



Mogorósbánya Község Polgármestere
2535 Mogorósbánya Szőlősor utca 1.
Tel.: 06 (33) 507-855

NYÍLT ÜLÉSEN tárgyalandó.
A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2026. május 27-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2026. évi átmeneti gazdálkodás időszakában folytatott gazdálkodásról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdése rögzíti, hogy ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. Az átmeneti gazdálkodásról Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete rendeletet nem alkotott.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (4) bekezdése szerint az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodásról a Képviselő-testület részére a polgármester beszámol.

Mogorósbánya Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelettel elfogadta az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló rendelet.

A 2026. január 1. és 2026. február 12. közötti időszakban folytatott gazdálkodásról való beszámolási kötelezettségemnek jelen előterjesztéssel teszek eleget.

A mellékelt pénzforgalmi jelentés az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait mutatja forrásonként az említett időszakban.

Bevételeink **145 053 735 forint** összegben, míg kiadásaink **44 278 705 forint** összegben teljesültek.

1. BEVÉTELEK

1.1. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételek **657 510 forintban** realizálódtak.

Az önkormányzat és intézményei működési bevételei az alábbiak szerint teljesültek:

Megnevezés	forint
Szolgáltatások ellenértéke	10 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	22 136
Ellátási díjak	646 910
Egyéb működési bevétel	600
Működési bevételek összesen	657 510

1.2. ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA

Az önkormányzat költségvetési támogatásának teljesítése **19 368 283 forint**. A központi költségvetésből származó támogatások teljesítése a költségvetési törvényben meghatározottaknak megfelelő szerkezetben és pénzügyi ütemezésben jóváírásra került.

1.3. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Az államháztartáson belülről érkező bevételek **2 443 036 forint** összegben valósultak meg.

A közszolgálatban dolgozók otthontámogatási programmal történő segítése 2026. január 1-jével indul. A program egyösszegű, nettó 1 millió forint vissza nem térítendő támogatást biztosít. A támogatást meglévő lakáshitel törlesztésére vagy új lakáshitel önerejéhez, törlesztőjéhez lehet felhasználni. Önkormányzatunk és intézményei vonatkozásában 2 133 334 forint támogatást biztosított a költségvetés a programban érintett közszférában foglalkoztatottak részére.

Az elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatás bevételei soron történik a közcélú foglalkoztatottak támogatásának elszámolása, melyre 309 702 forintot biztosított a központi költségvetés.

1.4. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Adóerőképeség címén 2025. évben az Önkormányzatunk által átutalt összegből **5 087 661 forintot** visszautaltak.

Az elkülönített állami pénzalaptól felhalmozási célú támogatásként **299 990 forintot** kaptunk a közcélú foglalkoztatottak támogatásához.

1.5. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az önkormányzat közhatalmi bevételei **790 124 forint** összegben teljesült.

1.6. FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELE

A finanszírozási műveletek bevétele **116 407 131 forint**, az önkormányzat által az óvoda és a bölcsőde feladatainak ellátásához biztosított finanszírozás összege 15 222 293 forint, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele pedig 101 184 838 forint.

2. KIADÁSOK

2.1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A működési kiadások **22 560 288 forint** összegben teljesültek. A személyi juttatások teljesítése **14 971 492 forint**, a munkaadókat terhelő járulékoké **1 210 067 forint**, a dologi kiadásoké **6 248 729 forint**, települési támogatás kiadásai **30 000 forint**, Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat támogatása **100 000 forint**.

2.2. BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

A beruházási kiadások az átmeneti időszakban nem keletkeztek.

2.3. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási műveletek kiadása **21 718 417 forint**; az önkormányzat által a hivatal, az óvodák és a művelődési központ feladatainak ellátásához biztosított finanszírozás kiadási oldala 15 912 103 forint, 5 806 314 forint pedig a megelőlegezett nettó finanszírozás visszakönyvelése.

Jelen beszámolóban érintett időszakban befolyt bevételek és teljesített kiadások a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletbe beépítésre kerültek. Kiadásaink az előző évi kötelezettségvállalásokból fakadtak, illetve a folyó működési kiadásokat jelenítik meg.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2026. január 1. és 2026. február 12. közötti időszakban folytatott gazdálkodásáról készült beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

**Mogyorósbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...)
határozata Mogyorósbánya Község Önkormányzata 2026. évi átmeneti gazdálkodása
időszakában folytatott gazdálkodásról**

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodási időszakában 2026. január 1. és 2026. február 12. között folytatott gazdálkodásról készült beszámolót.

Felelős: Havrancsik Tibor polgármester
Határidő: 2026. május 31.

Nyergesújfalu, 2026. május ...

Havrancsik Tibor
polgármester

Az előterjesztés melléklete: Mogyorósbánya Község Önkormányzata és intézményei adatait tartalmazó 2026.01.01.-2026.02.12. időszakra szóló „Pénzforgalmi info”

Az előterjesztést készítette:

Csomor Ildikó
osztályvezető

Törvényességi záradék:

Dr. Szabó Attila
jegyző

Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal nem kívánok senkit meghívni.

Pénzforgalmi info

Időszak:2026-01-01 - 2026-02-12

Főkönyv:

Szakfeladat:

Részletező:

Bevétel/Kiadás: Mind

Nyomtatás dátuma: 2026-04-22 11:09:03

Intézmények: 387370 - MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
847285 - MOGYORÓSBÁNYAI MINIBÖLCSŐDE
848644 - ERDŐSZÉLI ÓVODA

Teljesítés számla	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv		Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat számla			Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0511013	K	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése		101 641 000,00	100 015 016,00	4 912 801,00	11 191 272,00	11,19	88 823 744,00
0511043	K	K1104	0511041	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése		0,00	1 500 000,00	219 747,00	388 151,00	25,88	1 111 849,00
	K	K1107	0511071	Péren kívüli juttatások előirányzata		2 711 563,00	2 711 563,00	0,00	0,00	0,00	2 711 563,00
0511093	K	K1109	0511091	Közfeladati költségértékelés teljesítése		710 000,00	710 000,00	42 977,00	89 407,00	12,59	620 593,00
0511133	K	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése		1 500 000,00	1 500 000,00	40 554,00	40 554,00	2,70	1 459 446,00
051213	K	K121	051211	Választott tisztviselők juttatásainak teljesítése		16 576 000,00	16 576 000,00	922 002,00	2 299 035,00	13,87	14 276 965,00
051223	K	K122	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások teljesítése		4 600 000,00	4 600 000,00	712 151,00	837 089,00	18,20	3 762 911,00
051233	K	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése		0,00	125 984,00	125 984,00	125 984,00	100,00	0,00
051*	K					127 738 563,00	127 738 563,00	6 976 216,00	14 971 492,00	11,72	112 767 071,00
05231	K	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó kiadásai				0,00	1 044 700,00		
05235	K	K2	0521	Táppénz hozzájárulás kiadásai				0,00	157 402,00		
05237	K	K2	0521	Munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó kiadásai				0,00	7 965,00		
Rovat	K	K2	0521			16 644 000,00	16 644 000,00	0,00	1 210 067,00	7,27	15 433 933,00
Tesszevzés											
052*	K					16 644 000,00	16 644 000,00	0,00	1 210 067,00	7,27	15 433 933,00
	K	K311	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata		517 000,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00	302 000,00

Teljesítés számla	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv		Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat számla			Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
053123	K	K312	053121		Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	5 775 000,00	5 675 000,00	169 945,00	788 743,00	13,90	4 886 257,00
053213	K	K321	053211		Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	760 000,00	801 000,00	30 272,00	75 380,00	9,41	725 620,00
053223	K	K322	053221		Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	750 000,00	750 000,00	0,00	64 965,00	8,66	685 035,00
0533113	K	K3311	0533111		Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	3 883 000,00	4 033 000,00	91 068,00	419 444,00	10,40	3 613 556,00
0533123	K	K3312	0533121		Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése	3 860 000,00	3 860 000,00	0,00	912 760,00	23,65	2 947 240,00
0533143	K	K3314	0533141		Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése	950 000,00	950 000,00	113 058,00	148 055,00	15,58	801 945,00
053323	K	K332	053321		Vásárolt élelmiszer teljesítése	16 480 000,00	16 480 000,00	0,00	1 317 250,00	7,99	15 162 750,00
053343	K	K334	053341		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	5 071 000,00	5 041 000,00	398 150,00	461 350,00	9,15	4 579 650,00
053363	K	K336	053361		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	1 665 000,00	1 665 000,00	360 000,00	435 000,00	26,13	1 230 000,00
053373	K	K337	053371		Egyéb szolgáltatások teljesítése	14 991 000,00	14 991 000,00	42 818,00	335 338,00	2,24	14 655 662,00
053513	K	K351	053511		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	14 760 000,00	14 760 000,00	256 608,00	1 226 397,00	8,31	13 533 603,00
	K	K352	053521		Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
053553	K	K355	053551		Egyéb dologi kiadások teljesítése	0,00	154 000,00	30 814,00	64 047,00	41,59	89 953,00
053*	K					77 462 000,00	77 462 000,00	1 492 733,00	6 248 729,00	8,07	71 213 271,00
0548317	K	K48	05481		Települési támogatás kiadásai [Szocvtv. 45. §]	450 000,00	450 000,00	30 000,00	30 000,00	6,67	420 000,00
054*	K					450 000,00	450 000,00	30 000,00	30 000,00	6,67	420 000,00
0550631	K	K506	055061		Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	3 600 000,00	3 600 000,00	100 000,00	100 000,00	2,78	3 500 000,00
	K	K512	055121		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
	K	K513	055131		Tartalékok előirányzata	58 191 147,00	58 191 147,00	0,00	0,00	0,00	58 191 147,00
055*	K					62 991 147,00	62 991 147,00	100 000,00	100 000,00	0,16	62 891 147,00
	K	K62	05621		Ingatlanok beszerzése, létesítése előirányzata	0,00	74 188 345,00	0,00	0,00	0,00	74 188 345,00
	K	K63	05631		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzata	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
	K	K64	05641		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	4 340 000,00	13 859 500,00	0,00	0,00	0,00	13 859 500,00
	K	K67	05671		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 198 800,00	23 799 918,00	0,00	0,00	0,00	23 799 918,00
056*	K					5 638 800,00	111 947 763,00	0,00	0,00	0,00	111 947 763,00
	K	K71	05711		Ingatlanok felújítása előirányzata	111 298 369,00	27 590 524,00	0,00	0,00	0,00	27 590 524,00
	K	K74	05741		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	30 050 560,00	7 449 442,00	0,00	0,00	0,00	7 449 442,00
057*	K					141 348 929,00	35 039 966,00	0,00	0,00	0,00	35 039 966,00

Főkönyv			Számla megnevezés		Teljesítés				
Teljesítés számla	B/ K	Rovat- rend	Előirányzat számla	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	Maradvány
059143	K	K914	059141	5 806 314,00	5 806 314,00	0,00	5 806 314,00	100,00	0,00
059153	K	K915	059151	129 098 277,00	129 098 277,00	5 591 894,00	15 912 103,00	12,33	113 186 174,00
059*	K			134 904 591,00	134 904 591,00	5 591 894,00	21 718 417,00	16,10	113 186 174,00
05*	K			567 178 030,00	567 178 030,00	14 190 843,00	44 278 705,00	7,81	522 899 325,00
0*	K			567 178 030,00	567 178 030,00	14 190 843,00	44 278 705,00	7,81	522 899 325,00
091113	B	B111	091111	18 626 036,00	18 626 036,00	0,00	2 395 012,00	12,86	16 231 024,00
091123	B	B112	091121	91 787 700,00	91 787 700,00	0,00	10 699 476,00	11,66	81 088 224,00
0911313	B	B1131	0911311	29 193 200,00	29 193 200,00	0,00	3 431 184,00	11,75	25 762 016,00
0911323	B	B1132	0911321	22 656 027,00	22 656 027,00	0,00	2 570 211,00	11,34	20 085 816,00
091143	B	B114	091141	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	272 400,00	12,00	1 997 600,00
091632	B	B16	09161			2 133 334,00	2 133 334,00	X	
091635	B	B16	09161			0,00	309 702,00	X	
Rovat összesítés	B	B16	09161	9 081 661,00	9 081 661,00	2 133 334,00	2 443 036,00	26,90	6 638 625,00
091*	B			173 614 624,00	173 614 624,00	2 133 334,00	21 811 319,00	12,56	151 803 305,00
092531	B	B25	09251	60 802 757,00	60 802 757,00	5 387 651,00	5 387 651,00	8,86	55 415 106,00
092*	B			60 802 757,00	60 802 757,00	5 387 651,00	5 387 651,00	8,86	55 415 106,00
093433	B	B34	09341			685 417,00	724 667,00		
093434	B	B34	09341			112 300,00	112 300,00		
Rovat összesítés	B	B34	09341	13 300 000,00	13 300 000,00	797 717,00	836 967,00	6,29	12 463 033,00
0935137	B	B351	093511	45 000 000,00	45 000 000,00	0,00	-48 289,00	-0,11	45 048 289,00
09363	B	B36	09361	0,00	0,00	982,00	1 446,00	0,00	-1 446,00
093*	B			58 300 000,00	58 300 000,00	798 699,00	790 124,00	1,36	57 509 876,00
094023	B	B402	094021	0,00	0,00	5 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00

Tajlesztés számla	B/ K	Rovat- rend	Főkönyv		Előirányzat		Tajlesztés			Maradvány
			Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
	B	B404	094041	Tulajdonosi bevételek előirányzata	29 500 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	0,00	29 500 000,00
094053	B	B405	094051	Ellátási díjak teljesítése	5 500 000,00	5 500 000,00	229 490,00	646 910,00	11,76	4 853 090,00
	B	B406	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	8 910 000,00	8 910 000,00	0,00	0,00	0,00	8 910 000,00
094113	B	B411	094111	Egyéb működési bevételek teljesítése	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
094*	B				43 910 000,00	43 910 000,00	234 490,00	657 510,00	1,50	43 252 490,00
0981313	B	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	101 452 372,00	101 452 372,00	0,00	101 184 838,00	99,74	267 534,00
098163	B	B816	098161	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	129 098 277,00	129 098 277,00	4 902 084,00	15 222 293,00	11,79	113 875 984,00
098*	B				230 550 649,00	230 550 649,00	4 902 084,00	116 407 131,00	50,49	114 143 518,00
09*	B				567 178 030,00	567 178 030,00	13 456 258,00	145 053 735,00	25,57	422 124 295,00
0*	B				567 178 030,00	567 178 030,00	13 456 258,00	145 053 735,00	25,57	422 124 295,00
Bevétel összesen					567 178 030,00	567 178 030,00	13 456 258,00	145 053 735,00	25,57	422 124 295,00
Kiadás összesen					567 178 030,00	567 178 030,00	14 190 843,00	44 278 705,00	7,81	522 899 325,00