

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 11/2026.

Tárgy: Döntés Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó: Perlaki Zoltán 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. február 12



jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2026. február 12.



polgármester



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht.) 4. § (1) bekezdés alapján az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló **éves költségvetés alapján** kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének elkészítéséhez az Áht. 23. §-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 24. §-a szolgál iránymutatásul.

A költségvetés előterjesztését meg kell előznie az intézményekkel történő egyeztetésnek [Ávr. 27.§ (1) bekezdés]. A költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetés eredményét a költségvetési előterjesztés számai tartalmazzák.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az állami feladatfinanszírozás összegeit a mindenkorai költségvetési törvény határozza meg. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés a 2025. június 17-i ülésnapján fogadta el.

Fenti jogszabályok figyelembevételével készült el a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztés, valamint Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján 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. Az Mötv. 111. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy „**A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**”, amelyet az Áht. 23. § (4) bekezdése akként pontosít, hogy működési hiányon külső finanszírozású működési célú hiányt kell érteni, azaz a működési hiány pénzmaradványból (belső finanszírozás) finanszírozható, de külső finanszírozásból, azaz hitelből nem.

Az Mötv 115. § alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Mötv 41. § (1)-(2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat jogi személy. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, Képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, jegyző).

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós

forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. [Ávr 24.§. (1) bekezdés a) pont.]

A.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.051.354 ezer forint

A./1 Önkormányzatok működési támogatása: 1.038.574 ezer forint

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 298.611 ezer forint

1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása: 209.374 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a polgármesteri hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása: 11.047 ezer forint

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

3. Közvilágítás fenntartásának támogatása: 42.340 ezer forint

A közvilágítás támogatása jogcímen a támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg.

4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása: 1.520 ezer forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

5. Közutak fenntartásának támogatása: 9.075 ezer forint

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása: 25.217 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Mötv. 13. §-ban meghatározott egyes kötelező feladatok ellátására. Ezek különösen: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaság szervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel kapcsolatos feladatok. Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok állami támogatásának megállapításakor a Magyar Államkincstár figyelembe veszi az egyes önkormányzatok iparúzési adóerő-képességét is.

7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: 38 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2025. január 1-jei száma alapján.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 397.611 ezer forint

1. Óvodaműködtetési támogatás: 44.473 ezer forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

2. Óvodapedagógusok átlagbér alapú támogatása: 261.288 ezer forint

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok bérének kifizetéséhez az elismert pedagóguslétszám (22,8 fő) erejéig.

3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 8.345 ezer forint

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszerének keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

4. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 83.505 ezer forint

A támogatás a pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben az elismert foglalkoztatotti létszám (15 fő), illetményéhez járul hozzá.

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 128.833 ezer forint

1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 16.916 ezer forint

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

2. Szociális étkeztetés: 567 ezer forint

Fajlagos összeg 94.500 forint/fő/év, önkormányzatunknál 6 fő vesz részt szociális étkeztetésben. A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

3. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása: 81.965 ezer forint

A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

4. Bölcsődei üzemeltetési támogatás: 29.385 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 186.099 ezer forint

1. Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás: 65.956 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat és intézményei által a gyermekétkeztetésben foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

2. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: 120.143 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

V. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 19.930 ezer forint

A települési önkormányzatokat lakosságszám alapján megillető támogatás a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz.

VI. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás: 7.490 ezer forint

Az előirányzat az 1-7 havi polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

A./2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 12.780 ezer forint

Ezen a soron kerül tervezésre a Remeteszőlős Önkormányzatától elvárt bevétel, ami a köztemető, a vérvétel, a könyvtári-közművelődési igénybevétele, az orvosi rendelő fenntartása és a remeteszőlősi gyermekek óvodai, bölcsődei ellátásához és iskolai étkeztetéséhez történő hozzájárulást tartalmazza.

Helyettesítő gyermekorvos bére és járulékai NEAK finanszírozására 6.780 ezer forint került tervezésre.

B.) Közhatalmi bevételek: 791.250 ezer forint

A közhatalmi bevételek között szerepelnek a helyi adórendeletben megállapított és kivetett helyi adók, valamint az egyéb közhatalmi bevételek (pl. talajterhelési díj, bírság). Ezek tervezett összege (ezer forintban):

Megnevezés	2025. évi eredeti	2025.évi teljesítés	2026. évi előirányzat
Építményadó	250.000	270.901	265.000
Telekadó	115.000	109.156	110.000
Idegenforgalmi adó	500	564	500
Iparüzési adó	360.000	387.132	380.000
Egyéb közhatalmi bevételek:	27.500	35.899	35.750
ÖSSZESEN:	753.000	803.652	791.250

A 2026. évre tervezett összes közhatalmi bevétel 791.250 ezer forint.

Az iparüzési adó és építményadó tekintetében a tavalyi eredeti előirányzathoz képest enyhe növekedéssel, míg a telekadónál kismértékű csökkenéssel számolunk.

Az egyéb közhatalmi bevételek közé a talajterhelési díj, a mulasztási bírságok, a késedelmi pótlék, az illetékek és a Nagykovácsi Nagyközség területén súlykorlátozáshoz kötött behajtás rendjéről szóló 3/2025. (I.28.) önkormányzati rendelet értelmében a behajtási engedély kiadásáért befolyt térítési díjak tartoznak.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások kimutatása az előterjesztés 12. sz. mellékletében került feltüntetésre.

C.) Működési bevételek, átvett pénzeszközök: 225.210 ezer forint

A várható bevételek az alábbiak:

- önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek 21.751 ezer forint (T-Com torony: 9.917 ezer forint, inkubátorház helyiségeinek bérbeadása 5.773 ezer forint, Kossuth L. u.-i „papírbolt” bérbeadása: 3.406 ezer forint, lakbérek, egyéb bérleti díjak 2.655 ezer forint);
- rezsi- és védőnői költségek továbbszámlázása: 14.000 ezer forint;
- általános iskolai étkeztetésből származó intézményi ellátási díjbevétel: 63.500 ezer forint;
- kamatbevételek: 50.000 ezer forint;
- DMRV bérleti díj 2026-ra: 58.138 ezer forint;
- komposztládák, esővízgyűjtők értékesítése: 1.500 ezer forint;
- az Amerikai Iskolától átvett 15.000 ezer forint, amit a szerződés szerint a Lenvirág Park fejlesztésére, elsősorban füvesítésre, növényesítésre lehet felhasználni;
- a területfejlesztési célú források felhasználásával kapcsolatos egyes további intézkedésekről szóló 1595/2025. (XII.31.) Korm.határozat alapján Nagykovácsi 1.321 ezer forint támogatásban részesült, amely összeget az alpinfrastruktúra fenntartására, ill. fejlesztésére, közszolgáltatások nyújtására és településüzemeltetésre lehet felhasználni.

D.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 172.905 ezer forint

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztése pályázatból (Vértes utca) 46.348 ezer forint, a TOP_PLUSZ-3.3.2-21 eü intézmények építése (gyermekorvosi rendelő) pályázatból 28.737 ezer forint a még fennmaradt támogatási összeg.

A HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program (záportározó kialakítása) bevételi oldalán az 50%-os előlegként megigényelhető 214.699 euró került tervezésre, ez 400 Ft/euró árfolyammal számolva 85.880 ezer forint.

A baba pumpapálya pályázat önrésze 11.940 ezer forint, ami már meg is érkezett az önkormányzat bankszámlájára.

E.) Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2.300 ezer forint

A céltartalékok között feltüntetett Remeteszlősi Rácski szennyvízátemelő (RE-1) átépítése vízjogi létesítési engedéllyel rendelkező kiviteli terv készítése megvalósításához a II. kerületi önkormányzattól 1.500 ezer forint, Remeteszlős önkormányzatától 500 ezer forint hozzájárulást várunk.

A Szeles utcában (Szőlőszem Óvoda előtt) épített forgalomlassító küszöb kialakításának költségeihez a Szőlőszem Óvoda 300 ezer forinttal járul hozzá.

F.) Pénzmaradvány felhasználása: 1.044.420 ezer forint

Finanszírozási bevételként az előző évi pénzmaradvány, 1.044.420 ezer forint került tervezésre.

Önkormányzati kiadások alakulása

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont alapján az önkormányzat kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait. A jogszabály kihangsúlyozza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásainak megtervezését beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot. Elkülönítetten kell kezelni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának költségvetési kiadásainak terve az alábbiak szerint kerül előterjesztésre:

A.) Személyi juttatások 111.359 ezer forint

Itt szerepel a polgármester és a főállású alpolgármester illetménye, költségtérítése, valamint a választott képviselők és a társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíjainak összege összesen 80.010 ezer forint összegben. Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások címén 10.119 ezer forint kifizetése várható megbízási díjakra, a külsős bizottsági tagok és a tervtanács tagok tiszteletdíjára. Egyéb külső személyi juttatások rovaton 15.230 ezer forint került tervezésre, amely tartalmazza pl. a 65, 70, 75, 80 stb. évesek ajándékutalványát, a 18 évesek könyvutalványát, a babaköszöntő csomag összegét, a kitüntetésekre, egyéb díjakra (pl. díszpolgár, emlékérem Nagykovácsiért díj) fizetendő összegeket és reprezentációs költségeket. A gyermekorvos helyettesítésére 6.000 ezer forint került tervezésre.

B.) Járulékok 17.115 ezer forint

A törvényi előírásoknak megfelelően, a személyi juttatások után fizetett 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a reprezentációs kiadásokat terhelő személyi jövedelemadó és szociális hozzájárulási adó összege.

C.) Dologi kiadások 551.919 ezer forint

(A feltüntetett összegek nettóban értendők, az ÁFA külön soron szerepel.)

C/1 Készletbeszerzések: 10.153 ezer forint

Itt kerültek tervezésre az alábbiak:

- könyv, folyóirat beszerzés, nyomtatványok: 100 ezer forint;
- egészségügyi kiadások: 100 ezer forint;
- üzemanyag: 800 ezer forint;
- hidegaszfalt, murva, mart aszfalt: 787 ezer forint;
- növények, fák beszerzése: 800 ezer forint;
- KRESZ táblák, forgalomtechnikai eszközök: 1.866 ezer forint;
- szociális tűzifa és szociális csomag beszerzés: 3.200 ezer forint,
- komposztládák és esővízgyűjtők beszerzése: 1.500 ezer forint,
- egyéb üzemeltetési anyagok, előre nem látható kiadások: 1.000 ezer forint.

C/2 Kommunikációs szolgáltatások: 4.800 ezer forint:

- A rovaton tervezett összegből 3.900 ezer forint az önkormányzat és intézményei használatában lévő 51 db számítógépén futó MS Office használatáért fizetendő díjat tartalmazza. Ezen felül az okos önkormányzat applikáció költsége várhatóan 420 ezer forint lesz, a honlap fenntartásra szintén 420 ezer forint került tervezésre, a POS terminál díja 60 ezer forint összegben várható.

C/3 Szolgáltatási kiadások: 375.170 ezer forint:

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 15. számú melléklete alapján a szolgáltatási kiadásokat az alábbi rovatokra kell bontani:

C/3/a Közüzemi díjak: **39.162 ezer forint**, melyből:

- a villamosenergia szolgáltatás és közvilágítás üzemeltetése: 35.512 ezer forint (közvilágítás, Tisza I. tér, Szt. Sebestyén kápolna, sportpálya, kamerák);
- a gázenergia szolgáltatás: 1.350 ezer forint (inkubátorház, Száva u. 7. volt KMB iroda);
- a víz- és csatornadíj: 2.300 ezer forint (közutak, sportpálya, játszóterek, inkubátorház B).

C/3/b Vásárolt ételmezés: **139.243 ezer forint** (iskolai étkezés)

C/3/c Bérleti díjak **2.850 ezer forint**, melyből:

a sportpálya konténer bérleti díja 2.100 ezer forint, az önkormányzati tulajdonú, de a NATÜ használatában munkaeszközök tárolására szolgáló 2 db konténer bérlete 500 ezer forint. inkubátorház szőnyegbérlet és mobiltoilet rendezvényekre 250 ezer forint.

C/3/d Karbantartás, javítás **66.410 ezer forint**, amelyből kátyúzás, murvázás 43.307ezer forint összegben szerepel. A Kossuth Lajos utca zöldterületeinek karbantartására 1.181 ezer forint, a Nyúl utca - Kút utca - Bükk utca csomópont zöldterület rendezésére szintén 1.181 ezer forint az előirányzat. A polgármesteri hivatal kisebb javításaira 787 ezer forint, a közterületek, árkok, zöldterületek helyreállítása, karbantartására 2.362 ezer forint a várható költség. A kamerarendszer karbantartása előreláthatólag 1.575 ezer forintba fog kerülni.

A Kossuth Lajos utcán kerékpáros nyom felfestésére 866 ezer forint, a Kossuth Lajos utcai lámpatestek cseréjére 9.449 ezer forint kerül tervezésre.

Az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokban (Öregiskola, Kaszáló és Dózsa Gy. utcai óvoda, Inkubátorház, Száva utca 4.) a menekülési irányt jelző lámpák cseréje, és egyéb erősáramú szerelési munkák várható költsége 787 ezer forint lesz. A gyermekorvosi rendelő 2026. évi gépészeti karbantartási munkáira 915 ezer forint az előirányzat.

Az önkormányzati ingatlanokon felmerülő egyéb előre nem látható javításokra 4.000 ezer forint került tervezésre.

C/3/e Továbbszámlázandó rezsiköltségek címen **4.000 ezer forint** szerepel (NAMI, gyermekorvosi rendelő, papírbolt, orvos, fogorvos)

C/3/f Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: **21.409 ezer forint**, amelyek alábbiakat foglalják magában:

- ügyvédi, jogi díjak 4.000 ezer forint;
- szakvélemények, műszaki ellenőri, műszaki szakértői díjak 4.724 ezer forint;
- HÉSZ módosítás: 7.874 ezer forint;
- zoológiai és botanikai kezelési tervek készítése és megelőző tanulmányok: 1.181 ezer forint;
- könyvvizsgáló díja 630 ezer forint;
- közbeszerzési szakértői díjak 3.000 ezer forint;

C/3/g Egyéb szolgáltatások (**102.096 ezer forint**), amelyek az alábbiakból állnak:

- biztosítási díjak: 5.100 ezer forint;
- tűz- és munkavédelem: 683 ezer forint;
- polgári védelmi tevékenység díja 440 ezer forint
- pénzügyi szolgáltatási díjak: 11.800 ezer forint (bankköltség);
- az iskolai étkezés online bankkártyás fizetési lehetősége (Simple Pay) 700 ezer forint;
- szemétszállítás (inkubátorház B ép. és közbiztonsági központ): 60 ezer forint
- gyepmester: 2.760 ezer forint;
- vérvétel: 3.600 ezer forint;
- macskaivartalanítás: 50 ezer forint;
- riasztó távfelügyeleti díjak 402 ezer forint;
- Száva u. volt óvoda energiahatékonyság alapú szerződés: 1.184 ezer forint;
- Lenvirág park növényesítés, nagyrét füvesítése: 7.087 ezer forint;
- karácsonyi díszkivilágítás fel- és leszerelése, szükséges cserék: 2.362 ezer forint;
- veszélyes fák kivágása és aknázómoly irtás, növényvédelem, gyomirtás, faültetés, ELMŰ hálózat ürszelvények tisztítása: 5.512 ezer forint;
- belterületen növényöntözési feladatok ellátása: 3.937 ezer;
- térinformatikai rendszer karbantartása, aktualizálása és digitális állományok feltöltése: 866 ezer forint;
- hókotrás, síkosságmentesítés: 45.000 ezer forint;
- lakossági ágdarálás: 2.362 ezer forint;
- növényvédelmi permetezés és invazív növények irtása: 1.575 ezer forint;
- urnafal átforgatása: 2.016 ezer forint;
- Kossuth utca 1. telephely erőáramú felülvizsgálati jegyzőkönyv és lomtalanítás: 600 ezer forint;
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások: 4.000 ezer forint, amely az egyéb, előre nem látható, vagy bizonytalan összegű költségeket tartalmazza.

(Ilyenek lehetnek például:

illegálisan lerakott kommunális hulladék elszállíttatása;

különféle hatósági díjak;

parkosítás, gyepszőnyeg lerakása;

lomtalanítás, síttszállítás stb.)

C/4 Kiküldetések és reklám-propaganda kiadások: 19.200 ezer forint

Kiküldetési kiadásokra 200 ezer forint lett tervezve. A testületi ülések és az egyéb közérdekű érdeklődésre számot tartó események, lakossági tájékoztatások Bktv. díja évi 7.200 ezer forint. A

Tájélo Önkormányzati újság megjelentetésére 8.800 ezer forint, egyéb hirdetésre, kiadványokra 3.000 ezer forint került tervezésre.

C/5 Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások: 142.596 ezer forint

Ezen a soron a fenti dologi kiadási tételekhez kapcsolódó előzetesen felszámított Áfa (110.517 ezer forint), továbbá a bevételek után fizetendő általános forgalmi adó (27.987 ezer forint) összege szerepel.

Egyéb dologi kiadási rovaton számolandó el a karsztkút vízkészlet járulék is, melynek összege 592 ezer forint, valamint a Lenvirág-kút 1.500 ezer forintos fennmaradási engedélye. A közbeszerzések közzétételi díjaira 2.000 ezer forint került tervezésre.

D.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint

Itt kerültek tervezésre a szociális jellegű kiadások, amelyek Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások szabályozásáról szóló 17/2024. (XII.16.) önkormányzati rendeletében megfogalmazottak alapján jutnak el a rászorultak részére.

E.) Egyéb működési célú kiadások: 640.347 ezer forint

Az egyéb működési célú kiadásokon belül számolandók el a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások, a helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre, valamint a tartalék előirányzat.

E/1 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás: 3.000 ezer forint

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások rovaton a Magyar Államkincstárral történő 2025. évi elszámolásból adódó esetleges visszafizetés értendő, ami az elszámolás jelen előterjesztés kiküldéséig még nem zárult le.

E/2 Helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései: 0 forint

A Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025 (XII.23.) Korm. r. szerint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvénytől eltérően, amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást.

E/3 Működési célú támogatások: 95.833 ezer forint

Itt számoljuk el az egyesületeknek, egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtandó támogatások összegeit, továbbá itt kerülnek kimutatásra a civil szervezeteknek nyújtandó, szerződésen alapuló nevesített támogatások (ezer forintban).

Volánbusz támogatás	17.328
Készenléti szolgálat (működési hozzájárulás)	3.160
Peter Cerny Alapítvány	50
Medicopter Alapítvány	50
Pest M. Rendőrkapitányság, KMB támogatás	600
Iskolaegészségügyi finanszírozás	900
Civil szervezetek támogatása, Polgármesteri keret	6.000
tagdíjak (TÖOSZ, Duna-Vértes, Pilisi KÖTET)	1.000
Bursa Hungarica	670
Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola	3.262
Solymárral közös hatósági állatorvos díja	1.658
NAMI támogatása férfi néptáncoktató megbízási díjára	800
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100
BÖT tagdíj (2026. évi működési hozzájárulás)	2.820
BÖT támogatás a Budakörnyéki Közterület felügyelet fenntartására (2 fő)	24.725
BÖT támogatás a HÍD szociális, család és gyermekjóléti központ fenntartására	32.210

E/4 Tartalékok: 541.514 ezer forint

Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék”.

2026-ban a tartalékok képzésénél figyelembe kell venni, hogy a 2014. július 30. napjától 2018. december 31. napjáig terjedő időszakra a DMRV Zrt.-vel fennálló bérleti-üzemeltetési jogviszony tekintetében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata hosszadalmas peres eljárás után a 2024. év folyamán érvényt szerzett a jogszabályban biztosított bérleti díj iránti igényének. A befizetett összeg töke része víziközmű-szolgáltatásból származó bevételnek minősül, e miatt külön számlán kezelendő. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint jogszabályban vagy üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj esetén a víziközmű-

szolgáltatási díjban képződött használati díjat elkülönített számlán kell kezelni, **amelyet kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.**

Általános tartalék 365.886 ezer forint

A működésben keletkező váratlan kiadások nem nevesített költségeire általános tartalékba 365.886 ezer forint összeg került tervezésre.

Az általános tartalék 328.198 ezer forint összegben tartalmaz csak víziközmű-fejlesztési feladatokra előirányzott összeget.

Céltartalék 175.628 ezer forint

A céltartalék összetétele:

12.000 ezer forint a lakossági útépités önrészenek biztosítására;

15.000 ezer forint a közösségi költségvetés megvalósítására képzett céltartalék.

A víziközmű-fejlesztési feladatokra előirányzott céltartalék 148.628 ezer forint az alábbiak szerint részletezve:

Park utca és Kolozsvár utca szennyvíz csatorna gerinc és ivóvíz gerinc rekonstrukció tervezési munkái:	10.000 e Ft;
Karsztkút kivitelezése:	90.000 e Ft;
Karsztkút gépészet tervezési munkái:	5.000 e Ft;
Karsztkút műszaki ellenőri feladatok:	7.000 e Ft;
Nagykovácsi ivóvíz gerinchálózatának fejlesztési és rekonstrukciós munkáihoz tanulmányterv készítése (magasponti tározóval):	6.000 e Ft,
Remeteszőlői Rácski szennyvízátemelő (RE-1) átépítése – vízjogi létesítési engedéllyel rendelkező kiviteli terv készítése:	8.128 e Ft;
Nagyszénás utca szennyvíz hálózatának rekonstrukciós munkái és útburkolat felújítása:	22.500 e Ft.

F.) Beruházások, felújítások: 282.060 ezer forint

A beruházások soron lévő összegből 148.176 Ft a befejezés alatt lévő, valamint a terv szerint 2026-ban megvalósuló pályázatok költségét tartalmazza:

- | | |
|---|--------------|
| - Vértess utca pályázat (Ady E. u parkolók, Vértess u. közvilágítás): | 45.700 e Ft; |
| - Gyermekorvosi rendelő eszközbeszerzés: | 25.000 e Ft; |
| - HUSK pályázat (35%-os készültségig) | 57.576 e Ft; |
| - Baba - pumpapálya | 19.900 e Ft. |

A fennmaradó bruttó 133.884 e Ft beruházási, felújítási összegre az előterjesztés javaslata az alábbi (ezer Ft-ban):

Vízmeztartás KEHOP pályázat koncepcióterv és pályázati anyag előkészítése	7.620
ELMŰ átadások (Dobos K. tér, Pók u., Ördögárok u., Munkácsy M. u. Temető u., Kossuth L. u. – Ady E. u., Bánya-Pók u gyalogos átkelők kivilágítása)	4.064
Ravatalozó terem ajtajának cseréje, szélfogó ajtó beépítése	1.300
Lenvirág Park és Dobos Károly tér közötti átvezetés kiviteli tervének elkészítése	1.500
Lenvirág Park öntözőrendszer és kút gépészet terveztetése és kiépítése	4.000
Lenvirág Park elektromos elosztószekrény, és kandeláberek telepítése	6.350

Mecsek utca csapadékvíz csatorna tervezése	1.500
Antónia utca leendő gyalogos-átkelőhely megvilágításának kiépítése:	2.500
Ady Endre utca és Pók utca kereszteződésében gyalogos-átkelőhely kivitelezési munkái:	4.910
Kút utca és Kút köz közvilágítás tervezése:	2.000
Szeles utca (Szőlőszem óvoda előtt) - épített forgalomlassító küszöb kialakítása:	2.000
Kolozsvár tér térköves járda rekonstrukció:	5.000
Fogorvosi rendelő akadálymentesítése, bejárati rámpa felújítása, veszélyes korlát cseréje:	8.500
Park utca út rekonstrukciós kiviteli tervek elkészítése (szerződés):	1.841
Polgármesteri Hivatal tervezési munkái:	17.000
Kolozsvár tér közterület rendezése (geodézia, parkoló és zöldterület rendezés tervezése):	1.000
Lakossági úttervezési munkák:	2.000
Dózsa György utcai óvoda tervezett beruházások (klímaberendezések elektromos betáplálásának terve:1.770,-; támfal építése megbízási szerződéssel: 200,-):	1.970
Lenvirág Bölcsőde tervezett beruházások (udvari gumi téglacseréje öntött gumi felületre):	1.910
Öregiskola tervezett beruházások (mellvéd vízelvezető rendszer feltárása: 1.000, -; régi gépészet átalakítása: 1.500; világítás kiépítése a padlástérben: 350,-):	2.850
Faluház tervezett beruházások (padlástérre beszerzése és beépítése:444, -; kültéri wc szellőztetőrendszer kiépítése:250,-; NOBO fűtőpanel beszerzése:100,-):	794
Kaszáló utcai óvoda (részleges homlokzat burkolat cseréje kültéri lámpatestek cseréjével, kapu kiépítése: 8.150,- világítás kiépítése a padlástérben: 250, -):	8.300
Okos zebra elektromos csatlakozásának kiépítése:	635
Lombos utca útburkolatának felújítása – Versenyképes Járások Program II. forrásából:	22.710
Lenvirág Parkban és egyéb közösségi költségvetést érintő helyszíneken - térköves burkolatok és alaptestek építése:	7.300
Több helyszínen csapadékvíz elvezetés rekonstrukciós és fejlesztési munkák fennmaradó összege	7.500
Elektromos betáplálások teljesítmény bővítése, mérőszekrények telepítése (Kálvária kápolna, új hivatal):	3.000
Buda-Környéki Leader Egyesület illetékességi területén önkormányzati fejlesztések támogatása (KAP-RD57-014-3-25) – önrész:	530
Kossuth Lajos utca gyengeáramú hálózat föld alatti hálózatra történő kiváltásának tervezési, engedélyezési feladatai:	3300

G.) Finanszírozási kiadások:

Irányító szervi támogatások folyósítása: 1.672.639 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat központi költségvetésből befolyó támogatásainak intézmények felé való átadásai, kiegészítve a működési egyensúlyt biztosító önkormányzati intézményfinanszírozásokkal, amelynek részletezése az intézményeknél került feltüntetésre.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Az önkormányzat költségvetésben előirányzott bevételeit és kiadásait az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be mérlegszerűen, amely egy összefoglaló képet ad, valamint összességében mutatja az önkormányzat alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtandó intézményi finanszírozásokat. A táblázatból kiolvasható, hogy az Mötv. 111. § (4) bekezdése, miszerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, betartásra került, hiszen a működési bevétel több, mint a működési kiadás.

Az Önkormányzat költségvetési tervezési táblája (ezer forintban)

2026. év

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Önkormányzat	3.005.379	282.060	3.007.181	280.268
Bevételek				
Működési célú támogatások áht-n belülről			1.051.354	
Közhatalmi bevételek			791.250	
Működési bevételek, átvett pénzeszközök			225.210	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)			939.367	105.053
Felhalmozási bevételek				175.205
Kiadások				
személyi juttatások	111.359			
járadékok, szoc. hj. adó	17.115			
dologi kiadások	551.919			
szociális kiadások	12.000			
működési célú pénzeszköz átadások	98.833			
tartalékok	541.514			
irányító szervi támogatás folyósítása	1.672.639			
beruházások, felújítások		282.060		

Az Áht. 23. § (2) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat és szervei költségvetését nemcsak működési és felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, hanem kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint is el kell készíteni.

A kötelező és önként vállalt feladatok, továbbá államigazgatási feladatok szerinti bontást az előterjesztéshez csatolt „2. sz. *melléklet*” tartalmazza.

I. POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Mötv. és az ágazati jogszabályok az irányadók. A hivatal hajtja végre az önkormányzat állami szervekkel történő együttműködésének összehangolását, továbbá a hivatal szedi be a Képviselő-testület által megállapított helyi adókat.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról szintén a hivatal gondoskodik. A jegyző által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében, köztisztviselők által végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat terveztük meg.

BEVÉTELEK

1. A polgármesteri hivatal működésének támogatása központi költségvetésből 209.373 ezer forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a polgármesteri hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

2. Működési bevétel 6.350 ezer forint

Esküvői rendezvények bevételei, valamint a továbbszámlázott rezsiköltségek összegei kerültek itt tervezésre.

3. Országgyűlés választás: 6.805 ezer forint

A támogatás összege a választási költségek normatíváit, tételeit, elszámolási és ellenőrzési rendjét tartalmazó 11/2025 (IX.15.) IM rendelet 1. sz. melléklete alapján került kiszámításra.

4. Önkormányzattól történő intézményfinanszírozás: 243.934 ezer forint

A polgármesteri hivatal 2026. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

KIADÁSOK

Személyi juttatások: 354.997 ezer forint

Ezen a tételen a jegyzőhöz tartozó államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása, így a bérek, bérjellegű kiadások, költségtérítések tervezésére került sor.

Járulékok: 50.597 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szociális hozzájárulási adó (továbbiakban szocho) összege.

Dologi kiadások: 58.328 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (4.760 ezer forint) között kerülnek elszámolása a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, üzemanyag, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (5.689 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevétele (rendszergazda) és az egyéb kommunikációs szolgáltatásokat (internet, vezetékes- és mobiltelefon) értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (35.171 ezer forint) között a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, hulladékszállítás, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (pl. belső ellenőr díja, oktatás, továbbképzés, informatikai rendszerbiztonság díja, bankköltség, iratrendezés, jogtár), fénymásolók bérleti díja, postai díjak, kataszteri nyilvántartás költségei kerültek tervezésre.
- **Kiküldetések, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (12.708 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő áfát tartalmazza.

Felhalmozási kiadások: 2.540 ezer forint

A beruházások soron 508 ezer forintért „Winszoc” szoftver beszerzés, 1.270 ezer forint értékben számítógépek vétele, 762 ezer forint összegben kis értékű tárgyi eszközök tervezett vásárlása szerepel.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

A polgármesteri hivatal költségvetésében előirányzott bevételeket és kiadásokat az alábbi tájékoztató részletezésben mutatjuk be, amely egy összefoglaló képet ad a várható bevételekről, illetve a kiadásokról. Itt látható, hogy a működéssel összefüggésben a hivatalt megillető normatíván felül mekkora intézményfinanszírozásra van szükség ahhoz, hogy az egyensúlyi költségvetés paramétereinek a hivatal megfeleljen.

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL
POLGÁRMESTERI HIVATAL	463.922	2.540	466.462	
állami támogatás			209.373	
ogy. választáshoz hozzájárulás			6.805	
intézményi működési bevételek			6.350	
önkormányzati finanszírozás			243.934	
személyi juttatások	354.997			
járulékok, szoc. hj. adó	50.597			
dologi kiadások	58.328			
felhalmozási kiadás		2.540		

III. NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

Bevételek

1. Közoktatási feladat-, és gyermekétkeztetés finanszírozás: 463.405 ezer forint

1/a. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, továbbá az óvodaműködtetés állami támogatása 397.610 ezer forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és az annak végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm.rendelet nevelésszervezési paraméterei szerint számított létszám után. Az összeg tartalmazza az óvodaműködtetési támogatást is, azaz az állam dologi és egyéb kiadásokhoz való hozzájárulását.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 65.795 ezer forint.

2. Intézményi működési bevételek: 27.305 ezer forint

Az óvoda bevételei nagyrészt az óvodai intézményi étkeztetésre tervezett szülői befizetések, kisebb részben a helyiségek kiadásából származó bérleti díjak összessége.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 161.384 ezer forint

Az óvoda 2026. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások: 450.073 ezer forint

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, a dajkák és a nevelő-oktató munkát segítő munkavállalók személyi juttatásai szerepelnek ezen a soron. A dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 280.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

Járulékok: 66.308 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások: 132.682 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (7.272 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyv, folyóirat, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, konyhai eszközök, játékok, munkaruházat stb. költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (795 ezer forint) az internet és a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (96.407 ezer forint) rovaton a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartások, kisjavítások, továbbá a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások költségei kerültek tervezésre. A legnagyobb tétel az étkeztetés kiadása, melynek várható összege nettó 70.000 ezer forint.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (28.208 ezer forint), az előzetesen felszámított áfa összege.

Beruházások: 3.031 ezer forint

Ezen a tételen kamerarendszer, a tornaterembe különféle eszközök, konténer, vezeték nélküli mikrofon, hangfal, mosógép, napvitorla, klímák, homokozó fólia beszerzése, továbbá támfal kialakítása szerepel.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Kispatak Óvoda	649.063	3.031	652.094	
közüktatási állami támogatás			397.610	
közétkeztetés állami támogatás			65.795	
intézményi működési bevételek			27.305	
önkormányzati finanszírozás			161.384	
személyi juttatások	450.073			
járlékok, szoc. hj. adó	66.308			
dologi kiadások	132.682			
beruházás, felújítás		3.031		

IV. ÖREGISKOLA

Bevételek

1. Könyvtári, közművelődési feladatok állami támogatása 19.931 ezer forint

A támogatás a könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához a 9.006 fős lakosságszám alapján kerül megállapításra, lakosonkénti 2.213 forint összegben.

2. Intézményi működési bevételek 8.001 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a működésből befolyó összegek, mint pl. az intézmény által szervezett rendezvények utáni díjak, valamint a könyvtár, és közművelődési feladatokkal kapcsolatos működési bevételek.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 144.758 ezer forint

Az Öregiskola 2026. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 81.269 ezer forint

Az Öregiskolában működő közművelődés és könyvtár állományába tartozó munkavállalók bére, egyéb bérjellegű juttatásai, költségtérítései, valamint a dolgozók részére – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 280.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

Járulékok 11.979 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 73.283 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (5.190 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a könyvek, folyóiratok, a szakmai anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeresek költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (2.525 ezer forint) az informatikai szolgáltatások igénybevételét (rendszergazda), valamint a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatások díját értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (55.523 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek, karbantartási kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kulturális rendezvények költségei kerültek tervezésre. A Varázskastély fesztivál 20.000 ezer forintos és a Nagykovácsi Búcsú 6.000 ezer forintos költsége itt, a szolgáltatási kiadások között szerepel
- **Reklám- és propaganda** (745 ezer forint) a hirdetések, szórólapok, egyéb reklámanyagok kiadásai.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (9.300 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összege.

Beruházások: 6.159 ezer forint

Ezen a tételen a könyvtárba 3 db asztali számítógép cseréje, a könyvtárba nyomtató beszerzése,

rendezvénysátor pótlás, a Faluházba villanytűzhely, a könyvtári oldalra riasztórendszer kiépítése, továbbá polcok, sörpadok, hűtő, könyvtári rakodókocsi, fejmikrofon, hangfal, mobiltelefon, galériasín, krónikás táblák és hómarógép vásárlása került tervezésre.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Közművelődés, Könyvtár	166.531	6.159	172.690	
könyvtári és közművelődési feladatok állami támogatása			19.931	
intézményi működési bevételek			8.001	
önkormányzati finanszírozás			144.758	
személyi juttatások	81.269			
járadékok, szoc. hj. adó	11.979			
dologi kiadások	73.283			
beruházás		6.159		

V. LENVIRÁG BÖLCSŐDE

Bevételek

1. Állami feladatfinanszírozás és gyermekétkeztetés támogatása: 125.659 ezer forint

1/a. A támogatásból 81.965 ezer forint a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása, 29.385 ezer a bölcsődei üzemeltetési támogatás.

1/b. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 14.309 ezer forint.

2. Saját bevételek 6.350 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a bölcsődei ellátásért és az étkeztetésért fizetendő díjak összegei.

3. Önkormányzattól intézményi finanszírozás 71.712 ezer forint

A bölcsőde 2026. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 137.256 ezer forint

A bölcsődében dolgozó közalkalmazottak várható bére, pótlékai, valamint a részükre megállapított – az önkormányzat önként vállalt finanszírozása keretében – 280.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) került megtervezésre.

Járulékok 18.509 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 47.416 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (4.072 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a gyermek- és szakmai könyvek, folyóiratok, gyermekjátékok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószer, munkaruha költségei.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (235 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás díja kerül elszámolásra.
- **Szolgáltatási kiadások** (34.109 ezer forint) az étkeztetés, a víz,- gáz,- csatorna, áramdíj, és az egyéb (pl. posta, hulladékelszállítás, továbbképzés, biztosítás, bankköltség, karbantartások, rovarirtás stb.) szolgáltatások költségei kerültek tervezésre.
- **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (9.000 ezer forint), az előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA.

Beruházás: 540 ezer forint

Ezen a soron mosógép, szárítógép, kávéfőző, mikrohullámú sütő és bébiétel melegítő vásárlására fordítandó összegeket tervezett a bölcsőde.,

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

ADATOK EZER FORINT-BAN

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Bölcsődei ellátás	203.181	540	203.721	
bölcsődei gondozás és étkeztetés állami támogatása			125.659	
intézményi működési bevételek			6.350	
önkormányzati finanszírozás			71.712	
személyi juttatások	137.256			
járulékok, szoc. hj. adó	18.509			
dologi kiadások	47.416			
beruházás		540		

VI. NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

Bevételek

1. Állami támogatás: a NATÜ-höz kapcsolódó állami hozzájárulás csak közvetetten számolható el. Az állam az önkormányzatok **általános** támogatása részeként biztosít hozzájárulást a zöldterület kezeléshez, a temető működtetéséhez és az egyéb kötelező településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokhoz.

2. Önkormányzattól intézményi finanszírozás: 232.483 ezer forint

A NATÜ Intézmény 2026. évi költségvetési évre tervezett költségvetése egyensúlyának fenntartására biztosított összeg.

3. Intézményi működési bevételek 7.620 ezer forint

Itt kerülnek elszámolásra a NATÜ által a temetői és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásokból befolyó összegek.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások 148.720 ezer forint

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény állományába tartozó munkavállalók bére, pótlékai, valamint a dolgozók részére megállapított 280.000 forint/fő/év béren kívüli juttatás (SZÉP-kártya) összege került itt megtervezésre.

Járadékok 20.261 ezer forint

Itt került tervezésre a bérek után fizetendő 13 %-os munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatás után fizetendő szja és szocho összege.

Dologi kiadások 64.010 ezer forint

- **Készletbeszerzések** (19.340 ezer forint) között kerülnek elszámolásra a síkosságmentesítő anyagok, a karbantartási anyagok, nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres, munkaruha költségei, iskolai konyhába beszerzések, a gépjárművekbe, fűkaszákba vásárolt üzemanyag.
- **Kommunikációs szolgáltatások** soron (950 ezer forint) a vezetékes- és mobiltelefon szolgáltatás költségét értjük.
- **Szolgáltatási kiadások** (32.770 ezer forint) itt a közüzemi díjak víz-, gáz-, csatorna-, áramdíj, postaköltségek és főként a karbantartások (pl. sportpálya karbantartás, műfüves pálya, zöldhulladék kezelés) költségei kerültek tervezésre.
- **Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** (10.950 ezer forint) az előzetesen felszámított és a fizetendő áfa összegét tartalmazza ez a sor.

Beruházás: 7.112 ezer forint

Ezen a tételen 2 db fűkasza (762 e Ft), gépjármű csere (Toyota Dyna, vagy Iveco, 5.715 e Ft) és váratlan, nem tervezett eszközcsere (635 e Ft) került tervezésre.

BEVÉTEL ÉS KIADÁS ÖSSZEFOGLALÁSA

Adatok ezer forint-ban

	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
	KIADÁS	KIADÁS	BEVÉTEL	BEVÉTEL
Településüzemeltetés	232.991	7.112	240.103	
önkormányzati finanszírozás			232.483	
intézményi működési bevételek			7.620	
személyi juttatások	148.720			
járadékok, szoc. hj. adó	20.261			
dologi kiadások	64.010			
beruházások		7.112		

ÖSSZEGRÉS

A 2026. évben – a központi költségvetéshez hasonlóan – a 2025. évvel megegyező szerkezetben készítettük az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata 1.614.800 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 466.462 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 652.094 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 172.690 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 203.721 ezer forint, a NATÜ-é 240.103 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata 3.349.870 ezer forint.**

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzata 2.243.019 ezer forint, a pénzmaradvány igénybevétele 1.044.420 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi előirányzata 13.155 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.305 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 8.001 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 6.350 ezer forint, a NATÜ Intézményé 7.620 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.349.870 ezer forint, egyezően a kiadási előiránnyal (költségvetési főösszeg).**

Az Önkormányzat tartalék előirányzata összesen 541.514 ezer forint, amelyből:

általános tartalék	365.886 ezer forint
céltartalék	175.628.ezer forint

A költségvetésben tervezésre kerültek a TOP_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak (Vértes utca fejlesztése) és a TOP_PLUSZ-3.3.2-21 eü. intézmények (gyermekorvosi rendelő építése, eszközbeszerzés) pályázatok befejezésének költségei.

Szintén elnyert pályázat és szerepel a 2026-os költségvetésben a baba pumpapálya kialakítása és megkezdődik a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program megvalósítása is.

Az önkormányzat az utakkal kapcsolatos beruházások (pl. vízelvezetés kiépítése, útburkolat felújítás) mellett 2026-ben is folytatni kívánja a közvilágítás bővítését, támogatja a lakossági önerős útépitéseket, előirányozta a karsztkút kivitelezését és anyagi erőforrásokat biztosít közösségi költségvetésben meghatározott célok megvalósításához is.

Fentiekén túl idén is kiemelt figyelmet fordítunk a gyermekek óvodai és bölcsődei körülményeinek szinten tartására és fejlesztésére, a könyvtári-közművelődési igények kielégítésre, a sportlétesítmények folyamatos karbantartására, valamint az önkormányzati intézményi épületek állapotának folyamatos javítására.

Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint „(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendelet 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 2026. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

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

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező, a 24. § (3) alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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

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

Nagykovácsi, 2026. február 12.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

