

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 1/2026.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletének 4. 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, 2026. január 21.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2026. január 21.


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 15/2025. (IX. 30.) önkormányzati rendelet (a 2025-ös költségvetés 2. sz. rendeletmódosítása) a költségvetés főösszegét 3.993.636 ezer forint összegben hagyta jóvá. A tartalék összege 528.006 ezer forintra csökkent, ezen belül az általános tartalék 518.006 ezer forint, a 10.000 ezer forintos céltartalék változatlan maradt. (Az általános tartalékból 41.180 ezer forint szabadon felhasználható, 476.826 ezer forint kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

A 2025-ös költségvetési előirányzatok harmadik módosítására a 17/2025. (XI.24.) önkormányzati rendelettel került sor, amelynek során a bevételi és kiadási főösszeg 3.972.514 ezer forintra, a tartalék 521.057 ezer forintra változott, ezen belül az általános tartalék 518.006 ezer forintról 511.057 ezer forintra csökkent, a 10.000 ezer forintos céltartalék változatlan maradt.

A beszámoló benyújtásának feltétele egyrészt a MÁK adatközlőkkel történő egyezés, másrészt az, hogy minden esetben **a kiadási előirányzatok összegei nagyobbak legyenek a megfelelő teljesítésekénél.**

Önkormányzat

Az Önkormányzat állami támogatási előirányzatai a 3. számú előirányzat-módosítás után nem változtak, így az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege maradt 3.915.119 ezer forint.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 393.601 ezer forint.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi és kiadási előirányzatok: 0 forint

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda esetében a bevételi és kiadási főösszeg nem változott, de a novemberi költségvetés módosítás során részletezett állami előirányzat visszavonás miatt technikai átcsoportosításra volt szükség:

A dologi kiadások előirányzatát 8.693 ezer forinttal szükséges volt megemelni, ugyanakkor a személyi juttatások előirányzata 1.745 ezer forinttal, a munkadókat terhelő járulékok előirányzata 3.773 ezer forinttal, a beruházások előirányzata 3.175 ezer forinttal csökkent.

A 4. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 575.881 ezer forint maradt.

Öregiskola Községi Ház és Könyvtár

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

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi és kiadási előirányzatok: 0 forint

A Lenvirág Bölcsőde esetében a bevételi és kiadási főösszeg nem változott, de a novemberi költségvetés módosítás során részletezett állami előirányzat visszavonás miatt technikai átcsoportosításra volt szükség:

A személyi juttatások előirányzatát 1.700 ezer forinttal szükséges volt emelni, ugyanakkor a dologi kiadások előirányzata 1.700 ezer forinttal csökkent.

A 4. sz. előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege maradt 184.262 ezer forint.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

A Nagykovácsi Településüzemeltetési intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 222.444 ezer forint.

ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 4. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** nem változott.

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.915.119 ezer forint maradt. 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 3.972.514 ezer forint (költségvetési főösszeg).**

Az intézményfinanszírozás előirányzatának összege 1.467.494 ezer forint.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 2.447.625 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 393.601 ezer forint maradt, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 575.881 ezer forint. Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré változatlanul 148.701 ezer forint, a Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 184.262 ezer forint. A NATÜ kiadási előirányzata továbbra is 222.444 ezer forint, **azaz az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 3.972.514 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 feltüntetése mellett 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, 2. számú, 3. számú és 4. számú előirányzat szerinti változás és a módosított előirányzat.

Nagykovácsi, 2026. január 21.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletmódosítás alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2025. évre vonatkozó további pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottjaira.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletmódosításban foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletmódosításban foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendeletmódosítás szükségességét indokolja az előirányzatok és a teljesítések összhangjának megteremtése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (4) bekezdésének betartása, amely szerint a költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők.

Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendeletmódosítás végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

