

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 80/2026.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 2.) 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, 2026. szeptember 8.



jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2026. szeptember 8.



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.) önkormányzati rendelet 13. § alapján a Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja.

A 9/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelet (a 2026-os költségvetés 1. sz. módosítása) következtében Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási főösszege az eredeti 3.349.870 ezer forintról 3.410.101 ezer forintra változott. A tartalék összege az eredeti 541.514 ezer forintról 525.779 ezer forintra módosult, ezen belül az általános tartalék 365.886 ezer forintról 363.246 ezer forintra, a céltartalék 175.628 ezer forintról 162.533 ezer forintra csökkent. (Az általános tartalékból 35.048 ezer forint a szabadon felhasználható, 328.198 ezer forintot kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetési finanszírozási módosításokat;
2. a Képviselő-testület által meghozott határozatokat;
3. a fentiekből következő tartalék előirányzat módosításokat;

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: 6.786 ezer forint

Központi költségvetési finanszírozási módosítások: + 2.661 ezer forint

A Magyar Államkincstár (MÁK) évközi előirányzat módosításokról szóló értesítései alapján itt kerültek elszámolásra a központi költségvetésből származó, Önkormányzatot megillető, de eredeti előirányzatban nem szereplő támogatások összegei az alábbiak szerint:

(ezer forint)	4/2026 (III. 2.) Rendelet, (eredeti előirányzat)	9/2026. (V. 26.) Kt. Rendelet, (I. sz. módosítás)	állami előirányzat módosítások	jelenlegi állami támogatási előirányzat:
általános támogatás	306.101	306.101	-	306.101
köznevelési támogatás	397.611	401.537	- 621	400.916
szociális és gyermekjóléti támogatás	128.833	128.833	- 6.109	122.724
étkeztetési támogatás	186.099	186.099	7.704	193.803

kulturális támogatás	19.930	19.930	-	19.930
előző évi elszámolás alapján a pótigény összege (67/2026 (VI.18.) Kt. Hat.			1.687	1.687
ÖSSZES ÁLLAMI TÁMOGATÁS	1.038.574	1.042.500	2.661	1.045.161

Közhatalmi bevételek: + 4.125 ezer forint

A Képviselő-testület 67/2026. (VI. 18.) határozatában úgy döntött, hogy az 1/2026. (VI. 10.) PM rendelet szerint befizetendő 8.812 ezer forint helyi iparüzési többlet befizetési kötelezettség előirányzatából 4.125 ezer forintot a helyi iparüzési adóbevétel előirányzatának megemelésével biztosítja.

Kiadási előirányzatok: 6.786 ezer forint

Irányítószervi támogatás folyósítása: – 4.024 ezer forint

A bevételeknél részletezett Magyar Államkincstári előirányzat-módosítások közül a köznevelési támogatás, a szociális és gyermekjóléti támogatás, az étkeztetési támogatás óvodára és bölcsődére vonatkozó része miatt változik az érintett intézmények irányító szervi támogatásának előirányzata is, ami az egyes intézményeknél kerül részletezésre.

Felújítások, beruházások: + 19.000 ezer forint

A Képviselő-testület 61/2026. (V. 21.) határozata szerint „a Községi költségvetés program keretében a Nagykovácsi füves futballpálya felújítására az önkormányzat 2026. évi költségvetésében elkülönített **15 millió Ft** összeget biztosít.

Amennyiben a füves sportpálya felújítási költségei nem merítik ki teljes mértékben az önkormányzati költségvetésben rendelkezésre álló 15 millió forint összegű keretet, a fennmaradó összeget hulladékgyűjtők közterületi kihelyezésére fordítja.”

A közösségi költségvetés felhasználása tehát **15.000 ezer forinttal** növeli a felújítási előirányzatát.

Az eredeti költségvetésben a lakossági úttervezési munkák költségeire 2.000 ezer forint került tervezésre. Több utcából jelezték a közösségi útépitési szándékot, így további lakossági úttervezési munkák megrendelésére merült fel igény, amelynek költsége további **4.000 ezer forint**.

Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások: – 3.000 ezer forint

Az eredeti költségvetés **3.000 ezer forint** értékben tartalmazott a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások rovaton előirányzatot, amin a Magyar Államkincstár részére történő 2025. évi elszámolásból adódó esetleges visszafizetés volt értendő. (Ami a költségvetés készítésekor még nem volt ismert.) A 2025. évi elszámolás során végül nem befizetendő, hanem 1.687 ezer forint pótlólagosan visszatérítendő

elszámolási különbözet adódott, amely a bevételek között kerül elszámolásra. Fentiek alapján a 67/2026. (VI. 18.) határozat kimondta, hogy az 1/2026. (VI. 10.) PM rendelet szerint befizetendő 8.812 ezer Ft helyi iparüzési többlet befizetési kötelezettség előirányzatából 3.000 ezer forint az előző évi elszámolásból adódó kiadások rovat felhasználásával kerül biztosításra.

Működési célú támogatások: + 770 ezer forint:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az 59/2026. (V. 21.) határozatában döntött arról, hogy a HÍD Szociális, Család- és Gyermejköltségi Központ és Szolgálat által a nagykovácsi rászoruló gyermekek számára szervezett Nagykovácsi Kalandozóka tábor megszervezéséhez **770 ezer forint** forrást biztosít a 2026. évi költségvetésben szereplő általános tartalék terhére.

Dologi kiadások: + 18.998 ezer forint

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 75/2026. (VII. 3.) határozatában úgy döntött, hogy megrendeli *„a teljes Nagykovácsi ivóvíz-hálózat hidraulikai méretezését, a magasponthoz tartozó szintjét és szükséges térfogatát, a karsztkút rendszerbe kapcsolását, új nyomás-zónák kialakítását, a meglévő hálózati elemek (nyomásfokozók, szabályozók) szükséges átalakítását tartalmazó vizsgálatát.*

*A méretezés, vizsgálat előzetesen becsült **br. 8 millió forintos** költsége a „vízügyi alap”-ban rendelkezésre áll.”*

Az eredeti költségvetés bevételként tartalmazza az Amerikai Iskolától átvett 15.000 ezer forintot, amit a szerződés szerint a Lenvirág Park fejlesztésére, elsősorban füvesítésre, növényesítésre lehet felhasználni, azonban az eredeti költségvetésben a Lenvirág Park növényesítésére bruttó 9.000 ezer forint volt tervezve, így ahhoz, hogy fel tudjuk használni a teljes átvett összeget, további **6.000 ezer forintot** a dologi kiadási előirányzatok közé be kell emelni.

A MÁK étkeztetési támogatási normatíva-emelés általános iskolára vonatkozó arányos része **4.998 ezer forint**, ami szintén a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Tartalékok: – 24.958 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 9/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelet (a 2026-os költségvetés 1. sz. módosítása) során a tartalék összege az eredeti 541.514 ezer forintról 525.779 ezer forintra módosult, ezen belül az általános tartalék 365.886 ezer forintról 363.246 ezer forintra, a céltartalék 175.628 ezer forintról 162.533 ezer forintra csökkent. (Az általános tartalékból 35.048 ezer forint a szabadon felhasználható, 328.198 ezer forintot kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

Jelen előirányzat-módosítás során a céltartalékból **15.000 ezer forint** a közösségi költségvetés felhasználása miatt kikerül.

A szintén céltartalékban „Lakossági útépités kivitelezés önrész” címen szereplő 12.000 ezer forintból **4.000 ezer forint** kerülne átcsoportosításra lakossági úttervezési munkák megrendelése céljából.

Az 59/2026. (V. 21.) határozat szerint a HÍD Szociális, Család- és Gyermejkölési Központ és Szolgálat által a nagykovácsi rászoruló gyermekek számára szervezett Nagykovácsi Kalandozóka tábor megszervezéséhez biztosított **770 ezer Ft** a 2026. évi költségvetésben szereplő szabadon felhasználható általános tartalék terhére történt.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai egyensúlyának biztosítása érdekében a 75/2026. (VII. 3.) határozatban foglalt hidraulikai vizsgálat elvégzéséhez **5.188 ezer forint** vízügyi alapon lévő általános tartalék felhasználása szükséges

A fentiekben részletezett 1. számú előirányzat-módosítás következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege az eredeti előirányzatban jóváhagyott 3.345.291 ezer forintról 3.352.077 ezer forintra változik.

Polgármesteri Hivatal

A Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalnál nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 485.987 ezer forint.

Nagykovácsi Kispatak Óvoda

Bevételi előirányzatok: + 1.777 ezer forint

Finanszírozási bevételek: + 1.777 ezer forint

A köznevelési támogatási előirányzat és az étkeztetési támogatás egyenlegeként 1.777 ezer forinttal nő a Nagykovácsi Kispatak Óvoda finanszírozása.

Kiadási előirányzatok: + 1.777 ezer forint

Dologi kiadások: + 1.777 ezer forint

A finanszírozás a vásárolt élelmezés előirányzatát növeli.

Intézményvezetői kérelem alapján költségvetési főösszeget nem érintő, technikai átcsoportosításként munkakadók terhelő járulékok előirányzatról beruházási előirányzatra kerülne át 1.000 ezer forint kamerarendszer és mosógép vásárlása céljából.

A 2. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 661.273 ezer forintról 663.050 ezer forintra változik.

Öregiskola Községi Ház és Könyvtár

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 174.971 ezer forint.

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi előirányzatok: – 5.801 ezer forint

Irányítószervi támogatás bevétele: – 5.801 ezer forint

Az állami támogatások változásának táblázatából látható, hogy a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására vonatkozó állami támogatás **6.109 ezer forinttal** csökkent, ugyanakkor a gyermekétkeztetési támogatási állami többletből **308 ezer** forint jut a bölcsődére.

Kiadási előirányzatok: – 5.801 ezer forint

Dologi kiadások: – 5.801 ezer forint

A MÁK által visszavont állami finanszírozási előirányzat a dologi kiadások előirányzatát csökkenti.

Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 205.029 ezer forintról 199.228 ezer forintra változik.

Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény

A Nagykovácsi Településüzemeltetési intézménynél nem volt szükség előirányzat módosításra, a bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszeg maradt 245.755 ezer forint.

ÖSSZEGZÉS

Az előterjesztésben részletezett 2. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 3.349.870 ezer forintról **3.416.887** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 554.514 ezer forintról **500.821 ezer forintra** csökken, ezen belül az általános tartalék 365.886 ezer forintról 357.288 ezer forintra, a 175.628 ezer forintos céltartalék 143.533 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 Könyvtáré 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 Könyvtáré 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, 2. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.352.077 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 Könyvtáré 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 3.416.887 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az intézményfinanszírozás összege 1.704.181 ezer forintra módosult.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 1.647.896 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata maradt 485.987 ezer forint, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 663.050 ezer forint lett. Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár kiadási előirányzata változatlanul 174.971 ezer forint, a Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 199.228 ezer forintra módosult, a NATÜ-é maradt 245.755 ezer forinton, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előiránnyal) 3.416.887 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 tárgyévét 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, a 1. és 2. számú előirányzat szerinti változás és a jelen módosítás során változott módosított előirányzat.

Nagykovácsi, 2026 szeptember 8.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester