



Mogyoród Nagyközség Önkormányzata

2146 Mogyoród, Dózsa György út 40., Tel.: 28/540-716; Fax: 28/540-715,
e-mail: mogyorod@mogyorod.hu
KRID azonosító: 706179366

IKTATÓSZÁM: 677-2 /2025. /V.K.E.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület
2025. január 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tervezete

Melléklet: költségvetés tervezet

Előterjesztő: Trabalka Szilvia polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Nagy Ildikó (jegyző / helyettes)
Szabó Zsuzsanna SZKKI Data Kft.

Törvényességi ellenőrzés dátuma: 2025.01.17. (jegyző/helyettes tölti ki!)*

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Nagy Ildikó jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Vargáné Kurfis Erika (irodavezető / helyettes)

Tárgyalja: PB, TKB, KOSB

A Képviselő-testület ülése* ¹ :			
▪ nyilvános			
▪ zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján **	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	egyszerű / minősített többség*		
Rendeletalkotás módja:	egyszerű / minősített többség*		

*a megfelelő szövegrész aláhúzendó!

** a megfelelő szövegrész aláhúzendó!

Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előkészített tárgyevi költségvetési rendelettervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően betérjeszti a képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyév március 15-ig rendeletet alkotnak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 3 573 698 867 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 881 099 508 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	707 831 760 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	507 112 351 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	686 499 984 Ft
5	B4	Működési bevételek	249 554 772 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	1 122 700 000 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	300 000 000 Ft
10		Összesen	3 573 698 867 Ft

2. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	700 458 977 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	95 524 503 Ft
4	K3	Dologi kiadások	1 003 730 917 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	385 158 818 Ft
7	K6	Beruházások	1 138 448 580 Ft
8	K7	Felújítások	202 002 072 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	33 125 000 Ft
11		Összesen	3 573 698 867 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük Mogyoród Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

Bevételi előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 3 273 698 867 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 300 000 000 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 3 573 698 867 Ft forrás áll rendelkezésre 2025. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 686 499 984 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 707 446 560 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 385 200 Ft. A tervezetben 249 554 772 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

Kiadási előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 3 540 573 867 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 33 125 000 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 3 573 698 867 Ft kiadással számoltunk 2025. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 62 %-át teszik ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 38 %-át tudjuk előirányozni. A fennmaradó 1 % pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

A 2025. évben a költségvetési kiadások 25 %-át fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 81 fő és 0 fő közfoglalkoztatott.

A rendelet-tervezet hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet előkészítésekor előzetes hatásvizsgálatot végeztünk, melyben felmértük a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat tervezett gazdasági programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a tervezett gazdasági programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezze és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
.../20.. (...) önkormányzati rendeletének
indokolása

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2025. évi költségvetési rendeletet az alábbiak szerint indokolom:

1. Általános indokolás

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése biztosítja. A rendelet megalkotásakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a III. fejezetében szabályozottak szerint.

A jegyző a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi (...) törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

2. Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendeletével kapcsolatban a következőket határozza meg:

- a) bevételi és a kiadási főösszeget;
- b) a költségvetési egyenlegeket;
- c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;
- d) az Önkormányzat címrendjét;
- e) az önkormányzati szinten összesített bevételeket és kiadásokat;
- f) a működési és a felhalmozási egyensúlyt;
- g) a költségvetési maradvány felhasználását;
- h) a felhalmozási hiány finanszírozását;
- i) a köztisztviselői illetményalapot;
- j) az illetménykiegészítés százalékát.

A 3. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendeletével kapcsolatban a következőket határozza meg:

- a) az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit;
- b) az adósságot keletkeztető ügyletek fejlesztési céljait;
- c) a beruházások és felújítások bemutatását;
- d) az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket;
- e) az Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait;
- f) a tartalék összegét és annak felhasználását;
- g) a tárgyévi és az előző három év mérlegét;
- h) a többéves kihatással járó döntéseit;
- i) az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat;
- j) az előirányzat felhasználási tervet;
- k) a bevételeket és a kiadásokat kormányzati funkcióként;
- l) a céljelleggel tervezett támogatásokat;
- m) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait;
- n) az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait.

A 4. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtási szabályait állapítja meg.

A 5. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendeletének módosításának szabályait állapítja meg.

A 6. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendelettel kapcsolatos gazdálkodási szabályokat állapít meg.

A 7. §-hoz

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendelet végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatban határozza meg a feladatokat, felelőségeket.

A 8. §-hoz

A rendelet hatálybalépését szabályozza.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

Mogyoród, 2025. január 17.


Trabalka Szilvia
polgármester



Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Allami támogatás
1	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	3 521 141 423	3 521 141 423	2 306 197 312	0	1 214 944 111
2	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	58 366 248				
3	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	8 828 652				
4	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	820 567 545				
5	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000				
6	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	83 296 128				
7	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Beruházások	1 116 743 580				
8	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felújítások	202 002 072				
9	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb felhalmozási kiadások	0				
10	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Céltartalék	301 862 690				
11	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Finanszírozási kiadások	914 224 508				
12	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Finanszírozási kiadások	933 656 952	933 656 952	52 557 444	881 099 508	0
13	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Finanszírozási kiadások	309 188 388	309 188 388	7 737 264	301 451 124	0
14	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Finanszírozási kiadások	235 557 612				
15	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	32 110 176				
16	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	34 845 600				
17	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	0				
18	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátási díjak	0				
19	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	0				
20	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	6 675 000				
21	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	406 907 964	406 907 964	21 738 372	385 169 592	0
22	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	283 431 724				
23	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	37 927 444				
24	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	82 418 796				
25	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátási díjak	0				
26	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	0				
27	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	3 130 000				
28	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	77 214 072	77 214 072	14 128 308	63 085 764	0
29	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	49 307 612				
30	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	6 674 684				
31	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	19 681 776				
32	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátási díjak	0				
33	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	0				
34	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	1 550 000				
35	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	88 522 104	88 522 104	8 953 500	79 568 604	0
36	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	61 300 198				
37	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	8 179 066				
38	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	8 692 840				
39	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátási díjak	0				
40	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	0				
41	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	10 350 000				
42	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	51 824 424	51 824 424	0	51 824 424	0
43	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Személyi juttatások	12 495 583				
44	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Munkaadókat terhelő járulékok	1 804 481				
45	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Dologi kiadások	37 524 360				
46	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Ellátási díjak	0				
47	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Egyéb működési célú kiadások	0				
48	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	Felhalmozási kiadások	0				

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi költségvetésének összevont mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	707 446 560	574 245 876	0	133 200 684
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	205 560 060	72 359 376	0	133 200 684
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	313 624 836	313 624 836	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	56 225 664	56 225 664	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	113 796 456	113 796 456	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	18 239 544	18 239 544	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 200	385 200	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	385 200	385 200	0	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	507 112 351	507 112 351	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	87 142 068	87 142 068	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	419 970 283	419 970 283	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	686 499 984	523 531 164	10 899 996	152 068 824
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	174 999 996	174 999 996	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	499 999 992	337 031 172	10 899 996	152 068 824
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 500 004	3 500 004	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 999 992	7 999 992	0	0
29	B4	Működési bevételek	249 554 772	241 817 508	0	7 737 264
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	77 439 864	77 307 864	0	132 000
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	67 169 652	61 181 256	0	5 988 396
33	B404	Tulajdonosi bevételek	999 996	999 996	0	0
34	B405	Ellátási díjak	50 918 376	50 918 376	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	53 026 884	51 410 016	0	1 616 868
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (áró) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 273 698 867	2 969 792 099	10 899 996	293 006 772
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0

71	B813	Maradvány igénybevétele	300 000 000	300 000 000	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000 000	300 000 000	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	300 000 000	300 000 000	0	0
87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 573 698 867	3 269 792 099	10 899 996	293 006 772

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	2 200 123 215	1 886 709 831	10 899 996	302 513 388
3	K1	Személyi juttatások	700 458 977	464 901 365	0	235 557 612
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 524 503	63 414 327	0	32 110 176
5	K3	Dologi kiadások	1 003 730 917	968 885 317	0	34 845 600
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000	15 250 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	83 296 128	72 396 132	10 899 996	0
8	K513	Tartalékok	301 862 690	301 862 690	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 340 450 652	1 333 775 652	0	6 675 000
12	K6	Beruházások	1 138 448 580	1 131 773 580	0	6 675 000
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	202 002 072	202 002 072	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3 540 573 867	3 220 485 483	10 899 996	309 188 388
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	33 125 000	33 125 000	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	33 125 000	33 125 000	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folvósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	33 125 000	33 125 000	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	3 573 698 867	3 253 610 483	10 899 996	309 188 388

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	707 446 560	Személyi juttatások	700 458 977
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 200	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	95 524 503
4	Működési bevételek	249 554 772	Dologi kiadások	1 003 730 917
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000
6	Közhatalmi bevételek	686 499 984	Egyéb működési célú kiadások	83 296 128
7			Tartalékok	301 862 690
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	1 643 886 516	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	2 200 123 215
9	Működési célú finan.bevételek összesen	-290 704 978	Működési célú finan.kiadások összesen	-846 941 677
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	1 353 181 538	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	1 353 181 538
11	Költségvetési hiány:	556 236 699	Költségvetési többlet:	
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	507 112 351	Beruházások	1 138 448 580
3	Felhalmozási bevételek	1 122 700 000	Felújítások	202 002 072
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	0	Tartalékok	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	1 629 812 351	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	1 340 450 652
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	590 704 978	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	880 066 677
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	2 220 517 329	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	2 220 517 329
9	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	289 361 699
10	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1:	Megnevezés	2025.	2026.	2027.	Összesen
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételek jogcímei	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
2	Önkormányzat és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog értékesítéséből és haszn. származó				
3	Helyi adók bevétele	686 499 984	755 149 982	830 664 981	913 731 479
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az immórság, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból	1 122 700 000			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 809 199 984	755 149 982	830 664 981	913 731 479
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	904 599 992	377 574 991	415 332 490	456 865 739
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
Adatok forintban

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
2		
3		
4		
5		
6		
7	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

1	A	B	C	D	E	F
	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
2	tárgyi eszköz beszerzés Családsegítő	350 000	2025		350 000	0
3	új épületrész kialakítása Családsegítő	10 000 000	2025		10 000 000	0
4	tárgyi eszköz beszerzés Bölcsi	450 000	2025		450 000	0
5	takarító kocsi Bölcsi	100 000	2025		100 000	0
6	irodai szék Bölcsi	100 000	2025		100 000	0
7	csoportszobai szőnyegek Bölcsi	400 000	2025		400 000	0
8	udvari fajték Bölcsi	500 000	2025		500 000	0
9	5 db laptop Óvoda	2 000 000	2025		2 000 000	0
10	Tulipán csoport 6 db óvodai asztal	250 000	2025		250 000	0
11	Tulipán csoport csoportszobai szőnyeg Óvoda	120 000	2025		120 000	0
12	óvodai tomaszönyeg 3 db	120 000	2025		120 000	0
13	mosógép Gesztenyés tagóvoda	150 000	2025		150 000	0
14	3 db Karcher száraz-nedves porszívó	150 000	2025		150 000	0
15	festményszárító állvány 4 db Óvoda	120 000	2025		120 000	0
16	szennyfogó szőnyeg 6 db Óvoda	120 000	2025		120 000	0
17	íratmegsemmisítő gép Óvoda	50 000	2025		50 000	0
18	lamináló gép 2 db Óvoda	50 000	2025		50 000	0
19	járdaépítés Önkormányzat	50 799 996	2025		50 799 996	0
20	közvilágítási hálózat bővítés Önkormányzat	50 799 996	2025		50 799 996	0
21	játszótéri játékok Önkormányzat	1 587 504	2025		1 587 504	0
22	2 db 8TB HDD Hivatal	170 000	2025		170 000	0
23	15 db számítógép Hivatal	1 425 000	2025		1 425 000	0
24	8 db monitor Hivatal	380 000	2025		380 000	0
25	telefonközpont kiépítés Hivatal	2 300 000	2025		2 300 000	0
26	A3 nyomtató Hivatal	1 200 000	2025		1 200 000	0
27	tartalék gép perifériákkal Hivatal	1 200 000	2025		1 200 000	0
28	Szent László kilátó utépítés 455 fm Makovecz alapítványhoz	95 661 000	2025		95 661 000	0
29	Kálvária újaépítése	70 000 000	2025		70 000 000	0
30	Borsó u. utépítés 793 fm	153 509 923	2025		153 509 923	0
31	Jégvirág u. utépítés 847 fm	154 453 273	2025		154 453 273	0
32	245/2024.(VII.29.) ingatlan vásárlás Kisajátítás 1345, 1346/1, 1346/2, 1347	100 000 000	2025		100 000 000	0
33	RRF-REP-1.1.2-24-2024-00150 Bölcsőde projekt 2 csoportos új beruházás + engedélyes terv	419 970 288	2025		419 970 288	0
34	Grsics és Ober 286 m2 lelátó fedése, naplempark, kazán, hőszivattyú telepítések	19 123 400	2025		19 123 400	0
35	3 laptop védőnőknak	838 200	2025		838 200	0
36	ÖSSZESEN:	1 138 448 580		0	1 138 448 580	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok forintban

1	A	B	C	D	E	F
	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
2	Hivatal épületének felújítása	22 860 000	2025		22 860 000	0
3	Vis Maior pályázat felújítás műszaki	63 500 004	2025		63 500 004	0
4	EBR 631524 Vismaior Főti u, Rózsa u.	10 498 692	2025		10 498 692	0
5	EBR 631786 Vismaior Béke u. 20.	3 143 376	2025		3 143 376	0
6	Alkotmány u. felújítás 439 fm	92 000 004	2025		92 000 004	0
7	Vis Maior pályázat felújítás 10% önereje	9 999 996	2025		9 999 996	0
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						0
16						0
17	ÖSSZESEN:	202 002 072		0	202 002 072	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

	A	B
1	Támogatott neve	Hozzájárulás
2		
3		
4		
5		
6		
7	Összesen:	0

2. EU-s projekt neve, azonosítója: RRF-REP-1.1.2-24-2024-00150 Bölcsődei nevelés, fejlesztés

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2025.	2026.	2027. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	419 970 283			419 970 283
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	419 970 283	0	0	419 970 283
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések	419 970 283			419 970 283
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	419 970 283	0	0	419 970 283

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
 Adatok forintban

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:

	B	C	D	E	F	G
1	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Átütemezett	Összesen:
2	Állammal szembeni tartozások					0
3	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					0
4	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0
5	TB alapokkal szembeni tartozás					0
6	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					0
7	Egyéb tartozásállomány					0
8	Összesen:	0	0	0	0	0

Dátum:

.....
 költségvetési szerv vezetője

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcínek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	707 446 560	574 245 876	0	133 200 684
3	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	205 560 060	72 359 376	0	133 200 684
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	313 624 836	313 624 836	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	56 225 664	56 225 664	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	113 796 456	113 796 456	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	18 239 544	18 239 544	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 200	385 200	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	385 200	385 200	0	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	507 112 351	507 112 351	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	87 142 068	87 142 068	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	419 970 283	419 970 283	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	686 499 984	523 531 164	10 899 996	152 068 824
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyon típusú adók	174 999 996	174 999 996	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	499 999 992	337 031 172	10 899 996	152 068 824
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 500 004	3 500 004	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 999 992	7 999 992	0	0
29	B4	Működési bevételek	196 997 328	196 997 328	0	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	73 100 988	73 100 988	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	57 754 932	57 754 932	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	24 260 088	24 260 088	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	41 881 320	41 881 320	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részeseésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részeseésekek értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részeseésekek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 221 141 423	2 924 971 919	10 899 996	285 269 508
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgalmi célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	300 000 000	300 000 000	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000 000	300 000 000	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0

78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Fogratási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	300 000 000	300 000 000	0	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	3 521 141 423	3 224 971 919	10 899 996	285 269 508

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F	
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 288 171 263	1 277 271 267	10 899 996	0
3	K1	Személyi juttatások	58 366 248	58 366 248	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 828 652	8 828 652	0	0
5	K3	Dologi kiadások	820 567 545	820 567 545	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000	15 250 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	83 296 128	72 396 132	10 899 996	0
8	K513	Tartalékok	301 862 690	301 862 690	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 318 745 652	1 318 745 652	0	0
12	K6	Beruházások	1 116 743 580	1 116 743 580	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	202 002 072	202 002 072	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 606 916 915	2 596 016 919	10 899 996	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	33 125 000	33 125 000	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	33 125 000	33 125 000	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Fogratási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	881 099 508	579 648 384	0	301 451 124
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K915	Központi, irányító szervek támogatás	881 099 508	579 648 384	0	301 451 124
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Fogratási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	914 224 508	612 773 384	0	301 451 124
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	3 521 141 423	3 208 790 303	10 899 996	301 451 124

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	196 997 328	196 997 328	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	73 100 988	73 100 988	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	57 754 932	57 754 932	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	24 260 088	24 260 088	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	41 881 320	41 881 320	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 200	385 200	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	385 200	385 200	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	686 499 984	523 531 164	10 899 996	152 068 824
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	507 112 351	507 112 351	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	87 142 068	87 142 068	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről	419 970 283	419 970 283	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	1 122 700 000	1 122 700 000	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	2 513 694 863	2 350 726 043	10 899 996	152 068 824
32	2.	Finanszírozási bevételek	300 000 000	300 000 000	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000 000	300 000 000	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	2 813 694 863	2 650 726 043	10 899 996	152 068 824

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 288 171 263	1 277 271 267	10 899 996	0
3	K1	Személyi juttatások	58 366 248	58 366 248	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 828 652	8 828 652	0	0
5	K3	Dologi kiadások	820 567 545	820 567 545	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 250 000	15 250 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	385 158 818	374 258 822	10 899 996	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 318 745 652	1 318 745 652	0	0
9	K6	Beruházások	1 116 743 580	1 116 743 580	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	202 002 072	202 002 072	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	914 224 508	612 773 384	0	301 451 124
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	3 521 141 423	3 208 790 303	10 899 996	301 451 124

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	
Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2025. évi előirányzat	
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	535 990 974	690 476 000	631 891 871	707 446 560
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	172 327 220	187 685 465	194 713 216	205 560 060
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	162 898 286	230 984 033	254 579 782	313 624 836
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	38 551 842	68 555 819	57 714 809	56 225 664
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	89 024 102	129 676 970	105 906 877	113 796 456
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	16 502 341	19 480 427	18 930 782	18 239 544
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	56 687 183	54 093 286	46 405	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata				0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 635 584	16 043 600	2 506 310	385 200
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	31 635 584	16 043 600	2 506 310	385 200
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	380 804 890	16 822 445	142 174 597	507 112 351
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	28 514 620	16 822 445	142 174 597	87 142 068
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	352 290 270			419 970 283
22	B3	Közhatalmi bevételek	589 689 666	785 544 370	686 748 368	686 499 984
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyon típusú adók	215 608 423	222 627 566	175 059 881	174 999 996
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	329 920 348	546 668 680	499 927 500	499 999 992
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	4 421 630	3 923 660	3 853 280	3 500 004
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	9 739 265	12 324 464	7 907 707	7 999 992
29	B4	Működési bevételek	93 884 418	136 002 222	155 336 909	196 997 328
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke				73 100 988
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	32 245 766	70 634 084	42 112 594	57 754 932
33	B404	Tulajdonosi bevételek	16 197 127	10 330 540	56 270 841	0
34	B405	Ellátási díjak	16 533 536	22 555 917	23 422 969	24 260 088
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 309 540	27 518 111	32 248 022	41 881 320
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		601 028	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	10 598 449	4 362 542	1 282 483	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	33 008 000	0	0	1 122 700 000
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	33 008 000			1 122 700 000
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
47	B54	Részesedések értékesítése				0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	825 207	8 059 745	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	825 207	8 059 745		0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	93 820 129	29 238 100	47 939 500	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	261 929		0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	93 558 200	29 238 100	47 939 500	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 729 658 868	1 682 186 482	1 666 597 555	3 221 141 423
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
71	B813	Maradvány igénybevétele	650 521 681	924 659 752	958 571 624	300 000 000
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	650 521 681	924 659 752	958 571 624	300 000 000
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	22 932 292	21 536 431	22 467 722	0

75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	22 932 292	21 536 431	22 467 722	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata				0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Fogatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata				0
86	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	673 453 973	946 196 183	981 039 346	300 000 000
87	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 403 112 841	2 628 382 665	2 647 636 901	3 521 141 423

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2025. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	863 206 079	1 113 389 175	1 233 549 667	1 288 171 263
3	K1	Személyi juttatások	69 140 837	64 674 619	56 029 867	58 366 248
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 730 032	7 901 590	5 824 881	8 828 652
5	K3	Dologi kiadások	451 834 809	655 327 350	804 963 778	820 567 545
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 794 221	9 325 034	11 368 185	15 250 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	90 242 029	79 822 213	116 855 574	83 296 128
8	K513	Tartalékok	233 464 151	296 338 369	238 507 382	301 862 690
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	254 842 585	220 165 577	538 171 446	1 318 745 652
12	K6	Beruházások	165 683 390	56 182 513	396 520 186	1 116 743 580
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás			264 778 939	0
14	K7	Felújítások	80 453 345	77 550 862	141 651 260	202 002 072
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás			0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	8 705 850	86 432 202	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 118 048 664	1 333 554 752	1 771 721 113	2 606 916 915
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	24 843 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	24 843 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				0
23	K9121	Fogatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi körvénnyek beváltása				0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	593 016 435	599 469 659	804 468 484	881 099 508
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	16 609 616	22 932 292	21 536 431	0
32	K915	Központi, irányító szervek támogatás	576 406 819	576 537 367	782 932 053	881 099 508
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata				0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Fogatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoktól és nemzetközi				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				0
42	9.	Váltókiadások				0
44	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	617 860 185	632 594 659	837 593 484	914 224 508
45	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 735 908 849	1 966 149 411	2 609 314 597	3 521 141 423

Mogyoródi Polgármesteri Hivatal
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Bevételi jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	4 615 178	5 604 241	6 825 468	7 737 264
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	160 000	120 000	140 000	132 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 572 227	4 384 720	5 524 586	5 988 396
6	B404	Tulajdonosi bevételek	39 002	787	0	0
7	B405	Ellátási díjak		107 376		0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	807 293	990 117	1 043 414	1 616 868
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	36 656	1 241		0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek			117 468	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 737 131	0	4 506 765	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	8 737 131		4 506 765	0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	1 575	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		1 575		0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	250 000	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	13 602 309	5 605 816	11 332 233	7 737 264
34	2.	Finanszírozási bevételek	263 991 084	203 159 699	239 001 271	301 451 124
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 769 664	29 072 586	9 032 034	0
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	252 221 420	174 087 113	229 969 237	301 451 124
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	277 593 393	208 765 515	250 333 504	309 188 388

4. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	C
S.sz.	Kiadási jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	246 013 591	199 088 118	228 347 477	302 513 388
3	1.1.	Személyi juttatások	179 723 671	150 163 816	174 607 330	235 557 612
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 166 947	21 317 148	23 141 371	32 110 176
5	1.3.	Dologi kiadások	41 122 973	27 374 013	30 598 776	34 845 600
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		233 141	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 507 216	645 363	1 141 538	6 675 000
9	2.1.	Beruházások	2 407 554	645 363	1 141 538	6 675 000
10	2.2.	Felújítások	99 662		0	0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			0	0
13	3.	Finanszírozási kiadások			0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	248 520 807	199 733 481	229 489 015	309 188 388

Mogyoródi Pillangós Óvoda
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

5. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	7 188 810	11 519 918	12 258 446	21 738 372
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke			0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke			0	486 876
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	183 600	481 502	874 964	999 996
7	B405	Ellátási díjak	4 898 516	8 669 657	8 841 544	15 629 952
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 322 411	2 356 414	2 424 180	4 621 548
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	784 283	12 345	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek			117 758	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről				0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	7 188 810	11 519 918	12 258 446	21 738 372
34	2.	Finanszírozási bevételek	238 363 196	305 485 706	395 180 176	385 169 592
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 916 139	21 151 012	15 764 816	0
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	227 447 057	284 334 694	379 415 360	385 169 592
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	245 552 006	317 005 624	407 438 622	406 907 964

6. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	C
	S.sz.	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	222 114 660	297 346 342	377 016 053	403 777 964
3	1.1.	Személyi juttatások	154 946 082	202 027 941	271 439 447	283 431 724
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 290 289	29 995 811	39 629 385	37 927 444
5	1.3.	Dologi kiadások	42 878 289	65 322 590	65 947 221	82 418 796
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 286 334	3 894 466	1 534 342	3 130 000
9	2.1.	Beruházások	2 286 334	3 894 466	1 534 342	3 130 000
10	2.2.	Felújítások				0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	224 400 994	301 240 808	378 550 395	406 907 964

Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

7. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Bevételi jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	2 019 407	9 894 173	9 399 462	14 128 308
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				1 796 328
6	B404	Tulajdonosi bevételek		10 961	0	0
7	B405	Ellátási díjak	1 893 747	9 485 895	9 127 191	9 328 332
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	75 660	396 809	261 910	3 003 648
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	50 000	508	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek			10 361	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Kölségvetési bevételek összesen	2 019 407	9 894 173	9 399 462	14 128 308
34	2.	Finanszírozási bevételek	33 609 308	55 775 777	74 383 900	63 085 764
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		4 861 800	3 545 680	0
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	33 609 308	50 913 977	70 838 220	63 085 764
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	35 628 715	65 669 950	83 783 362	77 214 072

8. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	C
S.sz.	Kiadási jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	30 569 736	61 836 430	74 090 572	75 664 072
3	1.1.	Személyi juttatások	21 600 847	40 787 212	52 153 496	49 307 612
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 072 892	5 423 835	7 330 320	6 674 684
5	1.3.	Dologi kiadások	5 895 997	15 625 383	14 606 756	19 681 776
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	197 179	287 838	1 430 877	1 550 000
9	2.1.	Beruházások	197 179	287 838	1 430 877	1 550 000
10	2.2.	Felújítások				0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	30 766 915	62 124 268	75 521 449	77 214 072

Mogyoródi Család- és Gyermekejóléti Szolgálat
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

..Adatok forintban

9. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Bvételi jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	2 200 657	2 951 200	3 221 244	8 953 500
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	387 200	617 385	317 370	3 720 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	601 233	300 225	1 347 493	1 629 996
6	B404	Tulajdonosi bevételek			0	0
7	B405	Ellátási díjak	1 212 220	2 032 262	1 534 780	1 700 004
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			2 226	1 903 500
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek	4	1 328	19 375	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről				0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	2 200 657	2 951 200	3 221 244	8 953 500
34	2.	Finanszírozási bevételek	45 871 835	57 898 112	69 781 878	79 568 604
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 728 106	5 412 889	3 640 642	0
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	43 143 729	52 485 223	66 141 236	79 568 604
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	48 072 492	60 849 312	73 003 122	88 522 104

10. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	C
S.sz.	Kiadási jogcím		2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	42 525 654	57 044 030	67 448 990	78 172 104
3	1.1.	Személyi juttatások	29 875 243	40 244 098	50 182 678	61 300 198
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 047 438	5 313 563	6 849 183	8 179 066
5	1.3.	Dologi kiadások	8 602 973	11 486 369	10 417 129	8 692 840
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	133 949	164 640	50 990	10 350 000
9	2.1.	Beruházások	133 949	164 640	50 990	10 350 000
10	2.2.	Felújítások				0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	42 659 603	57 208 670	67 499 980	88 522 104

Juhász Jácint Művelődési Ház-Könyvtár
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

11. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	24 667	44 140	134 250	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke			59 055	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	24 618	42 750	54 250	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			3 937	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek			0	0
7	B405	Ellátási díjak			0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32		17 008	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	17	1 390		0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek				0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről				0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	24 667	44 140	134 250	0
34	2.	Finanszírozási bevételek	20 376 122	16 622 197	38 245 704	51 824 424
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	390 817	1 905 837	1 677 704	0
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	19 985 305	14 716 360	36 568 000	51 824 424
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	20 400 789	16 666 337	38 379 954	51 824 424

12. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	C
	S.sz.	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2024. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	18 373 513	14 595 157	29 118 275	51 824 424
3	1.1.	Személyi juttatások	7 676 639	4 722 058	9 121 108	12 495 583
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 188 241	548 052	1 012 441	1 804 481
5	1.3.	Dologi kiadások	9 508 633	9 325 047	18 984 726	37 524 360
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	121 439	393 476	2 998 482	0
9	2.1.	Beruházások	121 439	393 476	2 998 482	0
10	2.2.	Felújítások				0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	18 494 952	14 988 633	32 116 757	51 824 424

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
Adatok forintban

1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1	Hosszú lejáratú hitel törlesztés	2 018	157 343 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000	188 281 250	445 000 000
3	2								0
4	3								0
5	4								0
6	5								0
7	6	Összesen		157 343 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000	188 281 250	445 000 000

2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1								0
3	2								0
4	3								0
5	4								0
6	5								0
7	6	Összesen		0	0	0	0	0	0

3. Beruházási kiadások beruházásonként

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1								0
3	2								0
4	3								0
5	4								0
6	5								0
7	6	Összesen		0	0	0	0	0	0

4. Felújítási kiadások felújításoként

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1								0
3	2								0
4	3								0
5	4								0
6	5								0
7	6	Összesen		0	0	0	0	0	0

5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1								0
3	2								0
4	3								0
5	4								0
6	5								0
7	6	Összesen		0	0	0	0	0	0

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
2	1	Működési célú finanszírozási kiadások		157 343 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000	188 281 250	445 000 000
3	2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
4	3	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	4	Felújítási kiadások felújításoként		0	0	0	0	0	0
6	5	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
7	6	Összesen		157 343 750	33 125 000	33 125 000	33 125 000	188 281 250	445 000 000

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó		
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység		
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	Összesen:	0	0

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi bevételi kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

S.	A	B
	Kormányzati funkciók megnevezése	Előirányzat
		0 Ft
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	7 737 264 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 288 887 016 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	707 446 560 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	719 970 283 Ft
	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	87 142 068 Ft
	074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	385 200 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	1 269 996 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	50 660 352 Ft
	096025 - Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	618 336 Ft
	104031 - Gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	2 281 332 Ft
	104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	11 846 976 Ft
	104042 - Család és gyermekjóléti szolgáltatások	2 070 096 Ft
	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	2 159 004 Ft
	107052 - Házi segítségnyújtás	4 724 400 Ft
	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	686 499 984 Ft
	Végösszeg	3 573 698 867 Ft

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi kiadási kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

A		B
S.	Kormányzati funkciók megnevezése	Előirányzat
		0 Ft
	011120 - Kormányzati igazgatási tevékenység	2 399 112 Ft
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 187 360 030 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	306 579 496 Ft
	018020 - Központi költségvetési befizetések	72 396 132 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	900 000 Ft
	031030 - Közterület rendjének fenntartása	4 090 416 Ft
	045120 - Út, autópálya építése	454 424 192 Ft
	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	153 978 605 Ft
	064010 - Közvilágítás	56 091 996 Ft
	066010 - Zöldterület-kezelés	5 715 000 Ft
	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	101 074 248 Ft
	072111 - Háziorvosi alapellátás	4 616 280 Ft
	074031 - Család és névelési egészségügyi gondozás	838 200 Ft
	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	51 824 424 Ft
	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	8 622 168 Ft
	084031 - Civil szervezetek működési támogatása	9 999 996 Ft
	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	322 044 968 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	57 992 676 Ft
	096015 - Gyermekeképzés köznevelési intézményben	137 669 464 Ft
	104031 - Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	492 999 900 Ft
	104035 - Gyermekeképzés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	4 184 460 Ft
	104042 - Család és gyermekjóléti szolgáltatások	84 666 384 Ft
	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	4 205 720 Ft
	107060 - Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások	15 900 000 Ft
	900060 - Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	33 125 000 Ft
	Végösszeg	3 573 698 867 Ft

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Kimutatás 2025. évben céljellel tervezett támogatásokról

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatási igény	2025. évi előirányzat
2	1	Bursa Hungarica	ösztöndíj támogatás	900 000	900 000
3	2	Civil szervezetek	működési támogatás	9 999 996	9 999 996
4	3				
5	4				
6	5				
7	6	Összesen:		10 899 996	10 899 996

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A Sor- szám	B Bevételi jogcím	C 2026. évi	D 2027. évi	E 2028. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	778 191 216	856 010 338	941 611 371
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	423 720	466 092	512 701
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	557 823 586	613 605 945	674 966 539
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	755 149 982	830 664 981	913 731 479
6	4.1.	Vagyon típusú adók előirányzata	192 499 996	211 749 995	232 924 995
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	549 999 991	604 999 990	665 499 989
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata		0	0
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	3 850 004	4 235 005	4 658 505
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	8 799 991	9 679 990	10 647 989
12	5.	Működési bevételek	274 510 249	301 961 274	332 157 402
13	6.	Felhalmozási bevételek	1 234 970 000	1 358 467 000	1 494 313 700
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 601 068 754	3 961 175 629	4 357 293 192
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	330 000 000	363 000 000	399 300 000
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	3 931 068 754	4 324 175 629	4 756 593 192

2. Kiadási jogcímek

1	A Sor- szám	B Bevételi jogcím	C 2026. évi	D 2027. évi	E 2028. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	2 420 135 537	2 662 149 090	2 928 363 999
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 474 495 717	1 621 945 289	1 784 139 818
4	2.1.	Beruházások	1 252 293 438	1 377 522 782	1 515 275 060
5	2.2.	Felújítások	222 202 279	244 422 507	268 864 758
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3 894 631 254	4 284 094 379	4 712 503 817
8	4.	CÉLTARTALÉK			
9	5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	36 437 500	40 081 250	44 089 375
10	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)	3 931 068 754	4 324 175 629	4 756 593 192

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata
Kimutatás 2025. évi létszámgazdálkodásról
 Adatok forintban

	A	B	C	E
1	Sor- szám	Szervezet neve	Engedélyezett létszám	Közfoglalkoztatottak létszáma
2	1	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	3 fő	0 fő
3	2	Mogyoródi Polgármesteri Hivatal	22 fő	0 fő
4	3	Mogyoródi Pillangós Óvoda	39 fő	0 fő
5	4	Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde	7 fő	0 fő
6	5	Mogyoródi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat	8 fő	0 fő
7	6	Juhász Jácint Művelődési Ház-Könyvtár	2 fő	0 fő
8	7			
9	8			
10	9			
11	10			
12	11			
13	12			
14	13			
15	14			
16	15			
17	16			
18	17	Összesen:	81 fő	0 fő

**Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../20.. (... ..) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §, 34. § alapján, a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, Mogyoród Nagyközség Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését 2025. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 3 573 698 867 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 3 573 698 867 Ft költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
- d) 0 Ft - ebből működési (hiány/többlet)
- e) 0 Ft - felhalmozási (hiány/többlet)

(2) A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 2 200 123 215 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 700 458 977 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 95 524 503 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
- ac) 1 003 730 917 Ft dologi kiadások;
- ad) 15 250 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 83 296 128 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 1 340 450 652 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
- ba) 1 138 448 580 Ft beruházások;
- bb) 202 002 072 Ft felújítások;
- bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 301 862 690 Ft tartalék;
- d) 33 125 000 Ft finanszírozási kiadások;

(3) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

(5) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet határozza meg.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

(8) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 75 000 Ft mértékben állapítja meg.

(9) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és a 234. § (4) bekezdése alapján egységesen 20% illetménykiegészítést határoz meg a Mogyoródi Polgármesteri Hivatalban dolgozó valamennyi köztisztviselő részére.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a rendelet 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

- (6) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában a 12. melléklet szerint határozza meg.
- (8) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában a 13. melléklet szerint határozza meg.
- (9) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a kiadások között **301 862 690 Ft tartalékot** állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.
- (10) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a 14. melléklet szerint határozza meg.
- (11) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 15. melléklet szerint határozza meg.
- (12) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 16. melléklet szerint határozza meg.
- (13) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet szerint határozza meg.
- (14) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 18. melléklet szerint határozza meg.
- (15) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 19. melléklet szerint határozza meg.
- (16) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 20. melléklet szerint határozza meg.
- (17) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 21. melléklet szerint határozza meg.
- (18) Mogyoród Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a 22. melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) 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.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A polgármester a költségvetés végrehajtása során az egyes kiadási jogcímeken belül nettó 1 000 000 Ft értékhatárig - éves szinten 12 millió forint értékhatárig -,

- a) az előirányzat-csoportok között,
- b) a kiemelt előirányzatok között,
- c) a kiemelt előirányzatokon belül hajthat végre a tényleges felhasználásnak megfelelő előirányzat módosítást, amelyről a képviselő-testületnek köteles az előirányzatok átcsoportosítását követő soron következő legközelebbi testületi ülésen beszámolni. Az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó átruházott hatáskör az alábbiak szerint gyakorolható: az átcsoportosítás nem módosítja a kiadási kiemelt előirányzat főösszegét, nem veszélyezteti az önkormányzat, illetve költségvetési szerv által kötelezően ellátandó feladatot.

(5) A polgármester a nettó 1 000.000 Ft értékhatárt jogosult átlépni működést és üzemeltetést veszélyeztető helyzet esetén, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(6) A képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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.

(7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(8) 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.

(9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapadatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

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

8. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti.