



Mogyoród Nagyközség Önkormányzat

P O L G Á R M E S T E R E

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

Ügyiratszám: 9377-1/2026.

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület

2026. szeptember 28. napján tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2026. I. féléves gazdálkodásáról

Melléklet: 1. melléklet – Beruházások, felújítások
2. melléklet – Bevételek és kiadások teljesítése 2026.06.30
3. melléklet – Mérlegjelentés 2026.06.30

Előterjesztő: Trabalka Szilvia polgármester

Előterjesztést készítette: Vargáné Kurfis Erika adó és pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: 2026. szeptember 18.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Tenki Péter jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Vargáné Kurfis Erika adó és pénzügyi irodavezető

Tárgyalja: PB

A Képviselő-testület ülése			
- nyilvános			
- zárt	Kötelező	Kérelemre kötelező	Elrendelhető
	Mötv. 46. § (2) bekezdés a) pont alapján	Mötv. 46. § (2) bekezdés b) pont alapján	Mötv. 46. § (2) bekezdés c) pont alapján
Döntéshozatal módja:	egyszerű / minősített többség		
Döntés típusa	határozat / rendelet		
Szavazás módja:	nyílt / titkos / név szerint		

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet már nem írják ugyan elő kötelező jelleggel az I. féléves gazdálkodásról történő beszámolási kötelezettséget, de a Képviselő-testület éves Munkatervére azért ütemezi a napirendet az őszi ülés első rendes ülésére, hogy a Pénzügyi Bizottság és a Képviselő-testület egyaránt kellő információval bírjon az előtte álló időszak pénzügyi tervezéséhez

a gazdálkodás aktuális jellemzőiről, az Önkormányzat 2026. június 30-ai fordulónappal lezárt, I. félévi gazdálkodásról.

Az Adó és Pénzügyi Iroda a 2026. 06. havi időközi költségvetési jelentést és a 2026. II. negyedéves időközi mérlegjelentést a Magyar Államkincstárnak a KGR-K11 rendszerben megküldte az összes intézményére és az Önkormányzatra vonatkozóan. A 2026. I. félévi beszámoló tartalmazza a költségvetési előirányzatok alakulását, a tartalék felhasználását, valamint a pénzügyi teljesülések alakulását. A pénzügyi kihatással járó gazdasági műveletek teljesülését – a költségvetés szerkezetének megfelelően – az alábbi táblázatok tartalmazzák:

1.1 Az önkormányzat és intézményeinek bevétel és kiadások teljesülése 2026. 06.30-án részletesen.

1.2 Mogyoródi Polgármesteri Hivatal

1. számú táblázat

adatok forintban					
S.sz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	278 968 528	283 968 528	141 318 758	50%
2	Járulékok	37 347 312	37 997 312	20 496 595	54%
3	Dologi kiadások	37 180 822	41 126 092	21 858 761	53%
4	Beruházások	7 296 144	7 296 144	1 074 380	15%
5	Kiadások összesen:	360 792 806	370 388 076	184 748 494	50%
6	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	3 989 245	5 977 664	5 977 664	100%
7	Intézményi működési bevételek	7 000 801	7 000 801	3 051 464	44%
8	Maradvány	0	1 956 851	1 956 851	100%
9	Önkormányzati támogatás	349 802 760	355 452 760	175 921 974	49%
10	Egyéb finanszírozás		0		
11	Bevételek összesen:	360 792 806	370 388 076	186 907 953	43%

A személyi juttatások 50 %-ban, a járulékok 54 %-ban realizálódtak 2026. június 30-ig. A személyi kiadások a hivatalnál az összes kiadás 87,6 %-át teszik ki.

A dologi kiadások összességében 53 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások a hivatalnál az összes kiadás 11,8 %-át teszik ki.

A beruházások összességében 15 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások a Hivatalnál az összes kiadás 0,6 %-át teszik ki.

Intézményi működési bevételek: az eredeti előirányzathoz képest 44 %-ban teljesült, mely a továbbszámlázott szolgáltatásokat és azok ÁFA-ját tartalmazza.

Önkormányzati támogatás: 2026. első félévben az éves keret 49 %-a került kiutalásra.

1.3 Magyaródi Pillangós Óvoda

2. számú táblázat

<i>adatok forintban</i>					
S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	319 899 060	331 251 626	166 365 846	50%
2	Járadékok	42 965 784	44 441 618	26 960 615	61%
3	Dologi kiadások	66 402 036	67 291 630	34 385 952	51%
4	Beruházások	1 524 000	1 524 000	870 090	57%
5	Kiadások összesen:	430 790 880	444 508 874	228 582 503	51%
6	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0%
7	Intézményi működési bevételek	14 820 900	14 820 900	8 267 346	56%
8	Maradvány	0	889 594	889 594	100%
9	Önkormányzati támogatás	415 969 980	428 798 380	221 361 660	52%
10	Egyéb finanszírozás	0	0	0	0%
11	Bevételek összesen:	430 790 880	444 508 874	230 518 600	52%

A személyi juttatások 50 %-ban, a járadékok 61 %-ban realizálódtak 2026. június 30-ig. A személyi kiadások az óvodánál az összes kiadás 84,6 %-át teszik ki.

A dologi kiadások összességében 51 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások az óvodánál az összes kiadás 15 %-át teszik ki.

A beruházások összességében 57 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások az óvodánál az összes kiadás 0,4 %-át teszik ki.

Intézményi működési bevételek: 56 %-ban teljesült, mely az étkezési térítési díjakat, valamint bérleti díjakat és az ÁFA-át tartalmazza.

Önkormányzati támogatás: 2026. első félévben az éves keret 52 %-a került kiutalásra.

1.3 Juhász Jácint Művelődési Ház- Könyvtár

3. számú táblázat

<i>adatok forintban</i>					
S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	22 904 040	22 904 040	11 391 980	50%
2	Járadékok	2 972 856	2 972 856	1 449 982	49%
3	Dologi kiadások	54 288 480	56 377 520	23 309 531	41%
4	Beruházások	2 540 000	4 676 579	3 219 130	69%
5	Kiadások összesen:	82 705 376	86 930 995	39 370 623	45%
6	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0%
7	Intézményi működési bevételek	7 285 004	7 285 004	4 366 776	60%
8	Maradvány	0	4 225 619	4 225 619	100%
9	Önkormányzati támogatás	75 420 372	75 420 372	31 695 400	42%
10	Egyéb finanszírozás	0	0	0	0%
11	Bevételek összesen:	75 420 372	79 645 991	35 921 019	45%

A személyi juttatások 50 %-ban, a járulékok 49 %-ban realizálódtak 2026. június 30-ig. A személyi kiadások az összes kiadás 32,6 %-át teszik ki.

A dologi kiadások összességében 41 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások az összes kiadás 59,2 %-át teszik ki.

A beruházások összességében 69 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások az a művelődési háznál az összes kiadás 8,2 %-át teszik ki.

Intézményi működési bevételek: 60 %-ban teljesült, mely a könyvtári bevétel, illetve annak a fizetendő ÁFA összege.

Önkormányzati támogatás: 2026. első félévben az éves keret 42 %-a került kiutalásra.

1.4 Mogyoródi Család- és Gyermejkölési Szolgálat

4. számú táblázat

S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	adatok forintban	
				Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	69 155 680	69 155 680	33 709 945	49%
2	Járulékok	9 188 691	9 188 691	4 695 046	51%
3	Dologi kiadások	15 815 045	18 192 937	5 369 334	30%
4	Beruházások	635 004	635 004	0	0%
5	Kiadások összesen:	94 794 420	97 172 312	43 774 325	45%
6	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0%
7	Intézményi működési bevételek	4 762 500	4 762 500	1 579 287	33%
8	Maradvány	0	2 374 892	2 374 892	100%
9	Önkormányzati támogatás	90 034 920	90 034 920	40 578 355	45%
10	Egyéb finanszírozás	0	0	0	0%
11	Bevételek összesen:	94 797 420	97 172 312	44 532 534	46%

A személyi juttatások 49% -ban, a járulékok 51%-ban realizálódtak 2026. június 30-ig. A személyi kiadások az összes kiadás 87,7 %-át teszik ki.

A dologi kiadások összességében 30 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások az összes kiadás 12,3 %-át teszik ki.

A beruházások összességében 0 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások az az összes kiadás 0%-át teszik ki.

Intézményi működési bevételek: 33 %-ban teljesült, mely az szociális étkezési térítési díjakat, házi segítségnyújtás kiszámlázott díját tartalmazza.

Önkormányzati támogatás: 2026. első félévben az éves keret 45 %-a került kiutalásra.

1.5 Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde

5. számú táblázat

S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	adatok forintban	
				Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	65 449 040	66 449 040	32 218 725	48%
2	Járulékok	8 834 075	8 964 075	4 257 632	47%
3	Dologi kiadások	15 469 496	17 326 853	6 987 948	40%
4	Beruházások	577 850	577 850	120 160	21%
5	Kiadások összesen:	90 330 461	93 317 818	43 584 465	47%
6	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	0%
7	Intézményi működési bevételek	14 605 013	14 605 013	6 391 340	44%
8	Maradvány	0	1 857 357	1 857 357	100%
9	Önkormányzati támogatás	75 725 448	76 855 448	36 950 400	48%
10	Egyéb finanszírozás	0	0	0	0%
11	Bevételek összesen:	90 330 461	93 317 818	45 199 097	48%

A **személyi juttatások** 48% -ban, a járulékok 47%-ban realizálódtak 2026. június 30-ig. A személyi kiadások az összes kiadás 83,7 %-át teszik ki.

A **dologi kiadások** összességében 40 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások az összes kiadás 16 %-át teszik ki.

A **beruházások** összességében 21 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások a bölcsődénél az összes kiadás 0,3 %-át teszik ki.

Intézményi működési bevételek: a féléves adatok 44 %-ban teljesültek, mely az étkezési díjak, valamint a gondozási díjak és azok ÁFA-ját tartalmazza.

Önkormányzati támogatás: 2026. első félévben az éves keret 48 %-a került kiutalásra.

1.6 Mogyoród Nagyközség Önkormányzata

6. számú táblázat

adatok forintban

S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	93 416 688	107 675 554	46 476 512	43%
2	Járadékok	13 635 604	15 489 257	7 507 603	48%
3	Dologi kiadások	782 167 198	809 563 848	274 924 814	34%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 600 000	17 600 000	2 174 513	12%
5	Egyéb működési célú kiadások	375 831 923	412 220 246	288 247 463	70%
6	Tartalék	237 867 368	169 151 606	0	0%
7	Beruházások	289 390 561	484 930 561	28 863 674	6%
8	Felújítások	16 924 044	31 924 044	0	0%
9	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	33 125 000	33 125 000	16 562 500	50%
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	129 018 488	129 018 488	100%
11	Intézmények finanszírozása	1 006 953 480	1 026 561 880	506 507 789	49%
12	Kiadások összesen:	2 866 911 866	3 237 260 484	1 300 283 356	40%
13	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	879 747 975	941 234 013	533 757 489	57%
14	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	94 737 038	286 733 688	286 733 688	100%
15	Közhatalmi bevételek	1 193 500 000	1 193 500 000	586 055 895	49%
16	Működési bevételek	158 926 853	158 926 853	78 054 162	49%
17	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
18	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	0%
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	2 000 000	0%
20	Maradvány igénybevétele	540 000 000	527 847 442	527 847 442	100%
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	129 018 488	95 986 476	74%
22	Bevételek összesen:	2 866 911 866	3 237 260 484	2 110 935 152	65%

A személyi kiadások 43 %-ban, a járadékok 48 %-ban realizálódtak 2026. június 30-ig.

A dologi kiadások összességében 34 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A dologi kiadások az önkormányzatnál az összes kiadás 21 %-át teszik ki.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 12 %-ban teljesült.

A működési célú pénzeszköz átadások az első félévben 70 %-ban valósultak meg.

A beruházások összességében 6 %-ban teljesültek 2026. június 30-ig. A beruházási kiadások az önkormányzatnál az összes kiadás 2 %-át teszik ki.

Működési célú támogatások (normatív állami támogatások): a tervezett eredeti bevételek 31 %-át adja. Az állami támogatások az első félévben 57 %-ban teljesedtek a - módosított előirányzathoz képest - tervezetthez képest 61 486 038,-Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: a tervezett eredeti bevételek 3 %-át adja. Az állami támogatások az első félévben 100 %-ban teljesedtek a - módosított előirányzathoz képest - tervezetthez képest 191 996 650,-Ft összegben.

Közhatalmi bevételek: ez a bevételi kategória jellemzően a helyi adóbevételeket jelentik, a tervezett bevételek 42%-át teszi ki, amely 2026. 06. 30-ig 49 %-os teljesítést mutat, mely időarányos az éves tervezetthez képest.

Működési bevételek: a tervezett bevételek 6 %-át teszik ki, jellemzően az infláció mértékével változtak. Ez tartalmazza a bérleti díjakat, tulajdonosi bevételeket, közvetített szolgáltatásokat. Teljesülése 49 %-os mértékű.

Működésre átvett pénzeszközök: 2026. 06. 30-áig teljesült összege 500 000 Ft volt. Ez az összeg a Mogyoród Településüzemeltető Kft előző évi támogatás fel nem használt összege.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2026. 06. 30-áig teljesült összege 2 000 000 Ft volt.

2. Bevételek

Összevont (konszolidált) önkormányzati szinten történő elemzés

7. számú táblázat: Összesített bevételi teljesítések, 2026. I. félév

S.sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	adatok forintban	
				Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	883 737 220	947 211 677	539 735 153	49%
2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	94 737 038	286 733 688	286 733 688	100%
3	Közhatalmi bevételek	1 193 500 000	1 193 500 000	586 055 895	49%
4	Működési bevételek	207 401 071	207 401 071	101 710 375	49%
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	2 000 000	
8	Finanszírozási bevételek	540 000 000	668 170 243	635 138 231	95%
9	Bevételek összesen:	2 919 375 329	3 303 016 679	2 151 873 342	65%

Az Önkormányzat és az intézmények 2026. évi bevételeinek alakulását rovatonként vizsgálva megállapítható, hogy az eredeti 2 919 375 329 Ft összegű bevételi előirányzat a költségvetés módosítását és a pénzügyi korrekciós tételeket követően 3 303 016 679 Ft-ra emelkedett. Az első félévben a bevételek teljesítése 2 151 873 342 Ft, amely a módosított előirányzat 65%-a. A bevételek teljesíté-

sét az egyes bevételi jogcímek eltérő alakulása, valamint különösen a finanszírozási bevételek jelentős összege befolyásolja.

Bevételi sorok magyarázata:

2.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

Az eredeti 883 737 220 Ft és a módosított előirányzat 947 211 677 Ft, amelyből az első félévben 539 735 153 Ft teljesült, ez 49%-os teljesítést jelent. A bevétel teljesítése az év első felében kedvező ütemben alakult. A működési célú támogatások az önkormányzati és intézményi feladatellátás finanszírozásának meghatározó forrását jelentik, ezért ezen bevételek realizálódása alapvetően biztosítja a működési kiadások finanszírozásának hátterét.

2.2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A rovaton az eredeti 94 737 038 Ft és a módosított előirányzat 286 733 688 Ft, amelyből az első félévben 286 733 688 Ft teljesült, ez 100%-os teljesítést jelent. A változás oka a Mini Bölcsőde II. építésre kapott támogatás (130M+50 MFt), játszótér kialakításra (10 MFt) valamint a Vis maior (Béke u) EBR42_631786 /2024 sz. támogatói okirat alapján az első részlet (1,996 MFt) jóváírására kapott összegek.

2.3 Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek. A közhatalmi bevételek eredeti és módosított előirányzata 1 193 500 000 Ft, amelyből az első félévben 586 055 895 Ft teljesült, így a teljesítés 49%. A bevételek alakulása az első félévben összességében megfelelő, ugyanakkor a teljesítés ütemét az egyes közhatalmi bevételek esedékessége és a befizetések időbeli alakulása is befolyásolja. Az év hátralévő részében további bevételek realizálódása várható.

A 2026. I. félévi adatok alapján a tervezett bevételhez viszonyítva adónemenként az alábbiak szerint teljesültek az adóbevételek:

8. számú táblázat Adóbevételek teljesülése

adatok eFt-ban

	2024.év			2025.év			2026.év		
Adónem	Terv	Tény	Egyenleg (tény-terv)	Terv	Tény	Egyenleg (tény-terv)	Terv	Tény	tény/terv %
Építményadó	136 000	124 738	- 11 262	130 000	49 657	38%	160 000	118 917	74 %
Telekadó	41 000	50 214	9 214	50 000	21 091	42%	260 000	30 335	11%
Idegenforgalmi adó	4 729	3 853	- 876	6 000	1 200	20%	6 500	1 107	17%
Iparűzési adó	701 937	499 928	- 202 009	500 000	295 484	59%	761 000	432 141	56%
Pótlék	9 432	2 425	- 7 007	3 900	1 209	31%	2 500	2 984	119%
Bírság	1 304	106	- 1 198	100	185	185%	500	66	13%
Talajterhelés	5 598	5 376	- 222	4 000	922	23%	3 000	505	16%
Összesen:	900 000	686 640	- 213 360	694 000	369 748	53%	1 193 500	589 055	49%

Az adóerőképeség (9. sz. táblázat) folyamatos növekedést mutat. Az adóerő képességet jelentősen befolyásolja annak számítási módszere, amely elsősorban az önkormányzat állami támogatási rendszerében jelenik meg (pl. szja, étkezési támogatás, főzőkonyha finanszírozása) ezen túl a kiadási oldalról növeli a terhet, a szolidaritási hozzájárulás mértékének megállapításánál.

9. számú táblázat: Adóerőképesség

adatok forintban

Leválogatás éve	Leválogatott adó-alap összege	Adóerő képesség összege	Változás %-ban
2017	11 894 635 343 Ft	166 524 895 Ft	
2018	13 835 888 491 Ft	193 702 439 Ft	116%
2019	14 302 645 033 Ft	200 237 030 Ft	103%
2020	15 953 173 759 Ft	223 344 433 Ft	112%
2021	13 869 254 459 Ft	194 169 562 Ft	87%
2022	18 391 630 652 Ft	257 482 829 Ft	133%
2023	24 467 908 543 Ft	342 550 720 Ft	133%
2024	27 853 190 000 Ft	389 944 660 Ft	114%
2025	34 842 672 054 Ft	487 797 409 Ft	125%
2026	43 530 145 252 Ft	609 422 034 Ft	125%

2.4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek eredeti és módosított előirányzata **207 401 071 Ft**. Az első félévi teljesítés **101 710 375 Ft**, amely 49%-os teljesítést jelent. A működési bevételek a szolgáltatások és közvetített szolgáltatások ellenértékéből, tulajdonosi bevételekből, ellátási díjakból, kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adóból, továbbá a kamatokból származó bevételekből tevődnek össze.

2.5. Felhalmozási bevételek (B5)

A rovaton sem eredeti, sem módosított előirányzat nem került tervezésre, és az első félévben teljesítés sem történt. A rovat a vizsgált időszakban nem befolyásolta a költségvetés bevételi oldalát.

2.6 Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

A rovaton sem eredeti, sem módosított előirányzat nem került tervezésre, az első félévben 500 000 Ft teljesítés történt, amely a fel nem használt civil szervezetek támogatásának visszafizetéséből adódik.

2.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)

A rovaton sem eredeti, sem módosított előirányzat nem került tervezésre, viszont az első félévben **2 000 000 Ft** bevétel realizálódott közérdekű felajánlásból. (Régi mozi épület hátsó kertjében játszótér kialakítására Mogyoród belterület 1346/1 hrsz.)

2.8. Finanszírozási bevételek (B8)

A finanszírozási bevételek esetében történt a legjelentősebb előirányzat-növekedés. Az eredeti **540 000 000 Ft** összegű előirányzat a költségvetés módosítását követően **668 170 243 Ft-ra** emelkedett. Az első félévben **635 138 231 Ft** finanszírozási bevétel teljesült, amely a módosított előirányzat 95%-ának felel meg. A B8 rovat összegét az előző évi maradvány igénybevétele, valamint az önkormányzat és az intézmények közötti finanszírozási műveletek befolyásolják. Az előző évi maradvány igénybevétele nem a tárgyévben keletkezett bevétel, hanem korábbi időszakban képződött és az adott évben felhasználható forrás. Ennek megfelelően a maradvány igénybevétele az adott évi költségvetés finanszírozását biztosítja, és lehetőséget teremt a tervezett kiadások teljesítésére, ugyanakkor nem jelent új, tárgyévben keletkezett bevételt.

3. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadásai a 9.számú táblázat szerint alakultak.

10. számú táblázat: Összesített kiadási teljesítések, 2026. I. félév

adatok forintban					
S.sz.	Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2026.06.30	Teljesítés %-ban
1	Személyi juttatások	849 793 036	881 404 468	431 481 766	49%
2	Járulékok	114 944 322	119 053 809	65 367 473	55%
3	Dologi kiadások	971 326 077	1 009 878 880	366 836 340	36%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 600 000	17 600 000	2 174 513	12%
5	Egyéb működési célú kiadások	613 699 291	581 371 852	288 247 463	50%
7	Beruházások	301 963 559	499 640 138	34 147 434	7%
8	Felújítások	16 924 044	31 924 044	0	47%
9	Finanszírozási kiadások	33 125 000	162 143 488	145 580 988	90%
10	Kiadások összesen:	2 919 375 333	3 303 016 679	1 333 835 987	40%

Az Önkormányzat 2026. évi módosított kiadási előirányzata **3 303 016 679 Ft**, amelyből az első félévben **1 333 835 987 Ft** teljesült, így az összesített teljesítési arány 40%. Ezeknél a rovatoknál az alacsonyabb első félévi teljesítés elsősorban a beruházások és fejlesztések előkészítésének, tervezésének, engedélyezésének, valamint az év második felére ütemezett megvalósításnak tudható be. A második félév során az előirányzatok felhasználásának folyamatos nyomon követése és a ténylegesen felmerülő kiadási szükségletekhez történő igazítása kiemelt feladat. Ennek keretében sor kerül a rendelkezésre álló előirányzatok felülvizsgálatára, valamint a beruházási és felhalmozási feladatok pénzügyi ütemezésének a várható teljesítésekhez történő igazítására. A gazdálkodás további szakaszában is alapvető követelmény a takarékos, célszerű és felelős forrásfelhasználás, valamint az önkormányzati feladatellátás biztosításához szükséges kiadások elsődlegességének érvényesítése.

3.1 Személyi juttatások kiadásai (K1)

A személyi juttatások eredeti előirányzata **849 793 036 Ft** volt, amely a költségvetés módosítását követően **881 404 468 Ft-ra** emelkedett. Az első félévben a teljesítés **431 481 766 Ft**, amely a módosított előirányzat 49%-ának felel meg. A teljesítés az év első hat hónapjára tekintettel összességében megfelelően alakult. A személyi juttatások esetében a kiadások jelentős része folyamatos, havi rendszerességgel jelentkezik, ugyanakkor az év hátralévő részében a foglalkoztatotti létszám, a jogviszonyok változása, a jubileumi és egyéb juttatások, valamint az esetleges évközi bérintézkedések befolyásolhatják a teljesítés alakulását. A módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képest **31 611 432 Ft-tal** növekedett, amely a személyi jellegű kiadások év közbeni változásait és a feladatellátáshoz kapcsolódó személyi szükségleteket tükrözi.

3.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére törté-

nő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót. A járulékok eredeti előirányzata **114 944 322 Ft**, a módosított előirányzat **119 053 809 Ft**. Az első félévi teljesítés **65 367 473 Ft**, amely 55%-os teljesítési arányt jelent. A járulékok teljesítése a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan, azok alakulásával összhangban történik. Az első félévi 52%-os teljesítés az időarányos mértéket kis mértékben meghaladja, amely önmagában nem jelent kedvezőtlen tendenciát, tekintettel arra, hogy a járulékfizetési kötelezettségek folyamatosan jelentkeznek. A második félévben a teljesítés várhatóan a személyi juttatások alakulásával összhangban folytatódik.

3.3 Dologi kiadások (K3)

Ezen a rovaton kell elszámolni a készletbeszerzéseket, kommunikációs szolgáltatásokat, szolgáltatásokat, különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat. A dologi kiadások eredeti előirányzata **971 326 077 Ft** volt, amely a módosítást követően **1 009 878 880 Ft-ra** változott. Az első félévben **366 836 340 Ft** teljesítés történt, amely a módosított előirányzat 36%-a. A dologi kiadások körében jelentkeznek többek között az intézmények és az önkormányzati feladatellátás működéséhez kapcsolódó szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, közüzemi, valamint egyéb rendszeres kiadások. A 36%-os teljesítés összességében megfelelőnek tekinthető. A második félévben a kiadások alakulását elsősorban az energia- és közüzemi költségek, a karbantartási és javítási igények, az intézmények működési szükségletei, valamint az év során felmerülő egyéb szolgáltatási kötelezettségek befolyásolják.

3.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális rendelet alapján, az arra rászorulóknak kifizetett települési támogatásokat. Az ellátási díjak eredeti és módosított előirányzata egyaránt **17 600 000 Ft**. Az első félévi teljesítés **2 174 513 Ft**, amely 12%-os teljesítési arányt jelent. A teljesítés az időarányos szintnél jóval alacsonyabb. Ennek oka elsősorban az, hogy az év végére tervezett (75 éve felettiek utalvány, mikuláscsomag) kiadásai az év második felében realizálódnak. Az év hátralévő részében az előirányzat felhasználása a tényleges igények és az ellátási feladatok alakulásának függvényében várható.

3.5 Egyéb működési kiadások (K5)

Ezen a rovaton kell elszámolni a normatíva visszafizetéseket, a közfeladattal ellátással kapcsolatban kifizetett hozzájárulásokat, a civil szervezetek támogatását, a tagdíjakat stb. Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata **613 699 291 Ft** volt, amely a módosítás eredményeként **581 371 852 Ft-ra** csökkent. Az első félévben **288 247 463 Ft** teljesítés történt, amely a módosított előirányzat 50%-a. A módosított előirányzat **32 316 439 Ft-tal** alacsonyabb az eredeti előirányzatnál, amely az év közbeni költségvetési átcsoportosításokat, illetve a tényleges finanszírozási és támogatási igényekhez történő igazítást tükrözi. A 50%-os teljesítés alapján az előirányzat felhasználása az első félévben az időarányos szint alatt alakult.

Az előirányzat az alábbiak szerint változott:

11. számú táblázat

adatok forintban

Általános tartalék		
2026.01.01		160 392 070
	Nonprofit korrekció	- 12 058 012
	Ei . módosítás B12 és B21 és K513 között	35 997 155
	2020. évi Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása visszafizetése	- 7 388 323
	Maradvány igénybevétele	- 12 152 558
25/2026.(II.23.)	Mogyoród, 0351/24 hrsz ingatlan értékbecslésre keretösszeg	- 500 000

77/2026.(III.30.)	Önkormányzati képviselő bizottsági elnök és tagjai tisztelet díj változás	-	10 386 436
80/2026.(III.30)	Raktározó sátor megvásárlása 10havi részletben, áfa mentes	-	3 000 000
	Irodakonténer vásárlás 2M+áfa	-	2 540 000
84/2026.(III.30.)	Rózsa utcai játszótér 1114 hrsz	-	5 000 000
101/2026.(IV.27.)	Gödöllői u 7 és 13 szám előtti kapubejárók, Gödöllői út Fötér Kútvölgy közötti járda felújítása	-	10 000 000
107/2026.(V.26)	Mini bölcsőde tervezés, költségzakértői díj	-	2 197 900
108/2026.(V.26)	Mini bölcsőde műszaki ellenőr	-	2 698 750
140/2026.(V.26.)	Nonprofit Kft átvilágítás	-	2 000 000
	NEAK bevétel 8 hónap		154 400
	Vis maior EBR42 631786 /2024 sz. tám.okirat		1 996 650
Tartalék változás összesen:		-	31 773 774
Rendelkezésre álló keret összesen:			128 618 296
Céltartalék - Beruházási Alap			
2026.01.01			33 286 084
Tartalék változás összesen:			-
Rendelkezésre álló keret összesen:			33 286 084
Céltartalék - Környvéd Alap 2003. évi 89. Tv. 21/B §. "FELH"			
2026.01.01			56 247 229
30/2026.(II.23.)	Zöld program	-	6 000 000
33/2026.(II.23.)	Mogyoródi-patak HTT kezelési tervének végrehajtása és felülvizsgálat előkészítése	-	1 000 000
	MONON kft által tervezett fásítás és virágosítás feladataira	-	2 000 000
	Illegális hulladék, veszélyes és elektronikai hulladék gyűjtés költségeire	-	9 000 000
143/2026.(V.26.)	Gesztenyefák "megmentése" fák állapotának vizsgálata, kezelése	-	2 000 000
Tartalék változás összesen:		-	20 000 000
Rendelkezésre álló keret összesen:			36 247 229
Tartalék összesen:			198 151 609

3.6 Beruházások (K6)

Ezen a rovaton kell elszámolni a beruházásokra vonatkozó megkötött kiviteli szerződésekkel, adásvételi szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket, valamint a tárgyi eszköz beszerzéseket. A beruházások eredeti előirányzata **301 963 559** Ft volt, amely a költségvetés módosítása során jelentősen, **499 640 138** Ft-ra emelkedett. Az első félévben a beruházási kiadások teljesítése **34 147 434** Ft volt, amely a módosított előirányzat mindössze 7%-a. A módosított előirányzat az eredetihez képest **197 676 579** Ft-tal emelkedett, mivel az év során további beruházási feladatok és fejlesztési célok lettek betervezve, többek között a mini bölcsőde II és a játszótér kialakítása. A beruházások alacsony első félévi teljesítési aránya azzal magyarázható, hogy a beruházások egy része hosszabb előkészítési, tervezési és engedélyezési folyamatot igényel, illetve a kivitelezések és a kapcsolódó kifizetések az év második felére ütemezettek. A beruházási előirányzat esetében ezért a 7%-os teljesítés önmagában nem tekinthető kedvezőtlennek. Az év hátralévő részében várható a beruházási feladatok felgyorsulása.

3.7 . Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások részletes kimutatását az alábbi 12-16. sz. táblázat tételiesen tartalmazza, mely 2026. június 30-ig tartalmazza az adatokat forintban az összes intézményre vonatkozóan.

12.számú táblázat: Juhász Jácint Művelődési Ház beruházás (adatok forintban)

S.sz.:	Szállító megnevezése	Beruházás tárgya	Nettó	Áfa	Bruttó
1	MICRON.HU KFT.	Informatikai eszközbeszerzés, laptop, monitor, dokkoló, egér	254 012	68 583	322 595
2	Media Markt Magyarország Kft.	Hűtőszekrény (asztali)	45 669	12 330	57 999
3	Media Markt Magyarország Kft.	Kotyogós kávéfőző	12 598	3 401	15 999
4	Alex Fém bútort Kft	2 db 5 polcos Alex könyvvállvány	122 200	32 994	155 194
5	IKEA Lakberendezési Kft	Üvegajtós szekrény+zár+szállítás EMLÉK	66 582	17 978	84 560
6	Hangszer Pláza Kft	Színpadtechnikai kellékek hangszerpláza	1 119 937	302 383	1 422 320
7	Hangszer Pláza Kft	Hangfalállvány szett vásárlás	20 079	5 421	25 500
8	MKI Plexi Kft.	Adománygyűjtő doboz 200x200x200 mm	12 900	3 483	16 383
9		Könyvtári könyvek	1 065 472	53 108	1 118 580
	Összesen:		2 719 449	499 681	3 219 130

13. számú táblázat: Mogyoródi Pillangós Óvoda beruházás (adatok forintban)

1	MICRON.HU KFT.	Informatikai eszközbeszerzés Laptop, monitor, win 11	642 000	173 340	815 340
2	MICRON.HU KFT.	2db használt monitor (élelmezési üi. irodáj	34 000	9 180	43 180
3	Pepita Group Zrt.	Postaláda vásárlás Pillangós Óvoda	9 110	2 460	11 570
	Összesen:		685 110	184 980	870 090

14. számú táblázat: Mogyoródi Polgármesteri hivatal beruházás (adatok forintban)

S.sz	Szállító megnevezése	Beruházás tárgya	Nettó	Áfa	Bruttó
1	MICRON.HU KFT.	MIC3259 Samsung LED Monitor	29 500	7 965	37 465
2	MICRON.HU KFT.	MIC3295 Samsung ívelt monitor	46 500	12 555	59 055
3	MICRON.HU KFT.	NAS Synology DiskStation 425+, HDD WD RED PRO 8TB	447 000	120 690	567 690
4	SolarEn Trade Kft.	Szavazófülke műanyag csővázaz, szavazófülke író tábla	317 072	85 609	402 681
5	BestByte Kft.		5 897	1 592	7 489
	Összesen:		845 969	228 411	1 074 380

15.számú táblázat: Mogyoródi Napraforgó Bölcsőde (adatok forintban)

S.sz.	Szállító megnevezése	Beruházás tárgya	Nettó	Áfa	Bruttó
1	Zákány Szerszám Kft	1 db Krause háztartási dobogós 7 fokos létra	26 850	7 250	34 100
2	ReNew elemmentes für	1 db Brabantia ReNew elemmentes fürdő szobai mérleg	12 827	3 463	16 290
3	Alza.cz a.s.	1db Kapszulás kávéfőző 5in1 1 db kenyérpíró Siguro	54 937	14 833	69 770
	Összesen:		94 614	25 546	120 160

16. számú táblázat: **Mogyoród Nagyközség Önkormányzata beruházás (adatok forintban)**

S.sz.	Szállító megnevezése	Beruházás tárgya	Nettó	Áfa	Bruttó
1	Geoszolg Mélyépítőipari és Vállalkozói Korlátolt Felelősségű Társaság	Béke út 20., 1456. hrsz. Mogyoródi-patak (EBR42:631 786) Vis	4 240 305	fordított	4 240 305
2	MeVito Mérnökiroda Kft.	Mogyoródi Patak 1456 hrsz. jobb parti támfal helyreállítása	135 000	36 450	171 450
3	MeVito Mérnökiroda Kft.	Mogyoródi Patak 1456 hrsz. jobb parti támfal helyreállítása	315 000	85 050	400 050
4	Geoszolg Mélyépítőipari és Vállalkozói Korlátolt Felelősségű Társaság	Béke út 20., 1456. hrsz. Mogyoródi-patak (EBR42:631 786) Vis	9 894 045	fordított	9 894 045
5	Albert Péter	Külterület 0160/30 hrsz. alatti ingatlanon található 10x20 m	900 000	ÁFA hatályán kívüli	900 000
6	Altukonténer Kft	Fűthető irodakonténer	2 000 000	540 000	2 540 000
7	Kundra József	73-97/2026, Ingatlan vásárlás Mogyoród belterület, 900 hrsz.	600 000	ÁFA hatályán kívüli	600 000
8	Kundra Ildikó	73-97/2026, Ingatlan vásárlás Mogyoród belterület, 900 hrsz.	600 000	ÁFA hatályán kívüli	600 000
9	Kundra Erika	73-97/2026, Ingatlan vásárlás Mogyoród belterület, 900 hrsz.	600 000	ÁFA hatályán kívüli	600 000
10	Kundra Jánosné	73-97/2026, Ingatlan vásárlás Mogyoród belterület, 900 hrsz.	2 250 000	ÁFA hatályán kívüli	2 250 000
11	Kundra Józsefné	73-97/2026, Ingatlan vásárlás Mogyoród belterület, 900 hrsz.	450 000	ÁFA hatályán kívüli	450 000
12	MAGÁZ KFT	Beruházás értékesítése 2025. évi Gázelosztó vezeték beruházá	325 000	87 750	412 750
13	MICRON.HU KFT.	MIC3260 DELL 7320 Akkumulátor laptophoz	31 480	8 500	39 980
14	Signal Computer Kft.	Vez.nélk.tel.töltő+ Gyors töltő adapt	5 512	1 488	7 000
15	Muziker,a.s.	Gooseneck mikrofon Pulpitushoz	109 290	0%	109 290
16	Artitech Plus Kft.	Klímacsere, Hangya épület - fogtechnikai helyiség, Dózsa Gy.	430 000	116 100	546 100
17	MKI Plexi Kft.	Grafikázott pulpitus 10mm	130 000	35 100	165 100
18	Elektromobilitás Magyarországi Korlátolt Felelősségű Társaság	Gépjármű beszerzés Dacia Spring 2026.	4 000 000	adó alól mentes	4 000 000
19	Trex Planet Kft.	Szent László Emlékhely és Látogatóközpontban; Malomban; Szen	345 996	93 420	439 416
20	Praktiker Kft	1 db sövényvágó, 1 db pázsitseprű nyelezve (Hivatal)	6 424	1 734	8 158
21	SUNI KFT.	Forgalomlassító párna 200x1800x6,5 cm piros	385 850	104 180	490 030
	Összesen:		27 753 350	1 109 772	28 863 674

3.8 Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetését, törlesztő részleteit, a megelőlegező állami támogatások visszafizetését, értékpapírok vásárlását pénzeszközök betétként történő elhelyezését. A finanszírozási kiadások eredeti előirányzata **33 125 000** Ft volt. A módosított előirányzat **162 143 488** Ft-ra emelkedett. Az első félévben a teljes összeg, azaz 145 580 988 Ft kifizetésre került, így a teljesítés 90%-os. Az eredeti előirányzat az éves hitel törlesztést tartalmazza míg a módosított az év végi megelőlegezéseket.

4. Vagyoni helyzet alakulása

17. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása (adatok forintban)

S.sz.	Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30	Változás
1	A/I Immateriális javak	2 835 478	204 423	-2 631 055
2	A/II Tárgyi eszközök	6 255 526 470	6 201 088 981	-54 437 489
3	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	7 341 000	7 341 000	0
4	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	121 033 799	119 394 751	-1 639 048
5	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 386 736 747	6 328 029 155	-58 707 592
6	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	16 700 364	16 687 378	-12 986
7	C) PÉNZESZKÖZÖK	678 334 901	1 028 101 603	349 766 702
8	D) KÖVETELÉSEK	368 274 261	1 126 382 478	758 108 217
9	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	319 000	-4 563 050	-4 882 050
10	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	175 474	435 876	260 402
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 450 540 747	8 495 073 440	1 044 532 693
12	G) SAJÁT TŐKE	6 373 805 337	7 458 151 099	1 084 345 762
13	H) KÖTELEZETTSÉGEK	260 772 030	282 261 290	21 489 260
14	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	815 963 380	754 661 051	-61 302 329
15	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 450 540 747	8 495 073 440	1 044 532 693

5. Összegzés

Az Önkormányzat a tárgyidőszakban a kötelező és önként vállalt feladatait megfelelő színvonalon ellátta, intézményei működéséhez a feltételeket biztosította. Az önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek az első félévben 506 507 789 Ft összegű intézményi finanszírozást nyújtott.

Pénzállomány 2026.06.30-án (adatok Forintban)

Nyitó önkormányzati pénzkészlet 2026.01.01-én	678 334 901 Ft
Záró önkormányzati pénzkészlet 2026.06.30-án	1 028 101 603 Ft

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2026. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény-adatokat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2026. első félévi gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat 2026. I. félévi költségvetési gazdálkodása tárgyban készült tájékoztatóban foglaltak tudomásul vételére.

Határozati javaslat

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2026. év első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal, beszámoló nem szükséges

Felelős: polgármester

Mogyoród, 2026. szeptember 18.

Trabalka Szilvia
polgármester

