

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. február 12-én tartandó rendkívüli ülésére
az **Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelet tervezete a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a 2026. évi költségvetési koncepcióról szóló 440/2025. (XII. 03.) sz. kt. határozat, a koncepció-készítés óta eltelt időben felmerült információk, valamint Polgármester Úr és Jegyző Asszony javaslatai alapján készült el.

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

Az önkormányzat költségvetési főösszege 4.112.425.000 Ft, ebből a Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 331.771.000 Ft.

Bevételek

A 2026. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. sz. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának szabályait.

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

Bevétel jogcímei				
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Változás	
Lakosságszám 2025. jan.1-jén: 5500 fő			%	összege
Létszám	21,79	21,7	99,59%	- 0,09
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	152 049 560	211 813 700	139,31%	59 764 140
Településüzemeltetés	76 260 510	71 381 010	93,60%	- 4 879 500

Zöldterület	19 115 200	19 115 200	100,00%	-
Közvilágítás alaptámogatása	18 927 500	31 258 000	86,50%	- 4 879 500
Közvilágítás üzemelési támogatása	17 210 000	-	-	-
Köztemető	100 000	100 000	100,00%	-
Közút	20 907 810	20 907 810	100,00%	-
egyéb önkormányzati feladatok tám.	15 489 600	15 400 000	99,42%	- 89 600
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	272 850	272 850	100,00%	-
HÖK működésének általános támogatása	244 072 520	298 867 560	122,45%	54 795 040
óvodapedagógusok elismert létszáma	16,1	15,9	98,76%	-
óvodapedagógusok bértámogatása	162 352 000	182 214 000	112,23%	19 862 000
Ped. II kat.sorolt ped. Szakkép.rendelkező segítők 9főről 8 főre	7 821 000	7 648 000	97,79%	- 173 000
Ped. szakképz. nem rendelkező segítők bértámogatása 12 fő	63 216 000	66 804 000	105,68%	3 588 000
Ped. szakképzettséggel rendelkezők bértám. 1 fő	10 147 000	11 460 000	112,94%	1 313 000
Óvodaműködtetési támogatás	31 544 442	31 079 032	98,52%	- 465 410
Mesterpedagógus kiegészítő támogatás 1,7 főről 1 főre	5 509 700	3 565 000	64,70%	- 1 944 700
Köznevelési feladatok támogatása összesen	280 590 142	302 770 032	107,90%	22 179 890
Hozzájár. pénzbeli szoc. ellátásokhoz	20 082 000	16 934 000	84,32%	- 3 148 000
család és gyermekjóléti szolgálat	13 090 000	15 710 000	120,02%	2 620 000
család- és gyermekjóléti	60 253 000	63 976 000	106,18%	3 723 000

központ				
Iskolai, óvodai szoc. Segítő	19 417 225	20 839 800	107,33%	1 422 575
szociális étkeztetés	13 278 000	13 230 000	99,64%	- 48 000
házi segítségnyújtás	45 417 000	50 065 000	110,23%	4 648 000
időskorúak nappali ellátása	11 178 000	12 129 000	108,51%	951 000
Támogató szolgáltatás	20 374 890	21 696 470	106,49%	1 321 580
Bölcsőde felsőfokú Szakmai dolg. Bértámogatása 4 főről 3 főre	41 188 000	33 936 000	82,39%	- 7 252 000
középf. dolg. bértámogatása 3,9 főről 4,9 főre	28 618 200	41 836 200	146,19%	13 218 000
bölcsőde üzemelési támogatás	7 744 450	9 159 400	118,27%	1 414 950
Szoc. és gyermekjóléti feladatok támogatása	280 640 765	299 511 870	106,72%	18 871 105
gyermekétkeztetés bértámogatása 12,51 főről 11,6 főre	49 089 240	51 040 000	103,97%	1 950 760
gyermekétkeztetés üzemelési támogatása	58 918 179	59 137 319	100,37%	219 140
rászorulóknak szünidei étkeztetése	980 400	1 170 000	119,34%	189 600
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	108 987 819	111 347 319	102,16%	2 359 500
könyvtár közművelődés	12 242 316	12 171 500	99,42%	- 70 816
Összes támogatás	926 533 562	1 024 668 281	110,59%	98 134 719

A fenti táblázatban bemutatásra került összegek már tartalmazzák ágazati béremelésekre biztosított támogatások összegét is.

A támogatások alapjául szolgáló lakosság szám 5.532 főről 5.500 főre csökkent.

Összességében a feladatalapú finanszírozás a közölt támogatások tekintetében 98.134.719 Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettsége 2025. évben 18.653.000 Ft volt. A **2026. évre** vonatkozóan a közölt összeg 16.248.725 Ft. Ugyanakkor a vészhelyzettel összefüggő eltérő szabályozásról szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján – a 2026. évi költségvetési törvénytől eltérően – amennyiben az önkormányzati **szolidaritási hozzájárulás** számított összege nem haladja meg az 50 millió Ft-ot, úgy az érintett önkormányzatot **fizetési kötelezettség nem terheli**.

A támogatások belső szerkezete annyiban változott, hogy a közvilágításra biztosított alap és üzemeltetési támogatás összege a 2026. évtől együttesen szerepel.

A köznevelési feladatok (óvoda, bölcsőde) támogatása tartalmazza a 2026. évi béremelés fedezetét is. Ezen belül az egyes tételek és elismert létszámok alakulását a táblázat tartalmazza. A támogatások alakulását a gyermeklétszám nagymértékben befolyásolja.

A pénzbeli szociális ellátásokhoz történő hozzájárulás mértéke 3.148 eFt-tal csökkent. Ez a normatíva nyújt fedezetet az önkormányzati szociális és gyermekjóléti alapfeladatok részbeni finanszírozásához, valamint a települési támogatások fedezetéül is szolgál.

A gyermekétkeztetés alaptámogatása 2.359 eFt-tal nőtt, melynek legfőbb oka garantált bérminium emelkedése. A gyermekétkeztetés támogatását az igénybe vevők létszámának csökkenése jelentősen befolyásolja.

Betervezésre került a február elején közölt adatok alapján kulturális bértámogatás, amelynek 5.991 eFt, valamint az ágazati béremelésre biztosított támogatási is, amelynek összege 4.969 eFt.

A szociális ágazati pótlék 29.553 eFt összegben, valamint a béremelésre biztosított kiegészítő pótlék 16.043 eFt összegben került megtervezésre.

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

A pedagógusok illetménye 2026. január 1-től intézményi szinten átlagosan 10 %-kal emelkedik a 2026. évi Magyarország központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és a 2026. évi tanárbéremelésről szóló 435/2025. (XII.23.) kormányrendelet alapján, amelyre a központi költségvetésben forrást biztosít az alábbiak szerint:

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Pedagógus béremelés miatti
1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása, elismert létszám alapján	31 980 420
1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 125 700
	Összesen:	49 106 120

A támogatások kötött felhasználásúak, és 2026. december 31-ig fel kell használni.

A költségvetési törvény 3. mellékletének 2.1.1. pontja határozza meg a **polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás** feltételeit és felhasználásának

szabályait. Az előirányzat kizárólag a polgármester illetményének, költségtérítésének, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére fordítható. A támogatás a legfeljebb 30 000 fős települési önkormányzatokat illeti meg az adóerőképesség figyelembevételével, folyósítása a nettó finanszírozás keretében havonta, egyenlő részletekben történik; felhasználási határideje tárgyév december 31. Önkormányzatunk e jogcímen január – július hónapokra megállapított 7.490 eFt támogatásban részesült, és év közben további támogatás megállapítása várható.

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

A helyi adók előirányzatát külön melléklet tartalmazza.

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

Ingtatlan értékesítésből származó bevétel 50.000 eFt összegben került megtervezésre.

Az Egészségfejlesztési Iroda működtetésére 25.200 eFt támogatás került betervezésre.

Maradvány igénybevétel a következők szerint alakult:

	Adatok eFt
áht-n belüli megel. pm igénybevétel műk.	20 880
2025. évi közfogl. pm igénybevétel műk.	9 179
EFI	5 916
működési kötött egyéb	4 160
TTK-KP-1-2025/1-00009 Nemzetiségi találkozó	855
Működési összesen:	40 990
TOP PLUSZ 2.1.1.-21 Energetika Hősök tere 6.	47 880
TOP PLUSZ 1.2.1.-21 Élhető települések	4 411
TOP PLUSZ 1.1.1.-21 Helyi gazdaságfejlesztés	68 203
TOP PLUSZ 1.2.3.-21 Belterületi utak	39 554
VJP Járóbeteg szakellátó	119 912
Felhalmozási összesen:	279 960
Maradvány mindösszesen:	320 950

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

A támogató szolgálat működtetésére betervezett működési célú átvett pénzeszköz szerződés szerinti összege 8.401 eFt, amely magába foglalja a 2026. évben várható támogatást, valamint az előző években elmaradt, de várható beérkező támogatási összegeket is.

A 2026. évi államháztartási megelőlegezés 38.319 eFt összegben került betervezésre.

Fejlesztési hitelfelvétel lett tervezve a pályázatok előkészítésére 25.000 eFt összegben.

Az önkormányzat költségvetésben jelenleg a 2025. évben kezdődött 2 db Start munkaprogram, melynek lejáratá 2026. február 28., és egy hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás került megtervezésre, melyek lejáratá 2026. augusztus 31. A tervezett támogatás összege 42.612 eFt

Kiadások

Személyi juttatások tervezése

Létszámkeret Önkormányzat:

1 fő polgármester

1 fő egészségügyi szolgálati jogviszony, iskola védőnő

7 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó

 Ebből 2 fő EFI irodai adminisztrátor

 2 fő pályázati referens, ebből 1 álláshely betöltetlen

 1 fő gépkocsivezető

 1 fő közfoglalkoztatási koordinátor

 1 fő informatikus 2026.03.31-ig

 1 fő titkárnő 2026.04.01-től

Összesen: 9 fő

Az önkormányzatnál a személyi juttatások tervezése a hatályos munkaszerződések, kinevezések, soros lépések, valamint a képviselő-testület döntései alapján történt. Polgármester úrral egyeztetve a **feladatellátás zavartalan biztosítása érdekében – figyelemmel arra, hogy a titkárnői, bizalmi jellegű adminisztratív feladatokat korábban közfoglalkoztatott látta el – 2026. április 1. napjától egy titkárnői álláshely létesítése is betervezésre került, mivel a munkakör jellege és felelőssége indokolja a stabil, munkaviszonyban történő foglalkoztatást.** Ennek fedezetére 2026. április 1-jétől 2.986 eFt személyi juttatás és 388 eFt munkaadói járulék került tervezésre.

Az elfogadott EFI feladat- és költségterv alapján a dolgozók részére átlagosan 8%-os bérfejlesztéssel számoltunk, amely 1.008 eFt személyi juttatás és 44 eFt munkaadói járulék előirányzatban jelenik meg. Az egészségfejlesztési irodánál foglalkoztatott munkavállalók bérfejlesztésére a pályázat nyújt fedezetet

Az önkormányzat Mt. hatálya alá tartozó, a hivatalban foglalkoztatott 3 fő munkavállalója esetében – a polgármester úrral történt egyeztetés alapján – 7%-os béremelés került betervezésre, amely 1.018 eFt személyi juttatás és 132 eFt munkaadói járulék előirányzatot jelent. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban dolgozó munkavállaló béremelésére az OEP finanszírozás nem nyújt fedezetet.

Az előző évhez hasonlóan szintén betervezésre került 2 %-os jutalomkeret az egészségügyi szolgálati jogviszonyban dolgozó munkavállaló, valamint a kizárólag munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére. Ennek összege 597 eFt Ft személyi juttatás és 78 eFt munkaadói járulék.

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

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a közfoglalkoztatott munkavállalók törvény szerinti személyi juttatásait 2026. február 28-ig, illetve augusztus 31-ig.

A rendelet tervezet tartalmazza az önkormányzati és intézményi közfoglalkoztatások önerejét a 379/2025. (X.30.) sz. kt. határozat szerint 1.611 eFt összegben.

A hivatalban dolgozó Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók részére 27 eFt/fő cafetéria betervezett összege 83 eFt.

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

A 12 főre betervezett megbízási díjak összege összesen bruttó 10.024 eFt.

Létszámkeret Polgármesteri Hivatal:

1 fő jegyző

1 fő aljegyző

20 fő köztisztviselő

3 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló:

 Ebből: 1 fő könyvelő

 1 fő takarító

 1 fő informatikus 2026.04.01.-től

Összesen: 25 fő

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

A helyi önkormányzatoknál dolgozó köztisztviselők munkájának elismeréseként - a Kormány döntésével összhangban - a köztisztviselői illetmények 2026. január 1-től emelésre kerülnek. A helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléshez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1155/2025. (V.21.) Korm. határozat 2. b) pontja értelmében a 2026. évben a nemzetgazdasági miniszter gondoskodik arról, hogy a 10.000 fő alatti lakosság számú, települési székhelyű hivatalok esetében a központi költségvetés által biztosított fajlagos támogatás további 15%-kal növekedjen.

Az önkormányzati hivatal működésére e jogcímen megállapított és biztosított többlettámogatás összege 31.980 eFt, amely kizárólag a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-től történő illetményemelésére használható fel. A támogatás cél szerinti felhasználását a Magyar Államkincstár ellenőrzi.

A béremelés célja a korábbi évi keresetek reálértékének megőrzése, valamint a differenciált bérezési rendszer fenntartása. A biztosított forrás terhére 28.300 eFt személyi juttatás és 3.680 eFt szociális hozzájárulási adó került tervezésre.

A költségvetési rendeletben az illetményalap mértéke nem változott. A polgármesterrel történt egyeztetés alapján – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – 2%-os jutalomkeret is megállapításra került, amely a polgármesteri hivatalnál 3.640 eFt személyi juttatás és 473 eFt szociális hozzájárulási adó előirányzatot jelent.

A hivatali dolgozók a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel nem érintettek, mivel a 2025. évi kötelező béremelést követően valamennyi köztisztviselő személyi illetménnyel kerül alkalmazásra, amelyre a jogszabály lehetőséget biztosít.

2026-ban továbbra is személyi illetmények megállapítására kerül sor. Ennek indoka, hogy az illetményalap változatlansága, valamint a garantált bérminimum emelkedése önmagában nem biztosít kellő mozgásteret a bérek munkakör, felelősségi szint, többletfeladat és teljesítmény szerinti alakítására, továbbá a bérfejlesztések egy része

jogszabályi okokból csak korlátozottan érvényesíthető. A személyi illetmények alkalmazása ezért a bérezési arányok megőrzését és a hivatal működéséhez szükséges, igazságos bérstruktúra fenntartását szolgálja.

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

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

Az igazgatási irodára 730 eFt (ebből 330 eFt az anyakönyvvezetői szabadidő megváltás), a költségvetési irodára 800 eFt szabadidő megváltás került megtervezésre.

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

Munkaadói járulékok

A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %. A közfoglalkoztatottak esetében ennek 50 %-a. A cafetéria adóterhe ennek megfelelően nem változott.

Dologi kiadások

A költségek tervezésekor nagy figyelmet fordítottunk a költségek minimalizálására. A dologi kiadások tervezése is a koncepcióban elfogadottak szerint 2025. évi terv szinten valósult meg.

A közfoglalkoztatási feladatok többletköltségére 2.000 eFt kiadás is megtervezésre került.

Irányító szervei támogatások

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

Adatok eFt-ban	
Megnevezés	Összeg
Humán Szolgáltató Központ	423 694
Rendelőintézet	40 949
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde	471 215
Városi Könyvtár	56 656
Polgármesteri Hivatal	302 969
Összesen:	1 295 483

Támogatás értékű működési kiadások

Ez az előirányzat szolgál a Bursa ösztöndíj program 1000 eFt összegben történő megvalósítására, a normatíva felülvizsgálat miatti 10.000 eFt esetleges visszafizetési kötelezettségre.

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

Megnevezés	Adatok eFt-ban Összeg
Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. veszteség bepótlásra átadott működési célú pénzeszköz	18 836
Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-nek az önkormányzati kötelező feladatok ellátására betervezett összeg	49 648
Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-nek a 2025. évi önkormányzati kötelező feladatok ellátására üzleti terv alapján átadott pénzeszköz	10 000
A strandfürdő- és kemping üzemeltetésre átadott pénzeszköz	14 775
Kalocsa Róza Nonprofit Kft. működési célú támogatása	1 660
MTE-nek működésre átadott pénzeszköz	1 000
Mezőkovácsházi Polgárőrség	300
Mezőkovácsházi Városgondnokság	150
civil szervezetek	500
Összesen:	96 869

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

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

Külön előterjesztésben a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. üzleti terve tartalmazza a Kft., a városüzemeltetési feladatok, és a piac fenntartás költségvetését, és a strand és kemping működtetését. Az előterjesztés készítésének időszakában elfogadott üzleti terv még nem áll rendelkezésre, 2026. évre tervezett működési célú átadott pénzeszköz 59.648 eFt. A strandfürdő és kemping üzemeltetését is a kft. látja el, a tervezett működési célú pénzeszköz átadás 14.775 eFt.

Fejlesztési célú pénzeszköz átadásként nem került tervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

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

Társadalom és szociálpolitikai ellátások megnevezése	Társadalom és szociálpolitikai ellátások összege
Önkormányzati rendelet alapján adott támogatások	
Köztetetés	1 000
Rendszeres települési támogatás	5 500
Rendkívüli települési támogatás	5 400
Újszülöttek életkezdési támogatása	100
Védőoltások támogatása	1 600
Szociális tűzifa szállítása	1 270
Összesen:	14 870

A hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 16.934 eFt, mely 3.148 eFt-tal kevesebb a 2025. évi támogatáshoz képest. Ez az előirányzat nyújt fedezetet a társadalom és szociálpolitikai ellátások, valamint a szociális alapellátások részbeni finanszírozására.

Tartalékok

Általános célú tartalékra 15.000 eFt, fejlesztési tartalékra 25.000 eFt került megtervezésre.

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

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

A fentiekben leírtak szerint összeállított Önkormányzati költségvetés

Bevételi főösszege:	4.112.425000 Ft
Kiadási főösszege:	4.112.425.000 Ft
A működési hiány összege:	163.108.000 Ft
A fejlesztési hiány összege:	150.527.000 Ft

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

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

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

Tisztelt Képviselő Testület!

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

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

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

(2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

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

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

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

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

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

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

Az előterjesztés tartalmazza Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelet tervezetét.

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

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

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

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez az alábbi szempontokat határozza meg:

1. Az intézmények felhalmozási kiadásaikat az intézményi egyeztető tárgyaláson meghatározott minimális szinten tervezhetik.
2. A települési támogatásra szánt keretösszeg:
 - Rendszeres települési támogatás 5.500 eFt
 - Rendkívüli települési támogatás 5.400 eFt
 - Újszülöttek köszöntése: 100 eFt
 - Köztemetés: 1.000 eFt
 - Védőoltások támogatása: 1.600 eFt
 - Szociális tűzifa szállítási költsége: 1.270 eFt
3. A Képviselő-testület a létszám állományának változásáról az alábbi döntést hozza: Az intézményi egyeztető tárgyalásokon kerüljön áttekintésre minden intézmény létszám állománya.
4. Az általános célú tartalék mértékét eFt-ban, a fejlesztési célú tartalék mértékét 25.000 eFt-ban határozza meg.
5. Az Ügyrendi, Kulturális és Szociális Bizottság által elfogadásra kerülő 2026. évi Rendezvényterv alapján nemzeti és helyi ünnepeink, megemlékezéseink költségére eFt-ot biztosít.
6. Településmarketinggel, önkormányzati tájékoztatóval kapcsolatos feladatokra eFt.
7. A civil szervezetek támogatására a Civil Kerekasztal véleményét kikérve eFt támogatást biztosít.
8. Az MTE-nek a 2026. évi működésre átadott pénzeszköz összege 1.000 eFt. A sportpálya működtetésére betervezett összeg eFt
9. Önkormányzat által foglalkoztatott egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria mértékeFt/fő/év.
10. A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, valamint munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló, valamint a Mezőkovácsháza Város Önkormányzata alkalmazásában álló egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére megállapított jutalom keret mértéke a bértömeg 2 %-a.
11. Az intézményi egyeztető tárgyalások lefolytatása során törekedni kell arra, hogy a működési célú bevételek és kiadások különbözete a 100 mFt-ot ne haladja meg.
12. További hiánycsökkentési javaslatok:
.....
.....


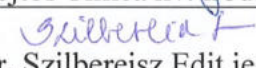
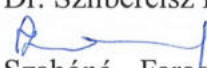

.....
.....
.....

Határidő: A költségvetési rendelet-tervezet benyújtására
2026. márciusi soros képviselő-testületi ülésre
Felelős: Farkas Norbert polgármester

Mezőkovácsháza, 2025. február 9.



Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	 Bojtos Tímea kv. irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálata:	 Dr. Szilbereisz Edit jegyző  Szabóné Faragó Julianna anyakönyvi és igazgatási ügyintéző Sóki Zoltán műszaki irodavezető 
Tárgyalta:	Mindkét bizottság
Mellékletek:	Rendelet-tervezet, Rendeletábra tervezetek (mellékletek között)
Előterjesztéshez meghívott:	-
A döntésről kivonattal értesül:	Intézményvezetők, ügyvezető
Szükséges döntés:	minősített többség

**MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

____/2026. (____) sz. önkormányzati rendelete
a 2026. 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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3)-(5) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a 2026. 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 2026. évi költségvetését

4.112.425.000 Ft bevétellel
4.112.425.000 Ft kiadással

Ezen belül a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	- 443.197.000 Ft
<i>ebből a működési bevételek és kiadások különbözete</i>	- 97.974.000 Ft
<i>ebből működési hiány összege:</i>	0 Ft
<i>ebből felhalmozási bevételek és kiadások különbözete</i>	- 345.223.000 Ft
Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete:	443.197.000 Ft
<i>ebből fejlesztési célú hitelfelvétel</i>	150.527.000 Ft

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak különbözete 163.108.000 Ft, fejlesztési hiánya 150.527.000 Ft, mindösszesen 313.635.000 Ft. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás került betervezésre. A fejlesztési hiány fedezetére fejlesztési hitelfelvételt tervezett.

- (3) Az önkormányzat működőképességének finanszírozása érdekében a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. melléklet 4.2.1.4. „Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím” pont alapján működőképességének megőrzését, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítására pályázatot nyújt be. Amennyiben a

pályázat elutasításra kerül, vagy meghiúsul, úgy az előirányzatokat újra felülvizsgálja és módosítja.

- (4) A felhalmozási hiány fedezetét az önkormányzat fejlesztési hitel felvételével kívánja megvalósítani.
- (5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza
- (6) A 2. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a következő mellékletek tartalmazzák:
 2. *melléklet*: Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
 3. *melléklet*: Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal
 4. *melléklet*: Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde
 5. *melléklet*: Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
 6. *melléklet*: Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ
- (7) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a *7. számú melléklet* tartalmazza.
- (8) A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a *8. számú melléklet*, valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az *9. számú melléklet* tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között, 15.000 eFt általános célú tartalékot állapít meg. A fejlesztési célú tartalék összege 25.000 eFt.
- (10) Az Áht. 23. § f) pont alapján a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, a rendelet *10. sz. melléklete* tartalmazza.
- (11) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *11. számú 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. számú melléklet* tartalmazza.
- (13) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *14. számú melléklet* tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *15. számú 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. számú mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.
- (16) A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – a *17. számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (17) Európai uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen programhoz történő hozzájárulást a *18. számú melléklet* tartalmazza.
- (18) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a *19. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (19) Az önkormányzat 2026. évi létszámkeretét intézményenként a *20. sz. 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. számú melléklet* tartalmazza.
- (21) Az önkormányzat likviditási tervét a *22. sz. melléklet* tartalmazza.
- (22) A stabilitási tv. szerint felvehető hitel korlát számítását a *23. sz. melléklet* tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 3. §** (1) Az intézmények vezetői szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a 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 figyelembe vételével és az

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

- (5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
 - (6) A (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási 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 lekésőbb a tárgyévet követő félévben dönt.

6. § (1) Az önkormányzatnál felmerülő likviditási problémák fennállása esetén az alaptevékenységekhez kapcsolódó kiadások teljesítésénél a következő sorrendet kell betartani: munkabérek, szociális ellátások, közüzemi díjak, egyéb alapfeladathoz kapcsolódó kiadások. Az alapfeladathoz nem kapcsolódó kiadások csak az előzőekben sorolt kifizetések után teljesíthetők.
- (2) Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatáshoz szükséges igénybejelentést.
- (3) A (2) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.
- (4) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.
7. §. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az önkormányzat 2026. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék. A 2026. évi költségvetési rendeletet év közben érintő szükséges előirányzatváltoztatásokat a soron következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges átvezetni.
8. §. A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 0 Ft.

4. Juttatások

9. § (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében kapott feladatköre alapján –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően –2026. évre (2026. január 1. napjától) 75.600,-Ft-ban állapítja meg az illetményalapot.
- (2) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a foglalkoztatottak részére évente bruttó 5.000,- Ft bankszámla-hozzájárulást biztosít. A kifizetésre november 30-ig egy összegben, amennyiben a jogviszony év közben szűnik meg, a jogviszony megszűnéskor időarányosan a folyószámlára történő utalással kerül sor.
- (3) A költségvetési szervek által foglalkoztatott köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 378.000 Ft.

5. Belső ellenőrzés

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

6. Záró rendelkezések

E rendelet a 2026. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2025. (XII. 8.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2026.

Farkas Norbert
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző

INDOKOLÁS

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének

a 2026. évi költségvetésről szóló

____/2026. (__. __.) sz. önkormányzati rendelet

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

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

Tárgy: 2026. évi költségvetés tervezet

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 2026. évi költségvetés tervezetének fősszege 1.115.820 eFt.

Az intézmény a költségvetés tervezetét a 440/2025. (XII.03.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok, kormányrendelet alapján tervezte meg.

2026. évi költségvetés (ezer Ft-ban)															
álláshely	megnev	mük bev	önk.tám	Ebből központi ktg.	pótlék	Maradvány	ÁT-VETT	ebből hértám	bev össz	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	kiad össz
3	Óno	60	28 266	17 896	5 767	0	0	0	28 326	19 684	2 586	5 421	635	0	28 326
18	Családsegítő Központ	0	147 568	113 534	24 168	0	0	0	147 568	116 949	16 956	12 163	1 500	0	147 568
1	Családsegítő Szolgálat	0	16 855	12 509	1 349	0	0	0	16 855	12 300	1 595	2 710	250	0	16 855
2	Szoc.Étkezt.	0	14 342	15 481	2 359	0	0	0	14 342	12 300	1 607	185	250	0	14 342
10	Házisegíts.	2 400	66 581	58 502	8 437	0	0	0	68 981	59 784	7 847	1 350	0	0	68 981
4	Támogató Szolg.	1 000	30 656	25 212	3 516	0	0	0	31 656	23 044	3 060	5 302	250	0	31 656
0	Ifj.eü.gonod.	0	2	0	0	0	397	0	399	0	0	399	0	0	399
13	Konyha	207 342	119 373	111 455	0	0	0	0	326 715	84 167	11 052	226 206	5 290	0	326 715
ebből	Gyermekétk.	27 037	112 732	110 178	0	0	0	0	139 769	36 007	4 728	96 771	2 263	0	139 769
	Szünidei étk.	0	1 862	1 170	0	0	0	0	1 862	480	63	1 289	30	0	1 862
	Szoc.Étkezt.	41 684	5 788	108	0	0	0	0	47 472	12 229	1 606	32 868	769	0	47 472
	Vendég étk.	138 621	-1 009	0	0	0	0	0	137 612	35 451	4 655	95 278	2 228	0	137 612
29,17	JBSZ	2 980	40 949	0	0	2 229	421 000	238 000	467 158	330 760	31 499	102 267	2 632	0	467 158
9	Közfogi	0	51	0	0	1 400	12 369	12 369	13 820	12 974	846	0	0	0	13 820
88,92		213 782	464 643	354 590	45 596	3 629	433 766	250 369	1 115 820	671 962	77 048	356 003	10 807	0	1 115 820

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

1. Szociális étkeztetés: Kötelező feladatellátás
 Álláshelyek száma: 2 szociális segítő
 Ellátottak száma: 237 fő megállapodás szerint
2. Házi segítségnyújtás: Kötelező feladat
 Álláshelyek száma: 10 fő gondozó
 Ellátottak száma: 72 fő
 Maximális férőhely kihasználtság, váró lista nincs

3. Idősek Klubja kötelező feladat
Álláshelyek száma: 1 fő klubvezető, 2 fő gondozó
Férőhelyek száma: 30 fő
Váró lista nincs.
4. Család és Gyermekjóléti Központ: kötelező feladatellátás
Álláshelyek száma: 17 fő + 1 fő személyügyi ügyintéző; Feltöltöttség 13,5 fő, 1 fő Család és Gyermekjóléti Központ vezető, intézményvezető és esetmenedzser, 5 fő esetmenedzser-családsegítő, 2 fő szociális asszisztens, 2 fő iskolai szociális munkás, 0,5 fő szociális diagnózis felvételi esetmenedzser, 1 fő fűtő - sofőr, 1 fő takarító személyzet, 1 fő gazdasági ügyintéző.
Ellátási terület: a járás egésze.
5. Család és Gyermekjóléti Szolgálat: kötelező feladatellátás
Álláshelyek száma: 1 fő
Ellátási terület: Mezőkovácsháza teljes lakossága
6. Gyermekétkeztetés: kötelező feladatellátás (bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai, kollégiumi)
7. Támogató Szolgálat: nem kötelező feladatellátás
Álláshelyek száma: kötelező szakmai létszám 4 fő (1 fő szakmai vezető, 2 fő gondozó, 1 fő gépkocsivezető).
Ellátottak száma: 49 fő (4 településen látja el a feladatát Kunágota, Battonya, Végegyháza és városunkban)
8. Konyhaműködtetés: nem kötelező feladat
Álláshelyek száma: 12,75 (1 fő élelmezésvezető, 1+0,75 fő adminisztratív dolgozó, 3 +1 fő szakács, 0,5 fő hentes, 3 fő konyhalány, 1 fő gépkocsivezető, 0,75 takarító, 0,75 fő karbantartó)

Kiszolgált főétkezés adagszám 1 000 adag/nap és további három település ellátása.

Bevételek:

Az intézmény bevételei működési bevételekből és önkormányzati támogatásból keletkeznek.

A működési bevételek (az összes bevétel 19,15 %-át teszik ki) tervezésénél a 2025. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe, a gyermekétkeztetésnél a nyilvántartások alapján a számított személyi térítési díjfizetési kötelezettséget vettük számba.

A konyhánál 138.621 eFt szabad kapacitás terhére végzett szolgáltatási bevételt terveztünk.

A bevételek legjelentősebb részét az önkormányzati támogatás adja, melynek tervezett összege 464.643 eFt.

Az intézmény feladatainak jelentős részéhez feladatmutató alapján a központi költségvetési támogatás biztosít fedezetet, amelynek összege 354.590 eFt, amely tartalmazza az összevont szociális ágazati pótlékot, kiegészítő szociális ágazati pótlékot és járulékait 45.596 eFt összegben, mely igénylésre kerül a központi költségvetésből.

Az 1.3.1 jogcím „A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása” soron 16.934 eFt - *ez 3.148 eFt-tal kevesebb az előző évnél* - összegű támogatást **nem tartalmazza**, amely az önkormányzat saját hozzájárulását tovább csökkentheti.

Az önkormányzat az intézmény működéséhez saját bevételeiből 110.053 eFt-ot biztosít, amely az összes bevétel 9,86 %-a.

Kiadások:

Személyi juttatások:

- a törvény szerinti alapilletmény, a Képviselő-testületi döntés szerinti illetmény eltérítés. (Kjt, garantált bérminimum) 2026. januártól a garantált bérminimum összege 373.200 Ft/hó, ez bruttó 24.400 Ft +járulék emelkedést jelent a 2025. évi garantált bérminimumhoz képest, amely az intézmény összes munkavállalóját érinti, ennek teljes költsége 12.682e Ft + 1.649 eFt járulék, valamint tovább emeli a személyi juttatásokat és munkaadói járulékot a kiegészítő szociális ágazati pótlék, melynek összege 14.164 eFt +1.841 eFt járulék.
- Tervezésre került az összevont szociális ágazati pótlék, ez 45.596 eFt-tal növelte a személyi illetmények tervezett összegét.
- Tervezésre került még 2026.03.01.-től béremelés munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés a Gyermekjóléti központban 135 eFt+járulék, a Hszg-ben 270 eFt+járulék, a Család és gyermekjóléti szolgálatban 90 eFt+járulék, a Támogató szolgáltatásban 135 eFt+járulék, a Konyhánál 496 eFt+ járulék összegben.
- A megnövekedett konyhai feladatok ellátására tervezésre került 4fő szakácsnak a bére akiből 1 fő tartós táppénzen van hónapok óta.
- A gyermekjóléti központ kötelezettsége az év mindennapján készenlétet biztosítani a munkaidőn kívüli időszakban. A készenlét idejére jutó díjazás kifizetéséhez 4.000 eFt + járulék került tervezésre.
- Egy fő dolgozó részére 2 havi jubileumi jutalom 1.100 eFt + járulék.
- Túlóra kifizetése a Hszg és a Konyha feladatnál jelentkezik a hétfégi gondozás, étel- kiszállítás, és főzés miatt. Ennek tervezett összege a házi gondozásnál 3.600 e Ft + járulék, konyhánál 5.280 eFt + járulék.
- Kereset-kiegészítésre tervezett összege 4.867 eFt + járulék, mely minden dolgozót érint.
- A munkába járás költségtérítéséhez 2.812 eFt a tervezett összeg.
- A kötelező képzésekre 500e Ft került tervezésre.
- Tervezésre került a számlavezetési díj költségtérítéséhez 5e Ft/fő/év összegben, valamint cafetéria 35.000 Ft/fő/év összegben
- Tervezésre került 3 fő társadalmi dolgozó tiszteletdíja összesen 540e Ft értékben.

Munkaadókat terhelő járulékok esetében:

- szociális hozzájárulási adó, 13% -al tervezve
- rehabilitációs hozzájárulás tervezésre került 2.000 eFt összegben.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások tervezett összege 253.736 eFt, melyet a 2025. évi bázis szintjén képest emelten terveztünk, amely alól az ételkészítés beszerzés kivételt képez, mivel annak várható kiadását a jelenlegi nyersanyag normák figyelembevételével számítottunk ki. A drasztikus energiaárak emelkedése folytán, azok várható költsége a tavalyi fogyasztási adatok és az idei egységárak szorzataként kerültek meghatározásra.

Illetve tervezésre kerültek az alábbi tételek:

- A nyári, bentlakás nélküli táborozás megvalósítására 6 hétre kézműves anyag költség, szállítási költség 300e Ft.

Dologi kiadások		
	megnevezés	Összesen
K311	Szakmai anyagok (gyógyszerek)	120 000
K312	Ételkészítés	155 810 000
K312	Tüzelőanyag	3 498 000
K312	Hajtó- és kenőanyagok	2 198 000
K312	Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási, egyéb anyagok ...)	10 581 000
K31	Készletbeszerzés összes	172 207 000
K32	Kommunikációs szolgáltatás	1 313 000
K3311	Villany	6 490 000
K3312	Gáz	9 130 000
K3314	Víz	3 786 000
K331	Közüzemi díjak összesen	19 406 000
K332	Vásárolt ételkészítés	2 000 000
K333	Bérelti és Lízing díjak (fénymásoló)	163 000
K334	Karbantartási szolgáltatás	4 909 000
K335	Közvetített szolgáltatás	118 000
K336	Szakmai szolgáltatás	3 316 000
K337	Egyéb szolgáltatás	6 106 000
K341	Belföldi kiküldetés	1 006 000
K342	Reklám, propaganda	0
K351	Működési célú előzetesen felsz. Áfa	43 087 000
K355	Egyéb dologi kiadások	105 000
K3	Dologi kiadás összesen	253 736 000

A tervezett kiadások jelentős részét az élelmiszer beszerzés adja nettó összeget számítva a tervezett költségek közel 61 %-a. Az áfa mértékének változását is figyelembe vettük. Jelentős még a közüzemi díjak, a tüzelőanyag és a hajtó-kenőanyag tervezett összege, a teljes dologi kiadás 9,8 %-a.

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

Tervezett beruházás összegét az alábbi tábla mutatja:

Beruházás - Felújítás 2026. évi bruttó költség		
	Beruházás	Felújítás
IDŐSEK NAPPALI ELLÁTÁSA (ÖNO)		
Kazáncsere	635 000	
KÖZPONT		
6 db laptop	1 500 000	
SZOCIÁLIS ÉTKEZÉS		
1 db laptop	250000	
CSALÁD ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLG.		
1 db laptop	250 000	
TÁMOGATÓ SZOLGÁLAT		
1 db laptop	250 000	
KONYHA		
konyhai eszközök	4 090 000	
2 db klíma	1 200 000	
összesen	8 175 000	

Az intézmény keretein belül 2025. április 1-jétől indult 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 29,17 álláshely betöltésére, az alábbiak szerint:

- 9,94 fő szakorvos álláshely, amelyből 6,95 álláshely betöltöttfeltöltését 18 fő orvos részmunkaidős egészségügyi szolgálati jogviszonya biztosítja, 1,25 fő szakorvosi álláshely betöltése folyamatban van, valamint 1,74 álláshely közreműködő orvosok.
- 12,98 szakdolgozó álláshely, amelyből 10,97 álláshely feltöltését 14 fő szakdolgozó (ebből 5 fő részmunkaidős) és 1 fő szakmai egység vezető egészségügyi szolgálati jogviszonya biztosítja, valamint 2,01 álláshely betöltése folyamatban van.

- 5,25 fő álláshely (1fő adminisztrátor, 1,75fő takarító, 0,5fő vezető, 1fő gazdasági ügyintéző, 1 fő pénzügyi ügyintéző), amelyet 10 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 330.760eFt, a munkaadói járulékok összege 31.499eFt, amelyből 1.500eFt a rehabilitációs hozzájárulás tervezett összege.

A dologi kiadások főcsoportonkénti tervezett összegét az alábbi táblázat mutatja:

Dologi kiadások		
	megnevezés	Járóbeteg szakellátás
K311	Szakmai anyagok (gyógyszerek)	14 000 000
K312	Élelmiszer	
K312	Tüzelőanyag	
K312	Hajtó- és kenőanyagok	
K312	Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási, egyéb anyagok ...)	6 640 000
K31	Készletbeszerzés összes	20 640 000
K32	Kommunikációs szolgáltatás	11 348 000
K3311	Villany	2 000 000
K3312	Gáz	3 300 000
K3314	Víz	1 000 000
K331	Közüzemi díjak összesen	6 300 000
K332	Vásárolt élelmezés	
K333	Bérelti és Lízing díjak (fénymásoló)	7 417 000
K334	Karbantartási szolgáltatás	3 262 000
K335	Közvetített szolgáltatás	0
K336	Szakmai szolgáltatás	30 390 000
K337	Egyéb szolgáltatás	9 800 000
K341	Belföldi kiküldetés	
K342	Reklám, propaganda	
K351	Működési célú előzetesen felsz. Áfa	12 860 000
K355	Egyéb dologi kiadások	250 000
K3	Dologi kiadás összesen	102 267 000

A dologi kiadások legjelentősebb részét a szakmai szolgáltatás alkotja, amely magába foglalja 3 fő szakorvos számlás szolgáltatási díját, ez pedig a dologi költségek 29,7%-ának felel meg.

A táblázatból jól látható, hogy a készletbeszerzés (szakmai és üzemeltetési anyagok) is jelentős tételt képvisel, a kiadások 20,18%-át teszi ki.

Az intézmény 2026. évi költségvetés tervezete az alapító okiratban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó működési előirányzatokat tartalmazza.

Tervezett beruházás összegét az alábbi tábla mutatja:

Beruházás - Felújítás 2026. évi bruttó költség		
JÁRÓBETEG SZAKELLÁTÁS	Beruházás	Felújítás
műtőszék	132 000	
irodai szék, 2 ágy és 2 paraván	1 000 000	
függöny	1 500 000	
összesen	2 632 000	

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A 2025. év azonos időszakában készült költségvetési rendeletben az intézmény főösszege 574.518 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 541.302 eFt-tal halad meg, míg az önkormányzat önerőből történő hozzájárulása 24.542 eFt-tal nőtt az előző év azonos időszakához képest. Az alábbi táblázat mutatja azon változásokat, amelyeket kizárólag a külső környezeti tényezők befolyásolnak.

	Tervezett bevételek és kiadások		Változás mértéke	
	2025. évi	2026. évi	E Ft-ban	%-ban
Összes bevétel	574 518	1 115 820	541 302	94,22%
Normatív támogatások	313 693	354 590	40 897	13,04%
Önkormányzat önerő	85 511	110 053	24 542	28,70%
Működési bevétel	170 552	213 782	43 230	25,35%
Maradvány	2 282	3 629	1 347	59,03%
Átvett	2 480	433 766	431 286	17390,56%
Összes kiadás	574 518	1 115 820	541 302	94,22%
Személyi juttatások	282 071	671 962	389 891	138,22%
gar. bérminimum miatt	10 480	12 682	2 202	21,01%
<i>jub. Jutalom</i>	1 774	1 100	-674	-37,99%
Munkaadói járulékok	37 247	77 048	39 801	106,86%

<i>gar. bérminimum miatt</i>	1 362	1 649	287	21,05%
<i>jub. Jutalom</i>	231	143	-88	-38,10%
Dologi kiadások	255 200	356 003	100 803	39,50%
<i>Élelmiszer</i>	150 556	155 810	5 254	3,49%
<i>közüzemi díjak</i>	19 294	25 706	6 412	33,23%
<i>ÁFA</i>	44 260	55 947	11 687	26,41%
Beruházás	0	10 807	10 807	100,00%
Felújítás	0	0	0	0,00%

A táblázatból látható, hogy mialatt a tevékenységekre kapott támogatás abszolút értékben 541.302 eFt-tal nőtt, addig a garantált bérminimum 7%-os emelése, a szintén törvényi előírás szerint megállapított jubileumi jutalom mértéke 15.574 eFt-tal növelte a személyi juttatások és hozzá kapcsolódó munkáltatói járulékok mértékét. A dologi kiadások tekintetében pedig, az élelmiszer árának ugrása nettó 5.254 eFt-tal növelte kiadásainkat, amelyek miatt az ÁFA is nőtt. A dologi kiadások az élelmiszer, közüzemi díjak és az ÁFA nélkül 100.805 eFt-tal nőttek 2025 azonos időszakához képest.

A költségvetés tervezett összege fedezetet fog nyújtani 2026-ban is az intézmény feladatainak elvégzéséhez.

Mezőkovácsháza, 2026. február 09.

Kovalik Angéla
intézményvezető

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

Tárgy: 2026. évi költségvetés tervezete

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetés tervezetének költségvetési főösszege 484.559 eFt.

A tervezést a Képviselő-testület 440/2025. (XII.03.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok szerint terveztük meg.

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

2026. évi költségvetés													
állás-hely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Maradvány	átvett	bev össz	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	kiad össz
18	Óvoda pedagógus	0	252 040	204 887	0	0	252 040	221 361	28 696	1 983	0	0	252 040
12	Dajka, Ped.Assz	0	77 050	66 804	0	0	77 050	68 134	8 916	0	0	0	77 050
0,5	Óvoda működés	300	41 666	31 079	114	0	42 080	2 404	315	22 488	1 873	15 000	42 080
9	Bölcsőde	850	96 639	84 932	0	0	97 489	74 581	9 730	10 543	2 000	635	97 489
0	SNI	0	3 786	0	0	0	3 786	2 484	330	972	0	0	3 786
6	Közfog.	0	34	0	1 000	8 180	9 214	8 650	564	0	0	0	9 214
0	pályázat	0	0	0	2 900	0	2 900	591	77	1 915	317	0	2 900
46		1 150	471 215	387 702	4 014	8 180	484 559	378 205	48 628	37 901	4 190	15 635	484 559

A költségvetés tervezetében

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

Létszám adatok:

Óvoda

2025.okt.01. **185 fő**

- *Ebből SNI: 5fő (2 főnek számítanak)*

2026.okt.01. Várható létszám: **171 fő**

- *Ebből SNI: 3fő (2 főnek számítanak)*

Bölcsőde:

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

Korai fejlesztésben részesülő gyermek/SNI: 4 fő

Alláshelyek száma:

Óvoda

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

9 fő dajka

3 fő pedagógiai asszisztens

1 fő óvodatitkár

0,5 fűtő-karbantartó

Bölcsőde

1 fő intézményegység, szakmai vezető (pedagógus végzettségű)

6 fő kisgyermekgondozó (közül 2 fő pedagógus végzettségű)

2 fő dajka

A költségvetés tervezésénél az alábbiak kerültek betervezésre:

Bevételek:

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

A bevételek döntő többségét az önkormányzati támogatás adja, amely tervezett összege 471.215 eFt.

A támogatásból a központi költségvetés 387.702 eFt-ot biztosít, ezáltal az önkormányzat az intézmény működéséhez 83.513 eFt-ot biztosít, amely az összes bevétel 17,23%-a.

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

Az óvoda működési feladataira is biztosít támogatást a költségvetés.

Kiadások:

Óvodai nevelés

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

A költségek legjelentősebb része a személyi juttatás. Minden dolgozó illetménye a törvény által biztosított keretek között, a Polgármester Úr tudomásával és engedélyével került megtervezésre. A pedagógusok illetménye 2026. január 1-től intézményi szinten átlagosan 10 %-kal emelkedik a 2026. évi Magyarország központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és a 2026. évi tanárbéremelésről szóló 435/2025. (XII.23.) kormányrendelet alapján. A pedagógiai munkát segítő dolgozók illetménye a 2026. január 1-től életbe lépő garantált bérminimum változása miatt emelkedett. A NOKS munkakörben dolgozók részére a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv 99. § (1) bekezdése a kötelező legkisebb munkabérek a garantált bérminimum 107%-ának megfelelő illetményt írja elő.

- A 17 fő óvónő közül 1 fő mesterpedagógus, 7 fő Pedagógus II, 8 fő Pedagógus I minősítésű, 1 fő Gyakornok és az intézményi titkár is Pedagógus II minősítéssel rendelkezik.

- Köznevelési foglalkoztatotti jutalom (jubileumi) 5 dolgozónak került tervezésre, amelynek összege szociális hozzájárulási adóval növelten 17.378 eFt.
- Két fő nyugdíjba vonuló dolgozó részére 4 havi illetményének, illetve a 74/2019. (III.28.) sz. kt. határozat alapján 2 havi minimálbér 130%-nak megfelelő összegű juttatás került tervezésre, amely szociális hozzájárulási adóval növelten mindösszesen 10.902 eFt.
- Túlóra és helyettesítés kifizetése nem került tervezésre.
- A kormányrendelet értelmében a TÉR 2025. szeptember 01- től meghatározott összege egyértelműen meghatározott marad, a 2026. január 01-től megvalósuló pedagógus béremelés során összege nem változik. A következő nevelési évre vonatkozó iránymutatás még nem ismeretes.
- Kjt. szerinti 2%-os keresetkiegészítés, és a pedagógusok, NOKS alkalmazottak a részére 2%-os jutalom a 2026. évben betervezésre került.
- 2023. LII. tv 130. § (2) értelmében 2 fő óvodapedagógus esetében 1 óra időtartamban tervezésre került az átfedési időre járó többlettanítási óradíj.
- Számlavezetési díj 5e Ft/fő értékben került tervezésre.
- Tervezésre került 35.000 Ft/fő/év összegben cafetéria is.
- Továbbképzésre az óvoda esetében 1 fő részére TSMT/II. alapozó képzésre összesen 1000 e Ft összegben került tervezésre.
- A munkába járás költsége 7 főt érint.
- Megbízási díjak szakmai szolgáltatásokért (pl néptánc esetén a NTP pályázat finanszírozását figyelembe véve) 3 hónapra kerültek betervezésre.
- Reprezentációs kiadásokra 200 e Ft-ot terveztünk az intézményi értekezletek, szakma nap étkezési költségeire.
- A középfokú végzettségű alkalmazottak (9fő dajka és 3fő pedagógiai asszisztens, továbbá a részmunkaidőben alkalmazott fűtő) bérrendezése szociális hozzájárulási adóval növelten 5.585 eFt-ot jelent
 - A NOKS alkalmazottak december havi alapilletményéhez viszonyított január havi 7 %-os emelkedés a garantált bérminimum 7%-os emelésével került meghatározásra, valamint 10 fő esetében 2026.03.01.-től 15 eFt+szociális hozzájárulási adó béremelés került tervezésre.
- A pedagógusok illetménye a 2025. decemberhez képest januártól kezdődően:
 - a kormány által biztosított normatív támogatás függvényében
 - az béremelés a pótlékok és megbízási díjak nélküli Púétv. 98. §-a és a Vhr 401/2023 (VIII.30.) kormányrendelet 88-88/A § szerinti illetmények sávos emelésével intézményi szinten átlagosan 10%-os mértékben valósult meg.
 - A Kormány célja, hogy a pedagógusok átlagbére az illetményemelés és finanszírozás elvei mentén elérje a KSH adatok szerint meghatározott diplomás átlagbér 80%-át.

- o A bérrendezés 18 fő pedagógus végzettségű alkalmazott esetében, szociális hozzájárulási adóval növelten 16.789 eFt-ot jelent.

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

Nem került tervezésre rehabilitációs hozzájárulás fizetése (0,5 fő karbantartó, 1 fő óvodai dajka munkakörben dolgozó megváltozott munkaképességű alkalmazott van az intézményben).

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

A működési feladatnál a dologi kiadások legjelentősebb része a közüzemi díjak. A táblázatból látható, hogy ezen összegek adják a kiadások 31,3 %-át.

Dologi kiadások	
megnevezés	Óvoda összesen
Szakmai anyag - Folyóirat beszerzés	625 000
Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási és egyéb anyagok)	4 412 292
Készletbeszerzés összesen	5 037 292
Kommunikációs szolgáltatás	430 000
Gáz	4 400 000
Villany	880 000
Víz	3 300 000
Közüzemi díjak összesen	8 580 000
Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)	459 400
Karbantartási szolgáltatás	1 220 000
Közvetített szolgáltatás	128 000
Szakmai szolgáltatás	1 449 000
Egyéb szolgáltatás	5 022 785
Belföldi kiküldetés	58 000
Reklám, propaganda	0
Áfa	4 973 000
Egyéb dologi kiadások	0
Dologi kiadás összesen	27 357 477

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

A feladat ellátásához kapcsolódó tervezett kiadási összeg 3.786 eFt.

Beruházás - Felújítás 2026. évi bruttó költség			
Óvoda	Beruházás	Felújítás	Összesen
1. épület			
táncház pályázat	317000		317000
2. épület			635 000
kiskapu, nagykapu	635 000		
4. épület			
Hátsó kiskapu, nagykapu csere	635 000		
Vízfogyasztási almérő kialakítás	603 000		16 238 000
Gyermekmosdó felújítása		5 000 000	
Lapostető felújítása		10 000 000	
Óvoda összesen	2 190 000	15 000 000	17 190 000

Bölcsőde

A bölcsőde működési engedélye 38 férőhelyre szól. 35 fő átlagos és 3 fő SNI létszámmal számoltunk.

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

- A pedagógus végzettségű alkalmazottak béremelése a 2026. évi tanárbéremelésről szóló 435/2025. (XII.23.) kormányrendelet alapján került meghatározásra, 3 fő esetében Pedagógus I fokozat szerint.
- A szakmai vezető pótléka 20e Ft + 15% pótlék/hó, éves költsége 276e Ft+járulék.
- Továbbképzés a Bölcsőde esetében 300e Ft összegben került betervezésre.
- A bölcsődei dolgozók pótlékáról a 427/2025. (XII.23.) Korm. rendelet határoz.
- A középfokú végzettségű alkalmazottak (2fő dajka és 4fő kisgyermeknevelő) bérrendezése szociális hozzájárulási adóval növelten 2.103 eFt-ot jelent, mely a december havi alapilletményéhez viszonyított január havi 7 %-os emelkedés a garantált bérminimum 7%-os emelésével került meghatározásra. A középfokú végzettségű alkalmazottak pótlékáról a 427/2025. (XII.23.) Korm. rendelet határoz.
- A bölcsődei dolgozók középfokú és felsőfokú végzettségű alkalmazottak közössége.

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

A dologi kiadások főcsoportonkénti tervezett összegét az alábbi táblázat mutatja:

Dologi kiadások	
megnevezés	Bölcso
Szakmai anyag - Folyóirat beszerzés	55 000
Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási és egyéb anyagok)	2 451 000
Készletbeszerzés összes	2 506 000
Kommunikációs szolgáltatás	60 000
Gáz	2 200 000
Villany	110 000
Víz	660 000
Közüzemi díjak összesen	2 970 000
Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)	0
Karbantartási szolgáltatás	370 000
Közvetített szolgáltatás	0
Szakmai szolgáltatás	1 035 000
Egyéb szolgáltatás	1 557 000
Belföldi kiküldetés	0
Reklám, propaganda	0
Áfa	2 045 000
Egyéb dologi kiadások	0
Dologi kiadás összesen	10 543 000

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

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

Bölcso	Beruházás	Felújítás	Összesen
korlát teraszra		635000	
Udvari játékok beszerzése	2 000 000		2 000 000
Bölcsoe összesen	2 000 000	635 000	2 635 000

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A 2025. év azonos időszakában készült költségvetési rendelet tervezetben az intézmény főösszege 406.731 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 77.828 eFt-tal halad meg. Az önkormányzat saját erőből történő támogatása 39.141 eFt-tal növekedett. Az alábbi táblázatban látható a két év azonos időszakában készített költségvetés %-os és abszolút értékű változása is a bevételek és kiadások tekintetében.

	Tervezett bevételek és kiadások		Változás mértéke	
	2025. évi	2026. évi	E Ft-ban	%-ban
Összes bevétel	406 731	484 559	77 828	19,14%
Normatív támogatások	358 141	387 702	29 561	8,25%
Önkormányzat önerő	44 372	83 513	39 141	88,21%
Működési bevétel	1 150	1 150	0	0,00%
Maradvány	1 311	4 014	2 703	206,18%
Átvett	1 757	8 180	6 423	365,58%
			0	
Összes kiadás	406 731	484 559	77 828	19,14%
Személyi juttatások	328 976	378 205	49 229	14,96%
<i>jub. Jutalom, nyugdíjazás miatt</i>	<i>17 541</i>	<i>25 027</i>	<i>7 486</i>	<i>42,68%</i>
<i>gar.bérminimum, tarnárbér miatt</i>	<i>34 580</i>	<i>22 466</i>	<i>-12 114</i>	<i>-35,03%</i>
Munkaadói járulékok	42 806	48 628	5 822	13,60%
<i>jub. Jutalom, nyugdíjazás miatt</i>	<i>2280</i>	<i>3 254</i>	<i>974</i>	<i>42,70%</i>
<i>gar.bérminimum, tarnárbér miatt</i>	<i>4495</i>	<i>2 921</i>	<i>-1 574</i>	<i>-35,03%</i>
Dologi kiadások	31 659	37 901	6 242	19,72%
<i>közüzemi díjak</i>	<i>11 500</i>	<i>11 550</i>	<i>50</i>	<i>0,43%</i>
<i>ÁFA</i>	<i>5 505</i>	<i>7 018</i>	<i>1 513</i>	<i>27,48%</i>
Beruházás	1 485	4 190	2 705	
Felújítás	1 805	15 635	13 830	

A táblázatból kitűnik, hogy a normatív támogatások 8,25%-ot emelkedtek, összességében 29.561 eFt-ot, addig a kötelező legkisebb adható béremelésnek a teljes költsége várhatóan 25.387 eFt. További törvényi kötelezettség a köznevelési foglalkoztatotti jutalom kifizetése, amely az idei évre várhatóan 28.281 eFt-ot jelent.

A dologi kiadások 19,72%-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest, ez összességében 6.242 eFt-ot jelent. A költségvetés tervezett összege fedezetet fog nyújtani 2026-ban is az intézmény feladatainak elvégzéséhez.

Mezőkovácsháza, 2026. január 28.

.....
Szűcsné Tóth Erika
főigazgató

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

Tárgy: 2026. évi költségvetés tervezete

**Mezőkovácsháza Város Önkormányzat
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Városi Könyvtár és Művelődési Központ 2026. évi költségvetés tervezetét 79.950 eFt költségvetési főösszeggel tervezte meg.

A tervezést a Képviselő-testület 440/2025. (XII.03.) sz. kt. határozata, valamint a vonatkozó ágazati jogszabályok szerint terveztük meg.

Az intézmény álláshelyeinek száma 6

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

2026. évi költségvetés													
állás-hely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Maradvány	átvett	bev össz	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	kiad össz
1	Állomány	0	6 726	1 217	0	0	6 726	5 348	8	210	1 160	0	6 726
2	Szolg	1 500	24 378	12 053	5 588	0	31 466	17 834	2 331	11 301	0	0	31 466
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	1 846	0		0	6 456	5 713	743	0	0	0	6 456
2	Műv.Ház	3 000	23 157	9 861	700	0	26 857	12 995	1 697	8 990	1 270	1 905	26 857
5	Közfog.	0	28	0	900	6 996	7 924	7 439	485	0	0	0	7 924
11		9 110	56 656	23 132	7 188	6 996	79 950	49 329	5 264	21 022	2 430	1 905	79 950

Bevételek:

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

A költségvetés működési bevételei között a szolgáltatási díjakhoz kapcsolódóan, a könyvtár esetében 1.500 e Ft, a művelődési központ esetében 3.000 e Ft került betervezésre.

Az önkormányzati támogatás összege 56.656 eFt amelyből a központi költségvetés 23.132 eFt támogatást biztosít, amelyből közművelődési bértámogatás 5.991 eFt az előző év adatai alapján, béremelésre 4.969 eFt kerül térítésre. Így Önkormányzatunk saját hozzájárulása 33.524 eFt, amely a 2025. évi pénzmaradvány figyelembevételével került meghatározásra, illetve az iskola könyvtárosi feladathoz a Tankerületi Központ

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

Kiadások:

Személyi juttatások:

- A dolgozók illetménye 15%-os béremeléssel került megtervezésre, melyet a kulturális ágazatban dolgozókra vonatkozó 434/2025. (XII.23.) Korm. rendelet szabályozza.
- Tervezésre került jutalomkeret a kereset kiegészítésnek megfelelően 2%, amely szociális hozzájárulási adóval összesen 731 eFt
- a továbbképzés összege 100e Ft
- számlavezetési díj 5e Ft/fő= 30 Ft + járulék
- Tervezésre került 35.000 Ft/fő/év összegben cafetéria is
- Megbízási díjak szakmai szolgáltatásokért kerültek betervezésre

Munkaadókat terhelő járulékok:

- Szociális hozzájárulási adó 13% -os mértékkel került tervezésre

Dologi kiadások:

megnevezés	Állomány	Szolg	Értéktár	Tájház	Műv.Ház	Összesen
Szakmai anyag - Folyóirat beszerzés	200 000	0	0	0	300 000	500 000
Üzemeltetési anyagok (irodaszer, tisztítószer, karbantartási és egyéb anyagok)	0	852 000	47 000	0	800 000	1 699 000
Készletbeszerzés összes	200 000	852 000	47 000	0	1 100 000	2 199 000
Kommunikációs szolgáltatás	0	213 000	0	0	75 000	288 000
Gáz	0	0	0	0	1 500 000	1 500 000
Villany	0	935 000	0	0	1 880 000	2 815 000
Víz	0	275 000	0	0	440 000	715 000
Közüzemi díjak összesen	0	1 210 000	0	0	3 820 000	5 030 000
Bérleti és Lízing díjak (fénymásoló)	0	715 000	0	0	580 000	1 295 000
Karbantartási szolgáltatás	0	0	0	0	260 000	260 000
Szakmai szolgáltatás	0	1 022 000	32 000	336 000	1 590 000	2 980 000
Egyéb szolgáltatás	0	851 000	0	0	265 000	1 116 000
Belföldi kiküldetés	0	150 000	0	0	50 000	200 000
Reklám, propaganda	0	0	0	0	0	0
Áfa	10 000	700 000	21 000	85 000	1 250 000	2 066 000
Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadás összesen	210 000	5 713 000	100 000	421 000	8 990 000	15 434 000

- A dologi kiadások a bázis szinten kerültek megtervezésre, kivéve a közüzemi díjakat, ahol a már ismert mértékű áremelés beépítésre került.
- A központi költségvetési támogatás legalább 10%-ának megfelelő összeget könyvtári állomány gyarapítására szükséges fordítani, amely jelentős része könyv beszerzés így a beruházásoknál jelentkezik. A folyóiratok beszerzésére 210 eFt került betervezésre
- Jelentős összeg még a szakmai szolgáltatás költsége, amely jellemzően a számlázott szellemi tevékenység.
- Gázenergia szolgáltatási költsége csak a Művelődési központ esetében került tervezésre 1.500 eFt összegben, mivel az energetikai korszerűsítése miatt a Könyvtár épületében nincs gázenergia fogyasztás.
- A Tájékházban tervezett dologi költsége 421 eFt, amely tartalmazza a városi gyereknaphoz kapcsolódó költségeket is.
- Az Értéktár működtetésére 100e Ft-ot terveztünk, amelyben a megyenap szervezéséhez szükséges 40e Ft is szerepeltetve lett.
- Mezőkovácsháza 1986-ban kapott városi jogot, ezért 40 éves jubileumi kiadvány került tervezésre 2.500 eFt összegben, melyet az előző évi maradvány fedez.

Felhalmozási, felújítási kiadások:

A könyvtári állomány gyarapítás okán tervezésre került 1.160 eFt értékben könyvtári könyv beszerzés a beruházások között. Felújítás nem került tervezésre a Könyvtár épületére. A Művelődési Központ épületébe 2 db klíma beszerzés került tervezésre összesen 1.000 eFt+Áfa értékben a beruházások között, illetve az épület előterének meszelésére 1.500 eFt +Áfa összegű felújítási költség.

Tisztelt Képviselő-testület, Intézményünk törekedett arra, hogy a működéshez szükséges költségek kerüljenek megtervezésre, a tervezett összegeket is csak a szükségletek mértékéig fogjuk felhasználni. A 2025. év azonos időszakában készült költségvetési rendelet tervezetben az intézmény főösszege 65.322 eFt volt, amelyet az idei tervezett összeg 14.628 eFt-tal halad meg.

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

Mezőkovácsháza, 2026. január 29.

AlbertusLászló
intézményvezető

ADATSZOLGÁLTATÁS

a helyi adókról a 2026. évi költségvetési koncepcióhoz

Adónem	2025. évi előírás kivetés/előleg	előirányzat a 2025. évi költségvetésben	pénzügyi teljesítés 2025.10.31-ig	2026. évi koncepció
épitményadó	46.143.606	46.000.000	41.305.121	46.000.000
helyi iparüzési adó és idegenforgalmi adó	181.399.682	261.000.000	243.954.449	261.000.000
késedelmi pótlék és bírság	----	2.900.000	1.134.596	2.900.000
talajterhelési díj	----	----	781.050	----
összesen	227.543.288	309.900.000	287.175.216	309.900.000

A 2026. évi tervezett bevétel a 2025. évi bevételek figyelembevételével került tervezésre, ami attól függően módosulhat, hogy a képviselő-testület milyen jogszabályváltozásokat fogad el. A jelenlegi adókat és a lehetséges változásokat az alábbi táblázat mutatja be.

A jelenlegi adókat és a lehetséges változásokat az alábbi táblázat mutatja be.

A 2024. november 20-án elfogadott és 2025. január 1-től hatályos helyi adók:

	az adó összege /mértéke	helyi mentesség	a lehetséges maximum 2026-ban
épitményadó	nem vállalkozási célra hasznosított lakás és gépjárműtároló esetén 130.- Ft/m ² egyéb épitmény esetén 290.- Ft/m ²	az új lakás és gépjárműtároló, ha ezeket nem vállalkozási célra hasznosítják a 70. évét betöltött lakás- és gépjárműtároló tulajdonos, ha háztartásában az egy főre jutó jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 150 %-át (a belső ellenőr javasolta ennek a módosítását)	3059,3 Ft/m ²
helyi iparüzési adó	az adóalap 2 %-a	a háziiorvosi tevékenység, ha az adóalap a 20 millió Ft-ot nem haladja meg	az adóalap 2%-a
idegenforgalmi adó	450.- Ft/fő/vendégéjszaka	nincs	834,3.- Ft/fő/vendégéjszaka
talajterhelési díj	1800.- Ft/m ³	50%-os kedvezmény vagy mentesség az egy főre eső jövedelemtől függően 85%-os kedvezmény a bekötés évében,	1800.- Ft/m ³

		ha a kibocsátó beköti az ingatlant a hálózatba	
--	--	--	--

A bevezethető új adók:

	adó tárgy	az adó mértéke
telekadó	a telek (be nem épített földterület, kivéve a termőföldet, tanyát stb.)	max. 556,2.- Ft/m ²
kommunális adó	a magánszemély tulajdonában levő építmény és telek (ugyanarra az ingatlanra építményadóval együtt nem vethető ki)	max. 47.279,6.- Ft/építmény vagy telek
települési adó	bármilyen lehet, amire még nem terjed ki más adó hatálya	-----

2026. évben várhatóan fizetendő hitelek
Ezer forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárat	2026.
	Beruházási célú hitel és kamat törlesztés			
1	Ipari park vásárlás	2017	2026	4.680
2	Bem u útfelújítás	2017	2027	1.052
3	Deák u. útfelújítás	2017	2027	14.060
4	Pályázatok önereje	2019	2029	2.024
5	Dózsa útfelújítás	2019	2029	11.288
6	VP külterületi utak	2021	2027	2.000
7	Gép program	2021	2027	2.000
8	80 férőhelyes vendégház	2024	2029	1.620
9	Tanulmányterv geotermikus energia	2024	2029	1.880
10	Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése	2025	2029	3.878
11	Járóbeteg szakellátó hosszú lejáratú fejlesztési hitel	2026	2030	1.998
	Kamat			~25.000
	Összesen			71.480
	Működési célú hitel és kamat			
1	Folyószámla hitel	2026	2026.12.30.	80.000
	kamat			~3.500
	Összesen			83.500
	Összesen			154.980

Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

településgazdálkodási, városfejlesztési szempontú **javaslat**
a 2026. évi költségvetési koncepcióhoz

Általános fejlesztési javaslatok:

- **Start közmunkaprogramok** folytatása, a létszám és tevékenységek csökkentése mellett az **eredményesség javítása.**

- Közmunka programban a termásvíz másodlagos hasznosítási pályázatában **a fóliás természet fejlesztése. eredményessé tétele**

- Helyi virágosítás, zöldítés (saját nevelés, nagyobb területek virágosítása stb.) fejlesztése.
- Saját területek tervszerű fásítása (pl. parkerdő, városközpont, temető, **csatomapartok**).
- Száraz ér melletti terület zöldövezeti, pihenő terület hasznosítása
- **TOP Plusz projektek** és egyéb pályázatok előkészítése, egyeztetése, **nyertesek** megvalósítása.

Önkormányzat településüzemeltetési feladataival kapcsolatos, külső szervezetnek átadott fejlesztések, karbantartások

Megnevezés	Ár (bruttó)
Zöldterület gazdálkodási, közterület fejlesztési feladatok, Zöldterület gazdálkodási terv részletes leírása szerint (1. sz. melléklet) (A lehető legtöbb feladat ellátását közmunka programban kell tervezni + saját erő biztosítása)	Startmunka keretében
Startmunka program keretében: járdakorszerűsítés; parkoló felújítás; kátyúzás; zöldterület gazdálkodás; közút tisztítás, padkázás; földutak rendezése és surjázása; árkok tisztítása; illegális hulladéklerakók felszámolása; parlagfű mentesítés; mezőgazdasági tevékenység, térkögyártás	Önerő (1.700.000.- Ft) a költségvetésben tervezve
Közúti jelzőtáblák cseréje, burkolatjel festés, kerékpárút táblásítás	500.000.- Ft
Lakás karbantartási, eszközbeszerzési feladatainak végrehajtása. (MEZTEP Kft-nél vagy önkormányzatnál kerül ellátásra?)	Lakbér bevételből
Nem lakás célú ingatlanok karbantartási, eszközbeszerzési feladatainak végrehajtása. (festés, WC-k, padok, nyílászárók, térburkolat stb.)	MEZTEP Kft. forrásátadásból
Játszóter karbantartás, kötelező műszaki felülvizsgálat és ezek megállapításának (javítások, cserék) végrehajtása.	1.000.000.- Ft
Téli készenlélthez anyagi források biztosítása: - érdesítő- és sózó anyag beszerzése: - készenléti díjazás biztosítása:	Startmunka keretében
Közvilágítási lámpatestek bővítése (évek óta elmarad forráshiány miatt)	1.500.000.- Ft
Térfigyelő kamerák telepítése	1.500.000.- Ft
Összesen:	4.500.000.- Ft

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

Megnevezés	Becsült díjköltsége
Új rendezési terv előkészítése törvényi előírás alapján! 2027. június 30-ig az új rendezési tervet el kell fogadnia a képviselő-testületnek!	
Rendezési terv elkészítésének I. üteme	15.000.000.- Ft
A tervtanács feladatok ellátása	megbízási díj külön tervezendő
Összesen:	15.000.000.- Ft

Önkormányzati feladatellátás

Megnevezés	Becsült költsége
Informatikai fejlesztés az 2. sz. melléklet szerint	2.540.000.- Ft
Összesen:	2.540.000.- Ft

Polgármesteri Hivatallal kapcsolatos igények

Megnevezés	Ár (bruttó)
Hivatali helyiségek festés-mázolása	100.000.- Ft
Iroda klímák beépítése, nem működő készülékek cseréje (2 db)	1.000.000.- Ft
Meglévő klímák javítása, éves kötelező karbantartása (37 db)	1.000.000.- Ft
Polgármesteri Hivatal érintésvédelmi és villamos tűzvédelmi felülvizsgálata, hibák javítása	3.000.000.- Ft
Összesen:	5.100.000.- Ft

Tervezett teljes költség: 27.140.000.- Ft

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

Projekt megnevezése	Becsült bekerülési költség	Előkészítő, kiegészítő költségek (Fejlesztési céltartalék)
Pályázatokat tartalmazó táblázat alapján az abban foglalt előkészítési költségek és saját források a 3. sz. melléklet szerint.		25.000.000.-
Önkormányzati szinten várható, előre nem látható fejlesztési igények (pl. kazáncsere, napelem, tűzjelző, biztonsági rendszer stb. javítása, cseréje)		5.000.000.-
Javasolt fejlesztési céltartalék		30.000.000.-

A javaslatához kapcsolódó mellékletek:

1. melléklet: 2026. évi zöldterület gazdálkodási terv és annak melléklete
2. melléklet: 2026. évi informatikai koncepció
3. melléklet: TOP-Plusz és egyéb pályázati projektek fejlesztési tartalék igénye 2026.

BEVÉTELEK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2028. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1. Működési bevételek				2 433 285 000	-	-	
	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	Közterület használat	1 400 000	-	-	
		6	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	291 506 000	-	-	
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 831 879 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	56 363 000	-	-	
		2	OEP-től átvett	442 401 000	-	-	
		3.	Kölcsön vtér. Roma Önk.	-	-	-	
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	81 292 000	-	-	
		5.	Önk.költségvetési támogatása műk.	1 251 823 000	-	-	
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	163 108 000	-	-	
		6.	Elvonások és befizetések	-	-	-	
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül	-	-	-	
2. Felhalm. és tőke jell. bevételek.				551 144 000	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	50 000 000	-	-	
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-	
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevétele	-	-	-	
	4.		Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése	501 144 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh	-	-	-	
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	500 509 000	-	-	
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	635 000	-	-	
Költségvetési bevételek összesen				2 984 429 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				1 127 996 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	697 509 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	59 190 000	-	-	
		2	Műk.c.hitel felvétel	600 000 000	-	-	
		3	Állmaháztartáson belüli megelőlegezés	38 319 000	-	-	
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	430 487 000	-	-	
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétel	279 960 000	-	-	
		2	Felh.c.hitel felvétel	150 527 000	-	-	
Bevételek összesen				4 112 425 000	-	-	

KIADÁSOK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1. Működési kiadások				2 531 259 000	-	-	-
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	1 507 036 000	-	-	-
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	179 877 000	-	-	-
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	684 167 000	-	-	-
			- Ebből mők.c.kamat	4 000 000	-	-	-
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000	-	-	-
	4.		K5. Támogatásértékű mők.kiadás	11 310 000	-	-	-
	1.		Elvonások, befizetések	-	-	-	-
	2.		Hunyadi Gimn. bérlet	-	-	-	-
	3.		BURSA	1 000 000	-	-	-
	4.			-	-	-	-
	5.		EFI visszafizetés	-	-	-	-
	6.		Normatíva visszafizetés	10 000 000	-	-	-
	7.			310 000	-	-	-
	8.		KLIK	-	-	-	-
	9.			-	-	-	-
	10.			-	-	-	-
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	96 869 000	-	-	-
	1.		Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés	-	-	-	-
	2.		Egyházak	-	-	-	-
	3.		Civil szervezetek	500 000	-	-	-
	4.		Kalocsa Róza Kft.	1 660 000	-	-	-
	5.		Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000	-	-	-
	6.			-	-	-	-
	7.		MTE	1 000 000	-	-	-
	8.		Strand	14 775 000	-	-	-
	9.		Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	59 648 000	-	-	-
	10.		RNO	-	-	-	-
	11.		Medfontana Bt. Kölcson v.tér.	-	-	-	-
	12.		Jövönk Zsáloga Alapítvány	-	-	-	-
	13.		Városgondnokság	150 000	-	-	-
	14.		Gyulai Közüemi Nonprofit Kft.	18 836 000	-	-	-
	6.		K4. Ellátottak juttatása	12 000 000	-	-	-
	7.		K5. Maradvány, tartalék	40 000 000	-	-	-
			Ebből működési	15 000 000	-	-	-
			Ebből felhalmozási	25 000 000	-	-	-
				-	-	-	-
2. Felhalmozási célú kiadások				896 367 000	-	-	-
	1.		K6. Beruházás	163 853 000	-	-	-
	2.		K7. Felújítás	732 514 000	-	-	-
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen	-	-	-	-
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	-	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen				3 427 626 000	-	-	-
Finanszírozási kiadások				684 799 000	-	-	-
4. Hitelműveletek				684 799 000	-	-	-
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	600 000 000	-	-	-
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése	46 480 000	-	-	-
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	38 319 000	-	-	-
Kiadások összesen				4 112 425 000	-	-	-
Létszámkeret				151,00	-	-	-
2026				január 1.	-	-	-
Ebből:				22,00	-	-	-
	Köztisztviselő			85,00	-	-	-
	Közalkalmazott			1,00	-	-	-
	Eü. Szolgálati jogviszony			0,00	-	-	-
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony			13,50	-	-	-
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó			1,00	-	-	-
	Polgármester			1,00	-	-	-
	Alpolgármester			7,00	-	-	-
	Képviselők			20,50	-	-	-
	közfoglalkoztatás				-	-	-

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.cím Önkormányzat							
1.			Működési bevételek	1 734 868 000	-	-	
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	-	-	
		1.	Igazgatási szolgáltatási díj, bírság				
		2.	Átengedett közhatalmi bevételek				
		3.	Vagyoni típusú adók (ép.)	46 000 000			
		4.	Termék, szolg. adói (ip.,if.)	261 000 000			
		5.	Közterülethasználat	1 400 000			
		6.	Egyéb közhatalmi bevételek(bírság,pótl,td)	1 500 000			
	2.		B4. Működési bevételek	62 227 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 362 741 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	28 818 000			
		2.	OEP-től átvett	21 004 000			
		3.	Kölcsön vtér. Roma Önk.				
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	61 096 000			
		5.	Önk.költségvetési támogatása	1 251 823 000			
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	163 108 000			
		6.	Elvonások és befizetések				
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül				
2.			Felhalmozási bevételek.	551 144 000	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	50 000 000			
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele				
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
	4.		Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése	501 144 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh				
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	500 509 000			
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	635 000			
Költségvetési bevételek összesen				2 286 012 000	-	-	
4.			B8. Finanszírozási bevételek	1 109 796 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	679 309 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	40 990 000			
		2.	Műk.c.hitel felvétel	600 000 000			
		3.	Állmaháztartáson belüli megelőlegezés	38 319 000			
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	430 487 000	-	-	
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétel	279 960 000			
		2.	Felh.c.hitel felvétel	150 527 000			
Bevételek összesen				3 395 808 000	-	-	

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata				forint			
Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
1.cím Önkormányzat				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1. Működési kiadások				561 766 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	150 795 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	16 391 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	234 401 000			
			- Ebből műk.c.kamat	4 000 000			
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000			
	4.		K5. Támogatásértékű műk.kiadás	11 310 000	-	-	
		1.	Elvonások, befizetések				
		2.	Hunyadi Gimn. bérlet				
		3.	BURSA	1 000 000			
		4.					
		5.	EFI visszafiz.				
		6.	Normatíva visszafizetés	10 000 000			
		7.	TOP PLUSZ 3.3.2.-21-BS1-2022-00035	310 000			
		8.					
		9.					
		10.					
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	96 869 000	-	-	
		1.	Településgazdálkodási Kr. Piac üzemeltetés				
		2.	Egyházak				
		3.	Civil szervezetek	500 000			
		4.	Kalocsa Róza Kft.	1 660 000			
		5.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000			
		6.					
		7.	MTE	1 000 000			
		8.	Strand	14 775 000			
		9.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	59 648 000			
		10.					
		11.					
		12.					
		13.	Városgondnokság	150 000			
		14.	Gyulai Közüemi Nonprofit Kft.	18 836 000			
	6.		K4. Ellátottak juttatása	12 000 000			
	7.		K5. Maradvány, tartalék	40 000 000	-	-	
		1.	Ebből működési	15 000 000			
		2.	Ebből felhalmozási	25 000 000			
		3.					
2. Felhalmozási célú kiadások				853 760 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	143 886 000			
	2.		K7. Felújítás	709 874 000			
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül				
Költségvetési kiadások összesen				1 415 526 000	-	-	
Finanszírozási kiadások				1 980 282 000	-	-	
3. Irányítószervi támogatás				1 295 483 000	-	-	
	1.		Működési	1 295 483 000			
	2.		Felhalmozási				
4. Hiteleműveletek				684 799 000	-	-	
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	600 000 000			
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése, kötvénybevételek	46 480 000			
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	38 319 000			
Kiadások összesen				3 395 808 000	-	-	
Létszámkeret				15,00			
2026				január 1.			
Ebből:			Köztisztviselő				
			Eü. Szolgálati jogviszony	1,00			
			Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó közfoglalkoztatás	5,00			
			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			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.cím Polgármesteri Hivatal							
1. Működési bevételek				25 433 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	5 237 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	20 196 000	-	-	
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	20 196 000			
Költségvetési bevételek összesen				25 433 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				306 338 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 369 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 369 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	302 969 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	212 118 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	90 851 000			
Bevételek összesen				331 771 000	-	-	

I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.cím Polgármesteri Hivatal							
1. Működési kiadások				324 131 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	256 745 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	32 546 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	34 840 000			
2. Felhalmozási célú kiadások				7 640 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	2 540 000			
	2.		K7. Felújítás	5 100 000			
Költségvetési kiadások összesen				331 771 000	-	-	
Kiadások összesen				331 771 000	-	-	

Létszámkeret		34,50			
2026		január 1.			
Ebből:	Köztisztviselő	22,00			
	Közalkalmazott				
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó közfoglalkoztatás	2,00			
		10,50			

Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde							
1.			Működési bevételek	9 330 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	1 150 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	8 180 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	8 180 000			
Költségvetési bevételek összesen				9 330 000	-	-	
4.			B8. Finanszírozási bevételek	475 229 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	4 014 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	4 014 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	471 215 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	387 702 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	83 513 000			
Bevételek összesen				484 559 000	-	-	

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési kiadások	464 734 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	378 205 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	48 628 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	37 901 000			
2.			Felhalmozási célú kiadások	19 825 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	4 190 000			
	2.		K7. Felújítás	15 635 000			
Költségvetési kiadások összesen				484 559 000	-	-	
Kiadások összesen				484 559 000	-	-	

Létszámkeret	44,00	
2026	január 1.	
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	0,50	
Közalkalmazott	39,00	
Közfoglalkoztatott	4,50	

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
Humán Szolgáltató Központ							
1.			Működési bevételek	647 548 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	213 782 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	433 766 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	12 369 000			
		2.	OEP-től átvett	421 397 000			
Költségvetési bevételek összesen				647 548 000	-	-	
4.			B8. Finanszírozási bevételek	468 272 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 629 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 629 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	464 643 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	354 590 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	110 053 000			
Bevételek összesen				1 115 820 000	-	-	

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési kiadások	1 105 013 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	671 962 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	77 048 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	356 003 000			
2.			Felhalmozási célú kiadások	10 807 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	10 807 000			
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				1 115 820 000	-	-	
Kiadások összesen				1 115 820 000	-	-	

Létszámkeret			47,75
2026			január 1.
	Közalkalmazott		46,00
	Egészségügyi szolgálati jogviszony		
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony		
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó		
	Közfoglalkoztatott		1,75

Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ							
1. Működési bevételek				16 106 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	9 110 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	6 996 000	-	-	
		1.	<i>Elkülönített állami pénzalapoktól átvett</i>	6 996 000			
		2.	<i>OEP-től átvett</i>				
		4.	<i>Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül</i>				
Költségvetési bevételek összesen				16 106 000	-	-	
4. B8. Finanszírozási bevételek				63 844 000	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	7 188 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	7 188 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	56 656 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	23 132 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	33 524 000			
Bevételek összesen				79 950 000	-	-	

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				75 615 000	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	49 329 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	5 264 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	21 022 000			
2. Felhalmozási célú kiadások				4 335 000	-	-	
	1.		K6. Beruházás	2 430 000			
	2.		K7. Felújítás	1 905 000			
Költségvetési kiadások összesen				79 950 000	-	-	
Kiadások összesen				79 950 000	-	-	

Létszámkeret	9,75
2026	január 1.
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,0
Közfoglalkoztatott	3,75

forint

Bevétel jogcímei	Állami támogatási összeg
Lakosságszám 2025. jan. 1-jén: 5500 fő	2026. évi eredeti
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	211 813 700
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	71 381 010
Lakott külterülettel kapcsolatos feladat támogatása	272 850
Üdülőhelyi feladatok támogatása	-
Polgármesteri illetmény támogatása	7 490 000
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	15 400 000
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	306 357 560
Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása	271 691 000
Óvodaműködtetési támogatás	31 079 032
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	302 770 032
Szociális feladatok egyéb támogatása	16 934 000
Gyermekétkeztetés támogatása	111 347 319
Bölcsőde támogatása	84 931 600
Támogató szolgáltatás	21 696 470
Időskorúak nappali intézményi ellátása	12 129 000
Családsegítés	50 000
Gyermekjóléti szolgálat	15 710 000
Család-és gyermekjóléti Központ	63 976 000
Házi segítségnyújtás	50 015 000
Szociális étkeztetés	13 230 000
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	20 839 800
Szociális ágazati összevont pótlék és kiegészítő pótlék	45 596 000
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	456 455 189
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	12 171 500
Kulturális bértámogatás	10 960 165
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	23 131 665
Összes támogatás	1 088 714 446
Szolidaritási hozzájárulás	-

forint

Sorsz.	Felújítási cél megnevezése	2026. évi előirányzat összege			Érintett cím
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím száma, neve
1.	meszelés	1 905 000			Művelődési Ház
2.	gyermekmosdó felújítás	5 000 000			Óvoda
3.	lapostető felújítás	10 000 000			Óvoda
4.	korlát teraszra	635 000			Bölcsőde
5.	Festés	100 000			PH
6.	Klímák javítása, karbantartása	2 000 000			PH
7.	Érintésvédelmi, tűzvédelmi hibák javítása	3 000 000			PH
8.	TOP PLUSZ 1.2.1.-21-BS1-2025-00099 MŰVELŐDÉSI HÁZ	1 510 000			Önkormányzat
9.	TOP PLUSZ 2.1.1.-21-BS1-2022-00022 ENERGETIAKI Hősők	58 052 000			Önkormányzat
10.	TOP PLUSZ 1.2.1.-21-BS1-2022-00019 ÉLHETŐ TELEPÜL.	436 972 000			Önkormányzat
11.	TOP PLUSZ 1.1.1.-21-BS1-2022-00003 HELYI GAZD.FEJL.	84 365 000			Önkormányzat
12.	TOP PLUSZ 3.3.2.-21-BS1-2022-00003 HELYI EÜ ÉS SZOC	63 333 000			Önkormányzat
13.	TOP PLUSZ 1.2.3.-21-BS1-2022-00032 BELTERÜLETI UTAK	41 958 000			Önkormányzat
14.	TOP PLUSZ 2.1.1.-21.... NAPKÖZI KÖNYHA ENERGETIAKI	2 150 000			Önkormányzat
15.	KAP-RD43-1-25 KÜLTERÜLETI UTAK	6 412 000			Önkormányzat
16.	Bérlakás felújítás	762 000			Önkormányzat
17.	VJP Járóbeteg szakellátó	5 764 000			Önkormányzat
18.	Közfoglalkoztatás Fóliasátor javítása	6 299 000			Önkormányzat
19.	Köztetető	635 000			Önkormányzat
20.					
21.					
22.					
	Összesen	730 852 000	-	-	

forint

Sor-sz	2026. évi Felhalmozási kiadás megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím	Cím státusza
1.	könyvtári könyvek beszerzése	1 160 000			Könyvtár	t.e. beszerzés
2.	2db klíma beszerzése	1 270 000			Művelődési Ház	t.e. beszerzés
3.	kapucsere (2.és 4.ovi)	1 270 000			Óvoda	t.e. beszerzés
4.	almérő kialakítás	603 000			Óvoda	t.e. beszerzés
5.	táncpályázat	317 000			Óvoda	t.e. beszerzés
6.	udavari játékok beszerzése	2 000 000			Bölcsőde	t.e. beszerzés
7.	kazáncsere	635 000			Humán Idősek nap	t.e. beszerzés
8.	6 db laptop	1 500 000			Humán Központ	t.e. beszerzés
9.	1 db laptop	250 000			Humán családsegít	t.e. beszerzés
10.	1 db laptop	250 000			Humán szoc.étkeze	t.e. beszerzés
11.	1 db laptop	250 000			Humán Támogató s	t.e. beszerzés
12.	konyhai eszközök beszerzése	4 090 000			Humán Konyha	t.e. beszerzés
13.	klíma beszerzés	1 200 000			Humán Konyha	t.e. beszerzés
14.	műtőszék	132 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
15.	irodai szék, 2 ágy és 2 paraván	1 000 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
16.	függöny	1 500 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
17.	Informatikai fejlesztés	2 540 000			PH	
18.	KAP-RD57-052-3-25 CIVIL SZERVEZETEK TÁMOGATÁSA	263 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
19.	TOP PLUSZ 1.1.1.-21-BS1-2022-00003 HELYI GAZDF	1 368 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
20.	Rendezési terv	19 050 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
21.	Lámpatestek bővítése, térfigyelők	3 810 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
22.	NaK ionmérő	1 080 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
23.	VJP Járóbeteg szakellátás beruházás	114 427 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
24.	Közfoglalkoztatás felhalmozási kiadások önerő	1 611 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
25.	Strand-Fürdő kompresszor	2 277 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
		163 853 000	-	-		

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

forint

Fejlesztés megnevezése	Adósságot keletkeztető ügylet összege
Mindösszesen:	-

forint

Pénzbeni és természetbeni szociális ellátások	Eredeti	Visszaigé- nyelhető %	Visszaigényel- hető	Eredeti Önkorm. önrész
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	5 400 000	0%	-	5 400 000
Újszülöttek életkezdési támogatása	100 000	0%	-	100 000
Védőoltások támogatása	1 600 000	0%	-	1 600 000
Önkormányzati lakhatással kapcsolatos támogatás	6 770 000	0%	-	6 770 000
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások ös	13 870 000			13 870 000
Szociális ellátások összesen	14 870 000		-	14 870 000

forint

Kiemelt előirányzat megnevezése		B e v é t e l e k			K i a d á s o k		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Közhatalmi bevételek		309 900 000			1 507 036 000		
Működési bevétel		265 290 000			179 877 000		
Önk. költségvetési támogatása		1 088 715 000			659 167 000		
Eikülníftett áll.pénzalapoktól átvett pe.		56 363 000			108 179 000		
OEP-tól átvett		442 401 000			12 000 000		
Mük.c.átvett áht-n belül		81 292 000			-		
Tárgyi eszköz értékesítés működésrfe		15 000 000			15 000 000		
Mük.c.hitefelvétel		600 000 000			38 319 000		
ÁHT-n belüli megelőlegezés		38 319 000					
Előző évi mük.c.pénzmaradvány		59 190 000			600 000 000		
Összesen		2 956 470 000	-	-	3 119 578 000	-	-
Hiány		163 108 000					

Kiemelt előirányzat megnevezése		B e v é t e l e k			K i a d á s o k		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított
Tárgyi eszköz, immat.j. értékesítés		35 000 000			Beruházási kiadások	163 853 000	
Önk.felhalmozási költségvetési támogatása					Feújítási kiadások	732 514 000	
Felh.c.vig.áfa		26 216 000			Felh.c.pe.átadás		
Felh.c.pe.átvétel		501 144 000			Fejlesztési hitel visszafizetés	46 480 000	
Felh.c.hitel felvétel					Fejlesztési hitel kamat	25 000 000	
EU önerő					támogatási kölcsön nyújtás		
Előző évi felhalm. Célú pm. Igényvevétele		279 960 000			Tartalék	25 000 000	
Fejlesztési c. hiány		150 527 000					
Összesen		992 847 000	-	-	Összesen	992 847 000	-

forint

forint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárati éve	Évenkénti bontás					Összesen (5+...+8)
				2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
	Beruházási célú hiteltörlesztés összesen			46 480 000	37 700 000	22 678 000	24 038 885	130 896 885	
1	Ipari park		2026	4 680 000				4 680 000	
2	Pályázatok önerő biztosítása (4db)		2029	2 024 000	2 024 000	2 024 000	1 510 813	7 582 813	
3	Útfelújítás (Dózsa u.)		2029	11 288 000	11 288 000	11 288 000	11 154 072	45 018 072	
4	Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)		2027	14 060 000	10 490 000			24 550 000	
5	Útfelújítás (Bem)		2027	1 052 000	532 000			1 584 000	
6	Vp külterületi útfelújítás		2022	2 000 000	2 000 000			4 000 000	
7	Gép program önerő		2022	2 000 000	2 000 000			4 000 000	
8	80 férőhelyes vendégház		2024	1 620 000	1 620 000	1 620 000	1 620 000	6 480 000	
9	Tanulmányterv Geotermikus Energia		2024	1 880 000	1 880 000	1 880 000	1 880 000	7 520 000	
10	Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése		2024	3 878 000	3 878 000	3 878 000	3 878 000	15 512 000	
11	Járóbetegszakellátó		2025	1 998 000	1 988 000	1 988 000	3 996 000	9 970 000	
	Összesen			46 480 000	37 700 000	22 678 000	24 038 885	130 896 885	

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

forint

Hitel állomány január 1-jén	Felvétel éve	Lejárat éve	2026.	2027.	2028.	2029.
Működési célú			-	-	-	-
Fejlesztési célú			130 916 885	84 436 885	46 726 885	24 038 885
Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	24 550 000	10 490 000		
Útfelújítás (Bem)	2017	2027	1 584 000	532 000		
Útfelújítás (Dózsa u.)	2019	2029	45 018 072	33 730 072	22 442 072	11 154 072
Pályázatok önerő biztosítása (4db)	2019	2029	7 582 813	5 558 813	3 534 813	1 510 813
Ipari park	2016	2026	4 680 000			
Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	4 000 000	2 000 000		
Gép program önerő	2022	2027	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	7 520 000	5 640 000	3 760 000	1 880 000
Borosnyán strandfürdő komplex fejles	2024	2029	15 512 000	11 634 000	7 756 000	3 878 000
Járóbetegszakellátó	2025	2030	9 990 000	7 992 000	5 994 000	3 996 000
Összesen			130 916 885	84 436 885	46 726 885	24 038 885

