

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. február 06-án tartandó ülésére  
az **Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete tárgyában**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a 2025. évi költségvetési koncepcióról szóló 276/2024. (XII. 02.) sz. kt. határozat, a koncepció-készítés óta eltelt időben felmerült információk, valamint Polgármester Úr és Jegyző Asszony javaslatai alapján készült el.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

**Az önkormányzat költségvetési főösszege (nettós) 2.456.102.000 Ft, ebből a Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 258.289.000 Ft.**

### **Bevételek**

A 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. sz. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának szabályait.

Az Önkormányzat költségvetési koncepciójának elkészítésekor még nem voltak véglegesek a feladatfinanszírozáson alapuló állami támogatások összegei, így azzal érdemben nem tudtunk számolni. Az Önkormányzat költségvetésének bevételei között a támogatások összege meghatározó, annak nagysága jelentősen befolyásolja a megtervezhető kiadási előirányzatokat, ezért szükségesnek láttuk annak ismertetését. Az állami alaptámogatások összegeit a 2025. évvel összehasonlító módon az alábbi táblázat tartalmazza.

A 2024. évben az előirányzatokat 3 oszlopban közölte ki a Magyar Államkincstár, melyek az alábbiak voltak: Megalapozó felmérés szerinti összeg, Megalapozó felmérés a minimálbér és a garantált bérminimum emelés miatti támogatásnövekedéssel, Megalapozó felmérés pedagógusbéremelés miatti támogatásnövekedéssel. A Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján 2025. évben a fajlagos összegek a benyújtott törvényjavaslathoz képest a 2025. évi minimálbér és garantált bérminimum figyelembevételével is emelkedtek.

Ennek megfelelően az előző évitől eltérően az összehasonlítás a minimálbér és garantált bérminimum emelést figyelembe vevő összegekkel kerül bemutatásra.

| Bevétel jogcímei                                                                                 |                                     |                                                          |               |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| Lakosságszám 2024. jan.1-jén:<br>5532 fő                                                         | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat<br>(nem<br>végleges) | Változás      |                   |
|                                                                                                  |                                     |                                                          | %             | összege           |
| Létszám                                                                                          | 21,79                               | nem ismert                                               | #ÉRTÉK!       |                   |
| Önkormányzati hivatal<br>működésének támogatása                                                  | 144 543 965                         | 144 543 965                                              | 100,00        | 0                 |
| Településüzemeltetés                                                                             | 77 223 010                          | 76 260 510                                               | 98,75         | -962 500          |
| Zöldterület                                                                                      | 19 115 200                          | 19 115 200                                               | 100,00        | 0                 |
| Közüvilágítás alaptámogatása                                                                     | 18 760 000                          | 18 927 500                                               | 100,89        | 167 500           |
| Közüvilágítás üzemelési támogatása                                                               | 18 340 000                          | 17 210 000                                               |               |                   |
| Közütemető                                                                                       | 100 000                             | 100 000                                                  | 100,00        | 0                 |
| Közüút                                                                                           | 20 907 810                          | 20 907 810                                               | 100,00        | 0                 |
| egyéb önkormányzati feladatok<br>tám.                                                            | 15 576 400                          | 15 489 600                                               | 99,44         | -86 800           |
| Üdülőhelyi feladatok támogatása                                                                  | 0                                   | 0                                                        |               | 0                 |
| Lakott külterülettel kapcsolatos<br>feladatok támogatása                                         | 270 300                             | 272 850                                                  | 100,94        | 2 550             |
| <b>HÖK működésének általános<br/>támogatása</b>                                                  | <b>237 613 675</b>                  | <b>236 566 925</b>                                       | <b>99,56</b>  | <b>-1 046 750</b> |
| óvodapedagógusok elismert<br>létszáma                                                            | 16,1                                | 16,1                                                     | 100,00        | 0,00              |
| óvodapedagógusok bértámogatása                                                                   | 96 290 719                          | 133 952 000                                              | 139,11        | 37 661 281        |
| Ped. II kategóriába sorolt ped.<br>Szakképzettséggel rendelkező<br>segítők kieg. Támogatása 8 fő | 4 112 000                           | 6 453 000                                                | 156,93        | 2 341 000         |
| Ped. szakképz. nem rendelkező<br>segítők bértámogatása 10 főről 12<br>fő                         | 52 680 000                          | 63 216 000                                               | 120,00        | 10 536 000        |
| Ped. szakképzettséggel<br>rendelkezők bértám. 1 fő                                               | 5 980 790                           | 8 372 000                                                | 139,98        | 2 391 210         |
| Óvodaműködtetési támogatás                                                                       | 32 009 852                          | 31 544 442                                               | 98,55         | -465 410          |
| Mesterpedagógus kiegészítő<br>támogatás 2,6 fő                                                   | 4 986 800                           | 4 545 800                                                | 91,16         | -441 000          |
| Óvodaműködési támogatás - rezsi                                                                  |                                     |                                                          |               |                   |
| <b>Közünevelési feladatok<br/>támogatása összesen</b>                                            | <b>196 060 161</b>                  | <b>248 083 242</b>                                       | <b>126,53</b> | <b>49 682 081</b> |
| Hozzájár. pénzbeli szoc.<br>ellátásokhoz                                                         | 25 388 982                          | 20 082 000                                               | 79,10         | -5 306 982        |
| családsegítés                                                                                    | 3 321 550                           | 3 321 550                                                | 100,00        | 0                 |
| gyermekjóléti szolgálat                                                                          | 3 321 550                           | 3 321 550                                                | 100,00        | 0                 |
| család- és gyermekjóléti központ                                                                 | 57 941 670                          | 60 253 000                                               | 103,99        | 2 311 330         |



|                                                     |                    |                    |               |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Iskolai, óvodai szoc. Segítő                        | 18 186 496         | 19 417 225         | 106,77        | 1 230 729          |
| szociális étkeztetés                                | 13 153 300         | 13 278 000         | 100,95        | 124 700            |
| házi segítségnyújtás                                | 41 647 500         | 45 417 000         | 109,05        | 3 769 500          |
| időskorúak nappali ellátása                         | 10 494 900         | 11 178 000         | 106,51        | 683 100            |
| Támogató szolgáltatás                               | 19 403 140         | 20 374 890         | 105,01        | 971 750            |
| Bölcsődefelsőf. Szakmai dolg.<br>Bértámogatása 4 fő | 30 243 600         | 34 088 000         | 112,71        | 3 844 400          |
| középf. dolg. bértámogatása 4,1 fő                  | 28 035 800         | 28 618 200         | 102,08        | 582 400            |
| bölcsőde üzemelési támogatás                        | 12 123 200         | 7 744 450          | 63,88         | -4 378 750         |
| <b>Szoc. és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>  | <b>263 261 688</b> | <b>267 093 865</b> | <b>101,46</b> | <b>3 832 177</b>   |
| gyermekétkeztetés bértámogatása<br>12,51 fő         | 46 625 600         | 49 089 240         | 105,28        | 2 463 640          |
| gyermekétkeztetés üzemelési támogatása              | 82 275 573         | 58 918 179         | 71,61         | -23 357 394        |
| rászorulóknak szünidei étkeztetése                  | 1 203 384          | 980 400            | 81,47         | -222 984           |
| <b>Gyermekétkeztetési feladatok támogatása</b>      | <b>130 104 557</b> | <b>108 987 819</b> | <b>83,77</b>  | <b>-21 116 738</b> |
| könyvtár közművelődés                               | 12 310 919         | 12 242 316         | 99,44         | -68 603            |
| <b>Összes támogatás</b>                             | <b>839 351 000</b> | <b>872 974 167</b> | <b>104,01</b> | <b>33 623 167</b>  |

A fenti táblázatban bemutatásra került összegek nem véglegesek. A Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján a megalapozó felmérésben egyes tételek esetében a 2024. évi összeg szerepel. Február hónapra elő van irányozva egy kiegészítő felmérés, melynek eredményét megismerve folytathatóak le az intézményi egyeztető tárgyalások, majd ezt követően javasolt a végleges költségvetés elfogadása.

A támogatások alapjául szolgáló lakosságszám 5.563 főről 5.532 főre csökkent.

Összességében a feladatalapú finanszírozás a közölt támogatások tekintetében 33.623.167 Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

Szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettsége Önkormányzatunknak 2024. évben 7.921.230 Ft volt, a 2025. évi elvonás összege 2025. február hónapban kerül kiközlésre. Szolidaritási hozzájárulást azoknak az önkormányzatoknak kell megfizetniük, akiknek az 1 főre jutó adóerő képessége a 25.000 Ft/fő-t meghaladja. 2025. évben a 1 főre jutó adóerő képesség összege 29.621 Ft/fő.

A támogatások belső szerkezete nem változott.

A köznevelési feladatok (óvoda, bölcsőde) támogatása tartalmazza a 2024. évi béremelés fedezetét is. Ezen belül az egyes tételek és elismert létszámok alakulását a táblázat tartalmazza. A támogatások alakulását a gyermeklétszám nagymértékben befolyásolja.

A pénzügyi szociális ellátásokhoz történő hozzájárulás mértéke 5.307 eFt-tal csökkent. Ez a normatíva nyújt fedezetet az önkormányzati szociális és gyermekjóléti alapfeladatok részbeni finanszírozásához, valamint a települési támogatások fedezetéül is szolgál.

A gyermekétkeztetés alaptámogatása 21.117 eFt-tal csökkent, melynek oka, hogy hasonló összeg már 2024. év végén elvonásra került, és a nyitó adatokban még szerepelt. A gyermekétkeztetés támogatását az igénybe vevők létszámának csökkenése jelentősen befolyásolja.

Betervezésre került a kulturális bértámogatás 2024. év szerint összeggel, mely 5.991 eFt azonban ennek végleges összege is tárgyév februárjában várható.

A szociális ágazati pótlék 28.144 eFt összegben került megtervezésre.

A pedagógusok illetményemelésével kapcsolatos jogszabályok is megjelentek, ami miatt szintén növekedett az önkormányzatot megillető 2. melléklet szerinti támogatások összege.

A 2025. évi tanárbéremelésről az 1437/2024. (XII.30.) Korm. határozat rendelkezik. Ennek értelmében a Kormány célja, hogy a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak illetménye elérje a felsőfokú végzettségűek 2025. évi várható átlagbérehez viszonyított arányának legalább 80 %-át. Ezen cél teljesülése érdekében a pedagógusok illetménye 2025. január 01-től átlagosan 21,2%-kal emelkedik, melyre a központi költségvetésben forrást biztosít az alábbiak szerint:

| Jogcím száma | Jogcím megnevezése                                                    | Pedagógus béremelés miatti |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1.2          | A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 32 506 900                 |
| 1.3.3        | Bölcsőde, támogatása                                                  | 7 100 000                  |
|              | Összesen:                                                             | 39 606 900                 |

A támogatások kötött felhasználásúak, és 2025. december 31-ig fel kell használni.

A költségvetési törvény 3. mellékletének **2.1.1. pontja** tartalmazza a **Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím feltételeit. Ezen jogcímen az önkormányzat 7.341.849 Ft támogatásban részesült, év közben további támogatás várható.**

1.1. Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

1.2. A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

1.3. A polgármesteri illetmények tárgyévet megelőző év október 1-jétől visszamenőleges hatályú emeléséhez kapcsolódó két havi és a tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév január 8-áig állapítja meg.

1.4. A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév április 10-éig állapítja meg

1.5. Az 1.3. pont szerint megállapított támogatásból három havi összeg folyósítása januárban, ezt követően februártól júliusig hat egyenlő részlet folyósítása havonta, a nettó finanszírozás keretében történik.

1.6. Az 1.4. pont szerint megállapított támogatás folyósítása havonta augusztustól decemberig öt egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

1.7. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 66. pontja rendelkezik a helyi iparüzési adóbevétele alapján

meghatározandó fizetési kötelezettségekhez kapcsolódó szabályokról. Mivel az önkormányzat szolidaritási hozzájárulás fizetésére kötelezett, a tárgyévben várható, hogy ezen a jogcímen is fog fizetési kötelezettsége keletkezni a Területfejlesztési Alap javára.

A költségvetési rendelet tervezet bevételi oldala a jelenleg érvényben lévő szerződések, rendeletek, határozatok alapján került megtervezésre, valamint a költségvetési törvény alapján a normatív állami támogatások kerültek beállításra.

A helyi adók előirányzatát külön melléklet tartalmazza.

Az intézményi működési bevételek között kerültek megtervezésre a nem lakóingatlanok bérleti díjai, a földbérleti díjak, összegei. Az ipari terület hasznosításából származó bevétel a jelenleg érvénybe lévő szerződés alapján került megtervezésre.

Ingatlan értékesítésből származó bevétel 50.000 eFt összegben került megtervezésre.

Az Egészségfejlesztési Iroda működtetésére 25.200 eFt támogatás került betervezésre.

Maradvány igénybevétel a következők szerint alakult:

| Adatok eFt-ban                           |               |
|------------------------------------------|---------------|
| áht-n belüli megel. pm igénybevétel műk. | 31.564        |
| 2024. évi közfogl. pm igénybevétel műk.  | 10.563        |
| működési kötött egyéb                    | 11.127        |
|                                          | <b>53.254</b> |

A pályázatok bevételeit és kiadásait, maradványait az önkormányzati költségvetési rendelet tervezet még nem tartalmazza.

Az OEP finanszírozás a fogászat, és a védőnői szolgálat kapcsán is megtervezésre került.

A támogató szolgálat működtetésére betervezett működési célú átvett pénzeszköz szerződés szerinti összege 5.808 eFt.

A 2026. évi államháztartási megelőlegezés 31.000 eFt összegben került betervezésre.

Fejlesztési hitelfelvétel lett tervezve a pályázatok előkészítésére 35.000 eFt összegben.

Az önkormányzat költségvetésben jelenleg a 2024. évben kezdődött 3 db Start munkaprogram, és egy hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás került megtervezésre, melyek legkésőbbi lejárata 2025. február 28. A tervezett támogatás összege 21.130 eFt

## Kiadások

### Személyi juttatások tervezése

Létszámkeret Önkormányzat:

1 fő polgármester

1 fő egészségügyi szolgálati jogviszony, iskola védőnő

6 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó

Ebből 2 fő EFI irodai adminisztrátor  
2 fő pályázati referens  
1 fő gépkocsivezető  
1 fő közfoglalkoztatási koordinátor

Összesen: 8 fő

Az önkormányzatnál a személyi juttatások a munkaszerződések, kinevezések, soros lépések, képviselő-testület által meghozott határozatok alapján kerültek megtervezésre, valamint Polgármester úrral egyeztetve tervezésre került összességében átlagosan 8 % bérfejlesztés 3.244 eFt személyi juttatás, és 422 eFt munkaadói járulék.

Az előző évhez hasonlóan szintén betervezésre került 2 %-os jutalomkeret az egészségügyi szolgálati jogviszonyban dolgozó munkavállaló, valamint a kizárólag munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére. Ennek összege 813 eFt Ft személyi juttatás és 106 eFt munkaadói járulék.

Az emelésre az egészségügyi szolgálati jogviszonyban dolgozó munkavállaló esetében az OEP finanszírozás, az egészségfejlesztési irodánál foglalkoztatott munkavállalók bérfejlesztésére pedig a pályázat nyújt fedezetet.

A Polgármester munkabére az Mőtv. alapján került megtervezésre, melyről külön határozatot fogadott el a Képviselő-testület. A képviselők, és nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíja a jelen hatályos rendelet alapján került betervezésre.

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a közfoglalkoztatott munkavállalók törvény szerinti személyi juttatásait 2025. február 28-ig.

A rendelet tervezet tartalmazza az önkormányzati és intézményi közfoglalkoztatások önerejét a 318/2024. (XII.19.) sz. kt. határozat szerint 1.198 eFt összegben.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére 54 eFt/fő cafetéria betervezett összege 378 eFt.

A polgármester cafetériájának mértéke a köztisztviselők cafetéria mértékével megegyezően került betervezésre.

A 18 főre betervezett megbízási díjak összege összesen bruttó 11.736 eFt.

#### Létszámkeret Polgármesteri Hivatal:

1 fő jegyző

1 fő aljegyző

21 fő köztisztviselő

1 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló

Összesen: 24 fő

A hivatalnál az illetmények a kinevezések, soros lépések, alapján és egyénileg kerültek megállapításra.

Jegyző asszony kérelemmel fordult Polgármester úrhoz.

Kérelmében előadta, hogy a köztisztviselői bérek reálértékének megtartása, a kialakított differenciált bérezési rendszer fenntartása béremelést szeretne kérni.

Polgármester úrral egyeztetve a költségvetésben a bérek átlagosan a 2024. decemberi bérekre vetítve éves szinten 8 %-kal történtek megemelésre. A béremelés csak a tavalyi keresetek reálértékének és a differenciált bérezés rendszerének megőrzését szolgálná.

Ennek összege 12.231 eFt személyi juttatás, és 1.590 eFt szociális hozzájárulási adó.

A költségvetési rendeletben az illetményalap mértéke 70.000 Ft-ról 75.600 Ft-ra emelkedik.

Szintén polgármester úrral egyeztetve a korábbi évekhez hasonlóan 2 %-os jutalomkeret is megállapításra került. Ennek mértéke a polgármesteri hivatalnál 3.052 eFt személyi juttatás, és 397 eFt szociális hozzájárulási adó.

A garantált bérminimumra való kiegészítéssel 4 fő érintett.

2025-ben várhatóan továbbra is személyi illetmények kerülnek megállapításra. Erre azért van szükség, mert a bérfejlesztések kapcsán szembesülünk azzal, hogy a törvényi előírások miatt, a középfokú munkavállalók béremelésének összegét csak egy összegben tudnánk számfejtetni. Hasonlóan a korábbi évekhez ebben az évben is a garantált bérminimum megemelkedése, és az illetményalap növelése csak részben kezeli ezt a problémát.

A számlavezetési költségterítésre bruttó 5000 Ft/fő/év + járulék lett tervezve. A köztisztviselők cafetéria kerete bruttó 378.000 Ft/fő/év.

Polgármester úrral egyeztetve az utazási költségterítés mértéke 30 Ft/km összegben kerül megtervezésre a 16/2023. (I.27.) Korm. rendelet alapján.

Az igazgatási irodára 840 eFt (ebből 440 eFt az anyakönyvvezetői szabadidő megváltás), a költségvetési irodára 800 eFt szabadidő megváltás került megtervezésre.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény értelmében a köztisztviselőt rendkívüli munkaidő teljesítése esetén annak időtartamával azonos mértékű szabadidő illeti meg. A szabadidőt a rendkívüli munkaidő teljesítését követően legkésőbb harminc napon belül kell kiadni, ha ez nem lehetséges, meg kell váltani. A megváltás mértéke a köztisztviselő kifizetéskori illetményének a szabadidőre járó arányos összege.

#### Munkaadói járulékok

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 01-től 13 %. A közfoglalkoztatottak esetében ennek 50 %-a.

A cafetéria adóterhe ennek megfelelően nem változott.

#### Dologi kiadások

A költségek tervezésekor nagy figyelmet fordítottunk a költségek minimalizálására. A dologi kiadások tervezése is a koncepcióban elfogadottak szerint 2024. évi bázis szinten valósult meg, a vízdíj esetében a 100 % növekedés tervezésre került.

A közfoglalkoztatási feladatok többletköltségére 2.000 eFt kiadás is megtervezésre került.

#### Irányító szervi támogatások

Itt kerültek megtervezésre az intézményeknek átadott működési, felhalmozási célú kötött felhasználású és nem kötött felhasználású támogatások. Az alábbiak szerint:

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                    | Összeg           |
|-------------------------------|------------------|
| Humán Szolgáltató Központ     | 399.204          |
| Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde | 402.513          |
| Városi Könyvtár               | 52.913           |
| Polgármesteri Hivatal         | 246.651          |
| <b>Összesen:</b>              | <b>1.101.281</b> |



### Támogatás értékű működési kiadások

Ez az előirányzat szolgál a Bursa ösztöndíj program 1000 eFt összegben történő megvalósítására, a normatíva felülvizsgálat miatti 8.000 eFt esetleges visszafizetési kötelezettségre.

Az államháztartáson kívülre átadott működési célú pénzeszközök az alábbi táblázat szerint kerültek megtervezésre:

| Megnevezés                                                                                                                                  | Adatok eFt-ban |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                                                                             | Összeg         |
| Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. veszteség bepótlásra átadott működési célú pénzeszköz                                                        | 18.836         |
| Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-nek az önkormányzati kötelező feladatok ellátására betervezett összeg                              | 55.090         |
| Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-nek a 2024. évi önkormányzati kötelező feladatok ellátására üzleti terv alapján átadott pénzeszköz | 10.080         |
| A strandfürdő- és kemping üzemeltetésre átadott pénzeszköz                                                                                  | 9.000          |
| MTE-nek működésre átadott pénzeszköz                                                                                                        | 1.000          |
| Mezőkovácsházi Polgárőrség                                                                                                                  | 300            |
| Mezőkovácsházi Városgondnokság                                                                                                              | 100            |
| civil szervezetek                                                                                                                           | 1.000          |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                                            | <b>95.406</b>  |

A Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. részére a víziközmű és szennyvízközmű üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó bepótlási kötelezettség 2021. évre 18.836 Ft, melyre az önkormányzat rendkívüli önkormányzati támogatást igényel.

A képviselő-testület döntése szerint a lakóingatlanok kezelésével összefüggő feladatok, a nem lakóingatlanok és intézmények karbantartása, a zöldterület kezelés, a közútjaink kezelése 2014. szeptember 01-től átadásra került az akkor még Mezőkovácsházi Vízmű Kft. feladatkörébe. Ezzel összefüggésben a lakóingatlanok tekintetében a teljes költségvetés átadásra került, míg a többi felsorolt feladat ellátásra átadott pénzeszköz lett tervezve a meglévő feladat-ellátási szerződések alapján. A régi lakbér követelések végrehajtásához kapcsolódó költségek viszont az önkormányzat költségvetésében betervezésre kerültek. Időközben a Kft. neve Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-re változott.

Külön előterjesztésben a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. üzleti terve tartalmazza a Kft., a városüzemeltetési feladatok, és a piac fenntartás költségvetését, és a strand és kemping működtetését. Az előterjesztés készítésének időszakában elfogadott üzleti terv még nem áll rendelkezésre, 2025. évre tervezett működési célú átadott pénzeszköz 55.090 eFt. A strandfürdő és kemping üzemeltetését is a kft. látja el, a tervezett működési célú pénzeszköz átadás 9.000 eFt.

Fejlesztési célú pénzeszköz átadásként tervezett összeg 206 eFt a járóbeteg szakellátó üzemeltetéséhez kapcsolódik.

### Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az alábbiakban ismertetjük a képviselő-testületi döntésnek megfelelően és a szociális törvény változásából adódó szociális támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Adatok eFt-ban

| <b>Társadalom és szociálpolitikai ellátások megnevezése</b> | <b>Társadalom és szociálpolitikai ellátások összege</b> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Önkormányzati rendelet alapján adott támogatások</b>     |                                                         |
| Köztemetés                                                  | 1.000                                                   |
| Rendszeres települési támogatás                             | 5.500                                                   |
| Rendkívüli települési támogatás                             | 10.000                                                  |
| Újszülöttek életkezdési támogatása                          | 100                                                     |
| <b>Összesen:</b>                                            | <b>16.600</b>                                           |

A hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 20.082 eFt, mely 5.307 eFt-tal kevesebb a 2024. évi támogatáshoz képest. Ez az előirányzat nyújt fedezetet a társadalom és szociálpolitikai ellátások, valamint a szociális alapellátások részbeni finanszírozására.

### Tartalékok

Általános célú tartalékra 10.000 eFt, fejlesztési tartalékra 35.000 eFt került megtervezésre.

Az intézmények a koncepcióban meghatározott képviselő-testületi döntés értelmében a költségvetési tervezeteiket elkészítették, amelyeket az előterjesztés mellékleteként csatolunk.

Elkészítésre kerültek továbbá önkormányzati szinten és intézményenként a bevételi és kiadási előirányzatok fő összegei kiemelt előirányzatonként.

A fentiekben leírtak szerint összeállított Önkormányzati költségvetés

|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>Bevételi főösszege:</b>          | <b>2.456.102.000 Ft</b> |
| <b>Kiadási főösszege:</b>           | <b>2.456.102.000 Ft</b> |
| <b>A működési hiány összege:</b>    | <b>152.326.000 Ft</b>   |
| <b>A fejlesztési hiány összege:</b> | <b>96.718.000 Ft</b>    |

**Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (4) bekezdése szerint 2013. január 01-től az önkormányzat költségvetési rendeletében külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.**

A működési hiány összegéből a víziközmű, és szennyvízközmű üzemeltetésből származó 2021. veszteség mértéke 18.836 eFt, A hiány mértékét befolyásolja még a teljes intézményhálózat működése, a fürdő működtetés, a Meztép Kft. működtetése, a szolidaritási hozzájárulás mértéke, az iparüzési adó többlet miatti visszafizetési kötelezettség, a nyersanyagköltségek, közüzemi díjak növekedése, a bérfejlesztés mértéke, és a rendezvényekre megtartására fordított összeg is.

A fejlesztési hiány mértékét befolyásolja az intézményi fejlesztések összege, a fejlesztési célú tartalék mértéke, és a fejlesztési hitelek adósságszolgálatára.

### **Tisztelt Képviselő Testület!**

Mielőtt a Tisztelt Képviselő Testület érdemi döntéseket hozna kérem, mérlegeljék a következőket:

13. § (1) \* A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
  2. 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);
  3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
  4. \* törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
  5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
  6. óvodai ellátás;
  7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
  8. \* gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
  - 8a. \* szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
  9. lakás- és helyiséggazdálkodás; 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
  11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
  12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
  13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
  14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
  15. sport, ifjúsági ügyek;
  16. nemzetiségi ügyek;
  17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
  18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
  19. \*
  20. távhőszolgáltatás;
  21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.
- (2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Az önkormányzat az SZMSZ-ben foglaltak szerint az alábbi feladatokat látja el:

2. §. (2) Az önkormányzat a jogszabályban meghatározott kötelező feladatain túlmenően az Möt. 10. § (2) bekezdése alapján alábbi feladatok ellátását vállalja:

- a) működési támogatást nyújt civil szervezeteknek, egyházaknak
- b) az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. közreműködésével
  - ba) ipari terület működtetése,
  - bb) a MÁV Magyar Államvasutak Zrt-vel kötött együttműködési megállapodás alapján a vasútállomások épületének és környezetének takarítása, karbantartása, a megállapodás szerinti üzemeltetési feladatok ellátása,
  - bc) strandfürdőt és kempinget üzemeltet,
  - bd) közfoglalkoztatás keretein belül gazdaságélénkítő programban vesz részt
- c) intézményei útján
  - ca) üdülőhelyet tart fenn és működtet
  - cb) tájházat működtet,
  - cc) támogató szolgáltatást nyújt,
  - cd) művelődési központot működtet
- d) Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Programban vesz részt
- e) Járóbeteg Szakellátót működtet,
- f) Egészségfejlesztési Irodát működtet

(2a) Az önkormányzat az Möt. 10. § (3) bekezdése szerint a Békéscsabai Tankerülettel kötött megállapodás alapján ellátja az iskolakönyvtári feladatokat.

(3) A (2) bekezdésben vállalt feladatait az önkormányzat saját bevételei terhére olyan mértékben látja el, hogy az ne veszélyeztesse kötelező feladatainak ellátását. Ezt a képviselő-testület minden évben a költségvetés tárgyalása során megvizsgálja.

(4) Az önkormányzat képviselő-testülete a kötelező és a (2) bekezdésben vállalt feladatain túlmenően ellátja még mindazokat a feladatokat, amelyeket a kapcsolódó ágazati jogszabályok előírnak.

Az előterjesztés tartalmazza Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A költségvetési rendelet tervezet 1. melléklete tartalmazza a konszolidált önkormányzati költségvetést, melyben már az adott-kapott támogatások kiszűrésre kerültek. A rendelet 2.§-a alapján az alábbi intézmények költségvetése kerül bemutatásra:

– A 2. sz. melléklet részletezése a következő:

- 2/1. melléklet: Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
- 2/2. melléklet: Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal
- 2/3. melléklet: Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde
- 2/4. melléklet: Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
- 2/5. melléklet: Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, tárgyalja meg az előterjesztés és hozza meg döntéseit.

### Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez az alábbi szempontokat határozza meg:

1. Az intézmények felhalmozási kiadásait az intézményi egyeztető tárgyaláson meghatározott minimális szinten tervezhetik.
2. A települési támogatásra szánt keretösszeg:
  - Rendszeres települési támogatás 5.500 eFt
  - Rendkívüli települési támogatás 10.000 eFt
  - Újszülöttek köszöntése: 100 eFt
  - Köztemetés: 1.000 eFt
3. A Képviselő-testület a létszám állományának változásáról az alábbi döntést hozza: Az intézményi egyeztető tárgyalásokon kerüljön áttekintésre minden intézmény létszám állománya.
4. Az általános célú tartalék mértékét 10.000 eFt-ban, a fejlesztési célú tartalék mértékét 35.000 eFt-ban határozza meg.
5. Az Ügyrendi, Kulturális és Szociális Bizottság által elfogadásra kerülő 2025. évi Rendezvényterv alapján nemzeti és helyi ünnepeink, megemlékezéseink költségére ..... eFt-ot biztosít.
6. Településmarketinggel, önkormányzati tájékoztatóval kapcsolatos feladatokra ..... eFt.
7. A civil szervezetek támogatására a Civil Kerekasztal véleményét kikérve ..... eFt támogatást biztosít.
8. Az MTE-nek a 2025. évi működésre átadott pénzeszköz összege 1.000 eFt. A sportpálya működtetésére betervezett összeg 1.937 eFt
9. A járóbeteg szakellátó központtal kötött szerződés alapján az ingatlan felújítására, karbantartására egyedi döntés alapján 1.000 eFt keretösszeget határoz meg.
10. Önkormányzat által foglalkoztatott egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria mértéke .....Ft/fő/év.
11. A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, valamint munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló, valamint a Mezőkovácsháza Város Önkormányzata alkalmazásában álló egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére megállapított jutalom keret mértéke a bértömeg 2 %-a.
12. Az intézményi egyeztető tárgyalások lefolytatása során törekedni kell arra, hogy a működési célú bevételek és kiadások különbözete a 100 mFt-ot ne haladja meg.
13. További hiánycsökkentési javaslatok:

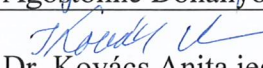
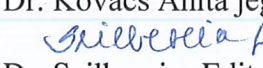
.....  
.....  
.....



.....  
 .....  
 Határidő: A költségvetési rendelet-tervezet benyújtására 2025.  
 márciusi soros képviselő-testületi ülésre  
 Felelős: Farkas Norbert polgármester

Mezőkovácsháza, 2025. január 31.

  
 Farkas Norbert  
 polgármester

|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Az előterjesztést készítette:</b>                         | <br>Ágostonné Dohányos Ivett kv. irodavezető                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálata:</b> | <br>Dr. Kovács Anita jegyző<br><br>Dr. Szilbereisz Edit aljegyző<br><br>Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető<br>Sóki Zoltán műszaki irodavezető  |
| <b>Tárgyalta:</b>                                            | Mindkét bizottság                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Mellékletek:</b>                                          | Rendelet-tervezet, Rendelet-tábla tervezetek (mellékletek között)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Előterjesztéshez meghívott:</b>                           | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>A döntésről kivonattal értesül:</b>                       | Intézményvezetők, ügyvezető                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Szükséges döntés:</b>                                     | minősített többség                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

\_\_\_\_/2025. (\_\_. \_\_.) sz. önkormányzati rendelete  
a 2025. évi költségvetésről

(tervezet)

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (4)-(5) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

**1. A rendelet hatálya**

- 1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményekre terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

- 2. § (1)** A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését

2.456.102.000 Ft bevétellel  
2.456.102.000 Ft kiadással

|                                                                            |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Ezen belül a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete | - 98.027.000 Ft  |
| Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete                         | - 112.027.000 Ft |
| ebből működési hiány összege:                                              | 0 Ft             |
| a felhalmozási bevételek és kiadások különbözete                           | 14.000.000 Ft    |
| Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete:             | 98.027.000 Ft    |
| Ebből fejlesztési célú hitelfelvétel                                       | 96.718.000 Ft    |

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak különbözete 152.326.000 Ft, fejlesztési hiánya 96.718.000 Ft, mindösszesen 249.044.000 Ft. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás került betervezésre. A fejlesztési hiány fedezetére fejlesztési hitelfelvételt tervezett.

- (3) Az önkormányzat működőképességének finanszírozása érdekében a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 5.2.1.5. „Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím” pont alapján működőképességének megőrzését, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítására pályázatot nyújt be. Amennyiben a pályázat elutasításra kerül, vagy megghiúsul, úgy az előirányzatokat újra felülvizsgálja és módosítja.

- (4) A felhalmozási hiány fedezetét az önkormányzat fejlesztési hitel felvételével kívánja megvalósítani.
- (5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza
- (6) A 3. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.
- (7) A 2. sz. melléklet részletezése a következő:  
2/1. melléklet: Mezőkovácsháza Város Önkormányzata  
2/2. melléklet: Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal  
2/3. melléklet: Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde  
2/4. melléklet: Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ  
2/5. melléklet: Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ
- (8) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a *4. számú melléklet*, valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat a kiadások között, 10.000 eFt általános célú tartalékot állapít meg. A fejlesztési célú tartalék összege 35.000 eFt.
- (11) Az Áht. 23. § f) pont alapján a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, a rendelet *6. sz. melléklete* tartalmazza.
- (12) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *7. számú melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati támogatás csak a központi támogatási összeggel arányosan használható fel.
- (13) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *8. és 9. számú melléklet* tartalmazza.
- (14) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *10. számú melléklet* tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *11. számú melléklet* tartalmazza.

- (16) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *12. számú mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.
- (17) A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – a *13 számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (18) Európai uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen programhoz történő hozzájárulást a *14. számú melléklet* tartalmazza.
- (19) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a *15. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (20) Az önkormányzat 2025. évi létszámkeretét intézményenként a *16. sz. melléklet* tartalmazza. A megüresedett álláshelyek csak a Képviselő-testület engedélyével tölthetők be.
- (21) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tevékenységenkénti bevételeit, kiadásait kötelező, nem kötelező, államigazgatási feladatok bontásban annak finanszírozási módját a *17. számú melléklet* tartalmazza.
- (22) Az önkormányzat likviditási tervét a *18. sz. melléklet* tartalmazza.
- (23) A stabilitási tv. szerint felvehető hitel korlát számítását a *19. sz. melléklet* tartalmazza.

### **3. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 3. §** (1) Az intézmények vezetői szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatóhoz hiány csökkentésének érdekében az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével elvonja.
- (4) Az (2) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek kötelező többletbevételük –kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - terhére is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembe vételével és az

intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. Többletbevételük terhére,- kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.

- (5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
  - (6) A (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénytel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.
  - (7) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által meghatározott formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
  - (8) A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
  - (9) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani.
4. § (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükből kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
5. § (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveket a költségvetésükben előirányzott felhalmozási pénzeszközükkel való gazdálkodásra.
- (4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján lekésőbb a tárgyévet követő félévben dönt.



6. § (1) Az önkormányzatnál felmerülő likviditási problémák fennállása esetén az alaptevékenységekhez kapcsolódó kiadások teljesítésénél a következő sorrendet kell betartani: munkabérek, szociális ellátások, közüzemi díjak, egyéb alapfeladathoz kapcsolódó kiadások. Az alapfeladathoz nem kapcsolódó kiadások csak az előzőekben sorolt kifizetések után teljesíthetők.
- (2) Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatáshoz szükséges igénybejelentést.
- (3) A (2) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.
- (4) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.
7. §. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az önkormányzat 2025 évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék. A 2025. évi költségvetési rendeletet év közben érintő szükséges előirányzat-változtatásokat a soron következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges átvezetni.
8. §. A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 0 Ft.

#### **4. Juttatások**

9. § (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott feladatköre alapján –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően –2025. évre (2025. január 1. napjától) 75.600,-Ft-ban állapítja meg az illetményalapot.
- (2) A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (4) bekezdése szerint Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a foglalkoztatottak részére évente bruttó 5.000,- Ft bankszámla-hozzájárulást biztosít. A kifizetésre november 30-ig egy összegben, amennyiben a jogviszony év közben szűnik meg, a jogviszony megszűnésekor időarányosan a folyószámlára történő utalással kerül sor.
- (3) A költségvetési szervek által foglalkoztatott köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 378.000 Ft.

## **5. Belső ellenőrzés**

**10. §** A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében az önkormányzat által megbízott belső ellenőr útján történik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

## **6. Záró rendelkezések**

E rendelet a 2025. .... napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 17/2024. (XII. 05.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2025. február 06.



Farkas Norbert  
polgármester

Dr. Kovács Anita  
jegyző

## INDOKOLÁS

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének

a 2025. évi költségvetésről szóló

\_\_\_\_/2025. (\_\_.\_\_.) sz. önkormányzati rendelet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ezen előterjesztéssel teszünk eleget kötelezettségünknek.

**Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ**  
**Mezőkovácsháza, Fáy u. 30-32.**  
**Tel:06-68/381-616**

Tárgy: 2025. évi költségvetés tervezet

**Mezőkovácsháza Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testülete**  
**Mezőkovácsháza**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 2025. évi költségvetés tervezetének fősszege 574 518 eFt.

Az intézmény a költségvetés tervezetét a 276/2024. (XII.02.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok, kormányrendelet alapján tervezte meg.

| 2025. évi költségvetés |                        |         |         |                      |        |             |        |          |         |        |         |            |            |           |
|------------------------|------------------------|---------|---------|----------------------|--------|-------------|--------|----------|---------|--------|---------|------------|------------|-----------|
| állás-hely             | megnev                 | műk bev | önk.tám | Ebből közpon ti ktg. | pótlék | Mara d-vány | átvett | bev össz | szem.j. | ma     | dologi  | beru-házás | felú-jítás | kiad össz |
| 3                      | Öno                    | 60      | 25 708  | 15 273               | 4 095  | 0           | 0      | 25 768   | 17 279  | 2 247  | 6 242   | 0          | 0          | 25 768    |
| 17                     | Családsegítő Központ   | 0       | 134 642 | 95 030               | 15 360 | 0           | 0      | 134 642  | 97 670  | 13 119 | 23 853  | 0          | 0          | 134 642   |
| 1                      | Családsegítő Szolgálat | 0       | 9 606   | 8 097                | 1 454  | 0           | 0      | 9 606    | 6 332   | 811    | 2 463   | 0          | 0          | 9 606     |
| 2                      | Szoc.Étkezt.           | 0       | 14 670  | 14 697               | 1 419  | 0           | 0      | 14 670   | 12 786  | 1 699  | 185     | 0          | 0          | 14 670    |
| 10                     | Házisegíts.            | 2 870   | 56 317  | 49 456               | 4 039  | 0           | 0      | 59 187   | 51 204  | 6 733  | 1 250   | 0          | 0          | 59 187    |
| 4                      | Támogató Szolg.        | 1 000   | 26 147  | 22 152               | 1 777  | 0           | 0      | 27 147   | 19 405  | 2 587  | 5 155   | 0          | 0          | 27 147    |
| 0                      | Ifj.eü.gonod.          | 0       | 2       | 0                    | 0      | 0           | 397    | 399      | 0       | 0      | 399     | 0          | 0          | 399       |
| 11                     | Konyha                 | 165 777 | 132 957 | 108 988              | 0      | 1 382       | 0      | 300 116  | 74 594  | 9 869  | 215 653 | 0          | 0          | 300 116   |
| ebből                  | Gyermekek.             | 27 607  | 119 042 | 108 008              | 0      | 678         | 0      | 147 327  | 36 618  | 4 845  | 105 864 | 0          | 0          | 147 327   |
|                        | Szüniidei étk.         | 0       | 1 464   | 980                  | 0      | 7           | 0      | 1 471    | 366     | 48     | 1 057   | 0          | 0          | 1 471     |
|                        | Szoc.Étkezt.           | 35 326  | 12 591  | 0                    | 0      | 222         | 0      | 48 139   | 11 965  | 1 583  | 34 591  | 0          | 0          | 48 139    |
|                        | Vendég étk.            | 103 689 | -984    | 0                    | 0      | 475         | 0      | 103 180  | 25 645  | 3 393  | 74 142  | 0          | 0          | 103 180   |
| 6                      | Közfogi                | 0       | 0       | 0                    | 0      | 900         | 2 083  | 2 983    | 2 801   | 182    | 0       | 0          | 0          | 2 983     |
| 54                     |                        | 170 552 | 399 204 | 313 693              | 28 144 | 2 282       | 2 480  | 574 518  | 282 071 | 37 247 | 255 200 | 0          | 0          | 574 518   |

A költségvetés tartalmazza a Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ alábbi feladatellátásainak bevételei és kiadásai tervezett összegét:

1. Szociális étkeztetés: Kötelező feladatellátás  
Álláshelyek száma: 2 szociális segítő  
Ellátottak száma: 215 fő megállapodás szerint
2. Házi segítségnyújtás: Kötelező feladat  
Álláshelyek száma: 10 fő gondozó  
Ellátottak száma: 72 fő  
Maximális férőhely kihasználtság, váró lista nincs



3. Idősek Klubja kötelező feladat  
Álláshelyek száma: 1 fő klubvezető, 2 fő gondozó  
Férőhelyek száma: 30 fő  
Váró lista nincs.
4. Család és Gyermekjóléti Központ: kötelező feladatellátás  
Álláshelyek száma: 17 fő, 1 fő Család és Gyermekjóléti Központ vezető, intézményvezető és esetmenedzser, 8 fő esetmenedzser-családsegítő, 1 fő szociális asszisztens, 4 fő iskolai szociális munkás, 1 fő szociális diagnózis felvételi esetmenedzser, 1 fő fűtő - sofőr, 1 fő technikai személyzet  
Ellátási terület: a járás egésze.
5. Család és Gyermekjóléti Szolgálat: kötelező feladatellátás  
Álláshelyek száma: 1 fő  
Ellátási terület: Mezőkovácsháza teljes lakossága
6. Gyermekétkeztetés: kötelező feladatellátás (bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai, kollégiumi)
7. Támogató Szolgálat: nem kötelező feladatellátás  
Álláshelyek száma: kötelező szakmai létszám 4 fő (1 fő szakmai vezető, 2 fő gondozó, 1 fő gépkocsivezető).  
Ellátottak száma: 50 fő (4 településen látja el a feladatát Kunágota, Battonya, Végegyháza és városunkban)
8. Konyhaműködtetés: nem kötelező feladat  
Álláshelyek száma: 11 (1 fő élelmezésvezető, 2 fő adminisztratív dolgozó 3 fő szakács, 1 fő hentes, 3 fő konyhalány, 1 fő gépkocsivezető)

Kiszolgált főétkezés adagszám 1 200 adag/nap

### **Bevételek:**

Az intézmény bevételei működési bevételekből és önkormányzati támogatásból keletkeznek.

A működési bevételek (az összes bevétel 29,5 %-át teszik ki) tervezésénél a 2024. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe, a gyermekétkeztetésnél a nyilvántartások alapján a számított személyi térítési díjfizetési kötelezettséget vettük számba.

A konyhánál 103.689 eFt szabad kapacitás terhére végzett szolgáltatási bevételt terveztünk.

A bevételek legjelentősebb részét az önkormányzati támogatás adja, melynek tervezett összege 399.204 eFt.

Az intézmény feladatainak jelentős részéhez feladatmutató alapján a központi költségvetési támogatás biztosít fedezetet, amelynek összege 313.693 eFt, amely tartalmazza az összevont szociális ágazati pótlékot és járulékát 28.144 eFt összegben, mely igénylésre kerül a központi költségvetésből.



Az 1.3.1 jogcím „A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása” soron 20.082 eFt - ez 5.307 eFt-tal kevesebb az előző évnél - összegű támogatást **nem tartalmazza**, amely az önkormányzat saját hozzájárulását tovább csökkentheti.

Az önkormányzat az intézmény működéséhez saját bevételeiből 85.511 eFt-ot biztosít, amely az összes bevétel 14,9 %-a.

### **Kiadások:**

#### **Személyi juttatások:**

- a törvény szerinti alapilletmény, a Képviselő-testületi döntés szerinti illetmény eltérítés. (Kjt, garantált bérminimum) 2025. januártól a garantált bérminimum összege 348.800 Ft/hó, ez bruttó 22.800 Ft +járulék emelkedést jelent a 2024. évi garantált bérminimumhoz képest, amely az intézmény összes munkavállalóját érinti, ennek teljes költsége 10.480 Ft + 1.362 eFt járulék, és Polgármester Úr engedélyével további 1% munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítéssel került meghatározásra.
- A megnövekedett konyhai feladatok ellátására tervezésre került plusz 1 fő szakácsnak a bére és az azt terhelő járulékok, amely összesen 3.547 eFt, valamint az alkalmazásban lévő 3 fő szakács részére munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés összesen a 2025. évre 550 eFt + járulék összegben tervezve.
- A központban tervezésre került 3 fő részére 770 eFt + járulék összegben munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés
- Tervezésre került az összevont szociális ágazati pótlék, ez 28.144 eFt-tal növelte az személyi illetmények tervezett összegét.
- A gyermekjóléti központ kötelezettsége az év mindennapján készenlétet biztosítani a munkaidőn kívüli időszakban. A készenlét idejére jutó díjazás kifizetéséhez 3.550 eFt + járulék került tervezésre.
- Egy fő konyhai dolgozó részére 5 havi jubileumi jutalom 1.774 eFt + járulék.
- Túlóra kifizetése a Hszg és a Konyha feladatnál jelentkezik a hétvégi gondozás, étel kiszállítás, és főzés miatt. Ennek tervezett összege a házi gondozásnál 1.456 e Ft + járulék, konyhánál 4.187Fet + járulék.
- Kereset-kiegészítésre tervezett összege 4.404 eFt + járulék, mely minden dolgozót érint.
- A munkába járás költségtérítéséhez 2.812 eFt a tervezett összeg.
- A kötelező képzésekre 500e Ft került tervezésre.
- Tervezésre került a számlavezetési díj költségtérítéséhez 5e Ft/fő/év összegben, valamint cafetéria 75.000 Ft/fő/év összegben
- Tervezésre került 3 fő társadalmi dolgozó tiszteletdíja összesen 540e Ft értékben.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok esetében:**

- szociális hozzájárulási adó, 13%-al tervezve
- rehabilitációs hozzájárulás tervezésre került 600 eFt összegben

### **Dologi kiadások:**

A dologi kiadások tervezett összege 255.200 eFt, melyet a 2024. évi bázis szintjén képest emelten terveztünk, amely alól az élelmiszer beszerzés kivételt képez, mivel annak várható kiadását a jelenlegi nyersanyag normák figyelembevételével számítottunk ki. A drasztikus energiaárak emelkedése folytán, azok várható költsége a tavalyi fogyasztási adatok és az idei egységárak szorzataként kerültek meghatározásra.

Illetve tervezésre kerültek az alábbi tételek:

- A nyári, bentlakás nélküli táborozás megvalósítására 6 hétre kézműves anyag költség, szállítási költség 200e Ft.

| Dologi kiadások megnevezés                                                       | Tervezett összesen Ft |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Élelmiszer                                                                       | 150 556 000           |
| Tüzelőanyag                                                                      | 3 778 000             |
| Hajtó- és kenőanyagok                                                            | 2 748 000             |
| Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási, egyéb anyagok ...) | 10 655 000            |
| <b>Készletbeszerzés összes</b>                                                   | <b>167 737 000</b>    |
| <b>Kommunikációs szolgáltatás</b>                                                | <b>1 313 000</b>      |
| Villany                                                                          | 6 852 000             |
| Gáz                                                                              | 9 000 000             |
| Víz                                                                              | 3 442 000             |
| <b>Közüzemi díjak összesen</b>                                                   | <b>19 294 000</b>     |
| Vásárolt élelmezés                                                               | 1 600 000             |
| Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)                                             | 163 000               |
| Karbantartási szolgáltatás                                                       | 4 674 000             |
| Közvetített szolgáltatás                                                         | 118 000               |
| Szakmai szolgáltatás                                                             | 7 636 000             |
| Egyéb szolgáltatás                                                               | 6 794 000             |
| Belföldi kiküldetés                                                              | 1 506 000             |
| Reklám, propaganda                                                               | 0                     |
| Működési célú előzetesen felsz. Áfa                                              | 44 260 000            |
| Egyéb dologi kiadások                                                            | 105 000               |
| <b>Dologi kiadás összesen</b>                                                    | <b>255 200 000</b>    |

A tervezett kiadások jelentős részét az élelmiszer beszerzés adja nettó összeget számítva a tervezett költségek közel 59 %-a. Az áfa mértékének változását is figyelembe vettük. Jelentős még a közüzemi díjak, a tüzelőanyag és a hajtó-kenőanyag tervezett összege, a teljes dologi kiadás 10,2%-a.

Tervezésre kerültek a gépkocsik időszakos javítási munkálatai, gumi csere, műszaki vizsgáztatás, egyéb a működéshez elengedhetetlen szervizelés.

Felújítást és Beruhást a 2025. évben nem terveztünk.

### Tisztelt Képviselő-testület!

Intézményünk törekedett arra, hogy a működéshez szükséges költségek kerüljenek megtervezésre, a tervezett összegeket is csak a szükségletek mértékéig fogjuk felhasználni.

A 2024. év azonos időszakában készült költségvetési rendeletben az intézmény főösszege 537.080 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 37.438 eFt-tal halad meg, míg az önkormányzat önerőből történő hozzájárulása 69.899 eFt-tal kevesebb az előző év azonos időszakához képest. Az alábbi táblázat mutatja azon változásokat, amelyeket kizárólag a külső környezeti tényezők befolyásolnak.

|                             | Tervezett bevételek és kiadások |           | Változás mértéke |          |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------|------------------|----------|
|                             | 2024. évi                       | 2025. évi | E Ft-ban         | %-ban    |
| Összes bevétel              | 537 080                         | 574 518   | 37 438           | 6,97%    |
| Normatív támogatások        | 297 575                         | 313 693   | 16 118           | 5,42%    |
| Önkormányzat önerő          | 155 410                         | 85 511    | -69 899          | -44,98%  |
| Működési bevétel            | 84 095                          | 170 552   | 86 457           | 102,81%  |
| Maradvány                   | 0                               | 2 282     | 2 282            | 100,00%  |
| Átvett                      | 0                               | 2 480     | 2 480            | 100,00%  |
|                             |                                 |           | 0                |          |
| Összes kiadás               | 537 080                         | 574 518   | 37 438           | 6,97%    |
| Személyi juttatások         | 258 655                         | 282 071   | 23 416           | 9,05%    |
| gar. bérminimum miatt       |                                 | 10 480    |                  |          |
| jub. Jutalom, nyugdíj miatt |                                 | 1 774     |                  |          |
| Munkaadói járulékok         | 34 806                          | 37 247    | 2 441            | 7,01%    |
| gar. bérminimum miatt       |                                 | 1 362     |                  |          |
| jub. Jutalom, nyugdíj miatt |                                 | 231       |                  |          |
| Dologi kiadások             | 241 819                         | 255 200   | 13 381           | 5,53%    |
| Élelmiszer                  | 130 000                         | 150 556   | 20 556           | 15,81%   |
| közüzemi díjak              | 34 244                          | 19 294    | -14 950          | -43,66%  |
| ÁFA                         | 51 095                          | 44 260    | -6 835           | -13,38%  |
| Beruházás                   | 1 800                           | 0         | -1 800           | -100,00% |
| Felújítás                   | 0                               | 0         | 0                | 0,00%    |

A táblázatból látható, hogy mialatt a tevékenységekre kapott támogatás abszolút értékben 37.438 eFt-tal nőtt, addig a garantált bérminimum 7%-os emelése, a szintén törvényi előírás szerint megállapított jubileumi jutalom mértéke 13.847 eFt-tal növelte a személyi juttatások és hozzá kapcsolódó munkáltatói járulékok mértékét. A dologi kiadások tekintetében pedig, az élelmiszer árának jelentős ugrása nettó 20.2556 eFt-tal növelte kiadásainkat, amelyek miatt az ÁFA is nőtt. A dologi kiadások az élelmiszer, közüzemi díjak és az ÁFA nélkül 13.381 eFt-tal nőttek 2024 azonos időszakához képest.

A költségvetés tervezett összege fedezetet fog nyújtani 2025-ben is az intézmény feladatainak elvégzéséhez.

Mezőkovácsháza, 2025. január 28.

Kovalik Angéla  
intézményvezető

Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde  
**Mezőkovácsháza Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testülete**  
**Mezőkovácsháza**

Tárgy: 2025. évi költségvetés tervezete

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetés tervezetének költségvetési főösszege 406.731 eFt.

A tervezést a Képviselő-testület 276/2024. (XII.02.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok szerint terveztük meg.

A táblázat tartalmazza az intézmény fő feladataihoz kapcsolódó tervezett bevételek és kiadások kiemelt előirányzatokkénti összegeit.

| 2025. évi költségvetés |                 |              |                |                     |              |              |                |                |               |               |              |              |                |
|------------------------|-----------------|--------------|----------------|---------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| állás-hely             | megnev          | műk bev      | önk.tám        | Ebből központi ktg. | Maradvány    | átvett       | bev össz       | szem.j.        | ma            | dologi        | beruházás    | felújítás    | kiad össz      |
| 18                     | Óvoda pedagógus | 0            | 218 934        | 193 859             | 0            | 0            | <b>218 934</b> | 191 912        | 24 974        | 2 048         | 0            | 0            | <b>218 934</b> |
| 12                     | Dajka, Ped.Assz | 0            | 73 849         | 63 216              | 0            | 0            | <b>73 849</b>  | 65 271         | 8 578         | 0             | 0            | 0            | <b>73 849</b>  |
| 0,5                    | Óvoda működés   | 300          | 23 515         | 23 515              | 511          | 0            | <b>24 326</b>  | 2 340          | 310           | 19 271        | 1 235        | 1 170        | <b>24 326</b>  |
| 9                      | Bölcsőde        | 850          | 82 955         | 77 551              | 0            | 0            | <b>83 805</b>  | 65 702         | 8 618         | 8 600         | 250          | 635          | <b>83 805</b>  |
| 0                      | SNI             | 0            | 3 260          | 0                   | 0            | 0            | <b>3 260</b>   | 1 350          | 170           | 1 740         | 0            | 0            | <b>3 260</b>   |
| 6                      | Közfog.         | 0            | 0              | 0                   | 800          | 1 757        | <b>2 557</b>   | 2 401          | 156           | 0             | 0            | 0            | <b>2 557</b>   |
| <b>45</b>              |                 | <b>1 150</b> | <b>402 513</b> | <b>358 141</b>      | <b>1 311</b> | <b>1 757</b> | <b>406 731</b> | <b>328 976</b> | <b>42 806</b> | <b>31 659</b> | <b>1 485</b> | <b>1 805</b> | <b>406 731</b> |

A költségvetés tervezetében

- 9 óvodai csoport szerepel. 9 délelőtti és 9 délutáni csoport. A férőhelyek száma 218 fő.
- Bölcsődében 3 csoport, férőhelyek száma 38 fő.

**Létszámadatok:**

**Óvoda**

2024.okt.01. (Statisztika) **185 fő**

- Ebből SNI: 4fő (2 főnek számítanak)

2025.okt.01. Várható létszám: **179 fő**

- Ebből SNI: 4fő (2 főnek számítanak)

**Bölcsőde:**

Átlagosan tervezett **38 fő** (tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma, Kv.tv.)

SNI: 1 fő

### **Álláshelyek száma:**

#### **Óvoda**

17 fő óvónő (ebből 1 fő vezető, 1 fő vezető helyettes)

9 fő dajka

3 fő pedagógiai asszisztens

1 fő óvodatitkár

0,5 fűtő-karbantartó

#### **Bölcsőde**

1 fő intézményegység, szakmai vezető (pedagógus végzettségű)

6 fő kisgyermekgondozó (közül 3 fő pedagógus végzettségű)

2 fő dajka

A költségvetés tervezésénél az alábbiak kerültek betervezésre:

### **Bevételek:**

A bevételeknél az intézménynek működési bevétele a terem bérbeadásából, és a bölcsőde esetében a gondozási díj bevételeiből tevődik össze.

A bevételek döntő többségét az önkormányzati támogatás adja, amely tervezett összege 402.513 eFt

A támogatásból a központi költségvetés 358.141 eFt-ot biztosít, ezáltal az önkormányzat az intézmény működéséhez 44.372 eFt-ot biztosít, amely az összes bevétel 10,9%-a.

A pedagógus elismert létszáma - mely szerint a támogatást kapjuk – 16 fő. A segítők elismert létszáma 12 fő. Az óvodatitkár elismert létszáma 1 fő.

Az óvoda működési feladataira is biztosít támogatást a költségvetés.

### **Kiadások:**

#### **Óvodai nevelés**

Az óvodai nevelés esetében ebben a nevelési évben 9 délelőtti csoport és 9 délutáni csoport került tervezésre a férőhelyek száma 218 fő.

A költségek legjelentősebb része a személyi juttatás. Minden dolgozó illetménye a törvény által biztosított keretek között, a Polgármester Úr tudomásával és engedélyével került megtervezésre. A pedagógusok bére a 2025. évi Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és a 2025. évi tanárbéremelésről szóló 453/2024. (XII.30.) kormányrendelet alapján sávosan került meghatározásra, illetve a pedagógiai munkát segítő dolgozók illetménye a 2025. január 1-től életbe lépő garantált bérminimum változása miatt emelkedett. A NOKS munkakörben dolgozók részére a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv 99. § (1) bekezdése a kötelező legkisebb munkabérnek a garantált bérminimum 107%-ának megfelelő illetményt írja elő.

- A 17 fő óvónő közül 8 fő Ped. II. minősítésű, 2 fő mesterpedagógus, és az intézményi titkár is PED II minősítéssel rendelkezik.



- Köznevelési foglalkoztatotti jutalom (jubileumi) 2 dolgozónak került tervezésre, amelynek összege szociális hozzájárulási adóval növelten 10.062 eFt.
- Két fő nyugdíjba vonuló dolgozó részére 4 havi illetményének, illetve a 74/2019. (III.28.) sz. kt. határozat alapján 2 havi minimálbér 130%-nak megfelelő összegű juttatás került tervezésre, amely szociális hozzájárulási adóval növelten mindösszesen 9.758 eFt.
- Túlóra és helyettesítés kifizetése nem került tervezésre.
- A TÉR finanszírozása pontos információk és forrás megjelölés hiányában nem került betervezésre, esedékesség 2025. szeptembertől kezdődően.
- Kjt. szerinti 2%-os keresetkiegészítés, és a pedagógusok a részére 2%-os jutalom a 2025. évben **nem került tervezésre**
- 2023. LII. tv 130. § (2) értelmében 2 fő óvodapedagógus esetében 1 óra időtartamban tervezésre került az átfedési időre járó többlettanítási óradíj.
- Számlavezetési díj 5e Ft/fő értékben került tervezésre.
- Tervezésre került 75.000 Ft/fő/év összegben cafetéria is
- Továbbképzésre az óvoda esetében 1 fő részére TSMT/II. alapozó képzésre összesen 1000 e Ft összegben került tervezésre.
- A munkába járás költsége 7 főt érint.
- Megbízási díjak szakmai szolgáltatásokért (pl. néptánc) kerültek betervezésre 10 hónapra
- Reprezentációs kiadásokra 200 e Ft-ot terveztünk az intézményi értekezletek, szakma nap étkezési költségeire.
- A középfokú végzettségű alkalmazottak (9fő dajka és 3fő pedagógiai asszisztens, továbbá a részmunkaidőben alkalmazott fűtő) bérrendezése szociális hozzájárulási adóval növelten 5.030 eFt-ot jelent
  - A NOKS alkalmazottak december havi alapilletményéhez viszonyított január havi 8 %-os emelkedés a garantált bérminimum 7%-os emelésével és további 1% munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítéssel került meghatározásra.
- Továbbá a bérfeszültség elkerülése okán a tavaly szeptemberben dolgozni kezdő 4 új dajka bérének kiegészítése került tervezésre, amely szociális hozzájárulási adóval együtt összesen 2.198 eFt jelent
- A pedagógusok illetménye decemberhez képest januártól kezdődően:
  - a kormány által biztosított normatív támogatás függvényében
  - az béremelés a pótlékok és megbízási díjak nélküli Púétv. 98. §-a és a Vhr 401/2023 (VIII.30.) kormányrendelet 88-88/A § szerinti illetmények sávos emelésével valósult meg az alábbiak szerint:
  - Ped.I. esetén 21,4%-kal
  - Ped.II. esetében 19%-kal
  - Mesterpedagógus esetében 13,8%-kal emelkedtek a bérek.

- Az illetményemelés és finanszírozás elvei mentén a foglalkoztatott tanárok átlagos tanárbére a 2025. évi diplomás átlagbér 80%-át (azaz 777.600,- Ft-ot) meghaladóan került megállapításra.
- A bérrendezés 18 fő pedagógus végzettségű alkalmazott esetében, szociális hozzájárulási adóval növelten 27.532 eFt-ot jelent.

A munkaadói járulékoknál a szociális hozzájárulási adó összege 13%-os mértékkel került tervezésre.

Nem került tervezésre a rehabilitációs hozzájárulás (0,5 fő karbantartó, 1 fő óvodai dajka, és 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő munkakörben dolgozó rehabos alkalmazott van az intézményben).

Személyi jövedelemadó a reprezentációs kiadások után került tervezésre, a törvény által előírt módon.

A működési feladatnál a dologi kiadások legjelentősebb része a közüzemi díjak. A táblázatból látható, hogy ezen összegek adják a kiadások 36 %-át.

| Dologi kiadások megnevezés                                                     | Tervezett összeg Ft-ban |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Szakmai anyag - Folyóirat beszerzés                                            | 690 000                 |
| Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási és egyéb anyagok) | 2 836 000               |
| <b>Készletbeszerzés összes</b>                                                 | <b>3 526 000</b>        |
| <b>Kommunikációs szolgáltatás</b>                                              | <b>430 000</b>          |
| Gáz                                                                            | 4 500 000               |
| Villany                                                                        | 800 000                 |
| Víz                                                                            | 3 000 000               |
| <b>Közüzemi díjak összesen</b>                                                 | <b>8 300 000</b>        |
| Bérleti és Lízings díjak (fénymásoló)                                          | 240 000                 |
| Karbantartási szolgáltatás                                                     | 890 000                 |
| Közvetített szolgáltatás                                                       | 128 000                 |
| Szakmai szolgáltatás                                                           | 2 292 000               |
| Egyéb szolgáltatás                                                             | 2 890 000               |
| Belföldi kiküldetés                                                            | 58 000                  |
| Reklám, propaganda                                                             | 0                       |
| Áfa                                                                            | 4 305 000               |
| Egyéb dologi kiadások                                                          | 0                       |
| <b>Dologi kiadás összesen</b>                                                  | <b>23 059 000</b>       |

A köznevelési törvény előírásai szerint a sajátos nevelési igényű és BTMN gyermekek részére fejlesztő foglalkozásokat tartunk, valamint szolgáltatást is igénybe kell, hogy vegyünk a megfelelő szakemberek biztosítása érdekében (logopédus, szenzomotoros fejlesztés, gyógypedagógus, fejlesztő pedagógus stb.)

A feladat ellátásához kapcsolódó tervezett kiadási összeg 3.260 eFt.

| Beruházás - Felújítás 2025. évi bruttó költség |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Óvoda                                          | Beruházás        | Felújítás        | Összesen         |
| <b>1. épület</b>                               |                  |                  | 435 000          |
| Udvari játékok festése                         |                  | 50 000           |                  |
| Szellőztető rendszer tisztítása                |                  | 385 000          |                  |
| <b>2. épület</b>                               |                  |                  | 1 370 000        |
| Udvari játékok festése                         |                  | 50 000           |                  |
| Belső meszelés                                 |                  | 635 000          |                  |
| <b>4. épület</b>                               |                  |                  | 1 285 000        |
| Udvari játékok festése                         |                  | 50 000           |                  |
| Vízfogyasztási almérő kialakítás               | 600 000          |                  |                  |
| Hátsó kiskapu, nagykapu csere                  | 635 000          |                  |                  |
| <b>Óvoda összesen</b>                          | <b>1 235 000</b> | <b>1 170 000</b> | <b>2 405 000</b> |

### Bölcsőde

A bölcsőde működési engedélye 38 férőhelyre szól. 37 fő átlagos és 1 fő SNI létszámmal számoltunk.

A feladatot 1 fő szakmai vezető, 6 fő kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka látja el. A dolgozók részére a jogszabályokban meghatározott illetmény került tervezésre.

- A bölcsődei dolgozók pótlékáról a 257/2000 (XII.26.) Korm. rendelet határoz.
- A szakmai vezető pótléka 20e Ft/hó, éves költsége 240e Ft+járulék.
- Továbbképzés a Bölcsőde esetében 200e Ft összegben került betervezésre.
- A középfokú végzettségű alkalmazottak (2fő dajka és 3fő kisgyermeknevelő) bérrendezése szociális hozzájárulási adóval növelten 1.621 eFt-ot jelent. A december havi alapilletményéhez viszonyított január havi 8 %-os emelkedés a garantált bérminimum 7%-os emelésével és további 1% munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítéssel került meghatározásra.
- A pedagógus végzettségű alkalmazottak béremelése járulékokkal együtt 5.725 eFt-ot jelent 4 fő Ped.I. besorolású pedagógus vonatkozásában, ami 21,4%-os béremelésnek felel meg a Púétv. 98. §-a és a Vhr 401/2023 (VIII.30.) kormányrendelet 88-88/A § szerint.
- A bölcsődei dolgozók középfokú és felsőfokú végzettségű alkalmazottak közössége.

A munkaadói járulékoknál a szociális hozzájárulási adó összege a tárgyidőszakra 13%-os mértékkel került tervezésre.

A dologi kiadások főcsoportonkénti tervezett összegét az alábbi táblázat mutatja:

| Dologi kiadások megnevezés                                                     | Bölcsőde         |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Szakmai anyag - Folyóirat beszerzés                                            | 55 000           |
| Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási és egyéb anyagok) | 1 380 000        |
| <b>Készletbeszerzés összes</b>                                                 | <b>1 435 000</b> |
| <b>Kommunikációs szolgáltatás</b>                                              | <b>60 000</b>    |
| Gáz                                                                            | 2 500 000        |
| Villany                                                                        | 100 000          |
| Víz                                                                            | 600 000          |
| <b>Közüzem díjak összesen</b>                                                  | <b>3 200 000</b> |
| Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)                                           | 0                |
| Karbantartási szolgáltatás                                                     | 370 000          |
| Közvetített szolgáltatás                                                       | 0                |
| Szakmai szolgáltatás                                                           | 1 035 000        |
| Egyéb szolgáltatás                                                             | 1 300 000        |
| Belföldi kiküldetés                                                            | 0                |
| Reklám, propaganda                                                             | 0                |
| Áfa                                                                            | 1 200 000        |
| Egyéb dologi kiadások                                                          | 0                |
| <b>Dologi kiadás összesen</b>                                                  | <b>8 600 000</b> |

Ahogy az óvodai nevelés esetében is, a bölcsődében is a kiadások kardinális részét a közüzemi díjak adják.

A bölcsőde részére **kötelező** az orvos foglalkoztatása, akinek számla alapján 80e Ft/hó kerül kifizetésre.

| Beruházás - Felújítás 2025. évi bruttó költség |                |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bölcsőde                                       | Beruházás      | Felújítás      | Összesen       |
| Udvari játékok festése                         |                | 50 000         | 885 000        |
| Használati ivóvíz átmosása                     |                | 200 000        |                |
| Belső meszelés                                 |                | 385 000        |                |
| EMMI eszközjegyzék pótlása                     | 250 000        |                |                |
| <b>Bölcsőde összesen</b>                       | <b>250 000</b> | <b>635 000</b> | <b>885 000</b> |

Tisztelt Képviselő-testület!

Intézményünk törekedett arra, hogy a működéshez szükséges költségek kerüljenek megtervezésre, a tervezett összegeket is csak a szükségletek mértékéig fogjuk felhasználni.

A 2024. év azonos időszakában készült költségvetési rendelet tervezetben az intézmény főösszege 349.861 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 56.870 eFt-tal halad meg.

Az önkormányzat saját erőből történő támogatása 10.297 eFt-tal növekedett. Az alábbi táblázatban látható a két év azonos időszakában készített költségvetés %-os és abszolút értékű változása is a bevételek és kiadások tekintetében.

|                                    | Tervezett bevételek és kiadások |           | Változás mértéke |         |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------|------------------|---------|
|                                    | 2024. évi                       | 2025. évi | E Ft-ban         | %-ban   |
| Összes bevétel                     | 349 861                         | 406 731   | 56 870           | 16,26%  |
| Normatív támogatások               | 314 786                         | 358 141   | 43 355           | 13,77%  |
| Önkormányzat önerő                 | 34 075                          | 44 372    | 10 297           | 30,22%  |
| Működési bevétel                   | 1 000                           | 1 150     | 150              | 15,00%  |
| Maradvány                          | 0                               | 1 311     | 1 311            |         |
| Átvett                             | 0                               | 1 757     | 1 757            |         |
|                                    |                                 |           | 0                |         |
| Összes kiadás                      | 349 861                         | 406 731   | 56 870           | 16,26%  |
| Személyi juttatások                | 259 708                         | 328 976   | 69 268           | 26,67%  |
| <i>jub. Jutalom, nyugdíj miatt</i> |                                 | 17 541    | 17 541           |         |
| <i>gar.bérmin, tarnárbér miatt</i> |                                 | 34 580    | 34 580           |         |
| Munkaadói járulékok                | 33 683                          | 42 806    | 9 123            | 27,08%  |
| <i>jub. Jutalom, nyugdíj miatt</i> |                                 | 2 280     | 2 280            |         |
| <i>gar.bérmin, tarnárbér miatt</i> |                                 | 4 495     | 4 495            |         |
| Dologi kiadások                    | 35 895                          | 31 659    | -4 236           | -11,80% |
| <i>közüzem díjak</i>               | 14 550                          | 11 500    | -3 050           | -20,96% |
| <i>ÁFA</i>                         | 7 222                           | 5 505     | -1 717           | -23,77% |
| Beruházás                          | 8 065                           | 1 485     | -6 580           | -81,59% |
| Felújítás                          | 12 510                          | 1 805     | -10 705          | -85,57% |

A táblázatból kitűnik, hogy a normatív támogatások 13,77%-ot emelkedtek, összességük 43.355 eFt-ot, addig a kötelező legkisebb adható béremelésnek a teljes költsége várhatóan 39.075 eFt. További törvényi kötelezettség a köznevelési foglalkoztatotti jutalom kifizetése, amely az idei évre várhatóan 22.036 eFt-ot jelent.

A dologi kiadások 11,8%-kal csökkentésre kerültek az előző év azonos időszakához képest, ez összességük 4.236 eFt-ot jelent. A költségvetés tervezett összege fedezetet fog nyújtani 2025-ben is az intézmény feladatainak elvégzéséhez.

Mezőkovácsháza, 2025. január 28.

.....  
Szűcsné Tóth Erika

főigazgató



**Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és  
Kalocsa Róza Művelődési Központ  
5800 Mezőkovácsháza, Árpád u. 162.**

Tárgy: 2025. évi költségvetés tervezete

**Mezőkovácsháza Város Önkormányzat  
Képviselő-testülete  
Mezőkovácsháza**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Városi Könyvtár és Művelődési Központ 2025. évi költségvetés tervezetét 65.322 eFt költségvetési főösszeggel tervezte meg.

A tervezést a Képviselő-testület 276/2024 (XII.02.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok szerint terveztük meg.

Az intézmény álláshelyeinek száma 6

1 fő intézményvezető, 2 könyvtáros, 1 fő informatikus, 2 fő közművelődés.

| 2025. évi költségvetés |          |              |               |                           |                |              |               |               |              |               |                |                  |               |
|------------------------|----------|--------------|---------------|---------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| állás-<br>hely         | megnev   | műk<br>bev   | önk.tám       | Ebből<br>központi<br>ktg. | Marad-<br>vány | átvett       | bev<br>össz   | szem.j.       | ma           | dologi        | beru-<br>házás | felú-<br>jítás   | kiad<br>össz  |
| 1                      | Állomány | 0            | 10 315        | 1 300                     | 0              | 0            | <b>10 315</b> | 7 908         | 1 037        | 210           | 1 160          | 0                | <b>10 315</b> |
| 2                      | Szolg    | 1 000        | 21 126        | 8 466                     | 1 973          | 0            | <b>24 099</b> | 15 004        | 1 976        | 7 119         | 0              | 0                | <b>24 099</b> |
| 0                      | Értéktár | 0            | 100           | 0                         | 0              | 0            | <b>100</b>    | 0             | 0            | 100           | 0              | 0                | <b>100</b>    |
| 0                      | Tájház   | 0            | 421           | 0                         | 0              | 0            | <b>421</b>    | 0             | 0            | 421           | 0              | 0                | <b>421</b>    |
| 1                      | KSZR     | 4 610        | 1 030         | 0                         | 0              | 0            | <b>5 640</b>  | 4 991         | 649          | 0             | 0              | 0                | <b>5 640</b>  |
| 2                      | Műv.Ház  | 2 000        | 19 921        | 8 467                     | 600            | 0            | <b>22 521</b> | 10 816        | 1 465        | 7 970         | 1 000          | 1<br>270         | <b>22 521</b> |
| 5                      | Közfog.  | 0            | 0             | 0                         | 700            | 1 526        | <b>2 226</b>  | 2 090         | 136          | 0             | 0              | 0                | <b>2 226</b>  |
| <b>11</b>              |          | <b>7 610</b> | <b>52 913</b> | <b>18 233</b>             | <b>3 273</b>   | <b>1 526</b> | <b>65 322</b> | <b>40 809</b> | <b>5 263</b> | <b>15 820</b> | <b>2 160</b>   | <b>1<br/>270</b> | <b>65 322</b> |

**Bevételek:**

A költségvetésben a KSZR feladatellátásához működési bevétel került tervezésre 4.610e Ft-ban, mert intézményünk számlázi fogja ezt a szolgáltatást a Megyei Könyvtár részére.

A költségvetés működési bevételei között a szolgáltatási díjakhoz kapcsolódóan, a könyvtár esetében 1.000 e Ft, a művelődési központ esetében 2.000 e Ft került betervezésre.

Az önkormányzati támogatás összege 52.913 eFt amelyből a központi költségvetés 18.233 eFt támogatást biztosít, amelyből közművelődési bértámogatás 5.991 eFt az előző év adatai alapján. Így Önkormányzatunk saját hozzájárulása 34.680 eFt, amely a 2024. évi pénzmaradvány figyelembevételével került meghatározásra, illetve az iskola

könyvtárosi feladathoz a Tankerületi Központ 2.655e Ft-tal járul hozzá, amely összeg az Önkormányzatnál jelenik meg, így csökkentve a saját hozzájárulás mértékét.

### **Kiadások:**

#### **Személyi juttatások:**

- Művelődési Központban a 2024. évben megüresedett 1 fő álláshely betöltésére tervezésre került személyi juttatásra és az azt terhelő járulékokra összesen 4.667 eFt.
- A dolgozók illetménye a Polgármester Úr tudomásával és engedélyével 8%-os béremeléssel került megtervezésre, amely 5 főt érint évi 2.179 eFt összegben
- A nyugdíjba vonuló 1 főnek járó 30 éves jubileumi jutalom, illetve a 74/2019. (III.28.) sz. kt. határozat alapján 2 havi minimálbér 110%-nak megfelelő összegű jutalom került tervezésre, amely szociális hozzájárulási adóval növelten mindösszesen 2.253 eFt.
- Tervezésre került jutalomkeret a kereset kiegészítésnek megfelelően 2%, amely szociális hozzájárulási adóval összesen 620 eFt
- a továbbképzés összege 100e Ft
- számlavezetési díj 5e Ft/fő= 30 Ft + járulék
- Tervezésre került 75.000 Ft/fő/év összegben cafetéria is
- Megbízási díjak szakmai szolgáltatásokért kerültek betervezésre

#### **Munkaadókat terhelő járulékok:**

- Szociális hozzájárulási adó 13% -os mértékkel került tervezésre

#### **Dologi kiadások:**

| megnevezés                                                                           | Állomány       | Szolg            | Értéktár       | Tájház         | Műv.Ház          | Összesen          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| Szakmai anyag - Folyóirat besz.                                                      | 200 000        | 0                | 0              | 0              | 600 000          | 800 000           |
| Üzemeltetési anyagok<br>(irodaszer, tisztítószer,<br>karbantartási és egyéb anyagok) | 0              | 942 000          | 47 000         | 0              | 1 000 000        | 1 989 000         |
| <b>Készletbeszerzés összes</b>                                                       | <b>200 000</b> | <b>942 000</b>   | <b>47 000</b>  | <b>0</b>       | <b>1 600 000</b> | <b>2 789 000</b>  |
| <b>Kommunikációs szolgáltatás</b>                                                    | <b>0</b>       | <b>213 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>75 000</b>    | <b>288 000</b>    |
| Gáz                                                                                  | 0              | 0                | 0              | 0              | 1 100 000        | 1 100 000         |
| Villany                                                                              | 0              | 850 000          | 0              | 0              | 800 000          | 1 650 000         |
| Víz                                                                                  | 0              | 250 000          | 0              | 0              | 400 000          | 650 000           |
| <b>Közüzemi díjak összesen</b>                                                       | <b>0</b>       | <b>1 100 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>2 300 000</b> | <b>3 400 000</b>  |
| Bérleti és Lízing díjak                                                              | 0              | 650 000          | 0              | 0              | 580 000          | 1 230 000         |
| Karbantartási szolgáltatás                                                           | 0              | 0                | 0              | 0              | 260 000          | 260 000           |
| Szakmai szolgáltatás                                                                 | 0              | 1 282 000        | 32 000         | 336 000        | 1 590 000        | 3 240 000         |
| Egyéb szolgáltatás                                                                   | 0              | 1 010 000        | 0              | 0              | 265 000          | 1 275 000         |
| Belföldi kiküldetés                                                                  | 0              | 150 000          | 0              | 0              | 50 000           | 200 000           |
| Reklám, propaganda                                                                   | 0              | 9 000            | 0              | 0              | 0                | 9 000             |
| Áfa                                                                                  | 10 000         | 700 000          | 21 000         | 85 000         | 1 250 000        | 2 066 000         |
| Egyéb dologi kiadások                                                                | 0              | 1 063 000        | 0              | 0              | 0                | 1 063 000         |
| <b>Dologi kiadás összesen</b>                                                        | <b>210 000</b> | <b>7 119 000</b> | <b>100 000</b> | <b>421 000</b> | <b>7 970 000</b> | <b>15 820 000</b> |

- A dologi kiadások a bázis szinten kerültek megtervezésre, kivéve a közüzemi díjakat, ahol a már ismert mértékű áremelés beépítésre került.
- A központi költségvetési támogatás legalább 10%-ának megfelelő összeget könyvtári állomány gyarapítására szükséges fordítani, amely jelentős része könyv beszerzés így a beruházásoknál jelentkezik. A folyóiratok beszerzésére 210 eFt került betervezésre
- Jelentős összeg még a szakmai szolgáltatás költsége, amely jellemzően a számlázott szellemi tevékenység.
- Gázenergia szolgáltatási költsége csak a Művelődési központ esetében került tervezésre 1.100 eFt összegben, mivel az energetikai korszerűsítése miatt a Könyvtár épületében nincs gázenergia fogyasztás.
- A Tájházban tervezett dologi költsége 421 eFt, amely tartalmazza a városi gyereknaphoz kapcsolódó költségeket is.
- Az Értéktár működtetésére 100e Ft-ot terveztünk, amelyben a megyenap szervezéséhez szükséges 40e Ft is szerepeltetve lett.

#### **Felhalmozási, felújítási kiadások:**

A könyvtári állomány gyarapítás okán tervezésre került 1.160 eFt értékben könyvtári könyv beszerzés a beruházások között. Felújítás nem került tervezésre a Könyvtár épületére. A Művelődési Központ épületébe 2 db klíma beszerzés került tervezésre összesen 1.000 eFt értékben a beruházások között, illetve az épület előterének meszelésére 1.000 eFt +Áfa összegű felújítási költség.

Tisztelt Képviselő-testület, Intézményünk törekedett arra, hogy a működéshez szükséges költségek kerüljenek megtervezésre, a tervezett összegeket is csak a szükségletek mértékéig fogjuk felhasználni. A 2024. év azonos időszakában készült költségvetési rendelet tervezetben az intézmény főösszege 64.266 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 1.056 eFt-tal halad meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Könyvtár és Művelődési Központ működéséhez szükséges, működési és felhalmozási-felújítási kiadások tervezett összegét szíveskedjenek elfogadni.

Mezőkovácsháza, 2025. január 28.

Albertus László  
intézményvezető

## ADATSZOLGÁLTATÁS

**a helyi adókról a 2025. évi koncepcióhoz  
ezer Ft-ban**

| Adónem                        | 2024. évi<br>előírás<br>kivetés/előleg<br>eFt | Előirányzat<br>2024. évi<br>ktgvetésben<br>eFt | Pénzügyi<br>teljesítés<br>2024.12.31. Ft | 2025. évi<br>konceptió eFt |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|
| Építményadó                   | 34.103                                        | 32.000                                         | 32.392.343                               | 46.000                     |
| Idegenforgalmi adó            | 0                                             | 1.000                                          | 711.700                                  | 1.000                      |
| Helyi iparüzési adó           | 195.538                                       | 250.000                                        | 263.471.995                              | 250.000                    |
| Késedelmi pótlék              | 0                                             | 500                                            | 2.147.098                                | 1.000                      |
| Bírság                        |                                               |                                                | 201.576                                  |                            |
| Talajterhelési díj            | 0                                             | 500                                            | 632.530                                  | 500                        |
| <b>Helyi adó<br/>összesen</b> | <b>229.641</b>                                | <b>254.000</b>                                 | <b>299.557.242</b>                       | <b>298.500</b>             |

A 2025. évi tervezett bevétel a 2024. évi bevételek figyelembe vételével, valamint az alábbi 2025. évre elfogadott adómérték változások figyelembe vételével került betervezésre.

A helyi adórendeletben meghatározott, 2021. november 18. napon elfogadott, 2023. január 1. naptól hatályos adómértékek:

**- építményadó**

Az adó alapja az építmény négyzetméterben számított hasznos alapterülete.

A 2024. évi törvényi adómérték maximum **2.508,6 Ft/ m<sup>2</sup>**.

(A 2025. évi törvényi maximum 2.950,1 Ft/m<sup>2</sup>)

Nem vállalkozási célra hasznosított lakás és gépjárműtároló esetén az adó évi mértéke: **90,- Ft/m<sup>2</sup>**, vállalkozási célú építmény esetén az évi adó mértéke: **200,- Ft/m<sup>2</sup>**

A 2024. november 21-i képviselő-testületi ülésen került elfogadásra a 2025. évi adóváltozás. A nem vállalkozási célú építményekre vonatkozó **130 Ft/m<sup>2</sup>**, illetve vállalkozási célú építmény esetében **290 Ft/m<sup>2</sup>** adómérték került elfogadásra. A várható bevétel növekedés 14.000.000 Ft, a 2025. évi koncepcióban tervezésre kerül.

**- helyi iparüzési adó**

Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó évi mértéke az adóalap **2 %-a**, törvényi maximum is **2 %**.

Mentes a helyi iparüzési adófizetési kötelezettség alól az a háziorvos, védőnő vállalkozó, akinek a tevékenységéből származó helyi iparüzési adó alapjául

szolgált (vállalkozási szintű) adóalap összege a 20 millió Ft-ot nem haladja meg.  
A háziorvos, védőnő vállalkozó meghatározására a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény az irányadó.

- **idegenforgalmi adó**

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként magán és egyéb szálláshelyen 2020. január 1. naptól **300,- Ft/fő/vendégéjszaka**, a 2024. évi törvényi maximum **684,1 Ft/fő/vendégéjszaka**. (A 2025. évi törvényi maximum 804,5 Ft/fő/vendégéjszaka)

A 2024. november 21-i képviselő-testületi ülésen került elfogadásra a 2025. évi adóváltozás Az helyi adó rendelet módosítás szerint az idegenforgalmi dó mértéke **450 Ft/fő/vendégéjszaka** emelkedik. A várható bevétel növekedés 270.000 Ft, a 2025. évi koncepcióban tervezésre kerül.

**Gépjárműadó:**

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 2021. január 1-jétől hatályos 9. § (1) bekezdése szerint a **gépjárműadóval** kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el.

**Talajterhelési díj:**

2012. február 1. naptól a talajterhelés díj mértéke tízszeresére nőtt, 180,- Ft/m<sup>3</sup>-ről 1.800,- Ft/m<sup>3</sup>-re. Az önkormányzat talajterhelési díjról szóló rendelete értelmében az a szennyvízkibocsátó, aki csatlakoztatja ingatlanát a szennyvízhálózatra, 85 %-os díjkedvezményben részesül. A 2012. évi bevallások alapján 2012. évben az ingatlanok túlnyomó többségét csatlakoztatták a hálózatra, tehát a talajterhelési díjból befolyó bevétel elvesztette jelentőségét. Pontos adat nem ismert a talajterhelési díjra vonatkozóan.

**A 2024. november 20. napon elfogadott, 2025. január 1. naptól hatályos adómértékek:**

| Adórendelet            |                                        |                                                                                                   |                                                                                                 |
|------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Építményadó            | Építmény:290,-<br>Ft/m <sup>2</sup>    | Nem vállalkozási célra<br>hasznosított lakás ,<br>gépjárműtároló esetén<br>130,-Ft/m <sup>2</sup> |                                                                                                 |
| Helyi iparüzési<br>adó | Állandó<br>jelleggel: adóalap<br>2 %-a |                                                                                                   | Mentes: a háziorvosi<br>tevékenység, ha .az<br>adóalap a 20.000.000,-Ft-<br>ot nem haladja meg. |
| Idegenforgalmi<br>adó  | 450,-<br>Ft/fő/vendégéjsz<br>aka       |                                                                                                   |                                                                                                 |

*Mezőkovácsháza, 2025. január 17.*



**2025. évben várhatóan fizetendő hitelek**  
**Ezer forintban**

| Sor-<br>szám | Kötelezettség jogcíme                            | Kötelezettség<br>vállalás éve | Lejárat         |                |
|--------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
|              |                                                  |                               |                 | 2025.          |
|              |                                                  |                               |                 |                |
|              | <b>Beruházási célú hitel és kamat törlesztés</b> |                               |                 |                |
| 1            | Ipari park vásárlás                              | 2017                          | 2026            | 9.480          |
| 2            | Bem u útfelújítás                                | 2017                          | 2027            | 1.052          |
| 3            | Deák u. útfelújítás                              | 2017                          | 2027            | 14.060         |
| 4            | Pályázatok önereje                               | 2019                          | 2029            | 2.024          |
| 5            | Dózsa útfelújítás                                | 2019                          | 2029            | 11.288         |
| 6            | Napközis konyhafelújítás                         | 2020                          | 2025            | 1.436          |
| 7            | VP külterületi utak                              | 2021                          | 2027            | 2.000          |
| 8            | Gép program                                      | 2021                          | 2027            | 2.000          |
| 9            | 80 férőhelyes vendégház                          | 2024                          | 2029            | 1.620          |
| 10           | Tanulmányterv geotermikus energia                | 2024                          | 2029            | 1.880          |
| 11           | Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése        | 2025                          | 2029            | 3.878          |
|              | Kamat                                            |                               |                 | ~25.000        |
|              | <b>Összesen</b>                                  |                               |                 | <b>75.718</b>  |
|              |                                                  |                               |                 |                |
|              | <b>Működési célú hitel és kamat</b>              |                               |                 |                |
| 1            | Folyószámla hitel                                | 2025                          | 2025.12.<br>31. | 60.000         |
|              | kamat                                            |                               |                 | ~2.500         |
|              | <b>Összesen</b>                                  |                               |                 | <b>62.500</b>  |
|              | <b>Összesen</b>                                  |                               |                 | <b>138.218</b> |

**Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság**  
**településgazdálkodási, városfejlesztési szempontú javaslatai**  
**a 2025. évi költségvetési koncepcióhoz**

**Általános fejlesztési javaslatok:**

- Start közmunkaprogramok folytatása, a létszám és tevékenységek csökkentése mellett az **eredményesség javítása.**
- Közmunka programban a termálvíz másodlagos hasznosítási pályázatában **a fóliás termesztés fejlesztése. eredményessé tétele**
- Helyi virágosítás, zöldítés (saját nevelés, nagyobb területek virágosítása stb.) fejlesztése.
- Saját területek tervszerű fásítása (pl. városközpont, temető, csatornapartok).
- Száraz ér melletti terület zöldövezeti, pihenő jellegű kialakításának befejezése. (közmunka)
- Körforgalom területének virágosítása, kiemelt gondozásba vétele.
- Alkotmány utcai köztemetőben infrastrukturális fejlesztések megkezdése.
- TOP Plusz projektek és egyéb pályázatok előkészítése, egyeztetése, nyertesek megvalósítása.

**Önkormányzat településüzemeltetési feladataival kapcsolatos, külső szervezetnek átadott fejlesztések, karbantartások**

| Megnevezés                                                                                                                                                                                                                                   | Ár (bruttó)                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Zöldterület gazdálkodási, közterület fejlesztési feladatok, <b>Zöldterület gazdálkodási terv részletes leírása szerint</b> (1. sz. melléklet) (A lehető legtöbb feladat ellátását közmunka programban kell tervezni + saját erő biztosítása) | Startmunka keretében                         |
| Startmunka program keretében járdakorszerűsítés;<br>- régi burkolat felbontása, törése, újrahasznosítása útalapba;<br>- burkolat kiépítése saját munkaerővel a régi nyomvonalon<br>- kiselemes beton burkolat és járdaszegély gyártása       | Startmunka pályázati támogatás elnyerésekor! |
| Temető bővítési területen fejlesztések megkezdése (részletes költségvetés alapján pihenőhelyek, fásítás, környezetvédelmi alaptól, (évek óta elmarad forráshiány miatt)                                                                      | 800.000.-                                    |
| Ravatalozó épületben akadálymentes vizesblokk kialakítása, megközelítéshez új járda építése (részletes költségvetés alapján - 2. és 3. sz. melléklet, évek óta elmarad forráshiány miatt)                                                    | 8.000.000.- Ft                               |
| Ifjúsági lakótelepen garázs építéséhez szükséges terület kialakítása, fejlesztés formájának meghatározásával - telekalakítás és tervezés költsége – (4. sz. melléklet, évek óta elmarad forráshiány miatt)                                   | 1.000.000.- Ft                               |
| Közüti jelzőtáblák cseréje, burkolatjel festés, kerékpárút táblásítás                                                                                                                                                                        | 1.000.000.- Ft                               |
| Kátyúzás, földes utak javítása                                                                                                                                                                                                               | Startmunka keretében                         |
| Lakás karbantartási, eszközbeszerzési feladatainak végrehajtása. (MEZTEP Kft-nél vagy önkormányzatnál kerül ellátásra?)                                                                                                                      | Lakbér bevételből                            |
| Nem lakás célú ingatlanok karbantartási, eszközbeszerzési feladatainak végrehajtása. (festés, WC-k, padok, nyílászárók, térburkolat stb.)                                                                                                    | MEZTEP Kft. forrásátadásból                  |
| <b>Játszótér karbantartás, kötelező műszaki felülvizsgálat és ezek</b>                                                                                                                                                                       | 1.500.000.- Ft                               |

|                                                                                                                                                                                           |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| megállapításának (javítások, cserék) végrehajtása.                                                                                                                                        |                        |
| Téli készenléthez anyagi források biztosítása:<br>- érdesítő- és sózó anyag beszerzése:<br>- készenléti díjazás biztosítása:                                                              | Startmunka keretében   |
| Mártélyi üdülő felújítás, karbantartás, területrendezés, teraszok pallózásának cseréje a kitermelt fák anyagának felhasználásával, felületkezeléssel (évek óta elmarad forráshiány miatt) | 1.000.000.- Ft         |
| Szántódi üdülő átalakítása, 2 db apartman kialakítása (63 m <sup>2</sup> x 200.000.- Ft/m <sup>2</sup> bútorzat cserével együtt – 6. sz. melléklet - 2024-es árajánlataink vannak)        | 20.000.000.- Ft        |
| Közvilágítási lámpatestek bővítése (évek óta elmarad forráshiány miatt)                                                                                                                   | 1.000.000.- Ft         |
| Forgalomlassító eszközök, kapcsolódó jelzőtáblák beszerzése és telepítése (Kalocsa Róza u., illetve további helyszínek bizottsági javaslat és árajánlatok alapján)                        | 1.000.000.- Ft         |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                                                                                          | <b>35.300.000.- Ft</b> |

**Önkormányzat településrendezéssel kapcsolatos feladatellátása  
(külső és belső szakértői megbízások)**

| <b>Megnevezés</b>                                                                                                                                                                | <b>Becsült díjköltsége</b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Új rendezési terv előkészítése törvényi előírás alapján!<br/>2027. június 30-ig az új rendezési tervet el kell fogadnia a képviselő-testületnek!</b>                          |                                |
| Örökségvédelmi hatástanulmány elkészíttetése - jogosultsággal rendelkező szervezet megbízásával, árajánlatok bekérésével (évek óta elmarad forráshiány miatt)                    | 3.500.000.- Ft                 |
| Városfejlesztési koncepció kidolgozása - külső szervezet bevonásával, intézményi vezetők, vállalkozások, civil szervezetek közreműködésével (évek óta elmarad forráshiány miatt) | 3.500.000.- Ft                 |
| Ezzel kapcsolatosan a megnövekedett főépítési és tervtanács feladatok ellátása a 8. sz. melléklet szerint                                                                        | megbízási díj külön tervezendő |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                                                                                 | <b>7.000.000.- Ft</b>          |

**Önkormányzati feladatellátás**

| <b>Megnevezés</b>                                   | <b>Becsült költsége</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|
| Informatikai fejlesztés az 5. sz. melléklet szerint | 2.830.000.- Ft          |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>2.830.000.- Ft</b>   |

**Polgármesteri Hivatallal kapcsolatos igények**

| <b>Megnevezés</b>                                            | <b>Ár (bruttó)</b>    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Hivatali helyiségek festés-mázolása                          | 300.000.- Ft          |
| Iroda klímák beépítése, régiók cseréje (4 db),               | 2.000.000.- Ft        |
| Meglévő klímák javítása, éves kötelező karbantartása (37 db) | 1.500.000.- Ft        |
| <b>Összesen:</b>                                             | <b>3.800.000.- Ft</b> |

**Tervezett teljes költség: 48.930.000.- Ft**

**Pályázatokkal kapcsolatos saját források és önkormányzati előre nem látható fejlesztések, korszerűsítések (fejlesztési céltartalék)**

| Projekt megnevezése                                                                                                            | Becsült bekerülési költség | Előkészítő, kiegészítő költségek (Fejlesztési céltartalék) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------|
| Pályázatokat tartalmazó táblázat alapján az abban foglalt előkészítési költségek és saját források a 7. sz. melléklet szerint. |                            | 30.000.000.-                                               |
| Önkormányzati szinten várható, előre nem látható fejlesztési igények (pl. kazáncsere, napelem rendszer javítása,               |                            | 5.000.000.-                                                |
|                                                                                                                                |                            |                                                            |
| <b>Javasolt fejlesztési céltartalék</b>                                                                                        |                            | <b>35.000.000.-</b>                                        |

### Rendezvényterv 2025

| Időpont                                               | Rendezvény                                                           | Összeg                 | Felelős                        |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|
|                                                       | <b>Közművelődés, Állami, nemzeti ünnepek</b>                         |                        |                                |
| Február 25.                                           | A kommunizmus és egyéb diktatúrák áldozatainak emléknapja            | 0,00 Ft                | Könyvtár és Művközpont.        |
| Március 8.                                            | Vállalkozói és civil fórum                                           | 100 000,00 Ft          | jegyző                         |
| Március 15.                                           | Nemzeti ünnep (koszorú, hangosítás)                                  | 12 000,00 Ft           | Könyvtár és Művközpont.        |
| Április 16.                                           | Holokauszt emléknapja                                                | 0,00 Ft                | Könyvtár és Művközpont.        |
| Május 1.                                              | Majális                                                              | 1 000 000,00 Ft        | Könyvtár és Művközpont.        |
| Május 29.                                             | Hősök napja                                                          | 12 000,00 Ft           | Könyvtár és Művközpont.        |
| Június 4.                                             | Nemzeti összetartozás napja (koszorú)                                | 12 000,00 Ft           | Könyvtár és Művközpont.        |
| Augusztus 20.                                         | Állami ünnep, koszorúzás (koszorú, hangosítás)                       | 12 000,00 Ft           | jegyző                         |
| Augusztus 20.                                         | Ünnepi testületi ülés                                                | 600 000,00 Ft          | jegyző                         |
| Karácsony                                             | Ünnepi testületi ülés                                                | 200 000,00 Ft          | jegyző                         |
| <b>Augusztus 20-hoz kötődően (kiemelt rendezvény)</b> | <b>XXI. Kováczházi napok</b>                                         | <b>6 500 000,00 Ft</b> | <b>Könyvtár és Művközpont.</b> |
| Október 6.                                            | Aradi vértanúk napja (koszorú, hangosítás)                           | 12 000,00 Ft           | Könyvtár és Művközpont.        |
| Október 23.                                           | Nemzeti ünnep (koszorú, hangosítás)                                  | 12 000,00 Ft           | Könyvtár és Művközpont.        |
| Kitüntetési rendelet szerint                          | Kitüntetések, fiatal diplomások köszöntése                           | 1 650 000,00 Ft        | jegyző                         |
| Állampolgársági esküdtétel                            | Műsor, virág, bor, emléklap                                          | 70 000,00 Ft           | jegyző                         |
| Szakmanapok                                           | 5 nap                                                                | 2 000 000,00 Ft        | jegyző                         |
| <b>Városi Idősek napja (kiemelt rendezvény)</b>       | <b>Műsorra, vendéglátásra, 3-3 legidősebb nő és férfi köszöntése</b> | <b>500 000,00 Ft</b>   | <b>Könyvtár és Művközpont.</b> |
| Kováczházi Piknik                                     | Tavaszi vagy őszi rendezvény (szalonnasütéssel)                      | 500 000,00 Ft          | Könyvtár és Művközpont.        |
| <b>Városi Karácsony (kiemelt rendezvény)</b>          | <b>Gyertya gyűjtások, ajándékozás, programok</b>                     | <b>2 000 000,00 Ft</b> | <b>Könyvtár és Művközpont.</b> |
| Újszülöttek köszöntése (0-1 év)                       | vendéglátásra, műsorra, ajándékozásra                                | 300 000,00 Ft          | Könyvtár és Művközpont.        |
| <b>Fürdőfesztivál (kiemelt rendezvény)</b>            | <b>Strandfürdő népszerűsítése</b>                                    | <b>4 000 000,00 Ft</b> | <b>Könyvtár és Művközpont.</b> |
| Mutasd Magad Dél-Békés                                | XI. Jubilumi amatőr művészeti rendezvénysorozat                      | 300 000,00 Ft          | Könyvtár és Művközpont.        |

**ÖSSZESEN:**

**19 792 000,00 Ft**



### SPORT – Rendezvényterv

|                            |                                                                                                    |               |                                 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Március 15.<br>Október 23. | Sakk egyéni ill. csapatverseny, gyermek sakkverseny 2 alkalommal                                   | 130 000,00 Ft | Könyvtár és Művelődési Központ. |
| Kovácsné Hármaspróba       | Városi futóverseny 2 alk. Kerékpár vétel<br>Városi kerékpártúra 2 alk.<br>Városi gyalogtúra 2 alk. | 370 000,00 Ft | Könyvtár és Művelődési Központ. |

**ÖSSZESEN:**

**500 000,00 Ft**

### Településmarketing költségvetése

|                                                                                        |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Médiában való megjelenés (hirdetések, reklámok, cikkek, nagy rendezvények reklámozása) | 700 000,00 Ft   |
| Dísz tárgyak, ajándékok VIP-es vendégek, látogatások alkalmára                         | 1 000 000,00 Ft |
| Önkormányzati tájékoztató (4 alkalom)                                                  | 2 100 000,00 Ft |
| Testvértelépülési kapcsolattartás                                                      | 500 000,00 Ft   |

**ÖSSZESEN:**

**4 300 000,00 Ft**

**MINDÖSSZESEN:**

**24 592 000,00 Ft**

### Melléklet a 2025. évi Rendezvénytervhez

#### Kitüntetések kalkulált költsége:

| Költségne<br>m                | Mezőkovács<br>háza<br>Díszpolgára | Mezőkovács<br>háza<br>Városért | Mezőkovács<br>háza Város<br>Szolgálatáér<br>t | Polgármes<br>teri<br>Elismerő<br>Oklevél |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|
| Br.<br>kifizetés +<br>járulék | 132.941,-                         | 66.470,-                       | 53.177,-                                      | 26.588,-                                 |
| Pecsétgyűrű                   | 300.000,-                         | -                              | -                                             | -                                        |
| Oklevél                       | 1.000,-                           | 1.000,-                        | 1.000,-                                       | 1.000,-                                  |
| Virág                         | 5.000,-                           | 5.000,-                        | 5.000,-                                       | 5.000,-                                  |
| <b>Összesen</b>               | <b>438.941,-</b>                  | <b>72.470,-</b>                | <b>59.177,-</b>                               | <b>32.588,-</b>                          |

Rendeletünk értelmében a „Mezőkovácsné Hármaspróba” kitüntetéssel nettó 100.000,- ft., „Mezőkovácsné Hármaspróba Városért” kitüntetéssel nettó 50.000,- ft, a „Mezőkovácsné Hármaspróba Város Szolgálatáért” kitüntetéssel nettó 40.000,- ft, a „Polgármesteri Elismerő Oklevél” elismeréssel nettó 20.000,- ft. összegű pénzjutalom jár. A bruttó összegek kalkulálásánál az idei évben érvényes járulék mértékekkel (13 %) számoltunk.

A „Mezőkovácsháza Díszpolgára” kitüntetésből ciklusonként egy adható, a tervezet elkészítésénél ennek adományozásával is számoltunk, ennek költsége: **438.941,- ft.**

A „Mezőkovácsháza Városért” kitüntetésből évente 1 db adható, ennek költsége: **72.470,- ft.**

A „Mezőkovácsháza Város Szolgálatáért” kitüntetésből évente 10 db adható, ennek költsége: **591.770,- ft.**

Polgármesteri Oklevélből évente 15 db adható, melynek költsége: **488.820,- ft.**

Hagyomány már, hogy az augusztus 20-i ünnepi testületi ülésen köszöntjük a **Fiatalt diplomásokat**. Felhívásunk ellenére is igen kevés jelentkező van, így csupán 5 fővel és 3.000,- ft/fő költséggel számolva ennek költsége: **15.000,- ft.**

**Összes költség: 1.607.001,- Ft.**

#### **Szakmanapok kalkulált költsége:**

5 szakmanap megünneplését tervezzük, úgy, mint Semmelweis nap, Szociális munka napja, Köztisztviselők napja, Pedagógusnap, Kultúra napja. A meghívotti kör az idei évben bővült, a Köztisztviselők napjára a járási hivatal dolgozói is meghívást kaptak. Előzetes egyeztetések alapján a Szociális munka napjára meghívottak köre is bővülne a következő évtől a városunkban szociális feladatot ellátó, nem önkormányzati intézmények dolgozóival.

Az összköltségre **2.300.000,- ft.** fedezet biztosítását javasoljuk. Ez magába foglalja a meghívók elkészítésének, kitüntettek felüli elismeréseknek, fellépőknek és a vendéglátásnak a költségét. A tavalyi 1.750.000,- Ft-os előirányzat duplájára emelését a meghívotti kör bővítése és az élelmiszerárak emelkedése indokolja.

Reprezentációs szabályzatunk szerint a tervezhető költségnorma a meghívottak tervezett száma szerint 4000,- Ft/fő, mely után a fizetendő reprezentációs adót külön tervezni szükséges.

#### **Nemzeti ünnepeink**

A tervezet szerint 6 koszorúzással egybekötött városi rendezvény kerülne hagyományos módon megtartásra, a Kommunizmus és egyéb diktatúrák áldozatainak emléknapjára és a Holokauszt emléknapjára a Városi Könyvtár szervezne megemlékezést.

5 rendezvény szervezését és hangosítását a Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ látná el, az augusztus 20-i koszorúzást a polgármesteri hivatal szervezné. A koszorúk alkalmanként **12.000,- Ft**-ba kerülnek.

## BEVÉTELEK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

| Előirányzat csoport száma            | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése      | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                                      |                           |             |                                                           | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1. Működési bevételek                |                           |             |                                                           | 1 711 335 000         | -          | -          |                                      |
|                                      | 1.                        |             | B3. Közhatalmi bevételek                                  | 299 900 000           | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 1           | Igazgatási szolgáltatási díj, bírság                      | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 2           | Átengedett közhatalmi bevételek                           | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 3           | Vagyoni típusú adók (ép.,ip.)                             | 46 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 4           | Termék, szolg. adói                                       | 251 000 000           | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 5           | Kösterület használat                                      | 1 400 000             | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 6           | Egyéb közhatalmi bevételek                                | 1 500 000             | -          | -          |                                      |
|                                      | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                                    | 217 590 000           | -          | -          |                                      |
|                                      | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                      | 1 193 845 000         | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 1           | Elkülönített állami pénzalapoktól átvett                  | 26 496 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 2.          | OEP-től átvett                                            | 23 061 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 3.          | Kölcsön vtér. Roma Önk.                                   | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 4.          | Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül        | 37 904 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 5.          | Önk.költségvetési támogatása mük.                         | 1 106 384 000         | -          | -          |                                      |
|                                      |                           |             | - Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.           | 152 326 000           | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 6.          | Elvonások és befizetések                                  | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      | 4.                        |             | B6. Működési célú átvétel áht-n kívül                     | -                     | -          | -          |                                      |
| 2. Felhalm. és tőke jell. bevételek. |                           |             |                                                           | 53 904 000            | -          | -          |                                      |
|                                      | 1.                        |             | B5. Tárgyi eszköz, föld ért.                              | 50 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                      | 2.                        |             | B5. Pénzügyi befektetések bevétele                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      | 3.                        |             | B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételek | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      | 4.                        |             | Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése            | 3 904 000             | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 1           | Önk.költségvetési támogatása felh                         | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 2.          | B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül                | 3 233 000             | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 3.          | B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül                | 671 000               | -          | -          |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen     |                           |             |                                                           | 1 765 239 000         | -          | -          |                                      |
| 4. B8. Finanszírozási bevételek      |                           |             |                                                           | 690 863 000           | -          | -          |                                      |
|                                      | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                      | 594 145 000           | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 1           | Maradvány mük.c.igénybevétel                              | 63 145 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 2           | Mük.c.hitel felvétel                                      | 500 000 000           | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 3           | Államháztartáson belüli megelőlegezés                     | 31 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                      | 2.                        |             | Felhalmozási célú finanszírozási bevétel                  | 96 718 000            | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 1           | Maradvány felh.c. igénybevétel                            | -                     | -          | -          |                                      |
|                                      |                           | 2           | Felh.c.hitel felvétel                                     | 96 718 000            | -          | -          |                                      |
| Bevételek összesen                   |                           |             |                                                           | 2 456 102 000         | -          | -          |                                      |

## KIADÁSOK

## Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

| Előirányzat-csoport száma       | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                                 |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százelekében |
| 1.                              |                           |             | Működési kiadások                                      | 1 833 916 000         | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 977 331 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 126 092 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 564 487 000           | -          | -          |                                      |
|                                 |                           |             | - Ebből mők.c.kamat                                    | 2 500 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           |             | - Ebből felh.c.kamat                                   | 25 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 4.                        |             | K5. Támogatásértékű mők.kiadás                         | 9 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 1.          | Elvonások, befizetések                                 | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 2.          | Hunyadi Gimn. bérlet                                   | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 3.          | BURSA                                                  | 1 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 4.          |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 5.          | EFI visszafizetés                                      | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 6.          | Normatíva visszafizetés                                | 8 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 7.          |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 8.          | KLIK                                                   | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 9.          |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 10.         |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 | 5.                        |             | K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül        | 95 406 000            | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 1.          | Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés            | 90 000                | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 2.          | Egyházak                                               | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 3.          | Civil szervezetek                                      | 1 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 4.          | Kalocsa Róza Kft.                                      | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 5.          | Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület                      | 300 000               | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 6.          |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 7.          | MTE                                                    | 1 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 8.          | Strand                                                 | 9 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 9.          | Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok | 65 080 000            | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 10.         | RNÖ                                                    | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 11.         | Medifontana Bt. Kölcsön v.tér.                         | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 12.         | Jövőnk Závloga Alapítvány                              | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 13.         | Városgondnokság                                        | 100 000               | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 14.         | Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft.                         | 18 836 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 6.                        |             | K4. Ellátottak juttatása                               | 16 600 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 7.                        |             | K5. Maradvány, tartalék                                | 45 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 1.          | Ebből működési                                         | 10 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 2.          | Ebből felhalmozási                                     | 35 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                 |                           | 3.          |                                                        | -                     | -          | -          |                                      |
| 2.                              |                           |             | Felhalmozási célú kiadások                             | 39 904 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          | 24 627 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          | 15 071 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen     | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 | 4.                        |             | K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül                | 206 000               | -          | -          |                                      |
| Költségvetési kiadások összesen |                           |             |                                                        | 1 873 820 000         | -          | -          |                                      |
| Finanszírozási kiadások         |                           |             |                                                        | 582 282 000           | -          | -          |                                      |
| 4.                              |                           |             | Hitelműveletek                                         | 582 282 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése          | 500 000 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 2.                        |             | Fejlesztési célú hitel visszafizetése                  | 50 718 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 3.                        |             | Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés               | 31 564 000            | -          | -          |                                      |
| Kiadások összesen               |                           |             |                                                        | 2 456 102 000         | -          | -          |                                      |



## I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

forint

| Előirányzat csoport száma        | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése      | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| 1.cím Önkormányzat               |                           |             |                                                           | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                               |                           |             | Működési bevételek                                        | 1 517 647 000         | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | B3. Közhatalmi bevételek                                  | 299 900 000           | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Igazgatási szolgáltatási díj, bírság                      |                       |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Átengedett közhatalmi bevételek                           |                       |            |            |                                      |
|                                  |                           | 3.          | Vagyoni típusú adók (ép.)                                 | 46 000 000            |            |            |                                      |
|                                  |                           | 4.          | Termék, szolg. adói (ip.,if.)                             | 251 000 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 5.          | Közüterülethasználat                                      | 1 400 000             |            |            |                                      |
|                                  |                           | 6.          | Egyéb közhatalmi bevételek(bírság,pótl,ttt)               | 1 500 000             |            |            |                                      |
|                                  | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                                    | 35 141 000            |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                      | 1 182 606 000         | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Elkülönített állami pénzalapoktól átvett                  | 21 130 000            |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | OEP-től átvett                                            | 22 664 000            |            |            |                                      |
|                                  |                           | 3.          | Kölcsön vtér. Roma Önk.                                   |                       |            |            |                                      |
|                                  |                           | 4.          | Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül        | 32 428 000            |            |            |                                      |
|                                  |                           | 5.          | Önk.költségvetési támogatása                              | 1 106 384 000         |            |            |                                      |
|                                  |                           |             | - Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.           | 152 326 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 6.          | Elvonások és befizetések                                  |                       |            |            |                                      |
|                                  | 4.                        |             | B6. Működési célú átvétel áht-n kívül                     |                       |            |            |                                      |
| 2.                               |                           |             | Felhalmozási bevételek.                                   | 53 904 000            | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | B5. Tárgyi eszköz, föld ért.                              | 50 000 000            |            |            |                                      |
|                                  | 2.                        |             | B5. Pénzügyi befektetések bevétele                        |                       |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei |                       |            |            |                                      |
|                                  | 4.                        |             | Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése            | 3 904 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Önk.költségvetési támogatása felh                         |                       |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül                | 3 233 000             |            |            |                                      |
|                                  |                           | 3.          | B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül                | 671 000               |            |            |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen |                           |             |                                                           | 1 571 551 000         | -          | -          |                                      |
| 4.                               |                           |             | B8. Finanszírozási bevételek                              | 680 972 000           | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                      | 584 254 000           | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Maradvány műk.c.igénybevétel                              | 53 254 000            |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Műk.c.hitel felvétel                                      | 500 000 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 3.          | Államaháztartáson belüli megelőlegezés                    | 31 000 000            |            |            |                                      |
|                                  | 2.                        |             | Felhalmozási célú finanszírozási bevétel                  | 96 718 000            | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Maradvány felh.c. igénybevétel                            |                       |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Felh.c.hitel felvétel                                     | 96 718 000            |            |            |                                      |
| Bevételek összesen               |                           |             |                                                           | 2 252 523 000         | -          | -          |                                      |



## I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

forint

| Előirányzat-csoport száma              | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|----------------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| 1. cím Önkormányzat                    |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| <b>1. Működési kiadások</b>            |                           |             |                                                        | <b>542 406 000</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
|                                        | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 135 855 000           |            |            |                                      |
|                                        | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 15 459 000            |            |            |                                      |
|                                        | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 225 086 000           |            |            |                                      |
|                                        |                           |             | - Ebből műk.c.kamat                                    | 2 500 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           |             | - Ebből felh.c.kamat                                   | 25 000 000            |            |            |                                      |
|                                        | 4.                        |             | K5. Támogatásértékű műk.kiadás                         | 9 000 000             | -          | -          |                                      |
|                                        |                           | 1.          | Elvonások, befizetések                                 |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 2.          | Hunyadi Gimn. bérlet                                   |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 3.          | BURSA                                                  | 1 000 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           | 4.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 5.          | EFI visszafiz.                                         |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 6.          | Normatíva visszafizetés                                | 8 000 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           | 7.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 8.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 9.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 10.         |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        | 5.                        |             | K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül        | 95 406 000            | -          | -          |                                      |
|                                        |                           | 1.          | Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés            | 90 000                |            |            |                                      |
|                                        |                           | 2.          | Egyházak                                               |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 3.          | Civil szervezetek                                      | 1 000 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           | 4.          | Kalocsa Róza Kft.                                      |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 5.          | Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület                      | 300 000               |            |            |                                      |
|                                        |                           | 6.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 7.          | MTE                                                    | 1 000 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           | 8.          | Strand                                                 | 9 000 000             |            |            |                                      |
|                                        |                           | 9.          | Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok | 65 080 000            |            |            |                                      |
|                                        |                           | 10.         | RNÖ                                                    |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 11.         | Medifontana Bt. Kölcsön v.tér.                         |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 12.         | Jövőnk Záloga Alapítvány                               |                       |            |            |                                      |
|                                        |                           | 13.         | Városgondnokság                                        | 100 000               |            |            |                                      |
|                                        |                           | 14.         | Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.                         | 18 836 000            |            |            |                                      |
|                                        | 6.                        |             | K4. Ellátottak juttatása                               | 16 600 000            |            |            |                                      |
|                                        | 7.                        |             | K5. Maradvány, tartalék                                | 45 000 000            | -          | -          |                                      |
|                                        |                           | 1.          | Ebből működési                                         | 10 000 000            |            |            |                                      |
|                                        |                           | 2.          | Ebből felhalmozási                                     | 35 000 000            |            |            |                                      |
|                                        |                           | 3.          |                                                        |                       |            |            |                                      |
| <b>2. Felhalmozási célú kiadások</b>   |                           |             |                                                        | <b>26 554 000</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
|                                        | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          | 18 754 000            |            |            |                                      |
|                                        | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          | 7 594 000             |            |            |                                      |
|                                        | 3.                        |             | K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadás                |                       |            |            |                                      |
|                                        | 4.                        |             | K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül                | 206 000               |            |            |                                      |
| <b>Költségvetési kiadások összesen</b> |                           |             |                                                        | <b>568 960 000</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>         |                           |             |                                                        | <b>1 683 563 000</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
| <b>3. Irányítószervi támogatás</b>     |                           |             |                                                        | <b>1 101 281 000</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
|                                        | 1.                        |             | Működési                                               | 1 101 281 000         |            |            |                                      |
|                                        | 2.                        |             | Felhalmozási                                           |                       |            |            |                                      |
| <b>4. Hitelműveletek</b>               |                           |             |                                                        | <b>582 282 000</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |
|                                        | 1.                        |             | Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése          | 500 000 000           |            |            |                                      |
|                                        | 2.                        |             | Fejlesztési célú hitel visszafizetése, kötvénybeváltás | 50 718 000            |            |            |                                      |
|                                        | 3.                        |             | Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés               | 31 564 000            |            |            |                                      |
| <b>Kiadások összesen</b>               |                           |             |                                                        | <b>2 252 523 000</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>   |                                      |

## I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

| Előirányzat csoport száma        | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| 1.cím Polgármesteri Hivatal      |                           |             |                                                      | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1. Működési bevételek            |                           |             |                                                      | 8 613 000             | -          | -          |                                      |
|                                  | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                               | 3 137 000             |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                 | 5 476 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 4.          | Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül   | 5 476 000             |            |            |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen |                           |             |                                                      | 8 613 000             | -          | -          |                                      |
| 4. B8. Finanszírozási bevételek  |                           |             |                                                      | 249 676 000           | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                 | 3 025 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Maradvány műk.c.igénybevétel                         | 3 025 000             |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | Irányító szervtől kapott támogatás                   | 246 651 000           | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Kötött felhasználású támogatás                       | 246 651 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Egyéb költségvetési támogatás                        |                       |            |            |                                      |
| Bevételek összesen               |                           |             |                                                      | 258 289 000           | -          | -          |                                      |

## I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

| Előirányzat csoport száma       | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| 1.cím Polgármesteri Hivatal     |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1. Működési kiadások            |                           |             |                                                        | 251 659 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 189 620 000           |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 25 317 000            |            |            |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 36 722 000            |            |            |                                      |
| 2. Felhalmozási célú kiadások   |                           |             |                                                        | 6 630 000             | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          | 2 228 000             |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          | 4 402 000             |            |            |                                      |
| Költségvetési kiadások összesen |                           |             |                                                        | 258 289 000           | -          | -          |                                      |
| Kiadások összesen               |                           |             |                                                        | 258 289 000           | -          | -          |                                      |

|              |                                         |           |  |  |  |
|--------------|-----------------------------------------|-----------|--|--|--|
| Létszámkeret |                                         | 25,75     |  |  |  |
| 2025         |                                         | január 1. |  |  |  |
| Ebből:       | Köztisztviselő                          | 23,00     |  |  |  |
|              | Közfoglalkoztatott                      |           |  |  |  |
|              | Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó | 1,00      |  |  |  |
|              | közfoglalkoztatás                       | 1,75      |  |  |  |

## Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde

## BEVÉTELEK

forint

| Előirányzat-csoport száma        | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde    |                           |             |                                                      | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                               |                           |             | Működési bevételek                                   | 2 907 000             | -          | -          |                                      |
|                                  | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                               | 1 150 000             |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                 | 1 757 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Elkülönített állami pénzalapoktól átvett             | 1 757 000             |            |            |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen |                           |             |                                                      | 2 907 000             | -          | -          |                                      |
| 4.                               |                           |             | B8. Finanszírozási bevételek                         | 403 824 000           | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                 | 1 311 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Maradvány műk.c. igénybevétel                        | 1 311 000             |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | Irányító szervtől kapott támogatás                   | 402 513 000           | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Kötött felhasználású támogatás                       | 358 141 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Egyéb költségvetési támogatás                        | 44 372 000            |            |            |                                      |
| Bevételek összesen               |                           |             |                                                      | 406 731 000           | -          | -          |                                      |

## KIADÁSOK

forint

| Előirányzat-csoport száma       | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                                 |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                              |                           |             | Működési kiadások                                      | 403 441 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 328 976 000           |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 42 806 000            |            |            |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 31 659 000            |            |            |                                      |
| 2.                              |                           |             | Felhalmozási célú kiadások                             | 3 290 000             | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          | 1 485 000             |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          | 1 805 000             |            |            |                                      |
| Költségvetési kiadások összesen |                           |             |                                                        | 406 731 000           | -          | -          |                                      |
| Kiadások összesen               |                           |             |                                                        | 406 731 000           | -          | -          |                                      |

|                                         |           |  |
|-----------------------------------------|-----------|--|
| Létszámkeret                            | 45,00     |  |
| 2025                                    | január 1. |  |
| Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó | 0,50      |  |
| Közalkalmazott                          | 39,00     |  |
| Közfoglalkoztatott                      | 6,00      |  |

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ

BEVÉTELEK

forint

| Előirányzat csoport száma        | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|----------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| Humán Szolgáltató Központ        |                           |             |                                                      | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                               |                           |             | Működési bevételek                                   | 173 032 000           | -          | -          |                                      |
|                                  | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                               | 170 552 000           |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                 | 2 480 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Elkülönített állami pénzalapoktól átvett             | 2 083 000             |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | OEP-től átvett                                       | 397 000               |            |            |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen |                           |             |                                                      | 173 032 000           | -          | -          |                                      |
| 4.                               |                           |             | B8. Finanszírozási bevételek                         | 401 486 000           | -          | -          |                                      |
|                                  | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                 | 2 282 000             | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Maradvány műk.c.igénybevétel                         | 2 282 000             |            |            |                                      |
|                                  | 3.                        |             | Irányító szervtől kapott támogatás                   | 399 204 000           | -          | -          |                                      |
|                                  |                           | 1.          | Kötött felhasználású támogatás                       | 313 693 000           |            |            |                                      |
|                                  |                           | 2.          | Egyéb költségvetési támogatás                        | 85 511 000            |            |            |                                      |
| Bevételek összesen               |                           |             |                                                      | 574 518 000           | -          | -          |                                      |

KIADÁSOK

forint

| Előirányzat csoport száma       | Kiemelt előirányzat száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                                 |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                              |                           |             | Működési kiadások                                      | 574 518 000           | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 282 071 000           |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 37 247 000            |            |            |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 255 200 000           |            |            |                                      |
| 2.                              |                           |             | Felhalmozási célú kiadások                             | -                     | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          |                       |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          |                       |            |            |                                      |
| Költségvetési kiadások összesen |                           |             |                                                        | 574 518 000           | -          | -          |                                      |
| Kiadások összesen               |                           |             |                                                        | 574 518 000           | -          | -          |                                      |

|              |                    |  |           |  |
|--------------|--------------------|--|-----------|--|
| Létszámkeret |                    |  | 47,75     |  |
| 2025         |                    |  | január 1. |  |
|              | Közalkalmazott     |  | 46,00     |  |
|              | Közfoglalkoztatott |  | 1,75      |  |



Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ  
BEVÉTELEK

forint

| Előirányzat-csoport-száma                                         | Kiemelt-előirányzat-száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
| Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ |                           |             |                                                      | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                                                                |                           |             | Működési bevételek                                   | 9 136 000             | -          | -          |                                      |
|                                                                   | 2.                        |             | B4. Működési bevételek                               | 7 610 000             |            |            |                                      |
|                                                                   | 3.                        |             | B1. Támogatásértékű működési bevétel                 | 1 526 000             | -          | -          |                                      |
|                                                                   |                           | 1.          | Elkülönített állami pénzalapoktól átvett             | 1 526 000             |            |            |                                      |
|                                                                   |                           | 2.          | OEP-től átvett                                       |                       |            |            |                                      |
|                                                                   |                           | 4.          | Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül   |                       |            |            |                                      |
| Költségvetési bevételek összesen                                  |                           |             |                                                      | 9 136 000             | -          | -          |                                      |
| 4.                                                                |                           |             | B8. Finanszírozási bevételek                         | 56 186 000            | -          | -          |                                      |
|                                                                   | 1.                        |             | Működési célú finanszírozási bevétel                 | 3 273 000             | -          | -          |                                      |
|                                                                   |                           | 1.          | Maradvány műk.c.igénybevétel                         | 3 273 000             |            |            |                                      |
|                                                                   | 3.                        |             | Irányító szervtől kapott támogatás                   | 52 913 000            | -          | -          |                                      |
|                                                                   |                           | 1.          | Kötött felhasználású támogatás                       | 18 233 000            |            |            |                                      |
|                                                                   |                           | 2.          | Egyéb költségvetési támogatás                        | 34 680 000            |            |            |                                      |
| Bevételek összesen                                                |                           |             |                                                      | 65 322 000            | -          | -          |                                      |

KIADÁSOK

forint

| Előirányzat-csoport-száma       | Kiemelt-előirányzat-száma | Előirányzat | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése   | 2025. évi előirányzat |            |            |                                      |
|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                                 |                           |             |                                                        | Eredeti               | Módosított | Teljesítés | Teljesítés a módosított százalékában |
| 1.                              |                           |             | Működési kiadások                                      | 61 892 000            | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K1. Személyi jell. juttatások                          | 40 809 000            |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó | 5 263 000             |            |            |                                      |
|                                 | 3.                        |             | K3. Dologi jellegű kiadások                            | 15 820 000            |            |            |                                      |
| 2.                              |                           |             | Felhalmozási célú kiadások                             | 3 430 000             | -          | -          |                                      |
|                                 | 1.                        |             | K6. Beruházás                                          | 2 160 000             |            |            |                                      |
|                                 | 2.                        |             | K7. Felújítás                                          | 1 270 000             |            |            |                                      |
| Költségvetési kiadások összesen |                           |             |                                                        | 65 322 000            | -          | -          |                                      |
| Kiadások összesen               |                           |             |                                                        | 65 322 000            | -          | -          |                                      |

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Létszámkeret                            | 7,25      |
| 2025                                    | Január 1. |
| Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó | 6,0       |
| Közfoglalkoztatott                      | 1,25      |



forint

| Bevétel jogcímei                                                                    | Állami támogatási összeg |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Lakosságszám 2024. jan. 1-jén: 5532 fő</b>                                       | <b>2025. évi eredeti</b> |
| Önkormányzati hivatal működésének támogatása                                        | 144 543 965              |
| Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása                       | 76 260 510               |
| Lakott külterülettel kapcsolatos feladat támogatása                                 | 272 850                  |
| Üdülőhelyi feladatok támogatása                                                     | -                        |
| Polgármesteri illetmény támogatása                                                  | -                        |
| Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása                                   | 15 489 600               |
| <b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>                        | <b>236 566 925</b>       |
| Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása                          | 249 045 700              |
| Óvodaműködtetési támogatás                                                          | 31 544 442               |
| <b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>          | <b>280 590 142</b>       |
| Szociális feladatok egyéb támogatása                                                | 20 082 000               |
| Gyermekétkeztetés támogatása                                                        | 108 987 819              |
| Bölcsőde támogatása                                                                 | 77 550 650               |
| Támogató szolgáltatás                                                               | 20 374 890               |
| Időskorúak nappali intézményi ellátása                                              | 11 178 000               |
| Családsegítés                                                                       | 50 000                   |
| Gyermekjóléti szolgálat                                                             | 6 643 100                |
| Család-és gyermekjóléti Központ                                                     | 60 253 000               |
| Házi segítségnyújtás                                                                | 45 367 000               |
| Szociális étkeztetés                                                                | 13 278 000               |
| Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása                           | 19 417 225               |
| <b>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b> | <b>383 181 684</b>       |
| <b>IX. melléklet alapján önkormányzatot megillető támogatások</b>                   |                          |
| Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása                            | 12 242 316               |
| <b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>                 | <b>12 242 316</b>        |
| <b>Összes támogatás</b>                                                             | <b>912 581 067</b>       |
| <b>Szolidaritási hozzájárulás</b>                                                   | <b>Nem ismert adat!</b>  |

forint

| Sorsz. | Felújítási cél megnevezése                           | 2025. évi előirányzat összege |            |            | Érintett cím    |
|--------|------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|-----------------|
|        |                                                      | Eredeti                       | Módosított | Teljesítés | Cím száma, neve |
| 1.     | Hivatal épület felújítás (festés, klímák felújítása) | 4 402 000                     |            |            | Hivatal         |
| 2.     | Kazán fővezérlő csere Alkotmány u. 38.               | 794 000                       |            |            | Önkormányzat    |
| 3.     | Ifjúsági lakótelep garázs kialakítás                 | 1 000 000                     |            |            | Önkormányzat    |
| 4.     | Temető fejlesztés                                    | 800 000                       |            |            | Önkormányzat    |
| 5.     | Játszóterei eszközök felújítása                      | 1 500 000                     |            |            | Önkormányzat    |
| 6.     | Lámpatestek bővítése                                 | 1 000 000                     |            |            | Önkormányzat    |
| 7.     | Forgalomlassító eszközök, jelzőtáblák telepítése     | 1 000 000                     |            |            | Önkormányzat    |
| 8.     | Térfigyelőkamera rendszerének fejlesztése            | 1 500 000                     |            |            | Önkormányzat    |
| 9.     | udvari játékok fesétése                              | 50 000                        |            |            | Óvoda 1. épület |
| 10.    | szellőztető rendszer tisztítása                      | 385 000                       |            |            | Óvoda 1. épület |
| 11.    | udvari játékok fesétése                              | 50 000                        |            |            | Óvoda 2. épület |
| 12.    | belső meszelés                                       | 635 000                       |            |            | Óvoda 2. épület |
| 13.    | udvari játékok fesétése                              | 50 000                        |            |            | Óvoda 4. épület |
| 14.    | udvari játékok fesétése                              | 50 000                        |            |            | Bölcsőde        |
| 15.    | használati ivóvíz átmosása                           | 200 000                       |            |            | Bölcsőde        |
| 16.    | belső meszelés                                       | 385 000                       |            |            | Bölcsőde        |
| 17.    | épület előterének meszelése                          | 1 270 000                     |            |            | Művelődési Ház  |
|        | Összesen                                             | 15 071 000                    | -          | -          |                 |

forint

| Sor-sz | 2025. évi Felhalmozási kiadás megnevezése          | Eredeti    | Módosított | Teljesítés | Cím             | Cím státusza            |
|--------|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|-------------------------|
| 1.     | Informatikai eszköz beszerzés                      | 2 228 000  |            |            | Hivatal         | tárgyi eszköz beszerzés |
| 2.     | belvízvédelmi, városfejlesztési tervek kidolgozása | 3 500 000  |            |            | Önkormányzat    | immat javak besz.       |
| 3.     | Örökségvédelmi tervek kidolgozása                  | 3 500 000  |            |            | Önkormányzat    | immat javak besz.       |
| 4.     | Köztemető sírhely nyilvántartó program             | 1 200 000  |            |            | Önkormányzat    | immat javak besz.       |
| 5.     | Strandfürdő fejlesztése                            | 10 554 000 |            |            | Önkormányzat    | beruházás               |
| 6.     | Vis Medica                                         | 206 000    |            |            | Önkormányzat    | felhalmozási. C. átadás |
| 7.     | vízfogyasztási almérő kialakítása                  | 600 000    |            |            | Óvoda 4. épület | beruházás               |
| 8.     | hátsó kiskapu, nagykapu csere                      | 635 000    |            |            | Óvoda 4. épület | beruházás               |
| 9.     | EMMI eszközjegyzék pótlása                         | 250 000    |            |            | Bölcsőde        | immat javak besz.       |
| 10.    | könyvtári könyvek beszerzése                       | 1 160 000  |            |            | Könyvtár        | t.e. beszerzés          |
| 11.    | 2db klíma beszerzése                               | 1 000 000  |            |            | Művelődési Ház  | t.e. beszerzés          |
|        |                                                    | 24 833 000 | -          | -          |                 |                         |

**Beruházások, felújítások, hosszú lejáratú működési hitelfelvétel, melyek a  
Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet  
keletkeztethetnek**

forint

| <b>Fejlesztés megnevezése</b> | <b>Adósságot<br/>keletkeztethető ügylet<br/>összege</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                               |                                                         |
|                               |                                                         |
| <b>Mindösszesen:</b>          | -                                                       |

forint

| Pénzbeni és természetbeni szociális ellátások                  | Eredeti           | Visszaigé<br>nyelhető<br>% | Visszaigényel<br>hető | Eredeti Önkorm.<br>önrész |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| <b>Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok</b>          |                   |                            |                       |                           |
| Köztemetés                                                     | 1 000 000         | 0%                         | -                     | 1 000 000                 |
| <b>Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok össz.</b>    | <b>1 000 000</b>  |                            | -                     | <b>1 000 000</b>          |
| <b>Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások</b>       |                   |                            |                       |                           |
| Helyi önk. által nyújtott egyéb ellátás                        | 10 000 000        | 0%                         | -                     | 10 000 000                |
| Újszülöttek életkezdési támogatása                             | 100 000           | 0%                         |                       | 100 000                   |
| Önkormányzati lakhatással kapcsolatos támogatás                | 5 500 000         | 0%                         | -                     | 5 500 000                 |
| <b>Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások össz.</b> | <b>15 600 000</b> |                            |                       | <b>15 600 000</b>         |
| <b>Szociális ellátások összesen</b>                            | <b>16 600 000</b> |                            | -                     | <b>16 600 000</b>         |



forint

| B e v é t e l e k                         |                         |            |            | K i a d á s o k                        |                         |            |            |
|-------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|----------------------------------------|-------------------------|------------|------------|
| Kiemelt előirányzat megnevezése           | 2025. évi előirányzatok |            |            | Kiemelt előirányzat megnevezése        | 2025. évi előirányzatok |            |            |
|                                           | Eredeti                 | Módosított | Teljesítés |                                        | Eredeti                 | Módosított | Teljesítés |
| Közhatalmi bevételek                      | 299 900 000             |            |            | Személyi juttatás                      | 977 331 000             |            |            |
| Működési bevétel                          | 217 590 000             |            |            | Munkaadókat terhelő járulék és szoc.hj | 126 092 000             |            |            |
| Önk. költségvetési támogatása             | 954 058 000             |            |            | Dologi kiadás                          | 539 487 000             |            |            |
| Elkülönített áll.pénzalapoktól átvett pe. | 26 496 000              |            |            | Műk.c.pe.átadás                        | 104 406 000             |            |            |
| OEP-től átvett                            | 23 061 000              |            |            | Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 16 600 000              |            |            |
| Műk.c. átvett áht-n belül                 | 37 904 000              |            |            | Tartalék ügylet                        | -                       |            |            |
| Műk.c. átvett áht-n kívül                 | -                       |            |            | Tartalék                               | 10 000 000              |            |            |
| Műk.c.hitelfelvétel                       | 500 000 000             |            |            | Áht-n belüli megelőlegezés             | 31 564 000              |            |            |
| ÁHT-n belüli megelőlegezés                | 31 000 000              |            |            |                                        |                         |            |            |
| Előző évi műk.c.pénzmaradvány             | 63 145 000              |            |            | Műk.c. hitel visszafizetés             | 500 000 000             |            |            |
| <b>Összesen</b>                           | <b>2 153 154 000</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>Összesen</b>                        | <b>2 305 480 000</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   |
| <b>Hiány</b>                              | <b>152 326 000</b>      | <b>-</b>   |            | <b>Többlet</b>                         |                         |            |            |

forint

| B e v é t e l e k                         |  |                         |            | K i a d á s o k                 |                         |            |            |
|-------------------------------------------|--|-------------------------|------------|---------------------------------|-------------------------|------------|------------|
| Kiemelt előirányzat megnevezése           |  | 2025. évi előirányzatok |            | Kiemelt előirányzat megnevezése | 2025. évi előirányzatok |            | Teljesítés |
|                                           |  | Eredeti                 | Módosított |                                 | Eredeti                 | Módosított |            |
| Tárgyi eszköz, immat.j értékesítés        |  | 50 000 000              |            | Beruházási kiadások             | 24 627 000              |            |            |
| Önk.felhalmozási költségvetési támogatása |  |                         |            | Felújítási kiadások             | 15 071 000              |            |            |
| Szennyvíz Gyulai Közüzem                  |  |                         |            | Felh.c.pe.átadás                | 206 000                 |            |            |
| Felh.c.pe.átvétel                         |  | 3 904 000               |            | Fejlesztési hitel visszafizetés | 50 718 000              |            |            |
| Felh.c.hitel felvétel                     |  |                         |            | Fejlesztési hitel kamat         | 25 000 000              |            |            |
| EU önerő                                  |  |                         |            | támogatási kölcsön nyújtás      |                         |            |            |
| Előző évi felhalm. Célu pm. Igényvevétele |  |                         |            | Tartalék                        | 35 000 000              |            |            |
| Fejlesztési c. hiány                      |  | 96 718 000              |            |                                 |                         |            |            |
| Összesen                                  |  | 150 622 000             | -          | Összesen                        | 150 622 000             | -          | -          |

forint

| Sor-<br>szám | Kötelezettség jogcíme                     | Kötelezettség<br>vállalás éve | Lejárat | 2025.      | 2026.      | 2027.      | 2028.-     | Összesen<br>(5+....+8) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------------------|
|              |                                           |                               |         | 5.         | 6.         | 7.         | 8.         |                        |
| 1.           | 2.                                        | 3.                            | 4.      |            |            |            |            | 9.                     |
|              | Beruházási célú hiteltörlesztés összesen  |                               |         | 50 718 476 | 44 482 000 | 35 712 000 | 40 732 884 | 171 645 360            |
| 1            | Ipari park                                | 2016                          | 2026    | 9 480 000  | 4 680 000  |            |            | 14 160 000             |
| 2            | Pályázatok önerő biztosítása (4db)        | 2019                          | 2029    | 2 024 000  | 2 024 000  | 2 024 000  | 3 534 812  | 9 606 812              |
| 3            | Útfelújítás (Dózsa u.)                    | 2019                          | 2029    | 11 288 000 | 11 288 000 | 11 288 000 | 22 442 072 | 56 306 072             |
| 4            | Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)           | 2017                          | 2027    | 14 060 000 | 14 060 000 | 10 490 000 |            | 38 610 000             |
| 5            | Útfelújítás (Bem)                         | 2017                          | 2027    | 1 052 000  | 1 052 000  | 532 000    |            | 2 636 000              |
| 6            | Napközis konyhafelújítás                  | 2020                          | 2025    | 1 436 476  |            |            |            | 1 436 476              |
| 7            | Vp külterületi útfelújítás                | 2022                          | 2027    | 2 000 000  | 2 000 000  | 2 000 000  |            | 6 000 000              |
| 8            | Gép program önerő                         | 2022                          | 2027    | 2 000 000  | 2 000 000  | 2 000 000  |            | 6 000 000              |
| 9            | 80 férőhelyes vendégház                   | 2024                          | 2029    | 1 620 000  | 1 620 000  | 1 620 000  | 3 240 000  | 8 100 000              |
| 10           | Tanulmányterv Geotermikus Energia         | 2024                          | 2029    | 1 880 000  | 1 880 000  | 1 880 000  | 3 760 000  | 9 400 000              |
| 11           | Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése | 2024                          | 2029    | 3 878 000  | 3 878 000  | 3 878 000  | 7 756 000  | 19 390 000             |
|              | Összesen                                  |                               |         | 50 718 476 | 44 482 000 | 35 712 000 | 40 732 884 | 171 645 360            |

|  |                                           |  |  |            |      |      |      |          |
|--|-------------------------------------------|--|--|------------|------|------|------|----------|
|  | Kezességvállalások                        |  |  | 2025       | 2026 | 2027 | 2028 | Összesen |
|  | Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. |  |  | 10 000 000 |      |      |      |          |
|  | összesen                                  |  |  | 10 000 000 | -    |      | -    | -        |

| Hitel állomány január 1-jén               | Felvétel éve | Lejárati éve | 2025.              | 2026.              | 2027.             | 2028.             |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Működési célú                             |              |              | -                  | -                  | -                 | -                 |
| Fejlesztési célú                          |              |              | 170 025 361        | 119 306 885        | 74 824 885        | 39 112 885        |
| Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)           | 2017         | 2027         | 38 610 000         | 24 550 000         | 10 490 000        |                   |
| Útfelújítás (Bem)                         | 2017         | 2027         | 2 636 000          | 1 584 000          | 532 000           |                   |
| Útfelújítás (Dózsa u.)                    | 2019         | 2029         | 56 306 072         | 45 018 072         | 33 730 072        | 22 442 072        |
| Pályázatok önértékelése (4db)             | 2019         | 2029         | 9 606 813          | 7 582 813          | 5 558 813         | 3 534 813         |
| Ipari park                                | 2016         | 2026         | 14 160 000         | 4 680 000          |                   |                   |
| Napközi konyhafelújítás                   | 2020         | 2025         | 1 436 476          |                    |                   |                   |
| Vp külterületi útfelújítás                | 2022         | 2027         | 6 000 000          | 4 000 000          | 2 000 000         |                   |
| Gép program önértékelése                  | 2022         | 2027         | 6 000 000          | 4 000 000          | 2 000 000         |                   |
| 80 férőhelyes vendégház                   | 2024         | 2029         | 6 480 000          | 4 860 000          | 3 240 000         | 1 620 000         |
| Tanulmányterv Geotermikus Energia         | 2024         | 2029         | 9 400 000          | 7 520 000          | 5 640 000         | 3 760 000         |
| Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése | 2024         | 2029         | 19 390 000         | 15 512 000         | 11 634 000        | 7 756 000         |
| <b>Összesen</b>                           |              |              | <b>170 025 361</b> | <b>119 306 885</b> | <b>74 824 885</b> | <b>39 112 885</b> |

forint

[illegible]