2. napirend

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám:103/2026.

Tárgy: Tájékoztató Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének háromnegyed évi teljesítéséről

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester
Előadó neve: 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. november 4.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2026. november 4.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) elkészítette Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. év háromnegyed évéről szóló pénzügyi tájékoztatóját, mely az alábbiak szerint kerül előterjesztésre a tisztelt Képviselő-testület felé:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 2.) önkormányzati rendeletében **3.349.870 ezer forint**ban állapította meg az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2026. évi bevételi és kiadási halmozódás-mentes főösszegét.
Az Önkormányzat öt intézményére vonatkozóan az intézményfinanszírozási előirányzat összege összesen 1.690.389 e Ft, így a költségvetés halmozott főösszege 5.040.259 e Ft volt.

Az eredeti előirányzat megoszlása az önkormányzat és a költségvetési szervek között:

	halmozódás-mentes:	halmozott:
Önkormányzat:	1.597.050 e Ft	3.287.439 e Ft
Polgármesteri Hivatal:	484.212 e Ft	484.212 e Ft
Kispatak Óvoda:	652.094 e Ft	652.094 e Ft
Öregiskola:	172.690 e Ft	172.690 e Ft
Lenvirág Bölcsőde	203.721 e Ft	203.721 e Ft
NATÜ Intézmény	240.103 e Ft	240.103 e Ft
Összesen:	**3.349.870 e Ft**	5.040.259 e Ft

A háromnegyed év során a költségvetés két alkalommal, a 9/2026. (V. 26.) és a 12/2026. (IX. 21.) önkormányzati rendeletekkel került módosításra.
A rendeletmódosítások során az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlegének bevételi és kiadási főösszege **3.416.887 e Ft**-ra változott.

A módosított előirányzat megoszlása az Önkormányzat és a költségvetési szervek között:

	halmozódás-mentes:	halmozott:
Önkormányzat:	1.647.896 e Ft	3.352.077 e Ft
Polgármesteri Hivatal:	485.987 e Ft	485.987 e Ft
Kispatak Óvoda:	663.050 e Ft	663.050 e Ft
Öregiskola:	174.971 e Ft	174.971 e Ft
Lenvirág Bölcsőde	199.228 e Ft	199.228 e Ft
NATÜ Intézmény	245.755 e Ft	245.755 e Ft
Összesen:	**3.416.887 e Ft**	5.121.068 e Ft

Az alábbiakban külön-külön bemutatásra kerül az Önkormányzat és költségvetési szerveinek eredeti és módosított előirányzata, továbbá a teljesítés százalékos aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva.

ÖNKORMÁNYZAT

I. Bevételek alakulásának bemutatása

Az Önkormányzat 2026. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed évi teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	3.287.439 e Ft
Módosított előirányzat:	3.352.077 e Ft
Teljesítés:	2.760.940 e Ft
Teljesítés %-a:	**82,4%**

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	1.051.354 e Ft
Módosított előirányzat:	1.073.191 e Ft
Teljesítés:	856.948 e Ft
Teljesítés %-a:	**79,9%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az állami normatívák, támogatások, melyek a feladatellátáshoz kapcsolódóan kerülnek utalásra.

Tájékoztatásul az állami normatívák az alábbiak szerint alakultak a ¾ évben:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:

Eredeti előirányzat:	306.101 e Ft
Módosított előirányzat:	306.101 e Ft
Teljesítés:	236.009 e Ft
Teljesítés %-a:	77,1%

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

Eredeti előirányzat:	397.611 e Ft
Módosított előirányzat:	400.916 e Ft
Teljesítés:	308.485 e Ft
Teljesítés %-a:	76,9%

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti támogatása:

Eredeti előirányzat:	128.833 e Ft
Módosított előirányzat:	122.724 e Ft
Teljesítés:	94.858 e Ft
Teljesítés %-a:	77,3%

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési támogatása:

Eredeti előirányzat:	186.099 e Ft
Módosított előirányzat:	193.803 e Ft
Teljesítés:	145.287 e Ft
Teljesítés %-a:	75,0%

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:

Eredeti előirányzat:	19.930 e Ft
Módosított előirányzat:	19.930 e Ft

Teljesítés:	27.714 e Ft
Teljesítés %-a:	139,1%

Egyéb működési célú támogatások:

Eredeti előirányzat:	12.780 e Ft
Módosított előirányzat:	29.717 e Ft
Teljesítés:	44.595 e Ft
Teljesítés %-a:	150,1 %

A 44.595 e Ft teljesített bevételből 20.480 e Ft az otthontámogatás állami bevétele, 3.926 e Ft a 2025.évi tanárbér emelés kiegészítő támogatás bevétele, 209 e Ft az iskolaegészségügyi feladatokra vonatkozó NEAK támogatás, 11.823 e Ft a gyermekorvos helyettesítésére biztosított NEAK támogatás, 5.150 e Ft Remeteszőlős Önkormányzat által átutalt hozzájárulás, 1.321 e Ft az 1595/2025 (XII.31.) Korm.határozat alapján kapott támogatás, 1.686 e Ft a Magyar Államkincstárral történt előző évi elszámolásból származó bevétel..

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	172.905 e Ft
Módosított előirányzat:	172.905 e Ft
Teljesítés:	13.346 e Ft
Teljesítés %-a:	**7,7%**

Az előirányzat soron az alábbiak szerepelnek:

- A TOP_PLUSZ-1.2.3-21 belterületi utak fejlesztése pályázatból (Vértes utca) 46.348 ezer forint;
- TOP_PLUSZ-3.3.2-21 eü. intézmények építése (gyermekorvosi rendelő) pályázatból 28.737 ezer forint;
- a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program (záportározó kialakítása) pályázatból 85.880 ezer forint;
- a babapumpapálya pályázatból 11.940 ezer forint.

A fentiekből a háromnegyed évben az alábbiak teljesültek:

- a HUSK/2302/1.2/098 határon átnyúló fejlesztési program pályázatból 1.406 ezer forint;
- a baba pumpapálya pályázatból 11.940 ezer forint.

3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat:	791.250 e Ft
Módosított előirányzat:	795.375 e Ft
Teljesítés:	748.137 e Ft
Teljesítés %-a:	**94,1%**

A közhatalmi bevételek között mutatjuk ki az építményadó és telekadó bevételeket (vagyoni típusú adók), a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adót és a helyi iparűzési adót (értékesítési és forgalmi típusú adók), valamint az egyéb közhatalmi bevételeket. Az egyéb közhatalmi bevételek közé tartozik a talajterhelési díj, a késedelmi pótlék és adóbírság, továbbá az igazgatási szolgáltatási díj, a szabálysértési bírság és a közigazgatási bírság önkormányzatot megillető része.

A közhatalmi bevételek teljesülése szeptember 30-ig az alábbiak szerint alakult:

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés szeptember 30-ig (e Ft)	Teljesítés %-a
Építményadó	265.000	265.000	232.646	87,8%
Telekadó	110.000	110.000	102.981	93,6%
Idegenforgalmi adó	500	500	583	116,6%
Iparűzési adó	380.000	384.125	381.240	99,1%
Egyéb közhatalmi bevételek	35.750	35.750	30.687	85,8%
Összesen:	**791.250**	**795.375**	**748.137**	**94,1%**

4. Működési bevételek, működési célú átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat: 225.210 e Ft
Módosított előirányzat: 225.210 e Ft
Teljesítés: 187.382 e Ft
Teljesítés %-a: 83,2%

Az Önkormányzat a működési bevételei között mutatja ki a DMRV Zrt. által befizetett közműhasználati díjat, a szolgáltatások ellenértékeit, mint pl. a bérleti díjakat, intézményi ellátási díjbevételeket (étkeztetés), a továbbszámlázott közüzemi díjakból származó bevételt, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa bevételeit, a közműdíj visszatérítéseket és a kamatbevételeket.

Az Önkormányzat működési bevételeinek részletezése:

DMRV Zrt. közműhasználati díj 2026-ra:	45.778 e Ft
Ált. iskolai étkeztetésből származó bevételek:	37.376 e Ft
Ált. iskola Elamen Zrt. haszonkölcsön szerződés:	1.322 e Ft
Bérleti díjak, közművesítési hozzájárulás:	11.280 e Ft
Továbbszámlázott rezsi:	3.675 e Ft
ÁFA bevételek:	27.093 e Ft
Bankkamat:	35.890 e Ft
Komposztláda és esővízgyűjtő értékesítés:	1.673 e Ft
Kártérítés	1.096 e Ft
Markó Andrea végrehajtási eljárás megszüntetési megállapodás	2.000 e Ft
Szt. János kórház befizetése a védőnők költségeire:	3.231 e Ft
Munkakezdési hozzájárulások, közműdíj visszatérítések:	1.717 e Ft
Amerikai Iskolától átvett pénzeszköz	15.000 e Ft
Egyéb:	251 e Ft

5. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat 0 e Ft
Módosított előirányzat 0 e Ft
Teljesítés: 6 e Ft
Teljesítés %-a: --- %

A teljesítés soron kis értékű, használaton kívüli tárgyi eszköz értékesítése szerepel.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat	2.300 e Ft
Módosított előirányzat	2.300 e Ft
Teljesítés:	23.008 e Ft
Teljesítés %-a:	**1000,3 %**

Előirányzatként a Rácski szennyvízátemelő (RE-1) átépítése kiviteli terv készítése megvalósításához a II. kerületi önkormányzattól 1.500 ezer forint, Remeteszőlős önkormányzatától 500 ezer forint hozzájárulás, valamint a Szeles utcában (Szőlőszem Óvoda előtt) épített forgalomlassító küszöb kialakításának költségeihez a Szőlőszem Óvoda 300 ezer forintos hozzájárulása szerepel. A teljesítések soron a Szőlőszem Óvodától származó 300 ezer forintos bevétel, valamint a Versenyképes Járások program alapján a Lombos utca felújítására átutalt 22.708 ezer forint szerepel.

6. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat	1.044.420 e Ft
Módosított előirányzat	1.083.096 e Ft
Teljesítés:	932.113 e Ft
Teljesítés %-a:	**86,1 %**

A teljesítés soron az előző évi pénzmaradvány került beemelésre a költségvetésbe.

II. Kiadások alakulásának bemutatása

Az Önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	3.287.439 e Ft
Módosított előirányzat:	3.352.077 e Ft
Teljesítés:	1.814.217 e Ft
Teljesítés %-a:	**54,1%**

A kiadások részletezése:

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	111.359 e Ft
Módosított előirányzat:	114.359 e Ft
Teljesítés:	67.190 e Ft
Teljesítés %-a:	**58,8%**

A képviselői és bizottsági tagsági tiszteletdíjak, a polgármester és a főállású alpolgármester illetménye és költségtérítéseik, a nem főállású alpolgármester tiszteletdíja és első félévi költségtérítése, továbbá az önkormányzat által fizetett egyéb személyi jellegű költségek kerülnek ezen a soron elszámolásra.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Eredeti előirányzat:	17.115 e Ft
Módosított előirányzat:	17.115 e Ft
Teljesítés:	8.629 e Ft
Teljesítés %-a:	**50,4%**

Ezen a rovaton kerülnek elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	551.919 e Ft
Módosított előirányzat:	576.759 e Ft
Teljesítés:	396.997 e Ft
Teljesítés %-a:	**68,8%**

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a kommunikációs szolgáltatások, a szolgáltatási kiadások, a kiküldetések, reklám- és propagandakiadások és a NAV felé teljesítendő különféle befizetések és egyéb dologi kiadások.

A háromnegyed éves dologi kiadások részletezése:

készletbeszerzések (Epipen Junior injekciók gyermekintézményekbe, üzemanyag, vetőmag, locsolózsákok, cölöpök, táblák intézményekbe, növények beszerzése húsvéti csomag, vízgyűjtők és komposztládák, közlekedési táblák) nettó **5.660 e Ft;**
- informatikai szolgáltatások (Microsoft licence 50 felhasználóra, Okos Önkormányzat, honlap support, POS terminál bérlet) nettó **3.106 e Ft;**
- rezsivel kapcsolatos költségek (pl. közvilágítás) nettó **24.475 e Ft;**
- az általános iskolai étkeztetés nettó **121.251 e Ft;**
- a sportkonténer és egyéb bérleti díjak nettó **2.081 e Ft;**
- karbantartások, javítások nettó **28.715 e Ft** (murvás és aszfaltos utak karbantartásának díja, inkubátorház B épület gyengeáramú rendszerek karbantartása, irányfények éves felülvizsgálata, térfigyelő rendszer hibaelhárítása, sebességmérő tábla javítása, utcai LED lámpák javítása, ill. cseréje, gépjármű szervízelés ill. vizsga);
- a továbbszámlázott költségek nettó **3.626 e Ft** (fogorvosi rendelő, NAMI, papír-írószerbolt, gyermekorvosi rendelő, háziorvosi rendelő, védőnők);
- számlázott szellemi tevékenységek nettó **18.328 e Ft** (jogi tanácsadás, közbeszerzés, könyvvizsgálat, műszaki ellenőri díj, geodéziai felmérések, pályázatírási díj, Nagykovácsi ivóvíz gerinchálózatának fejlesztési és rekonstrukciós munkáihoz tanulmányterv készítése, Vértes utcai telkek talajmechanikai vizsgálata, épületenergetikai tanúsítvány, tervezések);
- biztosítási díjak **2.501 e Ft**;
- bankköltségek **8.567 e Ft**;
- hóeltakarítás és síkosságmentesítés nettó **56.665 e Ft**;
- egyéb üzemeltetési fenntartási költségek kiadásai: nettó **27.686 e Ft**, amelyek az első 3/4 évben az alábbiak voltak: vérvétel (2.956 e Ft), riasztó távfelügyelet (302 e Ft), gyepmesteri tevékenység (2.070 e Ft), vadgesztenyefák injektálása, permetezése (137 e Ft), veszélyes fák kivágása (250 e Ft), karácsonyi díszkivilágítás leszerelése (100 e Ft), energiahatékonyság alapú szolgáltatási díj Száva u. (941 e Ft), polgári védelem (300 e Ft), iskolai étkeztetés Simple Pay jutalék (540 e Ft), gyermekorvosi helyettesítés ellátása (4.125 e Ft), Inkubátorház B épület és közbiztonsági központ szemétszállítási díj (45 e Ft), konténer (116 e Ft), tűz- és munkavédelmi tevékenység (514 e Ft), térinformatikai rendszertámogatás (705 e Ft), EKR rendszerhasználati díjak

(320 e Ft), ingyenes lakossági ágaprítási program (2.183 e Ft), fakivágások, gallyazások, tuskómarás (4.226 e Ft), fiatal fák öntözése (2.151 e Ft), lámpatest ellenőrzések és leszerelések (120 e Ft), temető urnafalának áthelyezése és pótlása (2.013 e Ft), Nyúl utca 1978/14 hrsz zöldterület rendezése (1.623 e Ft), kulcsmásolás új gyermekorvosi rendelőhöz (75 e Ft), növényvédelmi permetezés (48 e Ft) gyermekorvosi rendelő veszélyes hulladék elszállítás (18 e Ft), plakátragasztás (38 e Ft), gumiszerelés (20 e Ft), e-naplók (8 e Ft), elektromos csatlakozáshoz árok kialakítása (195 e Ft), víz kémiai alapvizsgálata (16 e Ft), fóliázás, fólia feliratozás (58 e Ft), Dózsa Gy utcai óvodában klíma berendezések szerelése, beüzemelése (1.394 e Ft), Lenvirág Park gyűrűs kút próbaszivattyúzás (79 e Ft).
- Buda Környéki TV, Tájoló nyomdai költsége, hirdetések, óriásplakát, nettó **10.800 e Ft**;
- egyéb dologi kiadások, nettó **4.254 e Ft,** amelyek az alábbiak: karsztkút lekötött éves vízmennyiség járulék-kötelezettség (591 e Ft), TÖOSZ, Pilisi KÖTET, Leader Egyesület, Matelosz, Duna-Vértes Köze Reg. Hulladékgazd. 2026. évi tagdíjak (707 e Ft), útügyi hatósági eljárási díjak, erdő igénybevételi kérelmek (266 e Ft), közbeszerzési hirdetményellenőrzési díjak (1.380 e Ft), e-építési napló rendszerhasználati díja (88 e Ft), telekátalakítási bejegyzési díjak (59 e Ft), Pest Megyei Kormányhivatal záportározó kialakításának engedélyezési díja (338 e Ft), gépjármű eredetiségvizsgálat (23 e Ft), HUSK/2302/1.2/098 hatósági igazgatási szolgáltatási díj (479 e Ft), Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal igazgatási szolgáltatási díj (150 e Ft), egyéb kiadások (173 e Ft).
- ÁFA (előzetesen felszámított, fizetendő egyenes és fordított is) **79.282 e Ft.**

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (Társadalom- és szociálpolitikai juttatások)

Eredeti előirányzat:	12.000 e Ft
Módosított előirányzat:	12.000 e Ft
Teljesítés:	7.075 e Ft
Teljesítés %-a:	**59,0%**

Az Önkormányzat ezen a kiadási soron számolja el a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások szabályozásáról szóló 7/2016. (IV. 4.) önkormányzati rendelet alapján juttatott pénzbeli és természetbeni támogatásait.

5. Egyéb működési célú kiadások

Eredeti előirányzat:	622.597 e Ft
Módosított előirányzat:	590.674 e Ft
Teljesítés:	66.472 e Ft
Teljesítés %-a:	**11,4%**

Itt kerülnek elszámolásra az Önkormányzat által nyújtott támogatások összegei, többek között a nonprofit szervezetek támogatása, valamint itt szerepel a tartalék összege is. Az eredeti előirányzatban a tartalék 541.514 e Ft volt, ez a szeptemberi módosításkor 500.821 e Ft-ra változott.

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat részletezése:

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései:

Eredeti előirányzat:	3.000 e Ft

Módosított előirányzat:	10.290 e Ft
Teljesítés:	8.812 e Ft
Teljesítés %-a:	**85,6%**

A teljesítés soron a települési önkormányzatok 2025. évi helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján 2026. június 30-áig teljesítendő fizetési kötelezettség összegéről szóló 1/2026. (VI.10.) PM rendelet alapján kirótt befizetés összege szerepel.

Egyéb működési célú támogatások:

Eredeti előirányzat:	78.083 e Ft
Módosított előirányzat:	79.563 e Ft
Teljesítés:	57.660 e Ft
Teljesítés %-a:	**72,5%**

Tartalékok:

Eredeti előirányzat:	541.514 e Ft
Módosított előirányzat:	500.821 e Ft

Az egyéb működési célú támogatások soron szereplő 57.660 ezer forint a költségvetésben szereplő, különféle civil szervezeteknek nyújtott szerződésen alapuló, továbbá a Polgármesteri keretből adott támogatások. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. első ¾ évében az alábbi szervezeteket részesítette támogatásban:

Támogatott megnevezése	2026. ¾ évi teljesülés
Költségvetési előterjesztésben nevesítetten szereplő szervezetek támogatása:	
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat működés	3.160 e Ft
Volánbusz 63-as busz támogatása 2025. decemberi	1.383 e Ft
Bursa Hungarica	670 e Ft
Solymárral közös hatósági állatorvos	1 658 e Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány	3 262 e Ft
Körzeti megbízott támogatás 01-02 hó	100 e Ft
Pest Megyei Rendőr FK támogatása, Nagykovácsi köz- és vagyonbiztonságának javítása érdekében	1500 e Ft
NAMI támogatása férfi néptáncoktató megbízási díjára	800 e Ft
Iskolaegészségügyi ellátás továbbadása:	503 e Ft
HÍD támogatás nagykovácsi rászoruló gyermekek számára szervezett tábor szervezésre	770 e Ft
BÖT tagdíj (2026. évi működési hozzájárulás)	2.702 e Ft
BÖT támogatás a Budakörnyéki Közterület felügyelet fenntartására (év eleji működés, 2 fő)	6.975 e Ft
BÖT támogatás a HÍD szociális, család és gyermekjóléti központ fenntartására	28.262 e Ft
DINPI környezeti nevelés költségeihez hozzájárulás	100 e Ft
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500 e Ft

Polgármesteri keretből:	
Nagykovácsi Zenei Alapítvány - Rézpatkó Néptánc Gála AISB bérleti díj	880 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány - NAMI Összművészeti Gála AISB bérleti díj	450 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány - Szalmaboglya népzenei, néptánc, kézműves és dráma tábor étkezési költségeire	600 e Ft
Nagykovácsi Gróf Tisza István Nemzeti Kör- rovásírásos Nk helységnév tábla cseréje	45 e Ft
Crosskovácsi 2026. évi általános iskolai futam általános iskolai indulók költségeire	570 e Ft
Nagykovácsi Gyermekekért Alapítvány - Crosskovácsi 2026. évi általános iskolai futam jutalom költségeire	330 e Ft
Nagykovácsi Református Egyházközség - Napközis tábor és az összifi tábor étkeztetési költségére	900 e Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány – Sándor László zeneszerző hegedűművész Zeneakadémiai fellépés támogatása	300 e Ft
Nagykovácsi Regnum Marianum Egyesület - nyári közösségi táboroztatás	800 e Ft
NAME Nagykovácsi Alkotó Művészek Egyesülete, ARéT piknik támogatása	390 e Ft

6. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	282.060 e Ft
Módosított előirányzat:	297.920 e Ft
Teljesítés:	71.776 e Ft
Teljesítés %-a:	**24,1%**

A 2026. év háromnegyed éves felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) részletezése:

A TOP_PLUSZ-3.3.2-21 új gyermekorvosi rendelő építése kapcsán az eszközbeszerzésre 8.900 e Ft-ot költött az Önkormányzat.

A Lenvirág Parkban elkészült a gyűrűs kút 3.264 e Ft-ért. Kifizetésre került a Lenvirág Park kivitelezésének végszámlája 2.189 e Ft értékben.

A Buda-Környéki Leader Egyesület illetékességi területén önkormányzati fejlesztések támogatása KAP-RD57-014-3-25 keretén belül elkészültek a pumpapálya melletti közösségi tér kialakítás és növényesítés tervezési munkái 572 e Ft-ért.

A közvilágítási hálózat bővítésének tervmódosítása 318 e Ft-ba került. A Kossuth utca 82. előtti okos zebránál új elektromos mérőhely került kiépítésre 815 e Ft-ért.

A közösségi költségvetést érintő helyszíneken a térköves burkolat elkészítése 7.270 e Ft volt. Az Ady utca- Pók utca kereszteződésnél elkészült a gyalogos átkelőhely 4.908 e Ft-ért, valamint elkészült a Szeles utcában a forgalomlassító küszöb 1.788 e Ft-ért.

A Rácski szennyvízátemelő (RE-1) kapacitáscsökkentő átépítése, modernizálása, nyomóvezeték bevezetése NK-2 átemelőbe vízjogi létesítési és kiviteli terve 7.252 e Ft-ba került. Három helyszínen (Nagyszénás, Park, Kolozsvár utca) szennyvízcsatorna rekonstrukciós munkákhoz kiviteli terv készült 8.255 e Ft-ért.

A Rácski telep (Csillag stny) (Re-1) átemelőtelep ipari router csere 209 e Ft-ba került.

A Nagykovácsi 0119 hrsz kivitelezés során elszerencsétlenedett karsztkút melléfúrásos felújítása vízjogi létesítési engedélyezés átdolgozásának végszámlája 244 e Ft volt.
Az Öregiskola fűtési rendszer átalakítása és a padlásvilágítás kialakítása 1.823 e Ft-ba került.
Beszerzésre került egy vízóra leolvasó bot 31 e Ft-ért.
A Kaszáló utcai óvoda külső homlokzat felújítása II. ütem 6.478 e Ft volt, valamint a felújítás kapcsán új lámpák beszerzésére és padlásvilágítás kiépítésére is sor került 459 e Ft-ért. Kiépítették a kapunyitó elektromos csatlakozást 189 e Ft-ért.
A játszótérre új ivókút került 181 e Ft értékben.
A Kolozsvár tér 1-7. szám alatti térköves járda rekonstrukciós munkái 6.908 e Ft-ba kerültek.
A Lenvirág Bölcsőde udvarán öntött gumi felületek létesítésére 2.691 e Ft-ot költött az Önkormányzat.
Megkezdődött a füves sportpálya felújítása 6.584 e Ft értékben.
A Budakeszi Polgármesteri Hivataltól megvásároltuk a régi közterület felügyelői Suzuki Ignis gépjárművet 99 e Ft-ért.
A volt Száva utcai óvodában korábban kiépített kondenzációs kazánrendszert maradványértéken 349 e Ft-ért vette meg az Önkormányzat.

7. Egyéb felhalmozási kiadások

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	393 e Ft
Teljesítés:	393 e Ft
Teljesítés %-a:	**100%**

Az egyéb felhalmozási kiadás rovaton a HUSK/2302/1.2/098 3.PR pályázatból származó bevétel projektpartnernek történő továbbutalása szerepel.

8. Finanszírozási kiadások (költségvetési szerveknek folyósított támogatások)

Eredeti előirányzat:	1.690.389 e Ft
Módosított előirányzat:	1.742.857 e Ft
Előirányzat teljesítés:	1.195.685 e Ft
Teljesítés %-a:	**68,6%**

A módosított előirányzatból és a teljesítésből levonva a MÁK 38.676 e Ft-os, 2025. decemberében folyósított finanszírozási előlegének visszafizetési kötelezettségét, az intézményi finanszírozás előirányzata a háromnegyed év végéig 1.690.389 e Ft-ról **1.704.181 e Ft-ra módosult**, amelyből **1.157.009 e Ft a teljesülés.**

Az intézmények finanszírozása 2026. szeptember 30-ig az alábbiak szerint alakult:

		Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)	Teljesítés szept. 30-ig (e Ft)
Polgármesteri Hivatal		471.057	472.557	328.762
Kispatak Óvoda		624.789	635.492	442.291
Öregiskola		164.689	166.439	104.245
Lenvirág Bölcsőde		197.371	192.570	131.037
NATÜ Intézmény		232.483	237.123	150.674
Összesen:		**1.690.389**	**1.704.181**	**1.157.009**

Az Önkormányzat záró pénzkészlete az időszak végén 1.098.610 e Ft volt, amelyből 23.284 e Ft a kincstári számlán vezetett TOP-PLUSZ pályázatokra beérkezett összeg.

POLGÁRMESTERI HIVATAL

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed éves teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	484.212 e Ft
Módosított előirányzat:	485.987 e Ft
Teljesítés:	342.697 e Ft
Teljesítés %-a:	**70,5%**

A bevételek részletezése:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat:	6.805 e Ft
Módosított előirányzat:	6.805 e Ft
Teljesítés:	7.525 e Ft
Teljesítés %-a:	**110,6%**

Az előirányzat a 2026.04.12-én lebonyolított országgyűlési képviselő-választásra kapott állami támogatást tartalmazza.

2. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	6.350 e Ft
Módosított előirányzat:	6.350 e Ft
Teljesítés:	6.136 e Ft
Teljesítés %-a:	**96,6%**

A Hivatal a működési bevételei között mutatja ki az anyakönyvi szolgáltatásból származó bevételeit (házasságkötés), a közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevételeit, továbbá itt kerülnek elszámolásra a kiszámlázott szolgáltatások áfa bevételei is.

3. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat:	471.057 e Ft
Módosított előirányzat:	472.832 e Ft
Teljesítés:	329.036 e Ft
Teljesítés %-a:	**69,6%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások (328.761 e Ft), valamint az előző évi maradvány (275 e Ft).

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Hivatal 2026. évi kiadási előirányzatainak, módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok ¾ évi teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	484.212 e Ft
Módosított előirányzat:	485.987 e Ft
Teljesítés:	341.647 e Ft
Teljesítés %-a:	**70,3 %**

A kiadások részletezése:

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	370.475 e Ft
Módosított előirányzat:	372.218 e Ft
Teljesítés:	264.523 e Ft
Teljesítés %-a:	**71,1%**

Itt kerülnek elszámolásra a hivatalban dolgozó köztisztviselők jogszabályban meghatározott illetményei, a kötelező pótlékok, béren kívüli juttatások, költségtérítések.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	52.721 e Ft
Módosított előirányzat:	52.753 e Ft
Teljesítés:	38.449 e Ft
Teljesítés %-a:	**72,9%**

Itt kerültek tervezésre és elszámolásra a béreket és a béren kívüli juttatásokat („Cafeteriát") terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	58.476 e Ft
Módosított előirányzat:	58.476 e Ft
Teljesítés:	37.916 e Ft
Teljesítés %-a:	**64,8%**

Itt kerültek kimutatásra a készletbeszerzések, a kommunikációs és egyéb szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, és az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások.

4. Beruházási, felújítási kiadások

Eredeti előirányzat:	2.540 e Ft
Módosított előirányzat:	2.540 e Ft
Teljesítés:	760 e Ft
Teljesítés %-a:	**29,9%**

A hivatalban "WinSzoc - Szociális Támogatások Rendszere" szoftvert, irodai széket, routert, nyomtatót, chip olvasót, anyakönyvi asztaldíszt és mobiltelefont vásároltak 760 e Ft-ért.

A Hivatal záró pénzkészlete az időszak végén 612 e Ft volt.

NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2025. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed éves teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban.

Eredeti előirányzat:	652.094 e Ft
Módosított előirányzat:	663.050 e Ft
Teljesítés:	463.405 e Ft
Teljesítés %-a:	**69,9%**

A bevételek részletezése:

1. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	27.305 e Ft
Módosított előirányzat:	27.305 e Ft
Teljesítés:	20.861 e Ft
Teljesítés %-a:	**76,4%**

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda az intézményi működési bevételek között mutatja ki az étkezéssel kapcsolatos, továbbá bérleti díj bevételeit.

2. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat:	624.789 e Ft
Módosított előirányzat:	635.745 e Ft
Teljesítés:	442.544 e Ft
Teljesítés %-a:	**69,6%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások (442.291 e Ft), valamint az előző évi maradvány (253 e Ft).

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2026. évi kiadási előirányzatainak, módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok ¾ évi teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	652.094 e Ft
Módosított előirányzat:	663.050 e Ft
Teljesítés:	462.277 e Ft
Teljesítés %-a:	**69,7%**

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	450.073 e Ft
Módosított előirányzat:	458.548 e Ft
Teljesítés:	322.325 e Ft
Teljesítés %-a:	**70,3%**

Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak jogszabályban meghatározott alapilletményei, illetménypótlékai, egyéb juttatásai.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	66.305 e Ft
Módosított előirányzat:	65.759 e Ft
Teljesítés:	43.413 e Ft
Teljesítés %-a:	**66,0%**

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	132.682 e Ft
Módosított előirányzat:	134.712 e Ft
Teljesítés:	93.791 e Ft
Teljesítés %-a:	**69,6%**

Itt kerültek kimutatásra a készletbeszerzések, a kommunikációs és egyéb szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, és az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások.

4. Beruházási kiadások

Eredeti előirányzat:	3.031 e Ft
Módosított előirányzat:	4.031 e Ft
Teljesítés:	3.036 e Ft
Teljesítés %-a:	**75,3%**

Az óvodában hangfalat, állványt, szivattyút, a Dózsa György utcai óvodába légkondicionáló berendezéseket, zsúrkocsit és sarokcsiszolót vettek mindösszesen 3.036 e Ft értékben.

Az Óvoda záró pénzkészlete az időszak végén: 290 e Ft volt.

ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

I. Bevételek alakulásának bemutatása

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2026. évi eredeti bevételi előirányzatainak módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed éves teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	172.690 e Ft
Módosított előirányzat:	174.971 e Ft
Teljesítés:	111.291 e Ft
Teljesítés %-a:	**63,6%**

1. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	8.001 e Ft
Módosított előirányzat:	8.001 e Ft
Teljesítés:	6.515 e Ft
Teljesítés %-a:	**81,4%**

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár az intézményi működési bevételei között mutatja ki a könyvtárral kapcsolatos bevételeket, bérleti díjakat, éves tagdíjakat.

2. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat:	164.689 e Ft
Módosított előirányzat:	166.970 e Ft
Teljesítés:	104.776 e Ft
Teljesítés %-a:	**62,8%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások (104.245 e Ft), valamint az előző évi maradvány (531 e Ft).

II. Kiadások alakulásának bemutatása

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2026. évi kiadási előirányzatainak, módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok ¾ éves teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	172.690 e Ft
Módosított előirányzat:	174.971 e Ft
Teljesítés:	110.696 e Ft
Teljesítés %-a:	**63,3%**

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	81.269 e Ft
Módosított előirányzat:	83.550 e Ft
Teljesítés:	56.022 e Ft
Teljesítés %-a:	**67,1%**

Ide kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak jogszabályban meghatározott alapilletményei, illetménypótlékai, egyéb juttatásai.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	11.979 e Ft
Módosított előirányzat:	11.979 e Ft
Teljesítés:	8.436 e Ft
Teljesítés %-a:	**70,4%**

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	73.283 e Ft
Módosított előirányzat:	73.283 e Ft
Teljesítés:	44.642 e Ft
Teljesítés %-a:	**60,9%**

Itt kerültek kimutatásra a készletbeszerzések, a kommunikációs és egyéb szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, és az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások.
A Varázskastély fesztivállal kapcsolatos költségek szintén itt kerültek elszámolásra.

3. Beruházások, felújítások

Eredeti előirányzat:	6.159 e Ft
Módosított előirányzat:	6.159 e Ft
Teljesítés:	1.596 e Ft
Teljesítés %-a:	**25,9%**

Az Öregiskolában asztali számítógépet, monitort, könyvszállító kocsit, kézi mixert, kulcs őrt, ablaktisztító szettet, zsinóros rendszerlámpákat, PVC sátrat, kávégépet, kombi hűtőt, porszívót és mobiltelefont szereztek be 1.596 e Ft-ért.

Az Öregiskola záró pénzkészlete az időszak végén 489 e Ft volt.

LENVIRÁG BÖLCSŐDE

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Lenvirág Bölcsőde 2026. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed éves teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	203.721 e Ft
Módosított előirányzat:	199.228 e Ft
Teljesítés:	136.581 e Ft
Teljesítés %-a:	**68,6%**

1. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	6.350 e Ft
Módosított előirányzat:	6.350 e Ft
Teljesítés:	5.236 e Ft
Teljesítés %-a:	**82,5%**

A Lenvirág Bölcsőde az intézményi működési bevételei között mutatja ki a bölcsődei ellátásért, valamint az étkeztetésért fizetett díjakat.

2. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat:	197.371 e Ft
Módosított előirányzat:	192.878 e Ft
Teljesítés:	131.345 e Ft
Teljesítés %-a:	**68,1%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások (131.037 e Ft), valamint az előző évi pénzmaradvány (308 e Ft).

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Lenvirág Bölcsőde 2026. évi módosított kiadási előirányzatai, valamint azok ¾ éves teljesítése:

Eredeti előirányzat:	203.721 e Ft
Módosított előirányzat:	199.228 e Ft
Teljesítés:	135.621 e Ft
Teljesítés %-a:	**68,1%**

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	137.256 e Ft
Módosított előirányzat:	138.528 e Ft

Teljesítés:	99.998 e Ft
Teljesítés %-a:	**72,2%**

Ide kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak jogszabályban meghatározott alapilletményei, illetménypótlékai, egyéb juttatásai.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	18.509 e Ft
Módosított előirányzat:	18.545 e Ft
Teljesítés:	14.420 e Ft
Teljesítés %-a:	**77,8%**

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	47.416 e Ft
Módosított előirányzat:	41.615 e Ft
Teljesítés:	20.700 e Ft
Teljesítés %-a:	**49,7%**

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások.

4. Beruházások

Eredeti előirányzat:	540 e Ft
Módosított előirányzat:	540 e Ft
Teljesítés:	503 e Ft
Teljesítés %-a:	**93,1%**

A bölcsődében szőnyeget, szárítógépet, mosógépet, vasalót és laminálógépet vettek 503 e Ft-ért.
A Lenvirág Bölcsőde záró pénzkészlete az időszak végén: 387 e Ft volt.

NAGYKOVÁCSI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI INTÉZMÉNY

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény 2026. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok háromnegyed éves teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	240.103 e Ft
Módosított előirányzat:	245.755 e Ft
Teljesítés:	158.299 e Ft
Teljesítés %-a:	**64,4%**

1. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	7.620 e Ft
Módosított előirányzat:	7.620 e Ft
Teljesítés:	6.613 e Ft
Teljesítés %-a:	**86,8%**

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény az intézményi működési bevételei között mutatja ki a műfüves pálya bérlésért, sírhelymegváltásért fizetett összegeket, továbbá a temetői igénybevételi díjakat.

2. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	750 e Ft
Teljesítés:	750 e Ft
Teljesítés %-a:	**100,0%**

A módosított előirányzat és a teljesítés az értékesített teherautó bevételét tartalmazza.

3. Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat:	232.483 e Ft
Módosított előirányzat:	237.385 e Ft
Teljesítés:	150.936 e Ft
Teljesítés %-a:	**63,6%**

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások (150.674 e Ft), valamint az előző évi pénzmaradvány (262 e Ft).

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény 2026. évi módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok ¾ éves teljesítésének bemutatása:

Eredeti előirányzat:	240.103 e Ft
Módosított előirányzat:	245.755 e Ft
Teljesítés:	155.667 e Ft
Teljesítés %-a:	**63,3%**

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	148.720 e Ft
Módosított előirányzat:	153.055 e Ft
Teljesítés:	102.736 e Ft
Teljesítés %-a:	**67,1%**

Itt kerülnek elszámolásra a NATÜ munkavállalóinak illetményei és egyéb juttatásai.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	20.261 e Ft
Módosított előirányzat:	20.566 e Ft
Teljesítés:	14.664 e Ft
Teljesítés %-a:	**71,3%**

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	64.010 e Ft
Módosított előirányzat:	63.906 e Ft
Teljesítés:	30.718 e Ft
Teljesítés %-a:	**48,1%**

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások.

4. Beruházások

Eredeti előirányzat:	7.112 e Ft
Módosított előirányzat:	8.228 e Ft
Teljesítés:	7.550 e Ft
Teljesítés %-a:	**91,8%**

A NATÜ-nél az ISUZU D-max locsolófelszereléséhez fém platformot, szén-monoxid vészjelzőket, motoros kapát, motoros kaszát, akkus körfűrészt, akkus láncfűrészt, kávéfőzőt vásároltak 1 600 eFt-ért, valamint beszerzésre került egy Fiat Scudo személygépjármű 250 eFt-ért és egy Fiat Ducato teherautó 5 700 eFt-ért.

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény záró pénzkészlete az időszak végén 1.065 e Ft volt.

Nagykovácsi 2026. november 4.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Határozati javaslat

Tárgy: Tájékoztató Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének háromnegyed évi teljesítéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének háromnegyed évi végrehajtásáról készített írásos tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester, jegyző