

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. március 27-i ülésére
az **Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelete tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmi követelményeit az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a, és az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza.

Jogszabályi keretek bemutatása

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az államháztartási törvény egyik kiemelt feladata.

Önkormányzatunk évek óta működési és fejlesztési hiánnyal tervezi/tervezte költségvetését.

2013. január 01-től a működési hiány tervezhetőségének tilalmát kimondja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §. (4) bekezdése.

Az Áht. szintén 2013. január 01-től hatályos 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy a Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető.

Az Áht. a továbbiakban is biztosítja annak a lehetőségét, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.

A Mötv. e rendelkezésével a jogalkotó szándéka csak és kizárólag az volt, hogy az önkormányzati, működési célú eladósodásnak gátat szabjon az államadósság és az önkormányzati adósság elleni küzdelem jegyében.

A fentiekén túl a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 10.§-a szerint működési célra kizárólag a naptári éven belüli lejárt futamidejű (likvid) hitel vehető fel. Mindez azt jelenti, hogy a költségvetés külső működési hiánya likvid hitel nélkül kell, hogy nulla legyen, tehát a likvid hitel csak és kizárólag a bevételek és kiadások időbeli eltéréséből adódó különbözetet finanszírozhat.

A 10/A. § a) bekezdés alapján az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával jogerős és végrehajtható bírósági határozatban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére éven túli futamidejű működési célú hitelt vehet fel.

Továbbá ugyanezen paragrafus b) bekezdése szerint az önkormányzat a fejlesztésnek nem minősülő, a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert pályázat önrészeként és az így megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló, naptári éven túli működési célú ügyletet köthet.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletére vonatkozó tartalmi előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési

kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a Polgármesteri Hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai. Az önkormányzat költségvetésének nem része a nemzetiségi önkormányzat költségvetése. Az Áht. fent hivatkozott rendelkezéseinek végrehajtási szabályait az Ávr. 24. § (1) és (2) bekezdései tartalmazzák, melyekben meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni. Önkormányzatunknál a feladatok szétbontását a költségvetési rendelet 21. melléklete tartalmazza.

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) Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2. melléklet
- b) Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal 3. melléklet
- c) Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 4. melléklet
- d) Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 5. melléklet
- e) Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ 6. melléklet.

A Képviselő-testület 2025. február 06-i ülésén tárgyalta az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Az intézmények az előterjesztésben ismertették a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a 2025. évi költségvetési koncepcióról szóló 276/2024. (XII. 02.) sz. kt. határozat szerint összeállított tervezeteiket, valamint benyújtották fejlesztési igényeiket.

A fentiekben elkészített számítások alapján a hiány a következőképp alakult: működési hiány 152.326.000 Ft, fejlesztési hiány 96.718.000 Ft.

APolgármester Úr és a Képviselő-testület tagjai megtárgyalták a költségvetési rendelet tervezetét, és a meghozott hiánycsökkentő javaslatok, elvonások, megszorítások egy részéről döntést hozott.

A költségvetési rendelet-tervezet egyes tételeinek tartalmi elemei már a koncepció készítésénél bemutatásra kerültek.

A járóbeteg szakellátó intézményegység költségvetése a Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ költségvetésébe beépítésre került.

A február 20-i intézményi költségvetési egyeztető tárgyaláson meghozott döntések, a költségvetés technikai módosításai, valamint a rendelet készítés időszakában megismert tények alapján a hiány mértéke a jelenlegi költségvetési rendelet tervezetben a következőképp alakul:

Működési hiány 109.969.000 Ft, Fejlesztési hiány összege 142.498.000Ft, mindösszesen: - **252.467.000 Ft**

Adatok Ft-ban

Működési hiány	152 326 000
helyi iparűzési adó többletbevétel	-10 000 000
szolidaritási hozzájárulás	8 653 000
helyi iparűzési adó többlete alapján meghatározott fizetési	10 000 000

kötelezettség	
fürdőfejlesztésprojektmenedzsmentktgk törlése	-12 460 000
önkormányzati hivatal normatív támogatás	-7 506 000
családsegítés normatív támogatás	-6 447 000
cafetéria elvonás	-177 000
Meztep Kft. 2024. évi működési célú átadott pénzeszköz	-540 000
Meztep városüzemeltetési feladatok	-7 469 000
Meztep Kft. piac üzemeltetés	-90 000
Meztep Kft. fürdő működtetésre átadott pénzeszköz	5 775 000
dologi kiadások	-10 000 000
sírhely megváltás	-5 000 000
Bursa ösztöndíj	-300 000
Civil szervezetek támogatása	-500 000
Kalocsa Róza Nonprofit Kft. va. működési célú átadott pénzeszköz	7 000 000
Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal költségei	-4 278 000
Informatikus megbízási díj + járulék kivezetés	-2 054 000
Informatikus álláshely 2025.03.01-től munkabér, szemüveg ktg.tér. jutalom keret, cafetéria számla vezetésktg-e járulékokkal	3 904 000
Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ módosításai	-4 356 000
Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde költségvetés módosítás	-4 421 000
Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ költségvetés módosítás	11 313 000
rendezvények	2 000 000
TOP-Plusz 2.1.1-BS1-2022-00022 Hősök 6 pályázat	794 000
Paktum pályázat	3 720 000
TOP-Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	4 411 000
TOP-Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	39 486 000
Művelődési Ház megbízási díj rendezése	-1 356 000
Járóbeteg szakellátó települési hozzájárulások	-14 929 000
egészségfejlesztési iroda elszámolásból eredő visszafiz. köt.	660 000
átcsoportosítás járóbeteg szakellátó miatt	-19 000 000
egyéb rendezés (áfa)	-29 190 000
Összesen:	109 969 000

Adatok Ft-ban

Fejlesztési hiány	96 718 000
M-Műhely Borostyán fürdő tervezési költsége	-10 554 000
Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal fejlesztési kiadások	1 670 000
önkormányzati fejlesztések	-2 000 000
városfejlesztési koncepció	-3 000 000
TOP-Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Helyi eü Táncsics 19.	369 000
TOP-Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	2 993 000
járóbeteg szakellátó eszközbeszerzés	15 000 000

KAP pályázat	3 112 000
ingatlan értékesítés	-10 000 000
átcsoportosítás járóbeteg szakellátó miatt	19 000 000
egyéb rendezés (áfa)	29 190 000
Összesen:	142 498 000

Működési hiány összegét módosító tételek:

Az intézményi egyeztető tárgyalásokon minden intézmény szakmai javaslatot tett a mutakozó jelentős mértékű forráshiány csökkentésére.

Az egyeztető tárgyalások és Polgármester Úr február 20-án meghozott döntései eredményeképp a következők szerint alakul a működési hiány:

A helyi iparüzési adóból származó bevétel megemelésre került 10.000.000 Ft-tal a rendelkezésre álló információk alapján.

A 2025. évi normatív állami támogatások felülvizsgálata és kiközlése megtörtént, ennek következtében 7.506.000 Ft-tal emelkedik az önkormányzati hivatal támogatása, 6.447.000 Ft-tal emelkedik a családsegítési feladatok támogatása. Beépítésre került a szolidaritási hozzájárulás 8.653.000 Ft összegben.

A helyi iparüzési adó többletbevételből adódó befizetési kötelezettségre 10.000.000 Ft került megtervezésre.

A Képviselő-testület döntött arról, hogy a fürdő fejlesztéshez kapcsolódó szerződésen nem módosít, így a projektmenedzsmenti fizetési kötelezettség csökkenésével 12.460.000 Ft-tal a működési hiány összege is csökken.

A költségvetési egyeztető tárgyaláson döntés született a cafetéria mérsékléséről 35.000 Ft/fő/évre, így az önkormányzat kiadásai 177.000 Ft-tal csökkennek.

A Mezőtér Kft. városüzemeltetési feladataira átadott működési célú pénzeszközök a Kft. üzleti terve szerint kiigazításra kerültek. A városüzemeltetési feladatokon 8.099.000 Ft-tal csökkent a támogatás, míg a fürdő és kemping működtetésén 5.775.000 Ft-tal emelkedett.

Az önkormányzat dologi kiadásainak előirányzata 10.000.000 Ft-tal csökkent, a sírhely megváltásmiatti intézményi működési bevételek 5.000.000 Ft-tal emelkedtek.

A Bursa ösztöndíj kerete 300.000 Ft-tal csökkent, a civil szervezetek támogatása 500.000 Ft-tal csökkent. Testületi döntés alapján a Kalocsa Róza Nonprofit Kft. működésére átadott pénzeszköz 7.000.000 Ft-tal növelte a hiány összegét.

Az önkormányzatnál 2025. március 01-től létesített 1 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó informatikus álláshely költsége miatt 1.850.000 Ft-tal emelkedett a hiány összege.

A Helyi foglalkoztatási együttműködési pályázat (Paktum) esetében a betervezett összeg az elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettséghez kapcsolódik.

A rendezvénytervvel, és településmarketinggel kapcsolatos döntések is átvezetésre kerültek mely 2.000.000 Ft-tal növelte a hiányösszegét.

A pályázatok beépítésre kerültek a 2025. évi költségvetésbe. Ez több módon befolyásolta a maradvány összegét, mely hatással volt a hiány alakulására.

A maradványrendezése azért növeli a hiány összegét, mert szabad maradványként magasabb összeg került kimutatásra az első költségvetési rendelet tervezetben, mint a tényleges összeg. A maradvány mértékét befolyásolják a függő tételek, melyből a kerékpár út I-II. ütem pályázat kapcsán megfizetett jótálás és garancia összege nem része a maradványnak. Az egyéb rendezés a pályázati nettós beruházások miatti áfa visszatérítésből adódik, mely csökkenti a hiány összegét.

Az önkormányzati támogatás a Polgármesteri Hivatalnál 4.278.000 Ft-tal, a Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központnál 4.356.000 Ft-tal, a Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsődénél 4.421.000 Ft-tal csökken. A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ finanszírozása 11.313.000 Ft-tal emelkedik, mert az intézmény költségvetése már tartalmazza a járóbeteg szakellátó intézményegység működtetését is.

A járóbeteg szakellátó intézményegység működtetéséhez 34.280.000 Ft önkormányzati támogatás biztosítása szükséges.

A hiányt csökkenti a településektől kapott települési hozzájárulások összege 14.929.000 Ft összegben, 19.000.000 Ft pedig ingatlan értékesítésből került átcsoportosításra.

Az egészségfejlesztési iroda elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettsége 660.000 Ft összegben került betervezésre.

A hivatal módosítása alább található, míg a többi intézmény költségvetési támogatás változásának részletezése az előterjesztés 2-4. mellékletei között szerepel.

Fejlesztési hiány összegét módosító tételek:

A fejlesztési hiány mértékét csökkenti a Borostyán fürdő tervezési költségei, mivel ez csak 2025. évben esedékes.

A hivatal informatikai fejlesztései 1.670.000 Ft-tal emelkedtek.

A városüzemeltetési feladatok fejlesztéseire 2.000.000 Ft-tal, a városfejlesztési koncepcióra 3.000.000 Ft-tal kerül kevesebb összeg biztosításra.

A fejlesztési hiány mértékét csökkenti az ingatlan értékesítésből származó bevétel 10.000.000 Ft összegben.

A pályázatokkal beépítésre kerültek a költségvetésbe, mely miatt a fejlesztési hiány összege 35.664.000 Ft-tal emelkedik.

A járóbeteg szakellátó intézményegység elindítása miatti átcsoportosítás 19.000.000 Ft.

A Polgármesteri Hivatal működési hiány csökkentő tételei az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Adatok Ft-ban	
Polgármesteri Hivatal	
dologi kiadások	-3 100 000
megbízási díjak + járulék	1 322 000
Békés Vármegyei Kormányhivatal elmaradt bérleti díj	-2 500 000
Összesen:	-4 278 000

A dologi kiadások 3.100.000 Ft-tal csökkentek, a Békés Vármegyei Kormányhivatal elmaradt bérleti díja 2.500.000 Ft-tal növeli a betervezett bevételeket. Foglalkoztatáshoz kapcsolódó megbízási díjak 1.322.000 Ft-tal növelik az önkormányzati támogatás összegét.

Informatikai fejlesztésekre 1.670.000 Ft került beállításra.

Az önkormányzati támogatás mértéke 246.651.000 Ft-ról 244.043.000 Ft-ra csökkent.

A Gst., valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet előírásai alapján a költségvetési rendeletben ki kell mutatni minden olyan szándékozott fejlesztést, melyre az

önkormányzat hitelt kíván felvenni, függetlenül attól, hogy pl. pályázatok esetében a támogatási szerződések még nem kerültek megkötésre.

A működési és fejlesztési mérleget a rendelet 12. és 13. melléklete tartalmazza.

Prioritást élvezhetnek a pályázatok kihasználása tekintetében azok a lehetőségek, amelyek magas támogatási arányt képviselnek, vagy rövid időn belül megtérülőberuházások megvalósítását segítik, ezáltal akár folyamatos működési kiadásokat is csökkenthetnek (pl.energiaracionalizálás).

Figyelembe kell azonban venni, hogy a már meghozott döntések megvalósítása is további külsőforrások (hitel, esetleg kötvény) felvételét teheti szükségessé. Az önkormányzat felújítási, felhalmozási kiadásait a 8. és 9. melléklet, az Európai Unió támogatásból megvalósuló beruházásokat a 18. melléklet mutatja be.

A tervezett kiadások megvalósításához elengedhetetlenül szükséges a vagyon hasznosításából, értékesítéséből származó bevételi lehetőségek feltárása és realizálása.

Az Áht. 24. § (2) bekezdésében előírt kötelezettség alapján az alábbiak szerint terjesztjük elő Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési javaslatát és költségvetési rendelettervezetét.

Tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelet-tervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat bevételi és kiadási előirányzat csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok, a Képviselő-testület a városi önkormányzat érdekét szolgáló, fontosnak ítélt, 2025. évre vállalt kötelezettségei előírnak.

A fentiek alapján kialakított önkormányzati bevételi és kiadási főösszeg az alábbiak szerint alakult:

Bevételi főösszeg: 3.414.232.000Ft

Kiadási főösszeg: 3.414.232.000 Ft

Ezen belül a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	-154.361.000 Ft
Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete	-102.095.000 Ft
ebből működési hiány összege:	0 Ft
a felhalmozási bevételek és kiadások különbözete	-52.266.000 Ft
Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete:	154.361.000 Ft
Ebből fejlesztési célú hitelfelvétel	142.498.000 Ft

Az Önkormányzat 2025. évi rendelet-tervezetében érvényesített prioritások

A 2025. évi költségvetés tervezésének elsődleges és legfontosabb rendező elve az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok ellátása, az önkormányzat likviditási helyzetének javítása. Kiemelten fontos a nyertes TOP, TOP-PLUSZ EBR és VP, ésmunkaügyi pályázatok megvalósítása.

A Képviselő-testület döntött arról, hogy a járóbeteg szakellátó tevékenységet saját intézményegységén keresztül látja el, mintegy 28.000 ember ellátását biztosítva.

Összegzés

A 2025. évi költségvetési rendelet összeállításakor az elfogadott költségvetési koncepcióban meghatározottakon túlmenően tervezési vezérelvként szolgált számunkra, hogy a reálisan teljesíthető bevételeket az ellátandó feladatokhoz szükséges kiadásokkal vegyük számba a költségvetés készítése során. Az energiaválság miatt országosan meghozott gazdasági döntések hatása beépítésre került a költségvetésbe. Az iparüzési adó mértéke újra 2 %-kal került megtervezésre, az építményadó a Képviselő-testület döntésének megfelelően megemelésre került.

Megállapítható, hogy mindezek teljes körű szerepeltetése megtörtént, azonban a jelentkező működési hiány fedezeteként működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati támogatás tervezésére kényszerül az önkormányzat.

A költségvetési rendelet szerint a működési hiány kezelését, működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati támogatási pályázat benyújtásával kell finanszírozni.

A további megszorítások a feladatok ellátásának elmaradását, esetlegesen azok színvonalának romlását vonhatják maguk után.

Az adatokból látható, hogy az önkormányzat továbbra is kiemelten kezeli az intézményhálózat működtetését, kötelező feladatainak ellátását. Az intézményhálózatban a bölcsődét és óvodát kivéve 8 %-os bérfejllesztés valósult meg.

A 2025. évre vonatkozó szigorú költségvetési gazdálkodás oka a bevételek csökkenése, amelyhez az intézményhálózatnak is alkalmazkodnia kell. Szükség van megtakarítások, különösen folyamatos működési költségmegtakarítások elérésére.

További kiemelt feladat a 2021. évi víziközmű és szennyvízközmű üzemeltetésből várható veszteség kezelése. Ezen kötelezettség finanszírozására rendkívüli önkormányzati támogatást tervezett az önkormányzat.

A likviditás biztonságának érdekében a járóbeteg szakellátó működési feltételeinek eszköz beszerzéséhez jelenleg 1 beruházási hitel felvétel került megtervezésre. Fontos, hogy az ingatlan értékesítésből származó betervezett bevétel mihamarabb realizálódjon. Törvényi előírás, hogy a költségvetési rendeletben meghatározásra kerülő önkormányzati támogatási előirányzatot be kell tartani. Az intézményvezetők felelőssége, hogy a folyamatos feladatellátást a kötelező, valamint a 2025. évben még tovább működtetett nem kötelező feladatokkal együtt úgy valósítsák meg, hogy a rendelkezésre álló előirányzatokon belül gazdálkodjanak. Az önkormányzati feladatot ellátó önkormányzat tulajdonában lévő Kft. is köteles betartani a Képviselő-testület által elfogadott üzleti tervet.

Mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a mutatók forráshiány jelentősen lecsökkenjen.

A forráshiány működési hitellel történő kiváltását – néhány konkrét esetet kivéve – törvény tiltja. Kizárólag éven belül visszafizetendő likvid hitel felvételére van lehetőség.

A likviditási nehézségek kezelését jelenleg 60.000.000 Ft-os likvid hitelkeret biztosítása segíti, mely a járóbeteg szakellátó beindítása miatt megemelésre kerül 120.000.000 Ft-ra.

Az önkormányzat anyagi forrásainak beszűkülése miatt a felújítási munkálatoknál jelentkező állagmegóvási feladatokat, valamint az eszközpark korszerűsítését minimális mértékben tudjuk biztosítani. A pályázatokban megvalósított fejlesztéseken kívül a fejlesztésekre csak fejlesztési hitel felvétel nyújthat fedezetet, mivel a

költségvetésünkben a fejlesztési célú források nem fedezik a további fejlesztési célú kiadásokat.

A VP, TOP, TOP-Pluszpályázatok megvalósítását nagyban segíti, hogy az előlegek minden pályázat esetében lehívásra kerülhetnek.

Az önkormányzat hitelfelvételi lehetőségeit, korlátját a 10. és 23. melléklet tartalmazza. 2023-tól az emelkedő energiaárakra tekintettel a vészhelyzet idején az önkormányzatok és gazdasági társaságaik energiahatékonyság javítását szolgáló fejlesztésekhez történő adósságot keletkeztető ügyleteinek eltérő szabályiról szóló 442/2022. (XI.7.) Korm. rendelet alapján az energiahatékonyság javítását szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek kérelméhez nincs szükség előzetes adatszolgáltatásra.

A költségvetési rendelet előirányzatai meghatározzák az év során követendő és elvárt magatartásformákat, amelyek a következők:

- Valamennyi terület felelőse, valamennyi intézmény vezetője az elfogadott előirányzatokon belül kell, hogy gazdálkodjon.
- Az önkormányzati Kft. ügyvezetője az üzleti tervben elfogadott bevételekre teljesítési kötelezettséggel tartozik, míg kiadásai nem haladhatják meg az üzleti tervben elfogadott összeget. A működési célú átadott pénzeszköz összegét indokolt esetben a Képviselő-testület csökkentheti.
- Az általános tartalék felhasználására csak indokolt esetben, a Képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.
- A költségvetésben tervezett bevételek teljesítése érdekében minden intézkedést meg kell tenni (adóbevételek, vagyoni bevételek stb.).

A 2025. évben a költségvetés egyensúlyának biztosítása és fenntartása érdekében számos területen takarékosagra, intézkedések meghozatalára, és további intézkedések előkészítésére és megtételére kényszerülünk, mindezek mellett óriási eredmény, hogy az önkormányzat eleget tesz a folyamatos működtetési kötelezettségeinek és számos fejlesztést, felújítást valósít meg.

A költségvetési rendelet-tervezet az Önkormányzat költségvetési és zárszámadási rendeletének tartalmi követelményeiről szóló 35/2008. (XII. 22.) ÖR sz. rendeletében foglalt tartalommal és szerkezetben készült el.

Létszámkeret 2025.01.01-én:

Létszámkeret Önkormányzat:

1 fő polgármester

1 fő egészségügyi szolgálati jogviszony – iskola védőnő

5 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó

Ebből 2 fő EFI munkatárs

2 fő pályázati referens

1 fő gépkocsivezető

Összesen: 7 fő

Az Önkormányzatnál 2025. március 01-től képviselő-testületi döntés alapján 1 fő informatikus álláshely került létesítésre.

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

Létszámkeret Polgármesteri Hivatal:

1 fő jegyző

1 fő aljegyző

21 fő köztisztviselő

1 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló

Összesen: 24 fő

A 2025. évi létszámkeretet a rendelet 20. *számú melléklete* tartalmazza.

A rendelet-tervezetegyeztetésre került az önkormányzati intézmények vezetőivel, az intézmények alkalmazotti közösségével, a szülői közösséggel, az érdekképviselői szervek képviselőivel, a nemzetiségi önkormányzatokkal, és érdekegyeztető tanáccsal.

A rendelet megalkotása az alábbi hatásokkal jár:

1. Társadalmi hatások

A rendeletalkotásnak nincs társadalmi hatása.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet gazdasági, költségvetési hatása abban mutatkozik meg, hogy a betervezett, gazdasági események alapján valós képet kapunk városunk költségvetéséről.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletnek nincs adminisztratív terheket befolyásoló hatása.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotásával/módosításával törvényi előírásoknak teszünk eleget.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek nem változnak, azok rendelkezésre állnak.

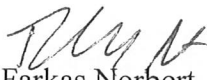
Határozati javaslat

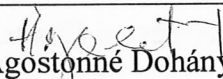
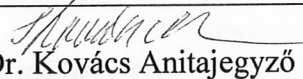
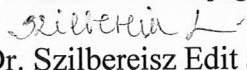
Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 29/A. § alapján a Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét és a saját bevételek alakulását a határozat melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Norbert polgármester

Mezőkovácsháza, 2025. március 21.


Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	 Ágostonné Dohányos Ivett költségvetési irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	 Dr. Kovács Anitajegyző  Dr. Szilbereisz Edit aljegyző Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető Sóki Zoltán műszaki irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	Mindkét bizottság
Melléklet:	Rendelet-tervezet, szöveges indoklás
Előterjesztéshez meghívott:	Intézményvezetők, ügyvezetők
Döntésről kivonattal értesül:	Valamennyi intézmény, gazdasági vezető, Helyben
Döntéshozatal:	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 helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében 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 költségvetése

Bevételi főösszeg:	3.414.232.000 Ft
Kiadási főösszeg:	3.414.232.000 Ft

Ezen belül a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	-154.361.000 Ft
Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete	-102.095.000 Ft
ebből működési hiány összege:	0 Ft
a felhalmozási bevételek és kiadások különbözete	-52.266.000 Ft
Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete:	154.361.000 Ft
Ebből fejlesztési célú hitelfelvétel	142.498.000 Ft

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak maradvánnyal nem fedezett negatív különbözete 109.969.000 Ft, fejlesztési hiánya 142.498.000 Ft, mindösszesen 252.467.000 Ft. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás került betervezésre.

- (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 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. melléklete* tartalmazza
- (6) A 3. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését e rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:
- a) Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2. melléklet
 - b) Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal 3. melléklet
 - c) Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 4. melléklet
 - d) Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 5. melléklet
 - e) Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ 6. melléklet
- (7) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a *7. melléklet* tartalmazza.
- (8) A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a *8. melléklet*, valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az *9. melléklet* tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között 10.000 eFt általános célú tartalékot, 35.000 eFt fejlesztési célú tartalékot állapít meg.
- (10) Az Áht. 23. § f) pont alapján a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, a rendelet *10. melléklete* tartalmazza.
- (11) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *11. melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati támogatás csak a központi támogatási összeggel arányosan használható fel.
- (12) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *12. és 13. melléklet* tartalmazza.
- (13) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *14. melléklet* tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *15. melléklet* tartalmazza.
- (15) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *16. mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.

- (16) A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – a 17. *mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (17) Európai uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen programhoz történő hozzájárulást a 18. *melléklet* tartalmazza.
- (18) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a 19. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (19) Az önkormányzat 2025. évi létszámkeretét intézményenként a 20. *melléklet* tartalmazza. A megüresedett álláshelyek csak a Képviselő-testület engedélyével tölthetők be.
- (20) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tevékenységenkénti bevételeit, kiadásait kötelező, nem kötelező, államigazgatási feladatok bontásban annak finanszírozási módját a 21. *melléklet* tartalmazza.
- (21) Az önkormányzat likviditási tervét a 22. *melléklet* tartalmazza.
- (22) A ~~stabilitási tv.~~ **Gst.** szerint felvehető hitelkorlát számítását a 23. *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 mutakozó 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 figyelembevételével 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 költségvetési irodájának 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 igénnyel 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 hatáskörükben 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 figyelembevételével 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 az első félév tekintetében szeptember 30-ig, valamint a december 31-i fordulónapra vonatkozóan a tárgyévet követő év február 28-ig, egyéb esetben szükség szerint 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 200.000 Ft.

4. Juttatások

9. § (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § ~~(4)~~ (5) bekezdése ~~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 köztisztviselők és a közalkalmazottak részére évente bruttó 5.000.- Ft. bankszámla-hozzájárulást biztosít. A kifizetésre november 30-ig egy összegben, vagy amennyiben a jogviszony év közben szűnik meg, a jogviszony megszűnésekor időarányosan a folyószámlára történő utalással kerül sor.
- (2) A költségvetési szervek által foglalkoztatott köztisztviselő 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

11. § E rendelet a 2025. április 2. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 17/2024. (XII. 05.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2025. március 27.

Farkas Norbert
polgármester

Dr. Kovács Anita
jegyző

INDOKOLÁS

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének

a 2025. évi költségvetésről szóló

____/2025. (..... ..) sz. önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § ~~(2)~~ (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelet ~~a 20254. 2025.~~ február 06-án már első körben megtárgyalásra került, most a végleges rendelettervezet kerül elfogadásra.

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

Tárgy: 2025. évi költségvetés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetés tervezetének költségvetési főösszege 409.895eFt.

A 2025. február 20-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2025. évi költségvetés													
állás-hely	megnev	műkbev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Maradvány	átvett	bevössz	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	kiad össz
18	Óvoda pedagógus	0	218 214	196 222	0	0	218 214	191 349	24 817	2 048	0	0	218 214
12	Dajka, Ped.Assz.	0	73 308	63 216	0	0	73 308	64 830	8 478	0	0	0	73 308
0	Óvoda működés	300	21 152	21 152	511	0	21 963	2 324	305	19 334	0	0	21 963
9	Bölcsőde	850	82 158	77 551	0	0	83 008	65 818	8 591	8 599	0	0	83 008
0	SNI	0	3 260	0	0	0	3 260	1 350	170	1 740	0	0	3 260
6	Közfog.	0	0	0	800	9 343	10 143	9 524	619	0	0	0	10 143
45		1 150	398 092	358 141	1 311	9 343	409 896	335 195	42 980	31 721	0	0	409 896

A rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 402.513eFt volt, mely 4.422eFt csökkentésével 398.092eFt összegre módosult, így az önkormányzat saját bevételeiből történő finanszírozása 39.951eFt az alábbi átvezetések következtében:

Óvoda:

- Törlésre került a beruházások előirányzatán a 4.épület hátsó nagy- és kiskapu cseréje, valamint a vízfogyasztási almérő kialakítása, mindösszesen 1.235eFt összegben.
- A tervezett felújítási munkálatok közül nem kerül megvalósításra a 2.épület belső meszelése 635eFt összegben
- Az udvari játékok festésére és a szellőztetőrendszer tisztítására betervezett felújítási költségek számviteli elszámolásból adódóan átvezetésre kerültek a dologi költségek közé.
- Az óvoda pedagógiai asszisztens álláshelyén tartós táppénzen levő alkalmazott pótlására, a zavartalan működés érdekében a GYES-en lévő alkalmazott korábban kerül aktív állományba. A bérköltség betervezésre került.
- Saját közfoglalkoztatott részére tervezett megbízási díj és járuléki törlésre kerültek 35eFt összegben.

- Csökkentésre került a gázenergia szolgáltatás költségére betervezett összeg 500eFt-tal.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 1.220eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- A 2025.03.01-től 2025.10.31-ig tartó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás hatályos hatósági szerződésének figyelembevételével tervezésre került átvett pénzeszköz 7.586eFt összegben a közfoglalkoztatási bér + járulék alapján.

Bölcsőde:

- A bölcsőde belső meszelése törlésre került 385eFt összegben
- Az udvari játékok festésére, a használati ivóvíz átmosására, valamint az EMMI eszközjegyzék pótlására betervezett felhalmozási célú kiadások számviteli elszámolásából adódóan átvezetésre kerültek a dologi költségek közé
- Szükségessé vált gyógypedagógia pótlék megállapítása 2fő kisgyermeknevelő részére 10hónapra járulékokkal együtt mindösszesen 450eFt összegben
- Csökkentésre került a gázenergia szolgáltatás költségére betervezett összeg 500eFt-tal.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 362eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.

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

Mezőkovácsháza, 2025. március 7.

Szűcsné Tóth Erika
főigazgató

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
Mezőkovácsháza, Fáy u. 30-32.
Ikt.sz.:/2025.

Tárgy: 2025. évi költségvetés

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 2025. évi költségvetésének főösszege 796.830 Ft.

A 2025. február 20-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2025. évi költségvetés (ezer Ft-ban)															
áll.- hely	megnev	műkbev	önk.tám	Ebből központi ktg.	pótlék	Marad- vány	ÁT- VETT	ebből bértám	bevössz	szem.j.	ma	dologi	beru- házás	felú- jítás	kia- d össz
3	Öno	60	20 926	15 273	4 095	0	0	0	20 986	14 077	1 838	5 071	0	0	20 986
17	Családs. Központ	0	119 341	96 960	15 360	0	0	0	119 341	90 108	12 048	17 185	0	0	119 341
1	Család. Szolg.	0	12 614	12 614	1 454	0	0	0	12 614	8 910	1 141	2 563	0	0	12 614
2	SzocÉtk	0	14 589	14 589	1 419	0	0	0	14 589	12 723	1 681	185	0	0	14 589
10	HSZG	2 870	55 928	49 456	4 039	0	0	0	58 798	50 891	6 657	1 250	0	0	58 798
4	Tám. Szolg.	1 000	25 987	22 152	1 777	0	0	0	26 987	19 280	2 552	5 155	0	0	26 987
0	Ifj.eü.go nod.	0	2	0	0	0	397	0	399	0	0	399	0	0	399
11	Konyha	166 164	126 850	109 096	0	1 382	0	0	294 396	74 242	9 770	210 384	0	0	294 396
eb-ből	Gyerm. étk.	27 607	116 234	108 008	0	678	0	0	144 519	36 445	4 796	103 278	0	0	144 519
	Szünidei étk.	0	1 436	980	0	7	0	0	1 443	364	48	1 031	0	0	1 443
	Szoc.Étk	35 326	11 673	108	0	222	0	0	47 221	11 908	1 567	33 746	0	0	47 221
	Vendég étk.	103 231	-2 493	0	0	475	0	0	101 213	25 524	3 359	72 330	0	0	101 213
22,55	Járóbet. szakellát	4 700	34 280	0	0	0	197 907	111 408	236 887	151 082	22 222	63 583	0	0	236 887
6	Közfogi	0	0	0	0	900	10 933	10 933	11 833	11 111	722	0	0	0	11 833
76,55		174 794	410 517	320 140	28 144	2 282	209 237	122 341	796 830	432 424	58 631	305 775	0	0	796 830

A költségvetési rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 399.204eFt volt, amely az intézményi egyeztetés követően 22.967eFt-tal csökkent, valamint a járóbeteg szakellátási feladatok nyilvántartásba vétele okán 34.280e Ft-tal növekedett, így az önkormányzati támogatás összege 415.517eFt-ra módosult. A Magyar

Államkincstár februári kiegészítő felmérését követően – a Végegyháza és Nagybánhegyes települések feladatellátásával kibővült – gyermekjóléti szolgálat állami támogatása 6.447eFt-tal növekedett ezzel csökkentve az önkormányzat saját hozzájárulását, amely így 90.377eFt-ra módosult.

Az általános járóbeteg-szakellátási kapacitások nyilvántartásba vételét követően az intézmény jogosul a NEAK támogatás igénybevételére, amely összege 197.907e Ft, ennek jelentős része bértámogatás, amely 111.408e Ft.

A költségvetés az alábbi változásokat tartalmazza:

- Az idők nappali ellátásánál a személyi juttatások előirányzata 3.547eFt (bér+járulék) került csökkentésre, amely egy fő 9 havi bére, valamint a dologi költségek 1.171eFt-tal kerültek csökkentésre, a következők szerint: üzemeltetés 271eFt, gázenergia 500eFt, szolgáltatás 100eFt, felszámított áfa 300eFt.
- A család és gyermekjóléti központnál a költségvetés 7.882eFt-tal (bér+járulék) került csökkentésre, amely 2 fő 10 havi bére, valamint a dologi költségek 7.460eFt-tal csökkentek a következő bontásban: üzemeltetés 1373eFt, villamosenergia szolgáltatás 752eFt, karbantartás 1600eFt, egyéb szolgáltatás 735eFt, kiküldetés 500eFt, felszámított áfa 2.500eFt.
- Tervezésre kerül a családsegítő központnál MVM áramszolgáltató – alulvételezés miatt - pótdíj fizetési kötelezettség, amely 792eFt-ot jelent
- A gyermekjóléti szolgálat tevékenysége 2025.03.01. napjától kiterjed Végegyháza és Nagybánhegyes településekre is, ennek okán a személyi juttatások 2.949eFt-tal (megbízási díj+járulék), és a dologi költségek 100eFt-tal (üzemeltetési anyag) növekedtek.
- Újra számolásra kerültek a konyha kiadásai is, így a dologi költségeket 5.269eFt-tal lettek csökkentve a következő bontásban: élelmiszer 2500eFt, villany- és gázenergia 300eFt, felszámított áfa 2.469eFt. A működési bevétel is csökkentésre került 458eFt-tal.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 1.937eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- A 2025.03.01-től 2025.10.31-ig tartó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás hatályos hatósági szerződésének fiegylembevételével tervezésre került átvett pénzeszköz 8.850eFt összegben a közfoglalkoztatási bér + járulék alapján

Az intézmény keretein belül 2025. április 1-jétől indul a járóbeteg-szakellátási feladatok működtetése. Az ellátás zavartalan biztosítása érdekében az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, valamint a működési engedélyben szereplő közfinanszírozott szakorvosi és nem szakorvosi óraszámok alapján személyi juttatás került tervezésre 22,55 álláshely betöltésére, az alábbiak szerint:

- 6,425 fő szakorvos álláshely, amelyből 5,275 álláshely feltöltését 12 fő orvos részmunkaidős egészségügyi szolgálati jogviszonya biztosítja (6fő heti 10 órában, 1fő heti 15 órában, 2fő heti 20 órában, 1fő heti 25 órában, 1fő heti 30 órában és 1fő heti 40 órában), és 1,15 fő szakorvosi álláshely betöltése folyamatban van.

- 12,125 szakdolgozó álláshely, amelyből 10,975 álláshely feltöltését 13 fő szakdolgozó (ebből 6 fő részmunkaidős) és 1 fő szakmai egység vezető egészségügyi szolgálati jogviszonya biztosítja, valamint 1,15 álláshely betöltése folyamatban van.
- 4 fő álláshely (1 fő adminisztrátor, 1,5 fő takarító, 0,5 fő vezető, 1 fő gazdasági ügyintéző), amelyet 9 fő részmunkaidős foglalkoztatott tölt be, egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony keretében.
- A személyi ügyekkel kapcsolatos ügyintézés 1 fő megbízási jogviszonyban látja el.

A fentieket figyelembe véve személyi juttatások tervezett összege 151.082eFt, a munkaadói járulékok összege 22.222eFt, amelyből 2.945eFt a rehabilitációs hozzájárulás tervezett összege.

A dologi kiadások főcsoportonkénti tervezett összegét az alábbi táblázat mutatja:

	Dologi kiadások	
K311	Szakmai anyagok (gyógyszerek, kötszerek)	5 400 000
K312	Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karb., egyéb anyagok ...)	6 300 000
K31	Készletbeszerzés összes	11 700 000
K32	Kommunikációs szolgáltatás	5 238 000
K3311	Villany	1 500 000
K3312	Gáz	2 500 000
K3314	Víz	400 000
K331	Közüzem díjak összesen	4 400 000
K333	Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)	9 000 000
K334	Karbantartási szolgáltatás	3 500 000
K336	Szakmai szolgáltatás	15 800 000
K337	Egyéb szolgáltatás	5 315 000
K351	Működési célú előzetesen felsz. Áfa	8 380 000
K355	Egyéb dologi kiadások	250 000
K3	Dologi kiadás összesen	63 583 000

A dologi kiadások legjelentősebb részét a szakmai szolgáltatás alkotja, amely magába foglalja 3 fő szakorvos számlás szolgáltatási díját, ez pedig a dologi költségek 24,8%-ának felel meg.

A táblázatból jól látható, hogy a készletbeszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok) is jelentős tételt képvisel, a kiadások 18,4%-át teszi ki.

Az intézmény 2025. évi költségvetés tervezete az alapító okiratban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó működési előirányzatokat tartalmazza.

Mezőkovácsháza, 2025. március 19.

Kovalik Angéla
intézményvezető

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

Tárgy: 2025. évi költségvetés

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Művelődési Központ 2025. évi költségvetésének főösszege 68.796eFt.

A 2025. február 20-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2025. évi költségvetés													
állás-hely	megnev	műkbev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Maradvány	átvett	bevössz	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	kiad össz
1	Állomány	0	10 274	4 220	0	0	10 274	7 876	1 028	210	1 160	0	10 274
2	Szolg	1 500	19 763	5 509	1 973	0	23 236	14 910	1 950	6 376	0	0	23 236
0	Értéktár	0	100	0	0	0	100	0	0	100	0	0	100
0	Tájház	0	421	0	0	0	421	0	0	421	0	0	421
1	KSZR	4 610	1 030	0	0	0	5 640	4 991	649	0	0	0	5 640
2	Műv.Ház	3 000	16 969	8 504	600	0	20 569	10 041	1 232	8 296	1 000	0	20 569
5	Közfog.	0	0	0	700	7 856	8 556	8 019	537	0	0	0	8 556
11		9 110	48 557	18 233	3 273	7 856	68 796	45 837	5 396	15 403	2 160	0	68 796

A költségvetési rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 52.913eFt volt, mely 4.356eFt csökkentésével 48.557eFt-ra módosult, így az önkormányzat saját hozzájárulása 30.324eFt összegben került meghatározásra.

A költségvetés az alábbi változásokat tartalmazza:

- A Művelődési Ház dologi kiadásai 674eFt-tal kerültek csökkentésre, azonban a 2024.évi villamosenergia hátralék kiegyenlítésére tervezésre került 1.000eFt szolgáltatási díj.
- A Műv.Háznál csökkentésre került a személyi juttatások összege is 928eFt-tal, amely tartalmaz megbízási díjakat, munkabért, valamint ezek járulékait.
- Törlésre került a Művelődési Központ előterének meszelése 1.270eFt összegben
- A Könyvtár dologi kiadásai 743eFt-tal kerültek csökkentésre
- A könyvtár működési bevétele 500eFt-tal, míg a művelődési ház működési bevétele 1000eFt-tal került megemelésre.

- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 241eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- A 2025.03.01-től 2025.10.31-ig tartó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás hatályos hatósági szerződésének figyelembevételével tervezésre került átvett pénzeszköz 6.330eFt összegben a közfoglalkoztatási bér + járulék alapján.

Az intézmény 2025. évi költségvetés tervezete az alapító okiratban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó működési előirányzatokat tartalmazzák.

Mezőkovácsháza, 2025. március 7.

Albertus László
intézményvezető

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				1 987 315 000	-	-	
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	-	-	
		1.	Igazgatási szolgáltatási díj, bírság	-	-	-	
		2.	Átengedett közhatalmi bevételek	-	-	-	
		3.	Vagyoni típusú adók (ép.,ip.)	46 000 000	-	-	
		4.	Termék, szolg. adói	261 000 000	-	-	
		5.	Köztérület használat	1 400 000	-	-	
		6.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	264 582 000	-	-	
	3.		B1. Támogatásértéktű működési bevétel	1 412 833 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	49 262 000	-	-	
		2.	OEP-től átvett	220 968 000	-	-	
		3.	Kölcsön vtér. Roma Önk.	-	-	-	
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	64 623 000	-	-	
		5.	Önk.költségvetési támogatása műk.	1 077 980 000	-	-	
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	109 969 000	-	-	
		6.	Elvonások és befizetések	-	-	-	
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül	-	-	-	
2. Felhalm. és tőke jell. bevételek.				690 274 000	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000	-	-	
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-	
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételek	-	-	-	
	4.		Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése	630 274 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh	-	-	-	
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	629 603 000	-	-	
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	671 000	-	-	
Költségvetési bevételek összesen				2 677 589 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				736 643 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	554 659 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c. igénybevétele	23 659 000	-	-	
		2.	Műk.c.hitel felvétel	500 000 000	-	-	
		3.	Államaháztartáson belüli megelőlegezés	31 000 000	-	-	
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	181 984 000	-	-	
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétele	39 486 000	-	-	
		2.	Felh.c.hitel felvétel	142 498 000	-	-	
Bevételek összesen				3 414 232 000	-	-	

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-számlákban
1.			Működési kiadások	2 089 410 000	-	-	-
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	1 140 778 000	-	-	-
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	147 998 000	-	-	-
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	607 719 000	-	-	-
			- Ebből műk.c.kamat	2 500 000	-	-	-
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000	-	-	-
	4.		K5. Támogatásértékű műk.kiadás	31 733 000	-	-	-
		1.	Elvonások, befizetések	-	-	-	-
		2.	Hunyadi Gimn. bérlet	-	-	-	-
		3.	BURSA	700 000	-	-	-
		4.	TOP 5.1.2 Paktum pályázat visszafizetés	3 720 000	-	-	-
		5.	EFI visszafiz.	660 000	-	-	-
		6.	Normatíva visszafizetés	8 000 000	-	-	-
		7.	Szolidaritási hozzájárulás	8 653 000	-	-	-
		8.	Helyi iaprűzési adó többletének befizetése	10 000 000	-	-	-
		9.		-	-	-	-
		10.		-	-	-	-
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	99 582 000	-	-	-
		1.	Településgazdálkodási Kft. Piac Üzemeltetés	-	-	-	-
		2.	Egyházak	-	-	-	-
		3.	Civil szervezetek	500 000	-	-	-
		4.	Kalocsa Róza Kft.	7 000 000	-	-	-
		5.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000	-	-	-
		6.		-	-	-	-
		7.	MTE	1 000 000	-	-	-
		8.	Strand	14 775 000	-	-	-
		9.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	57 071 000	-	-	-
		10.	RNÖ	-	-	-	-
		11.	Medifontana Bt. Kölcsön v.tér.	-	-	-	-
		12.	Jövők Záloga Alapítvány	-	-	-	-
		13.	Városgondnokság	100 000	-	-	-
		14.	Gyulai Közütemi 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	742 540 000	-	-	-
	1.		K6. Beruházás	34 654 000	-	-	-
	2.		K7. Felújítás	707 680 000	-	-	-
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen	-	-	-	-
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	206 000	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen				2 831 950 000	-	-	-
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				3 414 232 000	-	-	-
Létszámkeret				228,75	22,55	251,3	
2025				január 1.	április 1.	Mindösszesen:	
Ebből:	Köztisztviselő			23,00		23,0	
	Közsalkalmazott			88,50		88,5	
	EU. Szolgálati jogviszony			1,00	18,55	19,6	
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony				4,00	4,0	
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó			13,75		13,8	
	Polgármester			1,00		1,0	
	Alpolgármester			1,00		1,0	
	Képviselők			7		7,0	
	közfoglalkoztatás			93,5		93,5	

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 szálalékában
1. Működési bevételek				1 564 712 000	-	-	
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	-	-	
		1.	Igazgatási szolgáltatási díj, bírság				
		2.	Áteengedett közhatalmi bevételek				
		3.	Vagyoni típusú adók (ép.)	46 000 000			
		4.	Termék, szolg. adói (ip., if.)	261 000 000			
		5.	Közterülethasználat	1 400 000			
		6.	Egyéb közhatalmi bevételek(bírság,pótl,tld)	1 500 000			
	2.		B4. Működési bevételek	73 891 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 180 921 000	-	-	
		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	59 147 000			
		5.	Önk.költségvetési támogatása	1 077 980 000			
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	109 969 000			
		6.	Elvonások és befizetések				
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül				
2. Felhalmozási bevételek.				690 274 000	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000			
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele				
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
	4.		Felh.c.pe.átvétel, támogatások visszatérülése	630 274 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh				
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	629 603 000			
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	671 000			
Költségvetési bevételek összesen				2 254 986 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				726 752 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	544 768 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	13 768 000			
		2.	Műk.c.hitel felvétel	500 000 000			
		3.	Államaháztartáson belüli megelőlegezés	31 000 000			
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	181 984 000	-	-	
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétel	39 486 000			
		2.	Felh.c.hitel felvétel	142 498 000			
Bevételek összesen				2 981 738 000	-	-	

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 kiadások				566 167 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	136 532 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	15 522 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	221 198 000			
			- Ebből mők.c.kamat	2 500 000			
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000			
	4.		K5. Támogatásértékű mők.kiadás	31 733 000	-	-	
		1.	Elvonások, befizetések				
		2.	Hunyadi Gimn. bérlet				
		3.	BURSA	700 000			
		4.	TOP 5.1.2 Paktum pályázat visszafizetés	3 720 000			
		5.	EFI visszafiz.	660 000			
		6.	Normatíva visszafizetés	8 000 000			
		7.	Szolidaritási hozzájárulás	8 653 000			
		8.	Helyi laprúzési adó többletének befizetése	10 000 000			
		9.					
		10.					
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	99 582 000	-	-	
		1.	Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés				
		2.	Egyházak				
		3.	Civil szervezetek	500 000			
		4.	Kalocsa Róza Kft.	7 000 000			
		5.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000			
		6.					
		7.	MTE	1 000 000			
		8.	Strand	14 775 000			
		9.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	57 071 000			
		10.	RNÓ				
		11.	Medifontana Bt. Kölcsön v.tér.				
		12.	Jövők Závola Alapítvány				
		13.	Városgondnokság	100 000			
		14.	Gyulai Közüemi 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				732 080 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	27 994 000			
	2.		K7. Felújítás	703 880 000			
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	206 000			
Költségvetési kiadások összesen				1 298 247 000	-	-	
Finanszírozási kiadások				1 683 491 000	-	-	
3. Irányítószervi támogatás				1 101 209 000	-	-	
	1.		Működési	1 101 209 000			
	2.		Felhalmozási				
4. Hitelműveletek				582 282 000	-	-	
	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			
Kiadások összesen				2 981 738 000	-	-	

Létszámkeret	79,50			
2025	január 1.			
Ebből:				
Köztisztviselő				
Eö. Szolgálati jogviszony	1,00			
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,00			
közfoglalkoztatás	63,50			
Képviselők	7,00			
Polgármester	1,00			
Alpolgármester	1,00			

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				11 113 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	5 637 000			
	3.		B1. Támogatásértéktű működési bevétel	5 476 000	-	-	
	4.		Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	5 476 000			
Költségvetési bevételek összesen				11 113 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				247 068 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 025 000	-	-	
		1	Maradvány műk.c. igénybevétele	3 025 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	244 043 000	-	-	
		1	Kötött felhasználású támogatás	244 043 000			
		2	Egyéb költségvetési támogatás				
Bevételek összesen				258 181 000	-	-	

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				249 881 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	190 790 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	25 469 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	33 622 000			
2. Felhalmozási célú kiadások				8 300 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	4 500 000			
	2.		K7. Felújítás	3 800 000			
Költségvetési kiadások összesen				258 181 000	-	-	
Kiadások összesen				258 181 000	-	-	

Létszámkeret		37,50			
2025		január 1.			
Ebből:	Köztisztviselő	23,00			
	Közalkalmazott				
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	1,00			
	közfoglalkoztatás	13,50			

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	10 493 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	1 150 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	9 343 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	9 343 000			
Költségvetési bevételek összesen				10 493 000	-	-	
4.			B8. Finanszírozási bevételek	399 403 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	1 311 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	1 311 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	398 092 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	358 141 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	39 951 000			
Bevételek összesen				409 896 000	-	-	

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	409 896 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	335 195 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	42 980 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	31 721 000			
2.			Felhalmozási célú kiadások	-	-	-	
	1.		K6. Beruházás				
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				409 896 000	-	-	
Kiadások összesen				409 896 000	-	-	

Létszámkeret	45,00	
2025	január 1.	
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	0,50	
Közalkalmazott	39,00	
Közfoglalkoztatott	5,50	

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	384 031 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	174 794 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	209 237 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	10 933 000			
		2.	OEP-től átvett	198 304 000			
Költségvetési bevételek összesen				384 031 000	-	-	
4.			B8. Finanszírozási bevételek	412 799 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	2 282 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	2 282 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	410 517 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	320 140 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	90 377 000			
Bevételek összesen				796 830 000	-	-	

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	796 830 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	432 424 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	58 631 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	305 775 000			
2.			Felhalmozási célú kiadások	-	-	-	
	1.		K6. Beruházás				
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				796 830 000	-	-	
Kiadások összesen				796 830 000	-	-	

Létszámkeret			56,15	22,55	78,70
2025			Január 1.	április 1.	Mindösszesen:
	Közalkalmazott		49,00		49,00
	Közfoglalkoztatott		6,40		6,40
	Munka törvénykönyve Hatálya alá tartozó		0,75		0,75
	Egészségügyi szolgálati jogviszony			18,55	18,55
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony			4,00	4,00

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				16 966 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	9 110 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	7 856 000	-	-	
	1.		Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	7 856 000			
	2.		OEP-től átvett				
	4.		Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül				
Költségvetési bevételek összesen				16 966 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				51 830 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 273 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 273 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	48 557 000	-	-	
		1.	Köött felhasználású támogatás	18 233 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	30 324 000			
Bevételek összesen				68 796 000	-	-	

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				66 636 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	45 837 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	5 396 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	15 403 000			
2. Felhalmozási célú kiadások				2 160 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	2 160 000			
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				68 796 000	-	-	
Kiadások összesen				68 796 000	-	-	

Létszámkeret	10,60
2025	január 1.
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,0
Közfoglalkoztatott	4,60

forint

Bevétel jogcímei	Állami támogatási összeg
Lakosságszám 2024. jan. 1-jén: 5532 fő	2025. évi eredeti
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	152 049 560
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	76 260 510
Lakott külterülettel kapcsolatos feladat támogatása	272 850
Üdülöhelyi feladatok támogatása	-
Polgármesteri illetmény támogatása	-
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	15 489 600
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	244 072 520
Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása	249 045 700
Óvodaműködtetési támogatás	31 544 442
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	280 590 142
Szociális feladatok egyéb támogatása	20 082 000
Gyermekeképzetés támogatása	108 987 819
Bölcsőde támogatása	77 550 650
Támogató szolgáltatás	20 374 890
Időskorúak nappali intézményi ellátása	11 178 000
Családsegítés	50 000
Gyermejjóléti szolgálat	13 090 000
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
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	389 628 584
IX. melléklet alapján önkormányzatot megillető támogatások	
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	12 242 316
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 242 316
Összes támogatás	926 533 562
Szolidaritási hozzájárulás	8 652 391
Mindösszesen támogatás:	917 881 171

forint

Sorsz.	Felújítási cél megnevezése	2025. évi előirányzat összege			Érintett cím
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím száma, neve
1.	Hivatal épület felújítás (festés, klímák felújítása)	3 800 000			Hivatal
2.	Kazán fővezérlő csere Alkotmány u. 38.	794 000			Önkormányzat
3.	Ifjúsági lakótelep garázs kialakítás	600 000			Önkormányzat
4.	Temető fejlesztés	300 000			Önkormányzat
5.	Játszótéri eszközök felújítása	1 100 000			Önkormányzat
6.	Lámpatestek bővítése	1 000 000			Önkormányzat
7.	Forgalomlassító eszközök, jelzőtáblák telepítése	300 000			Önkormányzat
8.	Térfigyelőkamera rendszerének fejlesztése	1 500 000			Önkormányzat
9.	TOP Plusz 1.1.1-BS1-2022-00003 Helyi gazdaság fejlesztés	90 910 000			Önkormányzat
10.	TOP Plusz 1.2.3 Belterületi utak fejlesztése	42 479 000			Önkormányzat
11.	TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	430 609 000			Önkormányzat
12.	TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	67 843 000			Önkormányzat
13.	KAP útfelújítás pályázat	3 112 000			Önkormányzat
14.	TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Hősök tere 1.	63 333 000			Önkormányzat
	Összesen	707 680 000	-	-	

forint

Sor-sz	2025. évi Felhalmozási kiadás megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím	Cím státusza
1.	Informatikai eszköz beszerzés	4 500 000			Hivatal	tárgyi eszköz beszerzés
2.	belvízvédelmi, városfejlesztési tervek kidolgozása	500 000			Önkormányzat	immat javak besz.
3.	Örökségvédelmi tervek kidolgozása	3 500 000			Önkormányzat	immat javak besz.
4.	Közttemető sírhely nyilvántartó program	1 200 000			Önkormányzat	immat javak besz.
5.	Járóbeteg szakellátó tárgyi eszköz beszerzés	15 000 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
6.	TOP Plusz-3.3.2-21-BS1-2022-00035 Táncsics u. 19.	7 794 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
7.	Vis Medica	206 000			Önkormányzat	felhalmozási. C. átadás
8.	könyvtári könyvek beszerzése	1 160 000			Könyvtár	t.e. beszerzés
9.	2db klíma beszerzése	1 000 000			Művelődési Ház	t.e. beszerzés
		34 860 000	-	-		

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

forint

Fejlesztés megnevezése	Adósságot keletkeztethető ügylet összege
Mindösszesen:	-

forint

Pénzbeni és természetbeni szociális ellátások	Eredeti	Visszaigé nyelhető %	Visszaigényel hető	Eredeti Önkorm. őnrész
Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok				
Köztemetés	1 000 000	0%	-	1 000 000
Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok össz.	1 000 000		-	1 000 000
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások				
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
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások össz.	15 600 000			15 600 000
Szociális ellátások összesen	16 600 000		-	16 600 000

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	309 900 000			Személyi juttatás	1 140 778 000		
Működési bevétel	264 582 000			Munkaadókat terhelő járulék és szoc.hj	147 998 000		
Önk.költségvetési támogatása	968 011 000			Dologi kiadás	582 719 000		
Elkülönített áll.pénzalapoktól átvett pe.	49 262 000			Műk.c.pe.átadás	131 315 000		
OEP-től átvett	220 968 000			Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 600 000		
Műk.c. átvett áht-n belül	64 623 000			Tartalék ügylet	-		
Járbeteg szakellátó miatti átcsoportosítás	19 000 000			Tartalék	10 000 000		
Műk.c.hiteľfelvétel	500 000 000			Áht-n belüľi meľelőľeľeľeľ	31 564 000		
ÁHT-n belüľi meľelőľeľeľeľ	31 000 000						
Előző évi műk.c.pénzmaradvány	23 659 000			Műk.c. hitel visszafizetés	500 000 000		
Összesen	2 451 005 000	-	-	Összesen	2 560 974 000	-	-
Hiány	109 969 000	-	-	Többlet			

forint

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
Tárgyi eszköz, immat.j. értékesítés	41 000 000			Beruházási kiadások	34 654 000		
Önk.felhalmozási költségvetési támogatása				Felújítási kiadások	707 680 000		
Szennyvíz Gyulai Közös				Felh.c.pe.átadás	206 000		
Felh.c.pe.átvétel	630 274 000			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	39 486 000			Tartalék	35 000 000		
Fejlesztési c. hiány	142 498 000						
Összesen	853 258 000	-	-	Összesen	853 258 000	-	-

forint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárat	2025.					Összesen (5+...+8)	
				2025.	2026.	2027.	2028.-	2029.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	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	-		-	-

forint

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 önerő biztosítása (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 önerő	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 fejlesztés	2024	2029	19 390 000	15 512 000	11 634 000	7 756 000
Összesen			170 025 361	119 306 885	74 824 885	39 112 885

forint

Megnevezés	2025	2026	2027
I. Működési bevételek és kiadások			
Közhatalmi bevétel (ig.szolg. díj, önk.sajátos mük. bev.)	309 900 000	315 000 000	325 000 000
Működési bevételek	264 582 000	270 000 000	280 000 000
Támogatásértékű működési bevétel	1 412 833 000	1 500 000 000	1 550 000 000
Előző évi kv. kiegészítések visszatérítése	-	-	-
Működési célú átvét áht-n kívül	-	-	-
Rövid lejáratú hitel	500 000 000	450 000 000	450 000 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	-	-	-
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	23 659 000	21 000 000	19 000 000
Áht-n belüli megelőlegezés igénybevétele	31 000 000	31 000 000	31 000 000
Működési célú bevételek ö s s z e s e n	2 541 974 000	2 587 000 000	2 655 000 000
Személyi juttatások	1 140 778 000	1 180 000 000	1 229 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	147 998 000	152 000 000	155 000 000
Dologi kiadások	580 219 000	615 000 000	635 000 000
Támogatásértékű működési kiadás	31 733 000	34 000 000	36 000 000
Műk.c. pénzeszköz átadás áht-n kívül	99 582 000	75 000 000	70 000 000
Ellátottak juttatása	16 600 000	16 600 000	16 600 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	-	-	-
Hitel visszafizetése	500 000 000	450 000 000	450 000 000
Működési hitel kamata	2 500 000	3 500 000	3 400 000
Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	31 564 000	31 000 000	31 000 000
Tartalékok	10 000 000	29 900 000	29 000 000
Működési célú kiadások ö s s z e s e n	2 560 974 000	2 587 000 000	2 655 000 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Tárgyi eszköz értékesítés	60 000 000	10 000 000	10 000 000
Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-
B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	629 603 000	169 000 000	145 052 000
B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	671 000		
Hosszú lejáratú hitel	142 498 000	104 000 000	105 000 000
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	39 486 000	55 000 000	65 000 000
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n	872 258 000	338 000 000	325 052 000
Beruházás	34 654 000	31 000 000	29 000 000
Felújítás	707 680 000	195 000 000	199 052 000
Felhalmozási átadás	206 000	1 000 000	1 000 000
Befektetési célú részesedés vásárlás	-	-	-
Támogatásértékű felhalmozási kiadás		-	-
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	50 718 000	44 000 000	36 000 000
Hosszú lejáratú hitel kamata	25 000 000	22 000 000	20 000 000
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	-	-	-
Tartalékok	35 000 000	45 000 000	40 000 000
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n	853 258 000	338 000 000	325 052 000
Önkormányzat bevételei Ö S S Z E S E N	3 414 232 000	2 925 000 000	2 980 052 000
Önkormányzat kiadásai Ö S S Z E S E N	3 414 232 000	2 925 000 000	2 980 052 000
Forráshiány	-	-	-

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

2025. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

(adatok ezer forintban)

Bevételek:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Közhatalmi bevételek	25 000	26 000	31 000	26 000	26 900	24 000	23 000	26 000	32 000	27 000	21 000	22 000
Működési bevételek	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 048	22 054
Támogatásértékű működési bevétel	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 736	117 737
Műk.c.árvett pénzeszközök áht-n kívül												
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	56 690	56 690	56 690	56 690	56 690	66 690	56 690	56 690	56 690	56 690	56 690	56 684
Pénzmaradvány igénybevétel	6 314	6 314	6 314	6 314	6 314	6 314	6 314	6 314	6 314	6 319		
Hitel igénybevétel	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 541	53 547
Államháztartáson belüli megelőlegezés												31 000
Összesen:	281 329	282 329	287 329	282 329	283 229	290 329	279 329	282 329	288 329	283 334	271 015	303 022

Kiadások:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Személyi juttatások	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 065	95 063
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj. adó	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 333	12 335
Dologi kiadások	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	50 477	52 477	50 472
Támogatásértékű működési kiadás	350		9 313	2 500	8 000	3 720	2 500	350	0	2 500		2 500
Műk.c. pénzeszköz átadás	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 282
Ellátottak juttatása	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 200
Beruházás				15 000	4 500	3 360	7 794	4 000				
Felújítás	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 973	58 977
Támogatásértékű felhalmozási kiadás												
Felh.c.pénzeszköz átadás			206									
Finanszírozási kiadás	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 523	48 529
Általános tartalék											22 500	22 500
Összesen:	275 421	275 071	284 590	292 571	287 571	282 151	285 365	279 421	275 071	277 571	299 571	299 858

Nyitó	0	5 908	13 166	15 905	5 663	1 321	9 499	3 463	6 371	19 629	25 392	-3 164
Bevétel	281 329	282 329	287 329	282 329	283 229	290 329	279 329	282 329	288 329	283 334	271 015	303 022
Kiadás	275 421	275 071	284 590	292 571	287 571	282 151	285 365	279 421	275 071	277 571	299 571	299 858
Egyenleg	5 908	13 166	15 905	5 663	1 321	9 499	3 463	6 371	19 629	25 392	-3 164	0

Programok megnevezése 2025. év	Programok kiadásai		Programok bevételei		forint
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított
TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	436 972 000			436 972 000	
TOP Plusz 1.1.1-21-BS1-2022-00003 Helyi gazdaságfejlesztés, ipari park	96 290 000			96 290 000	
TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	70 280 000			70 280 000	
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Helyi eu. Infrastruktúra Hősök tere 1.	66 148 000			66 148 000	
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Helyi eu. Szoc. Táncsics 19.	7 794 000			7 425 000	
TOP Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	42 479 000			39 486 000	
KAP útfelújítás pályázat	3 112 000				
VP6-7.2.1.1-21 ASZ:3295133057 Kültérületi helyi közutak felújítása				3 233 000	
Összesen	723 075 000	-	-	719 834 000	-

Európai Unió támogatással megvalósuló projekthez történő hozzájárulás

Projekt megnevezése	Támogatott gazdasági társaság		Önkormányzati támogatás összege
Összesen			

2025. évi várható közvetett támogatások

forint

Sorszám	Bevételi jogcím	Adott kedvezmény
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésnek méltányossági alapon történő elengedésének összege	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
3.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
4.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	
5.	Építményadó	
6.	Helyi iparüzési adó	
7.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
	Összesen	-

Megnevezés	Közalkalmazotti álláshely	Köztisztviselő álláshely	Munka törvénykönyv hatálya alá tartozó	Egyéb foglalkoztatás	Összesen álláshely
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde					
Óvónő	17				17
Dajka	9				9
Óvodatitkár	1				1
Pedagógiai asszisztens	3				3
karbantartó (rehab)	0,5				0,5
Összesen	30,5				30,5
Bölcsődei szakmai vezető	1				1
gondozónő	6				6
bölcsődei dajka	2				2
Összesen:	9				9
Mindösszesen:	39,5	0	0	0	39,5
Humán Szolgáltató Központ					
Gondozónő-házi segítségnyújtás	10				10
Család és Gyermekjóléti központ vezető és int. vezető és esetmenedzser	1				1
esetmenedzser-családsegítő	7				7
gazdasági ügyintéző	1				1
szociális asszisztens	2				2
iskolai szociális munkás	4				4
szociális diagnózis felvételi esetmenedzser	1				1
gépkocsivezető, karbantartó, fűtő	1				1
technikai személyzet	1				1
Család és gyermekjóléti szolgálat	1				1
Klubvezető	1				1
Idősek Klubja gondozó	2				2
Támogatószolgálat szakmai vezető	1				1
gondozó	2				2
gépkocsivezető	1				1

Szoc. Étkezés - szoc. Segítő	2				2
konyha - élelmezésvezető	1				1
szakács	3		0,75		3,75
hentes	1				1
konyhalány	3				3
adminisztratív dolgozó és konyhalány	2				2
gépkocsivezető	1				1
Mindösszesen:	49	0	0,75	0	49,75

2025. április 1-től 9,05 fő orvosi álláshely egészségügyi szolgálati jogviszonnyal, 12,125 fő szakasszisztensi, szakdolgozói álláshely egészségügyi szolgálati jogviszonnyal, 4 fő álláshely egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony létesül.

Városi Könyvtár

Intézményvezető			1		1
Könyvtáros			2		2
Könyvtáros-informatikus			1		1
Művelődésszervező szakmai vezető			1		1
Művelődésszervező			1		1
Összesen	0	0	6	0	6

Önkormányzat

Polgármester				1	1
informatikus			1		1
Védőnő				1	1
takarító				0	0
EFI iroda adminisztrátor			2		2
pályázati referens			2		2
Gépkocsivezető, egyéb kisegítő			1		1
Összesen:	0	0	6	2	8

Polgármesteri Hivatal

Jegyző		1			1
Aljegyző		1			1
Köztisztviselő		21			21
Takarító			1		1
Összesen	0	23	1	0	24

Összes álláshely 2025. január 01-én	88,5	23	13,75	2	127,25
Alpolgármester				1	1
Képviselők				7	7
Közfoglalkoztatás					
Helyi sajátosság 35 fő 2024.03.01-2025.02.28			8,75		8,75
Mezőgazdaság 17 fő 2024.03.01-2025.02.28			4,25		4,25
Értékteremtő 46 fő 2025.03.01-2026.02.28			34,5		34,5
Szociális program 11 fő 2024.03.01-2025.02.28			2,75		2,75
Szociális program 10 fő 2025.03.01-2026.02.28			7,5		7,5
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 7 fő 2024.09.01-2025.02.28			1,75		1,75
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.03.01-2025.10.31			4		4
Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 14 fő 2024.09.01- 2025.02.28			3,5		3,5
Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 15 fő 2025.03.01- 2025.10.31			10		10

HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 7 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,75		1,75
HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 7 fő 2025.03.01- 2025.10.31			4,65		4,65
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,5		1,5
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.03.01- 2025.10.31			4		4
Könyvtár huzamosabb időtartamú közfogl. 5 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,25		1,25
Könyvtár huzamosabb időtartamú közfogl. 5 fő 2025.03.01- 2025.10.31			3,35		3,35
Összesen:	88,5	23	107,25	10	228,75

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata															
	kötelező feladat				nem kötelező feladat						államigazgatási feladat				
	kiadás	normatíva	műk. bev., átvett, pm igénybevétel	önkorm. tá m	összesen	kiadás	normatíva	műk. b. + átv ett.	önkorm. tá m	össz.	kiadás	normatíva	műk. b. + átv ett.	önkorm. tá m	össz.
Intézmények/tevékenységek															
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata															
Szennyvíz termelés-kezelés	18 836			18 836	18 836					0	0			0	0
TOP-Plusz Belterületi utak	42 479		39 486	2 993	42 479					0	0				
Közutak üzemeltetése	1 000			1 000	1 000					0	0			0	0
Üdültetés				0	0	2 654		2 399	255	2 654					
EFI iroda működtetése				0	0	25 816		25 200	616	25 816				0	0
MAV vasútállomás				0	0	1 785		1 785	0	1 785				0	0
Buszpályaudvar üzemeltetése	30			30	30			1 936	-1 936	0				0	0
Lakóingatlanok üzemeltetése	500		781	-281	500				0	0				0	0
Nem lakóingatlanok üzemeltetése	18 859		27 845	-8 986	18 859				0	0				0	0
Mezőgazdasági támogatások			420	-420	0				0	0					
Zöldterület kezelés	900			900	900				0	0				0	0
Zöldterület meztep	57 071	40 023		17 048	57 071				0	0					
Önkormányzat igazgatási tevékenysége	209 435		10 342	199 093	209 435			2 655	-2 655	0				0	0
Önkormányzatok elszámolásai	18 653		31 000	-12 347	18 653										
Ingatlan értékesítés			60 000	-60 000	0				0	0					
Közüvilágítási feladatok	40 000	36 138		3 862	40 000				0	0				0	0
Városgazdálkodási feladatok	23 584		489	23 095	23 584				0	0				0	0
közümető fenntartás	1 200	100	454	646	1 200										
Közüponti ktgvetési befizetések	39 564			39 564	39 564				0	0				0	0
Bursa				0	0	700			700	700				0	0

Likviditási terv 2025. év

forint

Hónap	Jelleg	Nyitó állomány	Pénzforgalmi			Záró állomány	Finanszírozási bevétel/igénybevétele			Korrigált záró egyenleg
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg		Felvétel	Törlesztés	Egyenleg	
Január	Havi	121 965 799	185 000 000	210 000 000	-	96 965 799	35 000 000	31 000 000	4 000 000	100 965 799
	Halmazott		185 000 000	210 000 000	-		35 000 000	31 000 000	4 000 000	
Február	Havi	100 965 799	195 000 000	220 000 000	-	75 965 799	49 000 000	28 000 000	21 000 000	96 965 799
	Halmazott		380 000 000	430 000 000	-		84 000 000	59 000 000	25 000 000	
Március	Havi	96 965 799	205 000 000	190 000 000	15 000 000	111 965 799	43 000 000	31 000 000	12 000 000	123 965 799
	Halmazott		585 000 000	620 000 000	-		127 000 000	90 000 000	37 000 000	
Április	Havi	123 965 799	215 000 000	185 000 000	30 000 000	153 965 799	87 000 000	51 000 000	36 000 000	189 965 799
	Halmazott		800 000 000	805 000 000	-		214 000 000	141 000 000	73 000 000	
Május	Havi	189 965 799	225 000 000	175 000 000	50 000 000	239 965 799	86 000 000	45 000 000	41 000 000	280 965 799
	Halmazott		1 025 000 000	980 000 000	45 000 000		300 000 000	186 000 000	114 000 000	
Június	Havi	280 965 799	245 000 000	260 000 000	-	265 965 799	41 643 000	31 000 000	10 643 000	276 608 799
	Halmazott		1 270 000 000	1 240 000 000	30 000 000		341 643 000	217 000 000	124 643 000	
Július	Havi	276 608 799	210 000 000	290 000 000	-	196 608 799	56 000 000	34 017 000	21 983 000	218 591 799
	Halmazott		1 480 000 000	1 530 000 000	-		397 643 000	251 017 000	146 626 000	
Augusztus	Havi	218 591 799	220 000 000	231 950 000	-	206 641 799	75 000 000	35 000 000	40 000 000	246 641 799
	Halmazott		1 700 000 000	1 761 950 000	-		472 643 000	286 017 000	186 626 000	
Szeptember	Havi	246 641 799	245 000 000	295 000 000	-	196 641 799	64 000 000	32 000 000	32 000 000	228 641 799
	Halmazott		1 945 000 000	2 056 950 000	-		536 643 000	318 017 000	218 626 000	
Október	Havi	228 641 799	215 000 000	255 000 000	-	188 641 799	69 000 000	30 000 000	39 000 000	227 641 799
	Halmazott		2 160 000 000	2 311 950 000	-		605 643 000	348 017 000	257 626 000	
November	Havi	227 641 799	260 000 000	270 000 000	-	217 641 799	85 600 000	87 000 000	-	216 241 799
	Halmazott		2 420 000 000	2 581 950 000	-		691 243 000	435 017 000	256 226 000	
December	Havi	216 241 799	257 589 000	250 000 000	7 589 000	223 830 799	45 400 000	147 265 000	-	121 965 799
	Halmazott		2 677 589 000	2 831 950 000	-		736 643 000	582 282 000	154 361 000	

Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	765	2 933	2 733	2 528	2 328	2 123
Összes tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	81 483	64 415	56 445	35 218	33 371	2 123
Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa (50 %-os korlát figyelembevételével)	112 763	109 831	114 301	134 778	136 625	167 873
Beruházások, felújítások, hosszú lejáratú működési hitel felvétel, melyek a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet keletkeztethetnek:	-					
Egyéb beruházások, felújítások, amelyek nem kormányengedély kötelesek	35 000					
Járóbeteg szakellátó eszközbeszerzés	9 990					
KAP-RD43-1-24 Külsőterületi utak fejlesztése	20 300					
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető települések	1 500					
TOP Plusz 1.2.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	600					
TOP Plusz 3.1.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	3 100					
TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	3 000					
TOP Plusz 3.3.2-21 Helyi eü. És szociális infrastruktúra fejlesztése	1 500					
Önkormányzati szinten várható, előre nem látható fejlesztési igények (pl. kazáncsere, napelen rendszer javítása,	5 000					
Mindösszesen:	44 990					