3. napirend

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 104/2026.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 2.) önkormányzati rendeletének 3. 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. november 4.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2026. november 4.

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 12/2026. (IX. 21.) önkormányzati rendelet (a 2026-os költségvetés 2. sz. rendeletmódosítása) a költségvetés főösszegét 3.416.887 ezer forint összegben hagyta jóvá. A tartalék összege 500.821 ezer forintra csökkent, ezen belül az általános tartalék 357.288 ezer forint, a céltartalék 143.533 ezer forint lett. (Az általános tartalékból 34.278 ezer forint szabadon felhasználható, 323.010 ezer forint kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

A rendelet módosításánál a következőket vettük figyelembe:

1. a központi költségvetési finanszírozási módosításokat;
2. a költségvetés 2. sz. módosítása utáni Képviselő-testület által meghozott határozatot;
3. a fentiekből következő tartalék előirányzat módosításokat.

Önkormányzat

Bevételi előirányzatok: + 3.478 ezer forint

Központi költségvetési finanszírozási módosítások: + 3.478 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)	12/2026. (IX. 21.) Kt. Rendelet, (II. sz. módosítás)	jelenlegi állami támogatási előirányzat:
általános támogatás	306.101	306.101	306.101	310.037
köznevelési támogatás	397.611	401.537	400.916	398.239
szociális és gyermekjóléti támogatás	128.833	128.833	122.724	123.007
étkeztetési támogatás	186.099	186.099	193.803	195.739
kulturális támogatás	19.930	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**	**1.045.161**	**1.048.639**

Kiadási előirányzatok: + 3.478 ezer forint

Személyi juttatások: + 3.483 ezer forint

A polgármesterek 2026. július 1-től érvényes illetményéhez történő állami hozzájárulásból a személyi juttatások előirányzata szociális hozzájárulási adó nélkül **3.483 ezer forint**.

Munkaadókat terhelő járulékok: + 453 ezer forint

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó 13%-os járulék összege **453 ezer forint.**

Szociális támogatás: + 283 ezer forint

A szociális étkeztetést igénybe vevők létszáma 6 főről 9 főre emelkedett, aminek következtében 283 ezer forinttal nőtt az erre vonatkozó támogatás.

Irányítószervi támogatás folyósítása: – 2.035 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: + 13.600 ezer forint

A Képviselő-testület 106/2026. (X. 15.) határozata szerint *„Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Nagyszénásalja, Kálvária-domb és Zsíroshegyalja településrészek folyamatos ivóvízellátásának biztosítása érdekében, a Kálvária-dombi tározóhoz automata kapcsolású aggregátort telepít, a Gördülő Fejlesztési Tervben rögzítettek szerint. A beruházás br. 9 millió forintos költsége az általános tartalékon belül, a vízügyi alapra költhető részben rendelkezésre áll. Az előirányzat a következő költségvetés módosítás során rendezésre kerül."*
Az aggregátor telepítésének költsége tehát **9.000 ezer forint**tal növeli az önkormányzat beruházási előirányzatát.

A Lenvirág park növényesítést megelőző kútgépészet és szükséges közművek kiépítésére, valamint a „nagyrét" tereprendezésének, gyepesítésének egy részére az idei évben bruttó 28,4 millió forint összeg biztosítása szükséges.
A Lenvirág park zöldfelületének rendezését, fejlesztését a Budapesti Amerikai Nemzetközi Iskolával kötött megállapodás alapján az iskola 15 millió forinttal támogatta, (ennek kiadási részét az eredeti költségvetés tartalmazta), míg további 8,8 millió forint beruházásokon belüli átcsoportosítással oldható meg. A beruházások előirányzatát, így a fennmaradó bruttó **4,6 millió forinttal** szükséges megemelni, amely összegből vízhálózati elemek, vezetékek is elhelyezésre kerülnének, amelyekről ivókutak, valamint vízvételi lehetőségek lennének biztosíthatók, így az összeg az általános tartalék "vízügyi alap" részéből finanszírozható.

Dologi kiadások: + 1.294 ezer forint

A MÁK étkeztetési támogatási normatíva-emelés általános iskolára vonatkozó arányos része **1.294 ezer** forint, ami a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Tartalékok: – 13.600 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 és a 12/2026. (IX. 21.) önkormányzati rendelet (a 2026-os költségvetés 1. sz. és 2. sz. módosítása) elfogadása során a tartalék összege az eredeti 541.514 ezer forintról 500.821 ezer forintra módosult, amelyből az általános tartalék 357.288 ezer forint, a céltartalék 143.533 ezer forint. (Az általános tartalékból 34.278 ezer forint szabadon felhasználható, 323.010 ezer forint kizárólag víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására lehet felhasználni.)

Jelen előirányzat-módosítás során a 106/2026. (X. 15.) határozat alapján, és a Lenvirág park fejlesztésre az általános tartalék víziközmű fejlesztési célokra felhasználható hányadából kerül **13.600 ezer forint** átcsoportosításra a beruházási előirányzatok közé.

A fentiekben részletezett 3. számú előirányzat-módosítás következtében az Önkormányzat bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege a 2. számú előirányzat módosítás során jóváhagyott 3.352.077 ezer forintról 3.355.555 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: – 2.106 ezer forint

Finanszírozási bevételek: – 2.106 ezer forint

A fenti táblázatból kiolvasható, hogy a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak állami támogatása a 2. számú előirányzat-módosítás óta az óvodába szeptemberben beíratott gyermekek kisebb létszáma miatt **2.677 ezer forint**tal csökkent. Ugyanakkor a települési önkormányzat gyermekétkeztetési támogatása növekményéből az óvodai gyermekek étkeztetésének támogatására **571 ezer forint** jut.

Kiadási előirányzatok: – 2.106 ezer forint

Személyi juttatások: – 2.369 ezer forint

A gyermeklétszám csökkenés következtében a pedagógusokra vonatkozó átlagbér alapú támogatás előirányzata **2.369 ezer forint** összegben kerül mérséklésre.

Munkaadókat terhelő járulékok: – 308 ezer forint

A személyi juttatásokat terhelő 13%-os járulékösszeg **308 ezer** forint.

Dologi kiadások: + 571 ezer forint

A települési önkormányzat gyermekétkeztetési támogatása növekményéből az óvodai gyermekek étkeztetésének támogatására **+ 571 ezer forint** az arányos rész.

A 3. sz. előirányzat-módosítás következtében a Nagykovácsi Kispatak Óvoda bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 663.050 ezer forintról 660.944 ezer forintra változik.

Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

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

Lenvirág Bölcsőde

Bevételi előirányzatok: + 71 ezer forint

Irányítószervi támogatás bevétele: + 71 ezer forint

A gyermekétkeztetési támogatási állami többletből **71 ezer** forint jut a bölcsődére.

Kiadási előirányzatok: + 71 ezer forint

Dologi kiadások: + 71 ezer forint

A gyermekétkeztetési támogatás **71 ezer** forinttal javítja a dologi kiadások egyenlegét.

Az előirányzat-módosítás következtében a Lenvirág Bölcsőde bevételi és kiadási pénzforgalmi főösszege 199.228 ezer forintról 199.299 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 3. sz. rendeletmódosítás után Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetésének **összesített** bevételi és kiadási **előirányzata** az eredeti 3.349.870 ezer forintról **3.420.365** ezer forintra változik. A **tartalék** összege az eredeti 541.514 ezer forintról **487.221 ezer forintra** csökken, amelyből az általános tartalék 343.688 ezer forint, a céltartalék pedig 143.533 ezer forint.

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 Közösségi 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 Közösségi 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 előirányzattal) 3.349.870 ezer forint.** Az intézményfinanszírozás összege az eredeti előirányzat szerint 1.690.389 ezer forint.

A mostani, 3. sz. előirányzatmódosítás után:

Az önkormányzat bevételi előirányzata 3.355.555 ezer forint. A Polgármesteri Hivatal bevételi (azaz intézményfinanszírozás nélküli) előirányzata 13.430 ezer forint, Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 27.558 ezer forint, az Öregiskola Közösségi 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 3.420.365 ezer forint, (költségvetési főösszeg).**

Az intézményfinanszírozás összege 1.702.146 ezer forintra módosult.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás nélküli kiadási előirányzata 1.653.409 ezer forintra változott. A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata maradt 485.987 ezer forint, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáé 660.944 ezer forint lett. Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár kiadási előirányzata változatlanul 174.971 ezer forint, a Lenvirág Bölcsőde kiadási terve 199.299 ezer forintra módosult, a NATÜ-é maradt 245.755 ezer forinton, azaz **az Önkormányzat és intézményei halmozódásmentes összes kiadási előirányzata (egyezően a bevételi előirányzattal) 3.420.365 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 tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

Fenti jogszabályi kötelezettségnek eleget téve külön táblázatban kerül csatolásra a 2025. évi tényadatok feltüntetése mellett a tárgyévi eredeti előirányzat, a 1., 2. és 3. számú előirányzat szerinti változás és a jelen módosítás során változott módosított előirányzat.

Nagykovácsi, 2026 november 4.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester