



Mogorósbánya Község Polgármestere

NYÍLT ülésen tárgyalandó!

A határozati javaslatok elfogadásához
egyszerű többség szükséges.

ELŐTERJESZTÉS **Képviselő-testület 2026. február 11-i ülésére**

Tárgy: Rendelet-tervezet az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2025. évi LXIX. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően készítettük elő Mogorósbánya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte az Erdőszéli Óvoda és a Mogorósbányai Minibölcso vezetőivel folytatott megbeszélés, melyről feljegyzés készült.

A 2026. évi költségvetés tervezésénél a hatályos jogszabályokat, kiemelten a következő jogszabályok előírásait kell figyelembe venni:

- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól,
- 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról és
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről.

2026-ban is önkormányzatunk gazdálkodását a következő alapvető célkitűzések határozzák meg: az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása, a város további fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, elindítása, illetve a megkezdett beruházások folytatása, befejezése.

A helyi önkormányzatok 2013. január 1-jétől Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott feladatokat kötelesek ellátni, és a források rendelkezésre állása esetén további feladatokat láthatnak el.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és kiadásai.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározásra került, hogy mely bevételeket kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak nyújtott támogatásokat, szociális, rászorultsági ellátásokat, tartalékokat és az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Mogyorósbánya Község Önkormányzata esetében a jogszabályi kötelezettség azt jelenti, hogy külön-külön elemi költségvetés készül az önkormányzat, az óvoda és a bölcsőde részére (egyenként, elkülönítve).

Mogyorósbánya Község Önkormányzata összesített költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **557 686 030 forint** (az óvoda és bölcsőde költségvetésében intézményi finanszírozási bevételeként, az önkormányzat költségvetésében intézményi finanszírozási kiadásként jelenik meg 119 606 277 forint. A költségvetési bevételi összege 336 627 381 forint, míg a költségvetési kiadás összege pedig 364 590 292 forint.).

A rendelettervezet **1. melléklete** tartalmazza az **önkormányzat 2026. évi költségvetését önkormányzat és intézményei bontásban**, a **2. melléklet** az **önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeit** mutatja, míg a **3. melléklet** a **finanszírozási bevételeket** szemlélteti. Az 1. mellékletben határozzuk meg az önkormányzat és intézményei pénzügyi mérlegét.

BEVÉTELEK

I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1. Önkormányzat működési támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó **feladatalapú támogatási rendszeren** alapul.

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2026-ban is, hasonlóan az előző évekhez egy - a különböző feladatmutatókból és az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől is függő - **általános jellegű támogatás** szolgálja.

A **település-üzemeltetési feladatok támogatása** településkategóriánként, a 2024. éves önkormányzati beszámolóban a vonatkozó kormányzati funkciókon kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025.(XII.23. Korm. rendelet alapján 2026. január 1-jétől a minimálbér összege 322 800 forintra, a garantált bérminimum összege 373 200 forintra emelkedett. Emiatt

indokolt a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó támogatások fajlagos összegeinek emelése.

Az **1. számú tájékoztató tábla** az **önkormányzat egyes költségvetési kapcsolataiból számított bevételeit** tartalmazza.

1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A 2025. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet II. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

- a) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
 - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - Közvilágítás fenntartásának támogatása
 - Közvilágítás kiegészítő támogatása
 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
 - Közutak fenntartásának támogatása
- b) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A településüzemeltetéshez kapcsolódó támogatás esetében a települést a feladatellátáshoz kapcsolódó nettó működési kiadás, valamint a jellemző naturáliák figyelembevételével illeti meg a központi költségvetési támogatás. Azon legjellemzőbb településüzemeltetési feladatok kerültek nevesítésre, mely valamennyi önkormányzatnál jelentkezett.

Az önkormányzatunk általános feladatainak finanszírozását, szerkezetét az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím megnevezése	Támogatás összege feladatmutató alapján (forint)
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 054 000
Közvilágítás támogatása	2 475 000
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	826 625
Közutak fenntartásának támogatása	1 452 360
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	22 950
Általános feladatok támogatása összesen	11 630 935

2026. évben önkormányzatunk általános feladatainak támogatása **11 630 935 forint** (2025. évben 12 289 635 forint volt).

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt az Országgyűlés 2024. évi LVIII. törvénnyel módosította, mely alapján módosultak a polgármester illetményének megállapítására vonatkozó rendelkezései, így Mogyorósbánya lakosságméretű települések polgármesterei illetménye is. A módosítás értelmében a települési

polgármesterek illetményét már nem a megyei jogú városi polgármester havi illetményének bizonyos százalékában, hanem a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttókereset települések lakosságszámától függően meghatározott bizonyos többszörösében kell megállapítani. A **polgármester illetményhez és költségterítéshez** adóerőképeség alapján nyújtott 9 havi támogatás összege **6 995 101 forint**.

1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települések fő feladata a köznevelés területén 2026. évben is az óvodai ellátás biztosítása. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2026. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz - a 2025. évhez hasonlóan - a következőkben részletezett finanszírozást biztosítja a központi költségvetés:

- óvodaműködtetési támogatás gyermeklétszám arányosan és óvodaműködtetési üzemeltetési támogatás,
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása,
- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása,
- nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus támogatása,
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása,
- pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása.

A 2026. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímeken kap önkormányzatunk támogatást:

Egyes köznevelési feladatok támogatása:

- a) Óvodaműködtetési támogatás
 - Az óvodaműködtetés támogatása 8 618 700 forint, mely az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás; fajlagos összege 172 374 forint/ellátotti létszám.
- b) Pedagógusok átlagbéralapú támogatása
 - Pedagógusok átlagbéralapú támogatása az idei évben 55 008 000 forint, melynek fajlagos összege 11 460 000 forint/számított létszám/év.
- c) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása
 - Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 16 701 000 forint, melynek fajlagos összege 5 567 000 forint/számított létszám/év.
- d) Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 11 460 000 forint.

Az óvodaműködtetési támogatás címén önkormányzatunk 2025. évben 69 249 004 forint támogatásra volt jogosult. 2026. évre az önkormányzatunk egyes köznevelési feladatainak támogatása **91 787 700 forint**.

1.1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A **szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben** az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A minimálbér és garantált bérminimum 2025. évi emelésének fedezete beépül a 2025. évi törvény szerinti alaptámogatásokba, így azok emelkednek.

A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is két elemből álló feladatalapú finanszírozásra épül. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetés támogatása jelenti. Az így kialakított finanszírozási struktúra sokkal inkább figyelembe veszi a feladat valós költségeit, így a fenntartóknak jóval kisebb mértékben kell kiegészítést biztosítani a fenntartáshoz, a megfelelő finanszírozás garanciái az eddigieknél lényegesen magasabb színvonalon kerülnek biztosításra.

A 2026. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet 20. 1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím tartalmazza a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

- a) felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása
- b) bölcsődei dajkák, középfokú kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása,
- c) bölcsődei üzemeltetési támogatás
- d) települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása,
- e) intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás,
- f) intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás.

A szociális feladatok támogatása 2025. évben 42 097 435 forint volt. A 2026. évi támogatás **51 849 227 forint**.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása az alábbi szerkezetben és összegben jelenik meg önkormányzatunknál:

Jogcím megnevezése	Támogatás összege feladatmutató alapján (forint)
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 624 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	4 269 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	2 300 200
<i>Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen</i>	<i>29 193 200</i>
Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás	11 440 000
Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás	11 216 027

<i>Intézményi gyermekétkeztetés támogatása összesen</i>	22 656 027
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása összesen	51 849 227

1.1.4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A 2026. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet 56. 1.5. A települési **önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** jogcím tartalmazza a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatását. Ezen feladatok támogatása 2025. évben a központi költségvetésből 2 270 000 forinttal valósult meg. 2026. évben a közművelődési feladatellátásra biztosítandó forrás szintén **2 270 000 forint**.

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről származó bevételeink 2026. évben várhatóan **9 081 661 forint**; tételesen az alábbiakból tevődik össze.

Államháztartáson belüli támogatásként érkezik a **közhasznú foglalkoztatottak** támogatása és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, ami a 2025. évben 3 726 416 forint volt. Eredeti előirányzatként **2 874 000 forint** forrással számolunk.

A TOP-PLUSZ Munkaerőpiaci Program keretében **1 120 000 forint** támogatásban részesül településünk 1 fő **köztisztasági feladatok** ellátásához.

A **területfejlesztési célok megvalósítására** Kormány határozatban biztosítottak Önkormányzatunk részére **5 087 661 forint** támogatás. A támogatás célja az alapinfrastruktúra fenntartása, illetve fejlesztése, közszolgáltatások nyújtása és településüzemeltetés.

3. Intézményi működési bevétel

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük az Önkormányzat, az óvoda és a minibölcsoke bevételeit.

A rendelet-tervezet összesen **43 910 000 forint** előirányzatot tartalmaz a működési bevételekre vonatkozóan.

Intézményi működési bevételeink között az alábbi tételekkel számolhatunk:

Megnevezés	Bevétel (forint)
1073/3 hrsz-ú ingatlan építményi jogának értékesítése	29 500 000
Ellátási díjak	5 500 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 910 000
Intézményi működési bevételek összesen	43 910 000

4. Közhatalmi bevételek

Önkormányzatunk legfontosabb bevételi forrását a közhatalmi bevételek, a **helyi adók** jelentik.

Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 9/2025. (XI.28.) helyi adókról szóló rendeletével megemelte a magánszemély kommunális adójának a mértékét és bevezette a településen a telekadót.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) az önkormányzatok számára az alábbi adók bevezetésére ad lehetőséget (adómaximumok az adómértékek 2026. január 1-től érvényes valorizációja alapján):

Megnevezés	Törvény szerinti maximális mérték*	Adómaximum (Tételes helyi adómértékek valorizációja 2025. január 1-jétől)
Magánszemélyek kommunális adója	17 000 Ft/adótárgy	47 279,6 Ft/adótárgy
Telekadó	200ft/m ²	556,2 Ft/m ²
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett tevékenység után	2%	2%

4.1. Iparüzési adó

Az állandó jelleggel végzett tevékenység után az **iparüzési adó mértéke** községünkben a helyi adókról szóló 9/2025.(XI.28) számú önkormányzati rendelet szerint **1,5%**

A 2025. évi tényleges iparüzési adóbevétel 49 173 823 forint volt. 2026. évre **45 000 000 forint** iparüzési adóbevétellel számolunk.

A helyi adórendelet szerint mentes a helyi iparüzési adó alól az a háziorvos, védőnő vállalkozó, akinek vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 40 millió forintot nem haladja meg.

2025. január 1-től a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok léptek életbe. A tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében teljesíti.

A tárgyév május és november hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatunkénti összegét az államháztartásért miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg az önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, 3. és 9. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével. A tárgyévi tényleges helyi iparüzési adóbevétel 12. havi időközi költségvetési jelentésben jelzett összege alapján a tárgyévet követő évben, a március havi nettó finanszírozás keretében történik a tárgyévi fizetési kötelezettség elszámolása.

Önkormányzatunk 2025. évben iparüzési adó többletbevétel címén 14 536 173 forintot fizetett be a központi költségvetésbe; az éves szolidaritási hozzájárulás befizetett összege pedig 5 636 880 forint volt.

Az idei évben, amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege **nem haladja meg az 50 millió forintot**, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie azt. Községünk esetében ez az összeg **8 016 015 forint**, így **fizetési kötelezettség nem keletkezik**.

4.2. Magánszemélyek kommunális adója

A magánszemélyek kommunális adójának a mértéke 5 000 Ft/évről 10 000 Ft/évre emelkedett. Ebből az adónemből 2025. évben 1 685 411 forint bevételünk származott; 2026. évre **3 300 000 forint** bevételt tervezünk.

4.3. Telekadó

Helyi adórendeletünk a telekadót a következő adómértékekkel vezette be:

- belterületi fekvésű telek esetén 50 Ft/m²
- külterületi fekvésű telek esetén 10 Ft/m²
- zártkertként nyilvántartott telek esetén 10 Ft/m²

2026. évre ezen bevételi soron **10 000 000 forint** bevétellel tervezhetünk.

5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről származó támogatásként **60 802 757 forint** összeggel számolhatunk, mely tételesen az alábbiakból áll össze.

Mogyorósbánya Község Önkormányzata 2023. június 19-én támogatási szerződést írt alá a Miniszterelnökség Területfejlesztési Osztály Operatív Programok Irányító Hatóságával „Játszótérfejlesztés Mogyorósbányán” című **TOP_PLUSZ projekt** megvalósítására. A program keretében játszótér fejlesztésre a már kiutalt támogatáson felül **27 869 612 forint** támogatásra számíthatunk.

Önkormányzati tulajdonú közúton történt ismeretlen út és pincebeszakadás helyreállítására **vis maior** támogatásként **9 837 000 forint** támogatásra jogosult Önkormányzatunk.

Magyar Falu Program keretében a **hivatal épületének felújítására 9 980 855 forint** támogatást ítélt meg.

Magyar Falu Program keretében Önkormányzatunk **13 115 280 forint** támogatásban részesül a **közvilágítás korszerűsítés** megvalósítására.

II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételeket a **3. melléklet** tartalmazza.

1. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

A 2025. évi költségvetési maradvány **101 452 372 forint** összege az alábbi önkormányzati és intézményi maradványtégekből tevődik össze:

Megnevezés	forint
Mogyorósbánya Község Önkormányzata	100 977 849
Erdőszéli Óvoda	451 083
Mogyorósbányai Minibölcsőde	23 440
Összes maradvány	101 452 372

Az elkülönített pénzeszközeinken belül az alábbi konkrét feladatok megvalósításához kapcsolódó források vannak (megjelöltük, hogy a kiadási oldalon az adott elkülönített pénzeszközből mely kiemelt előirányzat kerül finanszírozásra, illetve a tartalékokban való megjelenítésre):

Megnevezés	Elkülönítetten kezelendő pénzek (forint)
Játszóterfejlesztés megvalósításának támogatása (beruházási kiadások)	68 195 032
Hivatal épülete felújításának támogatása (beruházási kiadások)	9 980 855
Előző évben elkülönített, kötötten felhasználható pénzeszközök, kapott támogatások összesen	63 798 766

2. Központi, irányító szervei támogatás

Finanszírozási bevételek között kell kimutatni az óvodánál és a bölcsődénél megjelenő azon bevételt, amit a feladatellátásukhoz az Önkormányzat részükre biztosít. Ez az összeg 2026. évben eredeti előirányzatként **119 606 277 forinttal** szerepel a költségvetési rendelet-tervezetben.

III. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

1. Működési célú kiadások

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet szerint a tárgyévi kiadások - tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül – 60,19%-át a működési kiadások, míg a 39,81%-át a felhalmozási kiadások teszik ki.

A Község költségvetése elkülönítetten tartalmazza az önkormányzat és az alá tartozó intézmények - óvoda és bölcsőde - működési és felhalmozási kiadásait, melyet a **4. melléklet**ben találunk részletesen.

1.1. A keresetek és a létszám alakulása

A működési kiadásainkon belül - a korábbi évekhez hasonlóan - a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások képviselik. Az Erdőszéli Óvodában 2024. szeptembertől 3 csoportban látják el az óvodai nevelés feladatait.

A polgármester illetménye bruttó 1 191 090 forint/hó, költségtérítése 175 185 forint/hó. A Polgármester éves juttatása bruttó 14 293 080 forint, költségtérítése bruttó 2 102 220 forint, cafetéria összege bruttó 450 000 forint.

A Képviselő-testület munkájában egy képviselő alpolgármester vesz részt. Az alpolgármester költségtérítése bruttó 15 000 forint/hó. Az Alpolgármester éves költségtérítése **bruttó 180 000 forint**.

1.2. Önkormányzat működési kiadásai

Az Önkormányzat működési kiadásainak tervezett összege 96 588 563 forint. A személyi juttatások 29 846 563 forint, a munkáltatót, kifizetőt terhelő járulékok 3 855 000 forint, a dologi kiadások pedig 57 637 000 forint összegben jelennek meg a tervezetben.

1.3. Óvoda és bölcsőde működési kiadásai

Az **óvodai nevelés** központi költségvetésből biztosított finanszírozza az előterjesztés bevételei között, a közoktatás témakörében leírtak alapján, a költségvetési törvény szerint fog megvalósulni. A 2025. évi feladatalapú támogatások felmérését november hónapban kellett elkészíteni. A nevelési feladatok támogatása kötött támogatás, másrészt a közoktatási és a köznevelési törvényben meghatározott nevelés-szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám alapján illeti meg az önkormányzatot.

Az óvodai és a bölcsődei feladatellátás működési és beruházási kiadásainak összege 122 080 800 forint a tervezet szerint.

Működési célú támogatások

A működési célú támogatásokat és az ellátottak juttatásait a **5. melléklet** tartalmazza részletesen.

1.6.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

A rendelet-tervezet a *Nyergesújfalui Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez* a mogyorósbányai feladatok ellátásához biztosít 3 600 000 forint pénzeszközátadást.

Civil szervezetek támogatására 1 200 000 forintot irányoztunk elő.

1.6.2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ellátottak pénzbeli juttatásaiként a rendelet-tervezet **350 000 forint** biztosítását irányozza el.

A Képviselő-testület 68/2025. (IX.24.) határozatával döntött a *Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszerhez* való csatlakozásról Ehhez kapcsolódóan a 2026. évi díj 100 000 forint.

2. Felhalmozási célú kiadások

A **beruházásokat** a **6. melléklet**, a **felújítási kiadásokat** a **7 melléklet** tartalmazza részletesen.

2.1. Beruházások

Beruházási kiadásokra 5 638 800 forintot terveztünk.

2.2. Felújítások

Felújításra a rendelettervezet 141 348 929 forint fedezetet biztosít.

IV. TARTALÉKOK

Tartalékként 67 683 147 forintot tartalmaz a rendelet-tervezet.

V. FIANSZÍROZSÁI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadásokat a **8. melléklet** tartalmazza.

Központi, irányító szervi kiadások

Az óvodáknál és bölcsődénél finanszírozási bevételként megjelenő **119 606 277 forint** összegű pénzeszköz az Önkormányzatnál, mint kiadás tervezendő.

Finanszírozási kiadásként jelenik meg továbbá az **államháztartáson belüli megelőlegezések 5 806 314 forint** összege.

VI. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETEK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott további szükséges mellékletek:

Az **éves létszámkeretet** az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Mini Bölcsőde vonatkozásában részletezve és önkormányzati szinten összesítve a **9. melléklet** mutatja.

A **12. melléklet** a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása **mérlegszerűen**.

A 285 285 710 forint összegű működési célú kiadás finanszírozását a tárgyévi működési bevételek és az előző évi pénzmaradványból 9 461 086 forint felhasználása jelentik. Működési célú finanszírozási bevételeink a következők: központi, irányító szervi támogatás (intézményeknél bevételként jelentkező önkormányzati finanszírozás) 118 539 477 forint. Tartalékaink eredeti előirányzata 70 731 147 forint.

Felhalmozási kiadásaink tervezett összege 143 939 729 forint. A felhalmozási kiadást 60 802 757 forint összegű tárgyévi felhalmozási bevétel és 83 136 972 forint előző évi maradvány igénybevétele biztosítja.

A **11. melléklet a közvetett támogatásokról** készítendő kimutatás. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 28.§-a értelmében az

Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell kimutatni

- az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése,
 - lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedésének összege,
 - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege

Mogyorósbánya Község Önkormányzata **nem biztosít közvetett támogatást.**

A Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit** az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, valamint a **saját bevételeket** be kell mutatni. Ezt tartalmazza a **12. melléklet.**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (2) bekezdése a) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetés bevételeit és kiadásait kötelező és önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk **kötelező és önként vállalt feladatait a 15. melléklet az államigazgatási feladatokat a 14. melléklet** szemlélteti.

VII.EGYÉB KÖVETELMÉNYEK, TÁJÉKOZTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat-felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az előterjesztés **2 számú tájékoztató táblázata** az önkormányzat **előirányzat felhasználási tervét** mutatja tájékoztató jelleggel.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a **többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve. A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 3. számú tájékoztató tábla** foglalja össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a következő határozati javaslatot és rendeletalkotási javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testületének .../2026. (...) Ny.Kt. határozata az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalapozásához

- 1) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete Havrancsik Tibor polgármester béren kívüli juttatásának 2026. évi keretösszegét bruttó 450 000.- forintban állapítja meg.
- 2) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete Poszpisek-Nemes Bernadett alpolgármester költségterítését 2026. január 1-től 15 800 forint/hó összegben állapítja meg.
- 3) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete a köznevelésben és a bölcsődei feladatellátásban foglalkoztatottak esetében együttesen a béren kívüli juttatás éves globális összegét nettó 2 711 563 forint/év összegben állapítja meg.

Rendeletalkotási javaslat

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a Mogyorósbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól.

Nyergesújfalu, 2026. február ...

Havrancsik Tibor
polgármester

Az előterjesztés mellékletei:

- 1) rendeletervezet
- 2) 1., 2., 3. számú tájékoztató tábla

Az előterjesztést készítette:

.....
Csomor Ildikó osztályvezető

Törvényességi záradék:

.....
Dr. Szabó Attila jegyző

**Mogyorósbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 12.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól

[1] A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2025. évi LXIX. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a Képviselő-testület által meghatározott irányelvek, elképzelések alapulvételével készült Mogyorósbánya Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete.

[2] Mogyorósbánya Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján - az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Mogyorósbánya Község Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak szerveire (polgármester, bizottságok) és Mogyorósbánya Község Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervekre.

1. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 336 627 381 forintban
- b) költségvetési kiadásainak főösszegét 364 590 292 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat

- a) működési bevételeinek főösszegét 275 824 624 forintban
- b) működési kiadásainak főösszegét 275 285 7103 forintban állapítja meg.

(3) Az önkormányzat

- a) fejlesztési és felhalmozási jellegű bevételeinek főösszegét 60 802 757 forintban
- b) fejlesztési és felhalmozási jellegű kiadásainak főösszegét 146 987 729 forintban állapítja meg.

(4) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként megállapítja a hiány összegét 27 962 911 forint összegben.

(5) A költségvetésben tervezett tárgyévi költségvetési bevételek és tárgyévi kiadások közötti egyensúlyt a finanszírozási bevételek teremtik meg. A tárgyévi hiányt 27 962 911 forint előző évi költségvetési maradvány igénybevétele finanszírozza.

2. Az önkormányzat bevételei

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint, a költségvetési bevételeket a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde finanszírozási bevételeit a 3. melléklet szerint állapítja meg.

3. Az önkormányzat kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait az Önkormányzatra, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az államháztartáson belülrre nyújtott működési célú támogatásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a felhalmozási kiadási előirányzatok tekintetében a beruházási előirányzatokat célonként és költségvetési szervenként a 6. melléklet, a felújítási előirányzatokat feladatonként és költségvetési szervenként a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde finanszírozási kiadásait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

5. §

Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete Mogyorósbánya Község Önkormányzatának tartalékát 67 683 147 forint összegben hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde 2024. évi engedélyezett létszámösszesítőjét a 9. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 10. melléklet szerint állapítja meg.

8. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatását a 11. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek

és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát a 12. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde kötelező és önként vállalt feladatait, továbbá az Önkormányzat által ellátott államigazgatási feladatok bevételeit és kiadásait a 13. melléklet szerint állapítja meg.

4. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(7) A polgármester 1 500 000 forint értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

5. Az előirányzatok módosítása

12. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével – negyedévenként de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

6. A gazdálkodás szabályai

13. §

(1) Az önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

(2) Államháztartáson kívülre forrás önkormányzat által történt átadása kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges.

(3) A pénzeszköztadás megállapodással, támogatási szerződéssel történhet, melyben rögzíteni kell a támogatás jogcímét, a támogatás ütemezését, illetve az átvett támogatás felhasználásáról való beszámolási kötelezettséget.

(4) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről a polgármester dönt, amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre került és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, vagy amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást nem jelent. Amennyiben az államháztartáson kívüli forrás átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást jelent, 200.000 forint értékhatárig a polgármester, a fölött a képviselő-testület dönt.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

15. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési maradvány elszámolásánál kimutatott összeget a tartalékok emelésére fordítja.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetésben a tervezett előirányzatot meghaladó (többlet) és szabad felhasználási bevételeket a tartalékok emelésére fordítja.

8. Számlavezetés és pénzellátás

16. §

(1) Mogyorósbánya Község Önkormányzata, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde számlavezető pénzügyintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. Nyergesújfalui Fiókja.

(2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület eseti felhatalmazása alapján a polgármester gyakorolja.

9. Záró rendelkezések

17. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azzal, hogy a bevételek beszedése kötelezettséggént jelenik meg, míg a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultsága nem jár felhasználási kötelezettséggel, tehát a kiadási előirányzatok a maximálisan felhasználható előirányzatokat jelentik.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Havrancsik Tibor
polgármester

Dr. Szabó Attila
jegyző

A rendeletet 2026. február ... napján kihirdettem.

Dr. Szabó Attila
jegyző

1.melléklet a 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelethez

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN (forint)

Sorszám	A.	B.	C.	D.	E.
	Megnevezés	Önkormányzat	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcso	Önkormányzat és intézményei összesen
	BEVÉTELEK	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
		Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
1.	Működési bevételek				
2.	- Működési bevételek	41 910 000	1 600 000	400 000	43 910 000
3.	Önkormányzat működési támogatásai	164 532 963			164 532 963
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 081 661			9 081 661
5.	Működési célú átvett pénzeszköz				0
6.	Közhatalmi bevételek	58 300 000			58 300 000
7.	Működési célú bevételek összesen	273 824 624	1 600 000	400 000	275 824 624
8.	Finanszírozási célú műveletek				0
9.	Intézményi finanszírozás bevételei				0
10.	Finanszírozási műveletek bevétele				0
11.	Működési célú bevételek összesen	273 824 624	1 600 000	400 000	275 824 624
12.	Felhalmozási bevételek				0
13.	- Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				0
14.	- Helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás				0
15.	- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	60 802 757			60 802 757
16.	- Felhalmozási célú pénzeszközzárvétel államháztartáson kívülről				0
17.	Felhalmozási célú bevételek	60 802 757			60 802 757
18.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	334 627 381	1 600 000	400 000	336 627 381
19.	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése				0
20.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	100 977 849	451 083	23 440	101 452 372
21.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése				0
22.	Központi, irányító szervi támogatás		96 234 917	32 863 360	129 098 277
23.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	100 977 849	96 686 000	32 886 800	230 550 649
24.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	435 605 230	98 286 000	33 286 800	567 178 030

Sorszám	A.	B.	C.	D.	E.
	Megnevezés	Önkormányzat	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcso	Önkormányzat és intézményei összesen
	KIADÁSOK	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
		Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	96 588 563	97 524 000	32 982 000	227 094 563
2.	Óvodai nevelés és bölcsődei ellátás működési kiadásai		97 524 000	32 982 000	130 506 000
3.	- Személyi juttatások		72 800 000	25 092 000	97 892 000
4.	- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó		9 464 000	3 325 000	12 789 000
5.	- Dologi kiadások		15 260 000	4 565 000	19 825 000
6.	Önkormányzat működési kiadásai	96 588 563			96 588 563
7.	- Személyi juttatások	29 846 563			29 846 563
8.	- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	3 855 000			3 855 000
9.	- Dologi kiadások	57 637 000			57 637 000
10.	- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 200 000			1 200 000
11.	- Működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 600 000			3 600 000
12.	- Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre teljesítése				0
13.	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	450 000			450 000
14.	- Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				0
15.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése				0
16.	- Egyéb működési célú kiadások				0
17.	TARTALÉKOK	58 191 147			58 191 147
18.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	145 920 929	762 000	304 800	146 987 729
19.	- Beruházások	4 572 000	762 000	304 800	5 638 800
20.	- Felújítások	141 348 929			141 348 929
21.	- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
22.	- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
23.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	134 904 591			134 904 591
24.	Befektetési jegyek vásárlásának kiadásai				0
25.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése teljesítése	5 806 314			5 806 314
26.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	129 098 277			129 098 277
27.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	435 605 230	98 286 000	33 286 800	567 178 030

Sorszám	A.	B.
	Megnevezés	Előirányzat
1.	MÉRLEG	
2.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN	336 627 381
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	374 082 292
4.	HIÁNY FINANSZÍROZÁSA ÖSSZESEN	-37 454 911

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (forint)

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
Sor- szám	Megnevezés	Rovat száma	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcsőde	Összesen
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
			Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 626 036			18 626 036
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	91 787 700			91 787 700
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	29 193 200			29 193 200
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainka támogatása	B1132	22 656 027			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116				0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	164 532 963	0	0	164 532 963
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	9 081 661			9 081 661
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	173 614 624	0	0	173 614 624
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	60 802 757			60 802 757
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	60 802 757	0	0	60 802 757
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
21	Társaságok jövedelemadói	B312				0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31				0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
25	Vagyoni típusú adók	B34	13 300 000			13 300 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	45 000 000			45 000 000
27	Fogyasztási adók	B352				0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
29	Gépjárműadók	B354				0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	45 000 000	0	0	45 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	58 300 000	0	0	58 300 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	29 500 000			29 500 000
38	Ellátási díjak	B405	3 500 000	1 600 000	400 000	5 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 910 000			8 910 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082				0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409				0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
48	Egyéb működési bevételek	B411				0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	41 910 000	1 600 000	400 000	43 910 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51				0
51	Ingatlanok értékesítése	B52				0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
53	Részesedések értékesítése	B54				0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63				0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6				0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73				0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	334 627 381	1 600 000	400 000	336 627 381

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (forint)

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
Sor-szám	Megnevezés	Rovat száma	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcsőde	Összesen
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
			Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811				
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812				
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	100 977 849	451 083	23 440	101 452 372
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	100 977 849	451 083	23 440	101 452 372
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816		96 234 917	32 863 360	129 098 277
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819				0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	100 977 849	96 686 000	32 886 800	230 550 649
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82				0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
29	Váltóbevételek	B84				0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	100 977 849	96 686 000	32 886 800	230 550 649

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (forint)
ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS, ÓVODAI NEVELÉS ÉS BÖLCSÓDEI GONDOZÁS FELADATELLÁTÁS

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcso	Önkormányzat, óvodai köznevelési és bölcsődei feladatok kiadásai összesen
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
			Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 759 000	68 900 000	23 982 000	101 641 000
02	Normatív jutalmak	K1102				0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
05	Végkielégítés	K1105				0
06	Jubileumi jutalom	K1106				0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	511 563	1 600 000	600 000	2 711 563
08	Ruházati költségtérítés	K1108				0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		600 000	110 000	710 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110				0
11	Lakhatási támogatások	K1111				0
12	Szociális támogatások	K1112				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		1 100 000	400 000	1 500 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	9 270 563	72 200 000	25 092 000	106 562 563
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 576 000			16 576 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 000 000	600 000		4 600 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 576 000	600 000	0	21 176 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	29 846 563	72 800 000	25 092 000	127 738 563
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 855 000	9 464 000	3 325 000	16 644 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	102 000	100 000	315 000	517 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 725 000	700 000	350 000	5 775 000
23	Árubeszerzés	K313				0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 827 000	800 000	665 000	6 292 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	710 000	50 000		760 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	400 000	150 000	200 000	750 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 110 000	200 000	200 000	1 510 000
28	Közütemi díjak	K331	5 433 000	2 410 000	850 000	8 693 000
29	Vásárolt élelmézés	K332	7 480 000	7 700 000	1 300 000	16 480 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333				0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 331 000	350 000	390 000	5 071 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 575 000	60 000	30 000	1 665 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	14 331 000	500 000	160 000	14 991 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	33 150 000	11 020 000	2 730 000	46 900 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341				0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342				0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0		0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 550 000	3 240 000	970 000	14 760 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	8 000 000			8 000 000
41	Kamatkiadások	K353				0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
43	Egyéb dologi kiadások	K355				0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	18 550 000	3 240 000	970 000	22 760 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	57 637 000	15 260 000	4 565 000	77 462 000
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
47	Családi támogatások	K42				0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	450 000			450 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	450 000			450 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502				0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 600 000			3 600 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
67	Kamat támogatások	K510				0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 200 000			1 200 000
70	Tartalékok	K513	67 683 147			67 683 147
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	72 483 147			72 483 147
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		100 000		100 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 600 000	500 000	240 000	4 340 000
76	Részesedések beszerzése	K65				0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	972 000	162 000	64 800	1 198 800
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	4 572 000	762 000	304 800	5 638 800
80	Ingatlanok felújítása	K71	111 298 364			111 298 364
81	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	30 050 560			30 050 560
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	141 348 924			141 348 924
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
91	Lakástámogatás	K87				0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8				0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	310 192 634	98 286 000	33 286 800	441 765 434

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI / MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS (forint)

A.	B.	C.
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Mogyorósbánya Község Önkormányzata
		Eredeti előirányzat
01	Nyergesújfalui Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez pénzeszközátadás	3 600 000
02	Civil szervezetek támogatása	1 200 000
03	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 800 000

A.	B.	C.
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Mogyorósbánya Község Önkormányzata
		Eredeti előirányzat
01	Települési támogatás	350 000
02	Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat díja	100 000
03	Ellátottak pénzbeli juttatásai	450 000
MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK ÖSSZESEN		5 250 000

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI / BERUHÁZÁSOK (forint)

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Kormányzati funkció	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcsöde	Összesen
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
			Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
1.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése					
2.	Erdőszéli Óvoda informatikai eszközök beszerzése	91140		100 000		100 000
3.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése összesen		0	100 000	0	100 000
4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése					
5.	Önkormányzati feladatellátáshoz tárgyi eszközök beszerzése	13350	3 600 000			3 600 000
6.	Erdőszéli Óvoda tárgyi eszköz beszerzései	91140		500 000		500 000
7.	Minibölcsöde tárgyi eszköz beszerzései	104031			240 000	240 000
8.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen		3 600 000	500 000	240 000	4 340 000
9.	BERUHÁZÁSI KIADÁSOK NETTÓ ÖSSZEGE		3 600 000	600 000	240 000	4 440 000
10.	Beruházási célú előzetesen felszámított átlános forgalmi adó		972 000	162 000	64 800	1 198 800
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN			4 572 000	762 000	304 800	5 638 800

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI / FELÚJÍTÁSOK (forint)

A.	B.		C.	D.	E.	F.	G.
Sor- szám	Rovat megnevezése		Kormányzati funkció	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcsőde	Összesen
				Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
				Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
1	Ingatlan felújítások						
2		Játszótér felújítása (TOP PLUSZ-1.2.1-21KO1-2022-00061)	45160	75 753 345			75 753 345
3		Hivatal épületének belső felújítása (Magyar Falu Program)	13350	11 811 024			11 811 024
4		Pincebeszakadást követő helyreállítás (vis maior támogatásból)	13350	8 607 000			8 607 000
5		Óvodai fűtési rendszer felújítása	13350	4 800 000			4 800 000
6		Közvilágítás korszerűsítés	64010	10 327 000			10 327 000
7	FELÚJÍTÁSOK NETTÓ ÖSSZEGE			111 298 369	0	0	111 298 369
8	Felújítási célú előzetesen felszámított átlános forgalmi adó			30 050 560	0	0	30 050 560
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN				141 348 929	0	0	141 348 929

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (forint)

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
Sor-szám	Megnevezés	Rovat száma	Mogyorósbánya Község Önkormányzata	Erdőszéli Óvoda	Mogyorósbányai Minibölcsőde	Összesen
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
			Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911				0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912				0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	5 806 314			5 806 314
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	129 098 277			129 098 277
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191				0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192				0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919				0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	134 904 591			134 904 591
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92				0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
29	Váltókiadások	K94				0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	134 904 591	0	0	134 904 591

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖNKORMÁNYZAT ÉS AZ IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK LÉTSZÁMKERETE (fő)

Sorszám	A. Megnevezés	B. Főfoglalkozásúak	C. Részfoglalkozásúak	D. Választott tisztségviselők	E. Összesen
1.	Önkormányzati jogalakotás	1		4	5
2.	Erdőszéli Óvoda	10			10
3.	Mogyorósbányai Minibölcse	3			3
4.	Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók, közfoglalkoztatottak	2			2
5.	Önkormányzat és intézményei összesen	16	0	8	24

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG (forint)

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
Sorszám	A.	B.	Sorszám	A.	B.
	Megnevezés	Eredeti		Megnevezés	Eredeti
		Előirányzat			Előirányzat
1.	Működési bevételek	43 910 000	1.	Önkormányzat és intézményei működési kiadásai	227 094 563
2.	Önkormányzat működési támogatásai	164 532 963	2.	Tartalékok	58 191 147
3.	Működési célú átvett pénzeszközök		3.		
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 081 661	4.		
5.	Közhatalmi bevételek	58 300 000	5.		
6.	Működési célú bevételek összesen	275 824 624	6.	Működési célú kiadások	285 285 710
7.	Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése		7.	Forgatási célú értékpapírok vásárlása	
8.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	101 452 372	8.	Intézményi finanszírozás kiadásai működési kiadásokra	128 031 477
9.	Központi, irányító szervi támogatás működési kiadásokra	128 031 477	9.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése teljesítése	5 806 314
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése		10.		
11.	Működési bevételek átcsoportosítása felhalmozási bevételek közé		11.		
12.	Működési finanszírozási bevételek	229 483 849	12.	Működési finanszírozási kiadások	133 837 791
13.	Működési bevételek összesen	505 308 473	13.	Működési kiadások összesen	419 123 501

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		
Sorszám	A.	B.	Sorszám	A.	B.
	Megnevezés	Eredeti		Megnevezés	Eredeti
		Előirányzat			Előirányzat
1.	Felhalmozási bevételek		1.	Beruházási kiadások	5 638 800
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	60 802 757	2.	Felújítási kiadások	141 348 929
3.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről		3.	Támogatás (államháztartáson belül és kívülre)	
4.	Támogatási kölcsönök visszatérülése		4.		
5.	Felhalmozási bevételek összesen	60 802 757	5.	Felhalmozási kiadások összesen	146 987 729
6.	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése		6.	Intézményi finanszírozás kiadásai felhalmozási kiadásokra	1 066 800
7.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		7.		
8.	Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási kiadásokra	1 066 800	8.		
9.	Működési bevételek átcsoportosítása felhalmozási bevételek közé		9.		
10.	Felhalmozási finanszírozási bevételek	1 066 800	10.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	1 066 800
Költségvetési bevételek mindösszesen		567 178 030	Költségvetési kiadások mindösszesen		567 178 030

11.melléklet a 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendelethez

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK (forint)

Sorszám	A.	B.
	Kedvezmény jogcíme	Támogatás összege
1.	NEMLEGES	0

Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú bemutatása 2026/2027/2028/2029 (forint)					
Sorszám	Megnevezés	2026	2027	2028	2029
1.	I. Önkormányzat saját bevételei				
2.	Helyi adók és adó jellegű bevételek	58 300 000	60 000 000	61 000 000	62 000 000
3.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
4.	Az osztalék, a koncesszió díj és a hozambevétel				
5.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	37 465 000			
6.	Bírság-, pótlék és díjbevétel				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
8.	Saját bevételek összesen	95 765 000	60 000 000	61 000 000	62 000 000

1.	II. Adósságot keletkeztető ügylet és annak mértéke				
2.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása				
3.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala				
4.	Váltó kibocsátása				
5.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése				
6.	Visszavásárlási kötelezettséggel megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése				
7.	Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés				
8.	Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
9.	Adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0

Sorszám	Kiadások	Személyi juttatások K1	Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó K2	Dologi kiadások K3	Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	Egyéb működési célú kiadások K5	Beruházások K6	Felújítások K7	Egyéb felhalmozási célú kiadások K8	Finanszírozási kiadások K9 és tartalékok	Kiadások összesen
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Mogyorósbánya Község Önkormányzata											
1.	állami feladat	29 846 563	3 855 000	57 637 000						193 095 738	284 434 301
2.	kötelező feladat				450 000	4 800 000	4 572 000	141 348 929		151 170 929	
3.	önálló feladat									-	
Összesen											435 605 230
Mogyorósbánvai Minibölcsde											
1.	állami feladat	25 092 000	3 325 000	4 565 000			304 800				33 286 800
2.	kötelező feladat										
3.	önálló feladat										
Összesen											33 286 800
Erdőszélei Óvoda											
1.	állami feladat	72 800 000	9 464 000	15 260 000			762 000				98 286 000
2.	kötelező feladat										
3.	önálló feladat										
Összesen											98 286 000