



**Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és
Manóvár Bölcsőde Főigazgatója**
2364. Ócsa, Dózsa Gy. tér 1. Tel.: 06 29 378 065
E-mail: info@nefelejcsovoda.hu

Szám: 149/2025.

Tárgy: 2026. évi költségvetési koncepció

ÓCSA VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL
Pénzügyi Iroda Vezető Asszony

Farkas Marietta
részére

Ócsa

Bajcsy Zs.út.2.
2364

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Erkezett: 2025. 11. 14.	Mell.:
1/11124-2/2025szám	Előadó: F M

Tisztelt Farkas Marietta Asszony!

Válaszolva és hivatkozva a 2025. 11. 09-i keltezésű levelére mellékelten csatolom az intézmény 2026. évi költségvetési koncepcióját szöveges magyarázattal, táblázattal, nyomtatott és elektronikus formában.

Ócsa, 2025. 11. 14.

Tisztelettel:



Surányiné Bán Gabriella
Surányiné Bán Gabriella
főigazgató


**A NEFELEJCS NAPKÖZI OTTHONOS KÖZPONTI ÓVODA
ÉS MANÓVÁR BÖLCSŐDE
KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE 2026. ÉVRE**

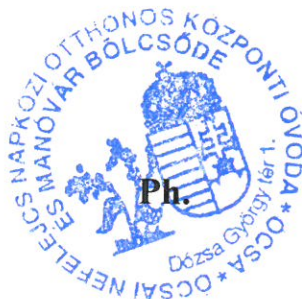
OM azonosító: 033000



ÓCSA, 2025. 11. 14.

Készítette:


Surányiné Bán Gabriella
főigazgató



A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde szöveges indoklása a 2026. évi Költségvetési Konceptióhoz

1. Személyi jellegű kiadások:

Intézményi szinten az elfogadott létszámkeret 65 fő.

Szakfeladat: *óvodai nevelés* Aktív alkalmazotti létszám 49 fő. + 4 fő betöltetlen álláshellyel rendelkezünk.

Szakfeladat: *Bölcsődei ellátás* Alkalmazotti létszám: 12 fő.

A koncepcióban a személyi kiadások tervezés a kötelező, rendszeres személyi juttatások megléte mellett az alábbi jogszabályok figyelembevételével történt az óvodai alkalmazottak részére:

- ◆ 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet
- ◆ 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról,
- ◆ A Kormány 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról,
- ◆ A Kormány 402/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti felzárkózó és kedvezményezett települések listájáról, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról.

Törvény szerinti illetmények tervezése:

Óvodapedagógusok, 2026 január 01- től 15% -al megemelt bérrel.

NOKS-os- nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazottak (dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) bére, vezetői, munkaközösségi pótlékok, belső helyettesítési, óvodapedagógusok átfedési időre járó óradíja, túlóra.

Jubileumi jutalom tervezése **1 fő** – 30 éves (3 havi bér), **1 fő** – 35 éves (5 havi bér).

Béren kívüli juttatások - számlavezetési díj, cafeteria, közlekedési költségtérítés munkába járáshoz.

Rendszeres személyi juttatások Bölcsődei dolgozók kisgyermeknevelők, dajkák részére:

- ◆ 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról diplomás kisgyermeknevelők esetében,

- ♦ A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 6§ 1, a), b), c),

A 628/2023. (XII. 23.) Korm. rendelet módosításai 2026. évben is, a bölcsődei szakdolgozók keresetének emelkedését biztosítja.

Dajkák részére **bölcsődei dajka pótlék**, kisgyermeknevelők részére **bölcsődei szakmai ágazati pótlék** jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján sávosan, a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került tervezésre.

Egy új, autista csoport létrehozása a megnövekedett igények miatt szükségessé válik. A cél, hogy az érintett gyermekek ellátása helyben történjen meg. Az **autista csoport** létrehozásához 4 fő munkavállaló (1 fő gyógypedagógus, 1 fő óvodapedagógus, 1 fő gyógypedagógiai asszisztens és 1 fő dajka) alkalmazási feltételeinek biztosítása.

A BTMN-es és SNI-s gyermekek szakszerű és törvényszerű ellátásához szükséges 1 fő gyógypedagógus (autista csoport létrejöttéig) és 1 fő pszichológus felvétele.

A munkaerőhiány enyhítésére, *a munkahely vonzóbbá tételére*, valamint az intézmény meglévő alkalmazottainak hosszútávú megtartásához, többlet munkájuk elismeréseként 2026. évben is tervezésre került *béren kívüli juttatás* plusz egyhavi bér, cafeteria, mely egységesen alkalmazottanként nettó 240 e. Ft/év.

Összességében az alkalmazottak bérét a pedagógusok új életpályájáról (Pujét), 2011. évi CXC törvény a Nemzeti köznevelésről, 20/2012 (VIII.30.) EMMI rendelet, központi költségvetési törvényben szabályozott emelések, nevelőmunkát közvetlenül segítők, NOKS-os alkalmazottak szakmunkás minimálbér, NOKS-os pótlék figyelembevételével kerültek betervezésre.

A bölcsődei dolgozók bére - a dajkák részére kötelező szociális ágazati, a kisgyermeknevelők részére kiegészítő, bölcsődei pótlékok tervezésével kerültek megállapításra.

Az óvodapedagógusok esetében 2026. január 01-től a kormány bejelentése alapján béremelés várható. Az emelés pontos számadatai a koncepció készítésének időszakában még nem ismertek, ezt 15%-os emeléssel számoltuk. Az intézményben a NOKS-os (nevelőmunkát közvetlenül segítő dajkák, pedagógiaiasszisztensek, kisgyermeknevelők, óvodatitkár) 26 fő bérében, 2026 januártól szintén emelkedés várható. Jelenleg zajlanak az egyeztető tárgyalások

Költségvetési szerv megnevezése	Nefelejcs központi Óvoda és MANÓVÁR Bölcsőde					03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás					01

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025 évi TERV	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	Várható 12.31-ig	2026 évi koncepció
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	16 103 700	18 175 700	20 177 533	26 071 013	26 000 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke					
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
1.4.	Tulajdonosi bevételek					
1.5.	Ellátási díjak					
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 126 700	14 126 700	16 304 600	21 739 467	23 500 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	1 977 000	1 977 000	1 694 660	2 259 547	2 500 000
1.8.	Kamatbevételek		2 072 000	2 178 000	2 072 000	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			273		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
1.11.	Egyéb működési bevételek					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)					
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
2.4.	2.3.-ból EU támogatás					
3.	Közhatalmi bevételek					
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)					
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás					
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)					
5.1.	Immateriális javak értékesítése					
5.2.	Ingatlanok értékesítése					
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	16 103 700	18 175 700	20 177 533	26 071 013	26 000 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	743 530 900	748 688 462	521 561 014	748 688 462	818 500 000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		3 074 562	3 074 562	3 074 562	
9.2.	Normatív állami finanszírozás	576 717 659	578 800 659	434 100 494	578 800 659	567 214 500
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	166 813 241	166 813 241	84 385 958	166 813 241	251 285 500
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	759 634 600	766 864 162	541 738 547	774 759 475	844 500 000

Kiadások		2025 évi TERV	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	Várható 12.31-ig	2026 évi koncepció
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	757 187 600	764 417 162	536 890 552	764 417 162	842 000 000
1.1.	Személyi juttatások	483 769 600	485 612 963	339 549 334	485 612 963	540 805 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 987 400	66 227 037	48 173 973	66 227 037	69 705 000
1.3.	Dologi kiadások	207 430 600	212 577 162	149 167 245	212 577 162	231 490 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 447 000	2 447 000	1 008 000	2 447 000	2 500 000
2.1.	Beruházások	2 447 000	2 447 000	1 008 000	2 447 000	2 500 000
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások					
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
3.	Finanszírozási kiadások					
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	759 634 600	766 864 162	537 898 552	766 864 162	844 500 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		65	65	65	65	65
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

