

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 55/2026.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 2.) önkormányzati rendeletének 1. 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. május 13.



jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2026. május 13.




polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi összevont költségvetését az 4/2026. (III. 2.) önkormányzati rendeletével fogadta el 3.349.870 ezer forint bevételi és 3.349.870 ezer forint kiadási főösszeggel.

Az önkormányzat általános tartalékát 365.886 ezer forintban, céltartalékát 175.628 ezer forintban hagyta jóvá a Képviselő-testület.

A 4/2026. (III. 2.) rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja.

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetési finanszírozási módosításokat (finanszírozási előleg, otthontámogatás, pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatása);
2. a Képviselő-testület által meghozott határozatokat;
3. a 2025. évi intézményi pénzmaradványok beemelését az előirányzatok közé;
4. tartalék felhasználást;
5. intézményi átcsoportosítási kérelmeket.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: 57.852 ezer forint

1. Finanszírozási előleg: 38.676 ezer forint

A Magyar Államkincstár (továbbiakban MÁK) 2025. december 29-én **38.676 ezer** forint finanszírozási előleget biztosított a 2026. évre az Önkormányzat részére, amely az év folyamán részletekben kerül visszavonásra. A MÁK útmutatása alapján a finanszírozási előleget mind bevételi, mind kiadási oldalon be kell emelni a módosított előirányzatok közé.

2. Otthontámogatás: 15.250 ezer forint

Az otthontámogatásról szóló 361/2025 (XI. 25.) Korm. rendelet szerint a községi területen dolgozók maximum évi nettó 1 millió forintos, vissza nem térítendő otthontámogatást igényelhetnek lakásvásárlásra/építésre, vagy meglévő lakáscélú hitel törlesztésére. A támogatásra a Képviselő-testület tagjai is jogosultak. Az otthontámogatás a munkáltatóhoz benyújtott kérelemre adható. A kérelmet a munkáltató a Magyar Államkincstár felé továbbítja, amely szervezet a támogatást finanszírozza.

3. Pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatása: 3.926 ezer forint

Az egyes köznevelési kérdésekkel összefüggő kormányrendeletek módosításáról, valamint a 2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő juttatáshoz kapcsolódó kormányrendeletek módosításáról szóló 36/2026 (III. 5.) Korm.rendelet alapján a 2026. évben pedagógus munkakörben foglalkoztatottak egyszeri kiegészítő juttatásban részesültek, amelynek összege 172.200 Ft/elismert létszám volt. (Az összeg tartalmazta a 13%-os szociális hozzájárulási adót.)

Kiadási előirányzatok: 57.852 ezer forint

Finanszírozási műveletek: 38.676 ezer forint:

A 2025. december 29-én a MÁK által biztosított **38.676 ezer forint** finanszírozási előleget kiadási oldalon finanszírozási műveletként kell beemlíteni a módosított előirányzatok közé.

Személyi juttatások: + 3.000 ezer forint

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületéből 3 fő igényelte az otthontámogatást, így az önkormányzat személyi juttatások előirányzatát 3.000 ezer forinttal szükséges megemlíteni.

Működési célú támogatások: +1.000 ezer forint:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 43/2026. (IV. 30.) határozatában döntött arról, hogy Farkas Szilárd rendőr főtörzsőrmester 50 ezer Ft/hó összegű lakhatási támogatását 2026. március 1-től megszünteti, ami 10 hónapra 500 ezer forint működési célú támogatáscsökkenést jelent.

Ugyanakkor a Képviselő-testület a 44/2026. (IV. 30.) határozat szerint arra hatalmazta fel az Önkormányzatot, hogy megállapodást kössön a Pest Vármegyei Rendőr-Főkapitánysággal/Budaörsi Rendőrkapitánysággal annak érdekében, hogy a rendőrségi állomány tagjai túlórában helyi közbiztonságot érintő feladatokat láthassanak el a településen, kéthetente 8 órában, illetve a nagyobb önkormányzati rendezvényeken. A fokozott rendőrségi jelenlét biztosítására 1,5 millió Ft összeg került elkülönítésre a költségvetésben, amelynek forrása egyrészt a 2026. évi költségvetésben szereplő rendőri lakhatási támogatás 500 ezer Ft összege, valamint a Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal közterület-felügyelet ellátására biztosított előirányzatából átcsoportosított 1 millió Ft.

Irányítószervi támogatás folyósítása: 17.816 ezer forint

Az Önkormányzat intézményeiben a munkavállalók összesen **12.250 ezer forint** otthontámogatást vettek igénybe, amely összeg az intézmények részére előirányzatként biztosításra került.

A Kispatak Óvoda részére a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak egyszeri kiegészítő juttatásának kifizetésére **3.926 ezer forint** irányítószervi támogatási előirányzatot biztosított az Önkormányzat.

A NATÜ 2026. 03. 16-tól új feladatként kapta a gyermekorvosi rendelő takarításának ellátását, így 0,5 fővel emelkedett a létszám előirányzata és **2.640 ezer forinttal** emelkedett az irányító szervi támogatás folyósítása előirányzata.

A 44/2026. (IV. 30.) határozat alapján a Polgármesteri Hivatal finanszírozási előirányzata **1.000 ezer forinttal csökkent**, ami fokozott rendőrségi jelenlét biztosítására kerül átcsoportosításra.

Tartalékok: – 15.735 ezer forint

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi eredeti költségvetésében a tartalékok összegét 541.514 ezer forintban határozta meg, amelyből 365.886 ezer forint általános, 175.628 ezer forint céltartalék.

A NATÜ részére a gyermekorvosi rendelő takarításához rendelt 2.640 ezer forint az általános tartalék terhére történt.

A költségvetési rendelet 8. számú melléklete alapján a céltartalékból 148.628 ezer forintot kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni, amiből az előterjesztés készítéséig 13.095 ezer forint került felhasználásra. Ennek egy része, 5.842 ezer forint Nagykovácsi ivóvíz gerinchálózatának fejlesztési és rekonstrukciós munkáihoz tanulmányterv készítésére, a fennmaradó 7.253 ezer forint a Remeteszőlősi Rácski szennyvízátemelő (RE-1) átépítése - vízjogi létesítési engedéllyel rendelkező kiviteli terv készítésére lett kifizetve.

Beruházások: + 7.253 ezer forint

A Remeteszőlősi Rácski szennyvízátemelő (RE-1) átépítése, modernizálása nyomóvezeték bevezetése Nk-2 átemelőbe vízjogi **létesítési és kiviteli terv** készítése a beruházások között került elszámolásra.

Dologi kiadások: + 5.842 ezer forint

Nagykovácsi ivóvíz gerinchálózatának fejlesztési és rekonstrukciós munkáihoz **tanulmányterv** készítésének költsége a dologi kiadások közé került könyvelésre.

A fentiekben részletezett 1. számú előirányzat-módosítás következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege az eredeti előirányzatban jóváhagyott 3.287.439 ezer forintról 3.345.291 ezer forintra változik.

Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatok: + 1.775 ezer forint

Előző évi maradvány: + 275 ezer forint

A Hivatal esetében az előző év maradványa 275 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

Finanszírozási bevételek: + 1.500 ezer forint

Otthontámogatásra 2.500 ezer forinttal nő a hivatal finanszírozása, amit a 44/2026. (IV. 30.) határozat alapján 1.000 ezer forinttal csökkent a fokozott rendőrségi jelenlét biztosítására az Önkormányzat részére történő előirányzat átcsoportosítás.

Kiadási előirányzatok: + 1.775 ezer forint

Személyi juttatások: + 1.743 ezer forint

A pénzmaradványból 243 ezer forinttal megemelésre került a Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzata. A 2.500 ezer forint otthontámogatásra biztosított államkincstári finanszírozás és a fokozott rendőrségi jelenlét biztosítására átcsoportosított összeg 1.000 ezer forintos különbözete, azaz 1.500 ezer forint szintén a személyi juttatások előirányzatát növeli.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 32 ezer forint

A 243 ezer forint személyi juttatást terhelő 13%-os járulék összeg 32 ezer forint.

Az 1. sz. előirányzat-módosítás következtében a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 484.212 ezer forintról 485.987 ezer forintra változott.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: + 9.179 ezer forint

Előző évi maradvány: + 253 ezer forint

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda előző évi maradványa 253 ezer forint volt, ami a bevételi előirányzatok összegét növeli.

Finanszírozási bevételek: + 8.926 ezer forint

Otthontámogatásra 5.000 ezer forinttal, a 2026. évben pedagógus munkakörben foglalkoztatottak egyszeri kiegészítő juttatására 3.926 ezer forinttal nő a Nagykovácsi Kispatak Óvoda finanszírozása.

Kiadási előirányzatok: + 9.179 ezer forint

Személyi juttatások: + 8.475 ezer forint

Az otthontámogatásra biztosított államkincstári finanszírozást a személyi juttatások között kell elszámolni. Az óvodapedagógusok egyszeri kiegészítő juttatására kapott összegből 3.475 ezer a személyi juttatások emelésére biztosított előirányzat.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 451 ezer forint

A pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásából 451 ezer forint a szociális hozzájárulási adó.

Dologi kiadások: + 253 ezer forint

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda a tavalyi pénzmaradványát dologi kiadásokra kívánja felhasználni.

Az 1. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 652.094 ezer forintról 661.273 ezer forintra változik.

Öregiskola Községi Ház és Könyvtár

Bevételi előirányzatok: + 2.281 ezer forint

Előző évi maradvány: + 531 ezer forint

Az Öregiskola esetében az előző év maradványa 531 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

Irányítószervi támogatás bevétele: 1.750 ezer forint

Otthontámogatást 1.750 ezer forint összegben igényeltek az Öregiskola munkavállalói.

Kiadási előirányzatok: + 2.281 ezer forint

Személyi juttatások: + 2.220 ezer forint

Az otthontámogatásra biztosított 1.750 ezer forintot a személyi juttatások között kell elszámolni.

Az Öregiskola intézményvezetője a 2025. év pénzmaradványát a személyi juttatások és járulékai előirányzatokra kívánja igénybe venni. A pénzmaradványból a személyi juttatások 470 ezer forinttal emelhetők.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 61 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulék összeg 61 ezer forint

Az 1. számú előirányzat módosítás során az Öregiskola bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 172.690 ezer forintról 174.971 ezer forintra változik.

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi előirányzatok: + 1.308 ezer forint

Előző évi maradvány: + 308 ezer forint

A Lenvirág Bölcsőde előző év maradványa 308 ezer forint volt, amit az előirányzatok közé be kell emelni.

Irányítószervi támogatás bevétele: 1.000 ezer forint

Otthontámogatás címén a Lenvirág Bölcsődében 1.000 ezer forint került kifizetésre.

Kiadási előirányzatok: + 1.308 ezer forint

Személyi juttatások: + 1.272 ezer forint

Az otthontámogatásra biztosított 1.000 ezer forintot a személyi juttatások között kell elszámolni.

A Lenvirág Bölcsőde vezetője a 2025. évi pénzmaradványát a személyi juttatások és járulékai előirányzatokra kívánja igénybe venni. A pénzmaradványból a személyi juttatások 272 ezer forinttal emelhetők.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 36 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulék összeg 36 ezer forint.

Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 203.721 ezer forintról 205.029 ezer forintra változik.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

Bevételi előirányzatok: + 5.652 ezer forint

Előző évi maradvány: + 262 ezer forint

A NATÜ esetében az előző évi maradvány 262 ezer forinttal emeli az előirányzatokat.

Irányítószervi támogatás bevétele: 4.640 ezer forint

Otthonátogatást 2.000 ezer forint összegben igényeltek a NATÜ-ben. A gyermekorvosi rendelő takarításának költsége további 2.640 ezer forinttal növeli az irányítószervi támogatás bevételét.

Felhalmozási bevételek: 750 ezer forint

Felhalmozási bevételként egy gazdaságtalanul javítható és üzemeltethető teherautó értékesítése került elszámolásra.

Kiadási előirányzatok: + 5.652 ezer forint

Személyi juttatások: + 4.335 ezer forint

Az otthonátogatásra biztosított 2.000 ezer forintot a személyi juttatások között kell elszámolni. A gyermekorvosi rendelő takarításra biztosított összegből a személyi juttatás előirányzata 2.335 ezer forint.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 305 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulék összeg 305 ezer forint.

Beruházások: 1.012 ezer forint

A NATÜ intézményvezetője a 262 ezer forint előző évi pénzmaradványt beruházási előirányzatra kérte, továbbá szintén a beruházásokat növeli a teherautó értékesítéséből befolyt 750 ezer forint.

Az előirányzat-módosítások következtében a Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 240.103 ezer forintról 245.755 ezer forintra változik.

ÖSSZEGRÉS

Az előterjesztésben részletezett 1. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 3.349.870 ezer forintról **3.410.101** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 554.514 ezer forintról **525.779 ezer forintra** csökken, ezen belül az általános tartalék 365.886 ezer forintról 363.246 ezer forintra, a 175.628 ezer forintos céltartalék 162.533 ezer forintra csökken.

Az eredeti előirányzat szerint:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.287.439 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) 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 volt (költségvetési főösszeg).**

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli költségvetési kiadási előirányzata eredetileg 1.597.050 ezer forint volt. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 484.212 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 (egyezően a bevételi előiránnyal) 3.349.870 ezer forint.** Az intézményfinanszírozás összege az eredeti előirányzat szerint 1.690.389 ezer forint.

A mostani, 1. sz. előirányzatomódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.345.291 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 13.430 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.558 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 8.532 ezer forint. A Lenvirág Bölcsőde bevételi terve 6.658 ezer forint, a NATÜ Intézményé 8.632 ezer forint, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes bevételi előirányzata 3.410.101 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az intézményfinanszírozás összege 1.708.205 ezer forintra módosult.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 1.637.086 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 485.987 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 661.273 ezer forint, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtaré 174.971 ezer forint lett. A Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 205.029 ezer forintra, a NATÜ-é 245.755 ezer forintra módosult, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előiránnyal) 3.410.101 ezer forint.**

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 2025. május 14.-től hatályos módosítása szerint (23. § (5) bekezdés) a költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévvel 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, a 1. számú előirányzat szerinti változás és a jelen módosítás során változott módosított előirányzat.

Nagykovácsi, 2026 május 13.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester