétele 2025. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2025-ben felhalmozásra és felújításra összességében 243.514.529 Ft-ot fordított, több mint 2024-ben. Ez annak köszönhető, hogy a folyamatban lévő beruházásaink, felújításaink befejezése következő évre áthúzódtak.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési bevételek együttes összege kevesebb a költségvetési kiadások összegénél 218.358.364 Ft-tal. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 561.506.906 Ft.

A 2025. évi költségvetés 90.000.000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A folyószámla hitelkeret 2025. december 31-én feltöltésre került, újabb hitel felvételére nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával, a likviditási viszonyokat figyelembe véve, folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is.

Az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a MÁK felé az éves beszámolási kötelezettségüknek határidőre eleget tettek, a Magyar Államkincstár által jóváhagyásra kerültek.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére a többlet-bevételekből államháztartási tartalékot képeztünk, az előirányzat módosításokat követően év végére 127.795.775 Ft-ra változott. Az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészenek, illetve többletköltségének finanszírozására használt fel az Önkormányzat a tartalék összegéből.

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a

következőképpen valósult meg:

**Nyertes pályázatok, folyamatban lévő beruházások:**

**TOP\_Plus-3.1.3-23-PT1-2024-00024** Helyi humán fejlesztések

**Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások nincsenek.**

**Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok nincsenek.**

**Előkészítés alatt álló pályázatok nincsenek.**

**Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok:**

**TOP\_Plus-1.1.3-21** Helyi és térségi turizmus fejlesztése (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonala)

Az Önkormányzat a 2025. évi összesített zárszámadása alapján 3.228.286.571 Ft bevételt, és 2.885.138.029 Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 99 %-os, a kiadási oldalon pedig 89 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2025. évi összesített bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérleg szerűen az *5. és a 6. számú melléklet* tartalmazza.

-Az Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *10, 11., 11.1, 12. számú melléklet* mutatja be.

Az Önkormányzati Hivatal 3.187.178.255 Ft bevételi, és 2.850.536.009 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 99 %, míg a kiadási oldalon 89 %.

-A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *13., 14. számú melléklet* tartalmazza.

A Hivatal 396.307.425 Ft bevételi, és 394.417.492 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 99%, míg a kiadási oldalon is 98 %.

-Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde bevételeit és kiadásait a *15-16. számú melléklet* tartalmazza.

Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 784.490.739 Ft bevételi, és 781.819.968 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 100 %, míg a kiadási oldalon is 100 %.

- Falu Tamás Városi Könyvtár bevételeit és kiadásait a *17. számú melléklet* tartalmazza.

A Könyvtár 33.941.721 Ft bevételi, és 31.996.159 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 100 %, míg a kiadási oldalon 94 %.

A 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 1. számú melléklete alapján a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásait a *18. sz. melléklet* tartalmazza

Az Önkormányzati intézmények maradványainak levezetését a 2025. évre vonatkozóan a *20. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat által működésre adott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a *19. számú melléklet* tartalmazza.

A 2025. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, az *3. számú tájékoztató tábla* szerint.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2025. évre vonatkozóan a *10. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2025. évben 6.839.107 Ft-ot költött. (*11. számú tájékoztató tábla*)).

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

## **Az Önkormányzat 2025. éves gazdálkodásának általános értékelése**

### **I. Az Önkormányzat összevont bevételei (1. sz. melléklet)**

Az Önkormányzat 2025. évi eredeti bevételi előirányzata 2.437.181.064 Ft volt, ez az év során 3.251.527.913 Ft-ra módosult az egyes feladatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 3.228.286.571 Ft, azaz 99 %. Az Önkormányzati intézmények adatait a 10,13,15,17, számú mellékletek mutatják be.

#### **1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 1.006.987.649 Ft**

Az Önkormányzat működési támogatásból származó bevételeit az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. számú mellékletében meghatározott ütemezés szerint folyósította a központi költségvetés. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak bevételei a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 1. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontokban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. A normatív kötött felhasználású támogatások összegének növekedésével az eredeti költségvetés előirányzatai módosításra kerültek.

#### **Normatív támogatások címenként:**

Az önkormányzat működésének általános támogatására 292.521.879 Ft, köznevelési feladatok támogatására 465.142.400 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 223.550.393 Ft, kulturális feladatokra 25.772.977 Ft, támogatást kaptunk. Kiegészítő támogatásban nem részesültünk.

#### **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 47.446.933 Ft**

Ezen összegből a NEAK-tól a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy, valamint a házi orvos ellátására 40.541.550 Ft-ot kaptunk.

Ezen a jogcímen szerepel még:

- Jahn Ferenc Kórház védőnői feladat finanszírozására: 3.388.426 Ft
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 1.874.687 Ft.
- Roma választásra kapott támogatás összege: 1.642.320 Ft

#### **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 120.015.369 Ft**

TOP\_Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztése -előleg- (Református Műemlék Templom és az Öreghegyi pincék közötti kerékpárútvonallal) 96.638.595 Ft

TOP\_Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00024 Helyi humán fejlesztések 22.323.774 Ft

KEHOP-2.13-15-2002-0106 Szennyvíztisztító telep fejl. záró elszám. 1.053.000.-Ft

A projektek támogatásai elkülönített számlákon vannak és kizárólag az adott feladatra használhatóak el.

#### **4. Közhatalmi bevételek: 1.044.746.483 Ft**

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 1.040.740.000 Ft-os módosított előirányzattal szemben 101 %-ban teljesültek.

**Az előző év adataihoz mérten növekedett az adóbevételek teljesített összege.**

A helyi iparüzési adóbevétel előző évhez képest beszédett többletbevételből 136.722.632 Ft-ot elvont a központi költségvetés a finanszírozás elszámolásakor. Ez az összeg a szolidaritási hozzájárulás kötelező befizetésével együtt 321.160.347 Ft bevétel csökkenést jelentett az elmúlt évben.

#### **Helyi adóbevételek:**

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<i>ezer forint</i>		
	<b>2023. évi Teljesítés</b>	<b>2024. évi Teljesítés</b>	<b>2025.évi Teljesítés</b>
Kommunális adó	30 692	30 273	37 757
Építményadó	25 524	32 187	33 060
Idegenforgalmi adó	169	192	78
Iparüzési adó	704 600	813 417	962 551
Talajterhelési díj	1.678	973	1.558
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>762 660</b>	<b>877 042</b>	<b>1.035 004</b>
Gépjárműadó		0	0
Pótlék, bírság			
Egyéb bevételek	4 748	4 903	9 742
<b>Egyéb adók összesen</b>	<b>4 748</b>	<b>4 903</b>	<b>9 742</b>

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése az előző évi teljesítéshez képest 18 százalékkal nőttek. A növekedés elsősorban az iparüzési adóban következett be.

#### **5. Önkormányzat működési bevételei 246.585.128 Ft**

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 275.475.331 Ft, ehhez képest a teljesítés mértéke 90 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Valamint e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és vissza térülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az ellátási díjak nagymértékű támogatottsága ellenére nőtt a befolyó bevételek összege.

2020. január 1-jétől az Önkormányzat feladatkörébe csatolt Ócsai Szociális Lakópark 80 db lakóházának bérleti díja is itt került betervezésre.

A DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés csak az elvégzett beruházások erejéig történt, így továbbra is részben tartalékban marad az összeg.

A bevétel kiesés legfőbb oka a tulajdonosi bevételek elmaradása. Ennek ellentételezése természetesen megjelenik a kiadási oldalon is alacsonyabb összegű felhalmozási kiadások hatásaként.

#### **6. Felhalmozási bevételek:**

**1.816.733 Ft**

Kisértékű tárgyi eszköz értékesítésének összege.

**7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről: 22.620 Ft**

Ez az összeg a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben szerepel *lakosságtól átvett támogatásként*.

**8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 46.784.512 Ft**

-Településrendezési hozzájárulás C.S.O Kft. : 44.611.000 Ft  
- Támogatás intelligens gyalogátkelő hely kiépítéshez : 2.173.412 Ft

**9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 2.514.405.427 Ft**

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

A módosított előirányzat 2.537.646.769 Ft, a teljesítés 99 %.

**10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés**

**11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.**

**12. Maradvány igénybevétele: 548.735.900 Ft**

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása. A 2024. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány önkormányzati szinten finanszírozza a 2024. évről áthúzódó feladatok, és a 2025. évre a költségvetési maradvány terhére jóváhagyott feladatok kiadásait.

**13. Belföldi finanszírozás bevételei: 165.145.244 Ft**

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt évközi megelőlegezése és a 2025. évre vonatkozó, december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2026. január hónapban történik meg.

**14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.**

**15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés**

**16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 713.881.144 Ft**

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 3.228.286.571 Ft**

## **II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1. sz.melléklet)**

Az Önkormányzat 2025. évi összevont kiadási előirányzata 2.437.181.064 Ft volt, ez az év során az egyes részleírányzatok növelésével, illetve csökkentésével 3.251.527.913 Ft-ra módosult. Ehhez képest a teljesítése 2.885.138.029 Ft, azaz 89 %.

Az önkormányzat intézményeinek saját pénzügyi adatait a 10-17. számú mellékletek mutatják be.

**1. Működési költségvetés kiadásai: 2.489.249.262 Ft**

• **Személyi juttatások: 1.033.013.905 Ft**

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett Cafetéria juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A teljesítés összege a módosított előirányzathoz képest 99 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját).

Közmunka program keretében 2025.01.01.-2025.12.31-ig terjedő időszakra átlag 1 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatott a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vett részt.

2025. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 95.000 Ft-ban határozta meg.

A köztisztviselői Cafetéria keret változatlanul nettó 400.000 Ft/fő/ évre.

Továbbra is nehezíti a napi munkák elvégzését az önkormányzati választást követően történt munkavállalói állomány mozgása. A távozó kollégák munkájának nagy része a pénzügyi irodát terhelte. Az új kollégák érkezésével folyamatosan próbáltuk átadni a munkaügyi- és hatósági irodát érintő munkafolyamatokat.

Jelenleg banki ügyintézői- és pénztáros feladatokat ellátó munkatárs hiányzik.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 136.884.175 Ft**

A módosított előirányzathoz képest 97 %-os a teljesítés. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

- **Dologi és folyó kiadások: 745.381.100 Ft**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 89 %. Ebben a kiadási jogcímben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt, a szállítói számlák kifizetésénél nem volt elmaradás.

Év végén csupán 50.988.352 Ft szállítói tartozása volt Önkormányzatunknak. Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, maximális odafigyelésre, együttműködésre, egyeztetésre volt szükség egész évben.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 6.839.107 Ft**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 1993. évi III. törvény rendelkezése alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások jelennek meg. A teljesítés 79 %-a a módosított előirányzatnak.

A 2025. évben is teljesítettük az Ócsai Életút Programon belül az Ócsai Csemete Programra, az Ócsai Óvodakezdési Programra, az Ócsai Iskolakezdési Programra vonatkozó csomagok átadását, valamint a 65 év felettiek hulladékszállítási díjának támogatását.

A települési támogatások kifizetéseihez az állam hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg.

A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-, lakásfenntartási rendszeres segélyeket, valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeit. (11. sz. tájékoztató tábla )

- **Egyéb működési célú kiadások: 567.130.975 Ft Ft** (19.sz. melléklet)

*Államháztartáson kívüli támogatás: 226.734.694 Ft*

A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.

Ebből:

- **Ócsa és Társai Kft. energia támogatásra átutalt összeg: 9.807.941 Ft**

- Az Egressy Gábor Nonprofit Kft. a közművelődési feladatokat, a városi ünnepségeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A városmarketing rendezvényei is a Kft. feladatkörébe tartoznak.

A fenti feladatok finanszírozására a Kft. részére 2025. év folyamán 143.027.183 Ft finanszírozást adott át az Önkormányzat.

- A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege: 21.721.660 Ft
- Egyházaknak nyújtott támogatás: 2.341.037 Ft

**Pénzeszköz átadás** nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

Az NEAK-tól átvett 42.900.700 Ft került átadásra:

- iskolaorvosok részére: 5.250.700,-Ft
- házi orvos részére: 37.650.000,-Ft
- HAMSZA Kft. támogatása: 6.936.173,- Ft

**Államháztartáson belüli támogatásként: 16.026.549 Ft**

- "Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása : 9.144.789 Ft
- Pest Vármegyei Rendőrfőkapitányság 743.850 Ft
- BURSA központi befizetés: 200.000 Ft
- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat: 4.000.000 Ft
- Dr. Halász Gézy Szakorvosi Rendelőintézet Labor műk.tám: 1.937.910 Ft

#### **Elvonások és befizetések:**

*Előző évi elszámolásból származó befizetés:* 3.209.385 Ft

*Szolidaritási hozzájárulás befizetése :* 147.693.181 Ft

*Elvonások és befizetések - HIPA elvonás* 173.467.166 Ft

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 243.514.529 Ft**

Az Önkormányzat 2025. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a 7. és a 8. számú melléklet tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, egyéb felhalmozási kiadásként.

### **• Beruházások: 186.000.318 Ft (7.sz.melléklet szerint)**

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel elsősorban a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségeszerű beruházásokat hajtotta végre.

Ezek a következők voltak:

#### **Önkormányzat:**

- Gördülő Fejlesztési Terv (víz-csatorna)
- Óvoda kerítés építése és tűzjelző telepítése
- Alsópakony, Galagonya utca, Álmos, Ond,- Előd utcák útfelület stabilizálás, árok+ útpadka
- Bronz dombormű kivitelezése
- Gyalogos átkelőhelyek kiépítése (Halászy, Széchenyi utcák)
- Közlekedési táblák vásárlása, kihelyezése
- Közvilágítás bővítés (Hortenzia, Orgona, Levendula utcák)
- Település rendezési terv előkészítése



- Intézményeknek klíma berendezések beszerzése, telepítése
- Városgazdálkodás részére eszközbeszerzés
- Önkormányzat egyéb kísértékű eszköz beszerzés
- TOP Plusz 1.1.3-21 Helyi és térségi turizmus fejlesztés pályázat
- Ócsa belterület 935/1 hrsz ingatlan vásárlása
- Területfejlesztési hozzájárulás (tartálékba helyezés)

#### **Könyvtár:**

- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

#### **Óvoda:**

- Kisértékű eszközök beszerzése

#### **Polgármesteri Hivatal:**

- Kisértékű eszközök beszerzése

**Felújítások: 28.427.592 Ft (8.sz.melléklet szerint)**

#### **Önkormányzat:**

- Lakóparki átemelő, bűvárszivattyú felújítása (Tölgyfa utca, híd)
- Liget Lakópark 2 db lakás részleges felújítása
- Liget Lakópark ajtók és ablakok felújítása (24 db)
- Lakossági járda felújítás, Rákóczi u. 24/D. 1557.hrsz, Levédia köz
- Napsugár Óvoda kazán felújítása
- Műfüves Sportpálya felújítás -10% önrész visszautalása
- Halászy Károly Általános Iskola vizesblokk felújítása
- Aszfaltozás Kiss János és Üllői út keresztező
- Csőtörés javítása Vörösmarty utcában
- **Egyéb felhalmozási kiadás: 29.086.619 Ft**
- Első lakáshoz jutók támogatása a helyi lakosság részére.
- Egyéb felhalmozási támogatás Ócsa és Társai Közműüzemeltető Kft. részére
- Utalás MÁK részére (542-TOP\_Plusz 3.3.2-21) elszámolás

#### **3. Tartalékok : Ezen a soron nem lehet teljesítés**

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor általános tartalék lett képezve 10.000.000 ft értékben. Céljellegű felhalmozási tartalékot eredetileg nem terveztünk, az éves előirányzat változásokat követően ez 117.795.775 Ft-ra módosult, a felhasználás és a módosítás a testület által hozott döntések alapján történt.

#### **4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.732.763.791 Ft**

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 3.099.153.675 Ft, a teljesítés 88 %-os volt.

#### **5. Hítel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: nincs**

#### **6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés**

#### **7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 152.374.238 Ft**

A 2024. december havi finanszírozási előleg és az évközi megelőlegezések visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

#### **8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.**

#### **9. Finanszírozási kiadások összesen: 152.374.238 Ft**

**10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.885.138.029 Ft**

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **343.148.542 Ft maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (20. számú melléklet).

Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet záró állományával!

A tavalyi év takarékos gazdálkodása, valamint a helyi gazdaság várakozásokon felüli teljesítménye jelentős mértékű pénzmaradványt eredményezett. Ennek nagyobb részéről a Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés elfogadásakor már határozott, a zárszámadás elfogadásával a maradvány felosztására nyílik lehetőség a költségvetési rendelet módosításával. Jelen előterjesztésben tesztek javaslatot, mely szerint a képviselő-testületi döntések és korábban megkötött szerződések miatti kötelezettségvállalásokkal csökkentett összeget fejlesztési céllal elkülönítenénk, mivel vannak elnyert és beadott pályázataink, a jelentős mértékű infláció (különösen építőipari infláció) pedig azt eredményezi, hogy a leggondosabb tervezés ellenére is többletforrásokra lehet szükség a pályázati forrásból megvalósuló beruházások kivitelezése során.

Ócsa Város 2025. évi zárszámadását és maradvány elszámolását az alábbi jogszabályok figyelembevételével készítettük el:

- Magyarország Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban Költségvetési törvény)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (röv. Áht.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (röv. Mötv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (röv. Ávr.)
- A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (röv. Számviteli tv.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- A kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló – többször módosított – 1995. évi CXVII. törvény (röv. SZJA tv.)

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indokolások**

**Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása**

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2025. január 1-jén **588.878.296 Ft.** volt.

A 2025-es év pénzügyi gazdálkodását követően a 2025. december 31-i záró pénzkészlet **402.188.209 Ft.**

A pénzkészlet számítását a 8.sz. tájékoztató tábla mutatja be összevont adatokkal.

**Többletes kihatással járó döntések (2. számú tájékoztató tábla)**

A többletes kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege az Önkormányzat hitelállománya, ami 2022. évben teljesen kiegyenlítésre került.

Az Önkormányzatnak 2025. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

**Adósságállomány alakulása (9. sz. tájékoztató tábla)**

2025. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A 2025. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **50.988.352 Ft** értékben kerültek kimutatásra, melyből nem lejárt **4.520.504 Ft**, kapott előleg **46.467.848 Ft**.

Az intézmények 2025. évi utolsó finanszírozására 2025. december 21-én került sor, melyből az addig beérkezett 2025. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2025. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2026. január hónapban kerültek kifizetésre.

Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás: **46.467.848 Ft**.

#### **Közvetett támogatások**

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (3. számú tájékoztató tábla)

#### **Vagyoni helyzet alakulása:(6.1,-6.4, tájékoztató táblák)**

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2025. december 31-én **8.294.104.252 Ft**, mely 2,13 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya **1.991.745 Ft**, 75,93 %-kal csökkent a 2024. december 31-i adathoz viszonyítva, amely a „O”-ra leírt eszközök kivezetése miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya **7.282.653.840 Ft**, azaz 1,2 %-kal csökkent.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke az elmúlt évhez képest **4.804.000 Ft-ra** változott tehát **178.000 Ft**-al nőtt.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseinek értéke **4.804.000 Ft-ra** változott (a könyv szerinti érték). Az önkormányzati részesedéssel rendelkező gazdasági társaságok 2024. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Nonprofit Kft-nél és az Ócsa és Társai Kft. esetében változatlan maradt, a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a felértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában, illetve részesedéssel rendelkező gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

Egressy Gábor Nonprofit Kft.	- közművelődési feladatok ellátása
DPMV Zrt.	- víz- és csatorna közművek üzemeltetése
Ócsa és Társai Kft.	- szennyvíztelep üzemeltetése

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedés értékének alakulása:

3.000eFt	Egressy Gábor Nonprofit Kft.
1.200eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
604eFt	DPMV Zrt.

Ezen gazdasági társaságok működéséhez nem járult hozzá tőkepótlás jogcímen az Önkormányzat.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya **399.408.869 Ft**-tal változott, növekedett Ócsa Városüzemeltetési Kft. eszközeinek az Ócsai Polgármesteri Hivatal részéről történő átadása, valamint a Halász Károly Általános Iskola eszközeinek selejtezése (1.450.833,-Ft). átadást követően a vagyonkezelésbe átadott eszközök értéke **899.532.441 Ft**.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján **1.004.654.667 Ft**, mely **86.250.746 Ft**-tal csökkent az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható az előző évhez képest.

A legnagyobb adós a DPMV Zrt., az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, ennek 2025. december 31-ei egyenlege **318.703.948 Ft.**

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek MÁK általi levonása és visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

A pénzeszközökben abszolút értékben **186.690.087 Ft** változás volt tapasztalható, amely **31,7 % pontos csökkenést okozott.** 2025. év végi állománya **402.188.209 Ft.**

Az aktív időbeli elhatárolások értéke **1.632.922 Ft**-tal csökkent.

Az önkormányzat intézményeinél és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát („O”-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Ócsa Város Önkormányzatának a 2025. évre vonatkozó gazdálkodásáról készült kiegészítő mellékletet csatoljuk.

A belső kontroll nyilatkozatot 1-es számú mellékletként csatoljuk a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint.

Kérem a t. Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi gazdálkodásról szóló zárszámadásának és maradvány elszámolásának rendelettervezetét megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

**Rendeletalkotási javaslat:**

**ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**Képviselő-testületének**  
**.../2026. (V.....) önkormányzati rendelete**

**Ócsa Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Ócsa, 2026. május 21.

  
Paul Tamás  
polgármester



Előterjesztés melléklete:

1. melléklet zárszámadási rendelet végleges
2. melléklet 2025. évi zárszámadás testületi táblái
3. melléklet 2025. évi zárszámadást megalapozó dokumentumok

Az előterjesztést készítette:

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

Törvényességi záradék:

Pénzügyi iroda záradéka:

Az előterjesztés véleményezésére jogosult:

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

dr. Szabó György jegyző

dr. Szabó György jegyző

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság  
Városfejlesztési, Műemlékvédelmi és  
Természetvédelmi Bizottság  
Pályázati, Testvértelepülési és Értéktár  
Bizottság  
Humánpolitikai Bizottság