

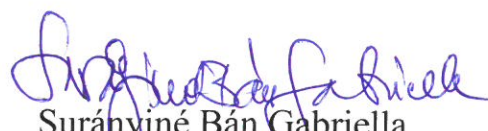
**A NEFELEJCS NAPKÖZI OTTHONOS KÖZPONTI ÓVODA
ÉS MANÓVÁR BÖLCSŐDE
KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE 2026. ÉVRE**

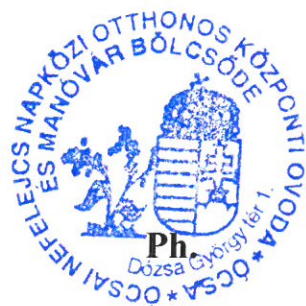
OM azonosító: 033000



ÓCSA, 2026. 01. 15.

Készítette:


Surányiné Bán Gabriella
főigazgató





**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: 20 /2026.

Tárgy: 2026. évi költségvetési tervezet

ÓCSA VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL
Pénzügyi Iroda Vezető Asszony

Farkas Marietta
részére

Ócsa
Bajcsy Zs.út.2.
2364

Tisztelt Farkas Marietta Asszony!

Válaszolva és hivatkozva a 2026. 01. 13-i telefonos megbeszélésünkre, mellékelten csatolom az intézmény 2026. évi költségvetési tervezetét szöveges magyarázattal, táblázattal, nyomtatott és elektronikus formában.

Ócsa, 2026.01.15.

Tisztelettel:



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 48 fő. + 3 fő betöltetlen álláshellyel rendelkezünk.

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

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

- ◆ 426/2025 (XII. 23.) a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról
- ◆ 435/2025 (XII. 23.) Korm. rendelet a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról
- ◆ 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 10% -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:

- ◆ 427/2025. (XII. 23.) a kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról
- ◆ 426/2025 (XII. 23.) a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról
- ◆ 435/2025 (XII. 23.) Korm. rendelet a 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról
- ◆ 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 kisgyermeknevelői pótlék** jogcímen történt számolás. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján sávosan, a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került tervezésre. 2026. január 01-től bevezetésre került a kiegészítő bölcsődei pótlék a középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, valamint a bölcsődei dajkák tekintetében.

2026. júniusában **3 fő**, jelenleg pedagógiai asszisztens besorolásban lévő, kolléganő államvizsgázik. Sikeres vizsgájukat követően **2026. július 01-től PED 1** fokozatban kerülnek átsorolásra.

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 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 CXCV törvény a Nemzeti köznevelésről, 20/2012 (VIII.30.) EMMI rendelet, központi költségvetési törvényben szabályozott emelések, nevelőmunkát közvetlenül segítő, 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 a minimálbér / garantált bérminimum emelésének mértékéről is. A koncepció készítése idején még nem ismertek a végleges számok.

2. Dologi jellegű kiadások:

A dologi kiadások a háromnegyed éves és a várható év végi teljesítés + 18 % figyelembevételével kerültek tervezésre (ismétlődő-, állandó-, és új feladatok, szolgáltatások, készletbeszerzés, kommunikáció, egyéb dologi kiadások).

A 2026. költségvetési évben is folytatódnak a napi működéshez szükséges elhasználódott kisértékű tárgyi eszközök, óvodai bútorok, egyéb irodai bútorok beszerzése (nevelőszobába, tárgyalóasztalok felnőtt székek, óvodai csoportszobákba gyermek székek, szőnyegek. Textiliák szőnyegek, fényvédő függönyök, karnisok, takaró fóliák udvari homokozókra, udvarra asztalok – padok. Gyermekek foglalkoztatásához írószerek egyéb eszközök csoportszobai játékok óvodai bölcsődei csoportokba). Munkaruha juttatás az alkalmazottak részére az elmúlt évek inflációs emeléseinek következtében 20.000 Ft-os költséggel került betervezésre.

Informatikai eszközök frissítése, jogszabályoknak megfelelő alkalmazások használatának költségei.

3. Beruházási és fejlesztési kiadások:

A 1.000.000 Ft -nál nagyobb értéket képviselő intézményi beruházásokat fejlesztéseket a fenntartó saját költségvetésébe tervezi.

A 2026. évben az alább felsorolt beruházások, fejlesztések elvégzése feltétlenül szükség az óvodákban, bölcsődében, melyeket a fenntartó költségvetésében szükséges tervezni.

- Az **autista csoport** számára megfelelő épületrész kialakítása a Nefelejcs Központi óvodában.
- Napsugár Tagóvoda játszóudvarának kibővítése, átalakítása következményeként a szükséges tereprendezés, parkosítás, füvesítés.
- Napsugár Tagóvoda épület nyílászáróinak, valamint egyéb fafelületeknek kezelése, festése.
- Bölcsőde épület külső fa homlokzati felület kezelése festése.

4. Bevételek:

Bevételeinket az állami normatív támogatás, a fenntartói támogatás és a saját működési bevételek összege alkotja.

A fent leírt indokok alapján kérem az intézmény 2026. évre vonatkozó költségvetési koncepciót elfogadásra javasolni.

Ócsa, 2026.01.15.

Tisztelettel:


Sarányiné Bán Gabriella
főigazgató



Költségvetési szerv megnevezése	Nefelejcs központi Óvoda és MANÓVÁR Bölcsöde	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
		forintban
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi terv
	A	B
	Bevételek	
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	26 000 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	23 500 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 500 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
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 AH-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 AH-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.)	26 000 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	835 811 000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Normatív állami finanszírozás	634 505 517
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	201 305 483
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	861 811 000

Kiadások		2026. évi terv
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	859 311 000
1.1.	Személyi juttatások	545 510 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 121 000
1.3.	Dologi kiadások	234 680 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 500 000
2.1.	Beruházások	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.)	861 811 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		65
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

