

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 81/2025.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletének 2. sz. módosítása

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó neve: Perlaki Zoltán pénzügyi és adóügyi osztályvezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

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

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

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


pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés

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

Nagykovácsi, 2025. szeptember 17.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2025. szeptember 17.


polgármester



Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi összevont költségvetését az 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletével fogadta el 3.935.567 ezer forint bevételi és 3.935.567 ezer forint kiadási főösszeggel.

Az önkormányzat általános tartalékát 561.450 ezer forintban, céltartalékát 25.000 ezer forintban hagyta jóvá a Képviselő-testület. (Az általános tartalékból 57.774 ezer forint szabadon felhasználható, 503.676 ezer forintot kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

Az 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja.

A 13/2025. (V. 23.) önkormányzati rendelet (a 2025-ös költségvetés 1. sz. módosítása) következtében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási főösszege az eredeti 3.935.567 ezer forintról 3.974.203 ezer forintra változott. A tartalék összege az eredeti 586.450 ezer forintról 530.935 ezer forintra módosult, ezen belül az általános tartalék 561.450 ezer forintról 520.935 ezer forintra, a céltartalék 25.000 ezer forintról 10.000 ezer forintra csökkent. (Az általános tartalékból 40.609 ezer forint szabadon felhasználható, 480.326 ezer forintot kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetési finanszírozási módosításokat;
2. beruházási többletelőirányzat igényt;
3. a fentiekből következő tartalék előirányzat módosításokat;
4. intézményi átcsoportosítási kérelmeket.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: 19.433 ezer forint

1. Központi költségvetési finanszírozási módosítások: 19.433 ezer forint

A 2025. évi költségvetés 1. sz. módosítása után Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. §-a, valamint a Magyar Közlöny mellékleteként megjelenő Hivatalos Értesítő 2025. évi 11. alapján a 70/2025 (VI. 6.) határozattal megállapításra került a polgármester 2025. július 1-től érvényes illetménye és költségterítése. A második félévben a polgármesteri illetmények támogatása címen a MÁK **5.350 ezer forint** többlet-előirányzatot biztosított.

A helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1155/2025. (V. 21.) Korm. határozat döntött arról, hogy a 10.000 fő alatti lakosságszámú hivatalok esetében a hivatali működéshez biztosított központi forrást az elismert hivatali létszámra vonatkoztatva 532 500 forint/fő összegben megemeli. Az összeg kizárólag a 2025. július 1-jével történő köztisztviselői illetményemelés végrehajtásához használható fel, amely célra a MÁK **11.406 ezer forintot** irányzott elő.

A pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésének finanszírozásáról szóló 1231/2025. (VI. 30.) Korm. határozat alapján a Kormány finanszírozást biztosított a pedagógus béremelés céljára biztosított források teljesítményalapú elosztásához is. A pedagógus béremeléshez kapcsolódó fenntartói intézkedések részletszabályait a 2024/2025. tanévi teljesítményértékelés alapján történő illetmény kifizetéséről és egyes köznevelési tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 182/2025. (VI. 30.) Kormányrendelet rögzíti. A Nagykovácsi Kispatak Óvoda részére a teljesítményértékelésen alapuló bérfejlesztésre a MÁK **2.677 ezer forintot** irányzott elő.

Kiadási előirányzatok: 19.433 ezer forint

Személyi juttatások: 4.735 ezer forint

A polgármester 2025. július 1-től érvényes illetménye és költségtérítése második félévi 5.350 ezer forintos többletfinanszírozásából a személyi juttatások előirányzata a szociális hozzájárulási adó nélkül **4.735 ezer forintos** összegben kerül megemelésre.

Munkaadókat terhelő járulékok: 615 ezer forint

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó 13%-os járulék összege **615 ezer forint**.

Beruházások: 7.804 ezer forint

Szükségessé vált a temetői urnafal áthelyezése és pótlása, melynek összege a beérkezett legkedvezőbb ajánlat szerint bruttó **2.530 ezer forint** lesz.

A hivatali dolgozók által műszaki, adó és egyéb ügyekre használt Fiat Panda típusú, önkormányzati tulajdonú személykocsi 2008-as évjáratú, így időszerűvé vált újabb személygépjármű beszerzése. Az önkormányzat eredeti előirányzata 4.000 ezer forintban már tartalmazta a gépkocsi vásárlás költségét. Mivel a testvérvárosi találkozóra tervezett 10.160 ezer forintból ténylegesen 5.934 ezer forint került elköltésre, az autóra szánt összeg kiegészíthető a testvérvárosi találkozóra tervezett összeg 4.226 ezer forint maradványával. Figyelembe véve a jelenlegi autóárakat, célszerű még a tartalék terhére további **1.774 ezer forintot** biztosítani erre célra, így max. 10 millió Ft állna rendelkezésre egy gépjármű beszerzésére.

Indikatív ajánlat alapján a vízügyi alapon lévő összeg felhasználásával valósulna meg a Rácski Nk. II. átkötésének tervezése költségvetési keretének **3.500 ezer forintos** emelése.

Irányítószervi támogatás folyósítása: 9.208 ezer forint

A Polgármesteri Hivatal dolgozói részére, 2025. július 1-jével történő köztisztviselői illetményemelés végrehajtásához biztosított **11.406 ezer forint** a hivatal finanszírozását, az óvodapedagógusok teljesítményértékelés alapján történő béremeléséhez biztosított **2.677 ezer forint** a Nagykovácsi Kispatak Óvoda finanszírozását emeli meg.

Csökkenti az irányító szervi támogatás folyósításának előirányzatát a NATÜ konyhai dolgozóinak átkerülése az Elamen Zrt.-hez, amelynek következtében **4.875 ezer forint** finanszírozás a NATÜ-től visszavonásra kerül.

Tartalékok: – 2.929 ezer forint

A fentiekben felsoroltak alapján a bevételi és kiadási előirányzatok egyezőségének követelménye miatt a tartalékok összege **2.929 ezer forinttal** csökkentésre kerül az alábbi részletezettséggel:

Általános tartalék (szabadon felhasználható rész): **+ 571 ezer forint**

- temetői urnafal áthelyezése és pótlása: – 2.530 ezer forint;
- gépjármű vásárlás: – 1.774 ezer forint;
- NATÜ finanszírozás visszavonás: + 4.875 ezer forint

Általános tartalék (Vízügyi Alap): **– 3.500 ezer forint**

- Rácski NK. II tervezés keretének emelése: 3.500 ezer forint;

Fentiek következtében a 2. számú előirányzatmódosítás után a jelenleg 530.935 ezer forint tartalék előirányzat 528.006 ezer forintra módosul, amiből 518.006 ezer forint lesz az általános tartalék, 10.000 ezer forint pedig a céltartalék. (Az általános tartalékból 41.180 ezer forint szabadon felhasználható, 476.826 ezer forint kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

A fentiekben részletezett 2. számú előirányzat-módosítás következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege az 1. sz. előirányzat módosítás során jóváhagyott 3.916.808 ezer forintról 3.936.241 ezer forintra változik.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: + 11.406 ezer forint

Finanszírozási bevételek: + 11.406 ezer forint

A 1155/2025. (V. 21.) Korm. határozat alapján 2025. július 1-től történt köztisztviselői béremelés összegének átvezetése a hivatal költségvetésébe.

Kiadási előirányzatok: + 11.406 ezer forint

Személyi juttatások: + 10.094 ezer forint

A MÁK által biztosított előirányzat tartalmazza a 13%-os szociális hozzájárulási adót is, így a Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzata az ezzel csökkentett összegben kerül megemelésre.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 1.312 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulékösszeg 1.312 ezer forint.

A 2. sz. előirányzat-módosítás következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 382.195 ezer forintról 393.601 ezer forintra változott.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: + 2.677 ezer forint

Finanszírozási bevételek: + 2.677 ezer forint

Az óvodapedagógusok teljesítményértékelése alapján 2025. szeptember 1-től történt pedagógus béremelés összegének átvezetése a hivatal költségvetésébe.

Kiadási előirányzatok: + 2.677 ezer forint

Személyi juttatások: + 2.369 ezer forint

A MÁK által biztosított előirányzat tartalmazza a 13%-os szociális hozzájárulási adót is, így a Nagykovácsi Kispatak Óvoda személyi juttatások előirányzata az ezzel csökkentett összegben kerül megemelésre.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 308 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulékösszeg 308 ezer forint.

A 2. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 594.699 ezer forintról 597.376 ezer forintra változik.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 148.701 ezer forint.

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi előirányzatok: + 0 ezer forint

Kiadási előirányzatok: + 0 ezer forint

Intézményvezetői kérelem alapján költségvetési főösszeget nem érintő, technikai átcsoportosításként beruházási előirányzatról személyi juttatások előirányzatra kerül át klímatervezés tervezett 1.000 ezer forintos költsége. (A klímát végül nem kellett tervezetni.)

Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege maradt 192.656 ezer forint.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

Bevételi előirányzatok: – 4.875 ezer forint

Finanszírozási bevételek: – 4. 875 ezer forint

A 73/2025. (VI. 26.) határozat értelmében 2025. szeptember 1. napjától a Nagykovácsi Általános Iskolában szabadszedéses tálalási forma került bevezetésre, amelynek során a NATÜ Intézmény tálalókonyhán foglalkoztatott munkavállalói a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 36-40.§-a alapján jogutódlással átadásra kerültek az ELAMEN Kereskedelmi és Vendéglátó Zrt. részére. Fentiek következtében az év hátralévő részére a konyhai dolgozók illetménye és annak járulékai összesen **4.875 ezer forint** összegben a NATÜ-től visszavonásra kerülnek.

Kiadási előirányzatok: – 4.875 ezer forint

Személyi juttatások és járulékok: – 4.875 ezer forint

A tálalókonyhán foglalkoztatott munkavállalók bére és járulékai az év hátralévő időszakára 4.875 ezer forint.

Intézményvezetői kérelem alapján költségvetési főösszeget nem érintő, technikai átcsoportosításként dologi kiadási előirányzatról beruházási előirányzatra kerül át 4.500 ezer forint, amelyből 3.500 ezer forintot a köztéri ültetett fák locsoláshoz szükséges platós gépjármű beszerzésére, 1.000 ezer forintot a locsoláshoz szükséges berendezések vásárlására kíván fordítani az intézmény.

Az előirányzat-módosítások következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 227.319 ezer forintról 222.444 ezer forintra változik.

ÖSSZEGRÉS

Az előterjesztésben részletezett 2. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az 1. sz. előirányzatomódosítás során jóváhagyott 3.974.203 ezer forintról **3.993.636** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az 1. sz. előirányzatomódosítás utáni 530.935 ezer forintról **528.006 ezer forintra** csökken, ezen belül az általános tartalék 520.935 ezer forintról 518.006 ezer forintra csökken, a 10.000 ezer forintos céltartalék változatlan marad.

Az eredeti előirányzat szerint:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.880.052 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 6.350 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 26.615 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 6.500 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 7.550 ezer forint, a NATÜ Intézményé 8.500 ezer forint, **azaz az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.935.567 ezer forint volt (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata eredetileg 2.400.334 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 381.032 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 594.182 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 140.724 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 192.383 ezer forint, a NATÜ-é 226.912 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előiránnyal) 3.935.567 ezer forint.** Az intézményfinanszírozás összege az eredeti előirányzat szerint 1.479.718 ezer forint.

A mostani, 2. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.936.241 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 6.729 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.132 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 6.804 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 7.823 ezer forint, a NATÜ Intézményé 8.907 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.993.636 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az intézményfinanszírozás összege 1.497.383 ezer forintra módosult.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 2.438.858 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 393.601 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 597.376 ezer forint lett. Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré maradt 148.701 ezer forint és a Lenvirág Bölcsőde kiadási terve is változatlan, 192.656 ezer forint. A NATÜ kiadási előirányzata 222.444 ezer forintra csökkent, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előiránnyal) 3.993.636 ezer forint.**

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény **2025. május 14.-től hatályos** módosítása szerint [23. § (5) bekezdés] költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetésével azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

Fenti jogszabályi kötelezettségnek eleget téve külön táblázatban kerül csatolásra a 2025. évi tényadatok feltüntetése mellett a tárgyévi eredeti előirányzat, az 1. számú és 2. számú előirányzat szerinti változás és a módosított előirányzat.

Nagykovácsi, 2025. szeptember 17.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

