

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. április 30-án tartandó ülésére
az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról és a 2025. évi maradvány
jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) **91. §-a** rendelkezik arról, hogy

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény már nem tartalmaz előírásokat a kötelező könyvvizsgálatra.

A 2011. évi CLXXXIX. törvény – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 119. § -a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről. E § (3)-(4) bekezdése kimondja, hogy

(3) „A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi

önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

A 2025. évi költségvetési beszámoló szöveges indokolása

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését 3.414.232.000 Ft bevételi és kiadási főösszeggel, a bevételi előirányzaton belül 23.659.000 Ft maradvány működési célú igénybevétele, 500.000.000 Ft működési hitelfelvétel és 142.498.000 Ft felhalmozási célú hitelfelvétel mellett fogadta el.

Önkormányzatunk tárgyévi gazdálkodására pozitív hatással volt a működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatásra benyújtott nyertes pályázataink, amelyekre együttesen 78.649.279, -Ft támogatásban részesültünk. E támogatásnak köszönhetően az önkormányzatnak össz-önkormányzati szinten a tárgyévben esedékes kötelezettségeit dologi kiadásokra vonatkozóan sikerült szinten tartania.

Össz-önkormányzati szinten az értékvesztéssel korrigált tárgy évben esedékes követelések működési bevételekre 19.346.181, - Ft, összegben alakultak. Felhalmozási bevételekre követelésünk 2.278.001, - Ft.

A 2025. évi zárszámadással kapcsolatos beszámoló 1. sz. melléklete tartalmazza a 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, 2-4. sz. mellékletek az intézmények beszámolóit.

A Mezőkovácsháza Város Önkormányzatánál össz-önkormányzati szinten az alábbi bevételek és kiadások teljesültek

Össz-önkormányzati szinten a bevételek és kiadások tartalmazzák az önkormányzat és intézményei bevételeinek-kiadásainak alakulását.

A bevételek össz-önkormányzati szinten történő alakulásáról az alábbiakban számolunk be:

A 2025. évi bevételek előirányzat csoportonkénti alakulása (forintban)

Bevételi nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei-hoz viszonyítva
1. Működési bevételek	1.987.315.000	2.120.067.243	2.120.067.243	100,00
2. Felhalm. és tőke jellegű bevét.	690.274.000	276.072.832	276.072.832	100,00
<i>Költségvetési bevételek összesen</i>	<i>2.677.589.000</i>	<i>2.396.140.075</i>	<i>2.396.140.075</i>	<i>100,00</i>
4.Finanszírozási bevételek	736.643.000	836.187.002	836.187.002	100,00
Bevételek összesen	3.414.232.000	3.232.327.077	3.232.327.077	100,00

A fenti táblázatból látható, hogy a bevételek össz-önkormányzati szinten a módosított előirányzat 100 %-ában teljesültek.

A bevételek teljesítéséről bővebb információ az önkormányzati és az intézményi bevételek teljesítésének vizsgálatánál található.

A kiadások össz-önkormányzati szinten történő alakulásáról az alábbiakban számolunk be:

Önkormányzat kiadásainak alakulása össz-önkormányzati szinten

2025. évi kiemelt kiadási előirányzatainak alakulása (forintban)

Kiadás nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei- hoz viszonyítva
1. Működési kiadások	2.089.410.000	2.359.614.175	2.020.464.130	85,63
ebből: 1. Személyi juttatás	1.140.778.000	1.192.428.990	1.189.968.534	99,79
2. Munkaadói. járulék	147.998.000	136.897.333	136.705.547	99,86
3. Dologi jellegű kiadások	607.719.000	586.475.903	566.768.351	96,64
4. Támogatásért. műk.kiad	31.733.000	27.525.799	27.525.799	100,00
5. Műk.c.pe.átad.ÁHT-n kiv.	99.582.000	87.919.063	87.919.063	100,00
6. Ellátottak juttatása	16.600.000	11.576.836	11.576.836	100,00
7. Maradvány, tartalék	45.000.000	316.790.251	-	0,00
2. Felhalmozási célú kiadások	742.540.000	65.696.910	65.696.910	100,00
1. Beruházás	34.654.000	35.574.623	35.574.623	100,00
2. Felújítás	707.680.000	29.779.134	29.779.134	100,00
3. Tám.ért.felh.kiadások	19.784.000	651.710.988	651.710.988	100,00
4. Felh.c.átad. áht-n kívül	206.000	343.153	343.153	100,00
Költségvetési kiadások összesen	2.831.950.000	2.425.311.085	2.086.161.040	86,02
3. Finanszírozási kiadások	582.282.000	807.015.992	807.015.992	100,00
1. Műk.c. hit., kötv. visszafiz.	500.000.000	721.241.267	721.241.267	100,00
2. Fejl.c. hitel visszafiz.	50.718.000	50.718.476	50.718.476	100,00
3.Áht-n belül megelőlegezés	31.564.000	35.056.249	35.056.249	100,00
Kiadások összesen	3.414.232.000	3.232.327.077	2.893.177.032	89,51

A kiadások össz-önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,51%-ban teljesültek, mely 10,49 %-os alul-teljesítést mutat.

A költségvetési kiadások (finanszírozási műveletek nélküli kiadások) teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,02%-os volt.

Felhalmozási célú kiadásainkat alábbi táblázatok szemléltetik (Ft-ban):

Felújítások (táblázatok 8. sz. melléklet):

Sor- szám	Felújítási cél megnevezése	2025. évi előirányzat összege		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Hivatal épület felújítás (festés, klímák felújítása)	3 800 000	-	-
2.	Kazán fővezérlő csere Alkotmány u. 38.	794 000	793 772	793 772
3.	Ifjúsági lakótelep garázs kialakítás	600 000	-	-
4.	Temető fejlesztés	300 000	-	-
5.	Játszóterei eszközök felújítása	1 100 000	-	-
6.	Lámpatestek bővítése	1 000 000	-	-
7.	Forgalomlassító eszközök, jelzőtáblák telepítése	300 000	-	-
8.	Térfigyelőkamera rendszerének fejlesztése	1 500 000	-	-
9.	TOP Plusz 1.1.1-BS1-2022-00003 Helyi gazdaság fejlesztés	90 910 000	12 836 097	12 836 097
10.	TOP Plusz 1.2.3 Belterületi utak fejlesztése	42 479 000	2 387 600	2 387 600
11.	TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	430 609 000	-	-
12.	TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	67 843 000	10 927 810	10 927 810
13.	KAP útfelújítás pályázat	3 112 000	2 832 100	2 832 100
14.	TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Hősök tere 1.	63 333 000	-	-
15.	TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Táncsics 19.	-	1 755	1 755
	Összesen	707 680 000	29 779 134	29 779 134

Felhalmozási kiadások (táblázatok 9. sz. melléklete):

A felhalmozási kiadások 2025. évi eredeti előirányzata 34.860.000,-Ft, módosított előirányzata 35.917.776,- Ft, a teljesítés 100%-os. Az Önkormányzat felhalmozási kiadásai közül a beszámolási időszakban nagyobb volumenűek az alábbiak voltak:

- Informatikai eszköz beszerzés Hivatal 4.532.653,-Ft
- Klíma beszerelés Hivatal 2.365.198,-Ft
- Köztemető sírhely nyilvántartó program Önkorm. 1.200.000,-Ft
- Tárgyi eszköz beszerzés Járóbeteg szakellátó 15.077.190,-Ft

A felhalmozási bevételek és kiadások között EU-s programokkal kapcsolatosak az alábbiak voltak:

Programok megnevezése	Programok kiadásai			Programok bevételei		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2025. év						
TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	436 972 000	4 411 000	-	436 972 000	4 411 000	-
TOP Plusz 1.1.1-21-BS1-2022-00003 Helyi gazdaságfejlesztés, ipari park	96 290 000	85 582 149	13 430 817	96 290 000	81 157 261	81 157 261
TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	70 280 000	59 602 329	10 958 781	70 280 000	59 602 329	59 602 329
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Helyi eü. Infrastruktúra Hősök tere 1.	66 148 000	-	-	66 148 000	-	-
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Helyi eü. Szoc. Táncsics 19.	7 794 000	7 795 745	7 795 745	7 425 000	-	-
TOP Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	42 479 000	44 345 900	2 975 185	39 486 000	39 486 000	-
KAP útfelújítás pályázat	3 112 000	3 117 900	3 117 900	-	-	-
VP6-7.2.1.1-21 ASZ:3295133057 Külterületi helyi közutak felújítása	-	-	-	3 233 000	3 232 826	3 232 826
TOP Plusz 3.1.2.-21-BS1-2023-00009 Szoc. Célú város rehab	-	24 500	24 500	-	-	-
Összesen	723 075 000	204 879 523	38 302 928	719 834 000	187 889 416	143 992 416

Az Önkormányzat **hitelállományának** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Hitel állomány január 1-jén	Felvétel éve	Lejárat éve	2025	2026	2027	2028
Működési célú			-	-	-	-
Fejlesztési célú			170.025.316	129.296.885	82.816.885	45.106.885
Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	38.610.000	24.550.000	10.490.000	
Útfelújítás (Bem)	2017	2027	2.636.000	1.584.000	532.000	
Útfelújítás (Dózsa utca)	2019	2029	56.306.072	45.018.072	33.730.072	22.422.072
Pályázatok önerő biztosítása (4 db)	2019	2029	9.606.813	7.582.813	5.558.813	3.534.813
Ipari park	2016	2026	14.160.000	4.680.000		
Napközi konyhafelújítás	2020	2025	1.436.476			
Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	6.000.000	4.000.000	2.000.000	
Gép program önerő	2022	2027	6.000.000	4.000.000	2.000.000	
80 férőhelyes vendégház	2024	2029	6.480.000	4.860.000	3.240.000	1.620.000
Tanulmányterv Geotermikus Energia	2024	2029	9.400.000	7.520.000	5.640.000	3.760.000
Borosnyán Strandfürdő komplex fejlesztése	2024	2029	19.390.000	15.512.000	11.634.000	7.756.000
Járóbeteg szakellátó eszközök	2025	2030	-	9.990.000	7.992.000	5.994.000
Összesen			170.025.316	129.296.885	82.816.885	45.106.885

Az Önkormányzat minden esetben határidőig rendezte tőke és kamatfizetési kötelezettségét.

Értékpapír-művelet önkormányzatunknál a beszámolási időszakban nem volt.

Az Önkormányzat *részesedéseinek mérleg szerinti értéke* 2025. december 31.-én (összesen: 7.871.300,- Ft) az alábbiak:

- Teljes egészében (saját) önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokban való részesedéseink:
 - Kalocsa Róza Nonprofit Közhasznú Kft. 3.000.000,-Ft
 - Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. 4.000.000,-Ft
- Kisebb önkormányzati tulajdoni részesedésünk az alábbi gazd. társaságokban van:
 - Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. 100.000,-Ft
 - Paprikakert TÉSZ Kft. 1.000,-Ft
 - DAREH 658.300,-Ft
 - Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft. 12.000,-Ft
 - Medgyesegyházi Településüzemeltetési Kft. 100.000,-Ft

A részesedések 2025. év végén értékelésre kerültek.

Környezetvédelmi alap felhasználása

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény **21/B. §** alapján:

„(1) A helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat - a fővárosban a kerületi önkormányzat, illetve a Margitsziget tekintetében a Budapest XIII. kerületi önkormányzat - környezetvédelmi alapjának a bevételét képezi.

(2) A települési önkormányzat - a fővárosban a kerületi önkormányzat, illetve a Margitsziget tekintetében a Budapest XIII. kerületi önkormányzat - a talajterhelési díjból származó bevételt - a (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

(3) A (2) bekezdés szerinti felhasználásnak minősül különösen a csatornázás, a szennyvíztisztítás, a vízbázis védelem, a települési monitoring kialakítása és működtetése, a tartós környezetkárosodások kármentesítése, a potenciális és a tényleges szennyezőforrások szennyezésének megelőző, illetve utólagos műszaki védelme.”

A környezetvédelmi alap 2025. évi bevétele 744.980,- Ft, év végi záró állománya 369.270,- Ft volt. Felhasználásáról külön bizottsági előterjesztés készült.

Önkormányzati vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyonában bekövetkezett változás a mérleg alapján:

Előző évi (2024):	4.804.347.104,-Ft
2025. december 31. záró állomány	5.003.307.970,-Ft
Változás összesen:	198.960.866-, -Ft

Vagyonsvltz2024-2025

adatok Ft-ban

	Megnevez2s	2024	2025	V2lt2s 2024-2025
	ESZK2Z2K			
A/I	Immateri2lis javak	171 876	1 195 304	1 023 428
A/II	T2rnyi eszk2z2k	4 386 089 218	4 301 936 794	-84 152 424
A/III	Befektetett p2nz2gyi eszk2z2k	7 771 300	7 871 300	100 000
A/I	Koncesszi2ba, vagyonskezel2sbe adott eszk2z2k	138 486 561	135 375 600	-3 110 961
A)	Nemzeti vagyonsba tartoz2 befektetett eszk2z2k	4 532 518 955	4 446 378 998	-86 139 957
B/I	K2szletek	2 328 246	3 380 890	1 052 644
B)	Nemzeti vagyonsba tartoz2 forg2eszk2z2k	2 328 246	3 380 890	1 052 644
C/II	P2nzt2rak, csekkek, bet2tk2nyvek	1 431 460	1 538 070	106 610
C/III	Forintsz2ml2k	120 534 339	367 938 728	247 404 389
C)	P2nzeszk2z2k	121 965 799	369 476 798	247 510 999
D/I	K2lts2gvet2si 2vben esed2kes k2vetel2sek	24 773 647	38 003 024	13 229 377
D/II	K2lts2gvet2si 2vet k2vet2n esed2kes k2vetel2sek	117 249 041	126 008 712	8 759 671
D/III	K2vetel2s jelleg2 saj2tos elsz2mol2sok	3 373 329	17 897 328	14 523 999
D)	K2vetel2sek	145 396 017	181 909 064	36 513 047
E)	Egy2b saj2tos eszk2zoldali elsz2mol2sok	511 000	-725 000	-1 236 000
F)	Akt2v id2b2li elhat2rol2sok	1 627 087	2 887 220	1 260 133
	ESZK2Z2K 2SSZESEN	4 804 347 104	5 003 307 970	198 960 866
	FORR2SOK			
G/I	Nemzeti vagyons indul2skori 2rt2ke	6 193 540 303	6 193 540 303	0
G/II	Nemzeti vagyons v2lt2z2sai	621 615 331	621 615 331	0
G/III	Egy2b eszk2z2k indul2skori 2rt2ke 2s v2lt2z2sai	88 401 612	88 401 612	0
G/I	V Felhalmozott eredm2ny	-4 509 302 872	-4 591 829 172	-82 526 300
G/V	I M2rleg szerinti eredm2ny	-82 526 300	-18 621 867	63 904 433
G)	Saj2t t2ke	2 311 728 074	2 293 106 207	-18 621 867
H/I	K2lts2gvet2si 2vben esed2kes k2telezetts2gek	10 913 338	10 656 823	-256 515
H/II	K2lts2gvet2si 2vet k2vet2n esed2kes k2telezetts2gek	228 538 254	207 858 761	-20 679 493
H/III	K2telezetts2g jelleg2 saj2tos elsz2mol2sok	62 194 616	52 290 038	-9 904 578
H)	K2telezetts2gek	301 646 208	270 805 622	-30 840 586
J)	Passz2v id2b2li elhat2rol2sok	2 190 972 822	2 439 396 141	248 423 319
	FORR2SOK 2SSZESEN	4 804 347 104	5 003 307 970	198 960 866

Az 2nkorm2nyzati vagyons alakul2s2nak eszk2z oldalr2l t2rt2n2 vizsg2latakor meg2llap2th2t2, hogy a vagyonsvlt2s pozit2v el2jel2 (198.960.866 E Ft). 2sszess2g2ben meg2llap2th2t2, hogy az eszk2z2llom2ny n2veked2s2t d2nt2n a p2nzeszk2z2k 2llom2ny2nak jelent2s emelked2se okozta, amely meghaladta a befektetett eszk2z2k cs2kken2s2nek hat2s2t.

Forrás oldalról vizsgálva látható, hogy a saját tőke 18.622 ezer Ft-tal csökkent, amely a továbbra is negatív mérleg szerinti eredmény következménye. A kötelezettségek állománya összességében 30.841 e Ft-tal mérséklődött, ami kedvező folyamatot jelez. Ezzel szemben a passzív időbeli elhatárolások 248.423 e Ft-tal növekedtek, amely döntően az el nem számolt pályázati támogatások állományának emelkedéséből adódik.

Az alábbiakban Maradványról:

Össz-önkormányzati szinten az alaptevékenység maradványa 339.150.045,- Ft, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 333.447.994,- Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 5.702.051, - Ft.

A maradvány felhasználása a határozati javaslatban kerül bemutatásra.

Az önkormányzati és az intézményi bevételek kiadások alakulásáról számolunk be.

Mezőkovácsháza Városi Önkormányzati bevételek és kiadások teljesítése

A 2025. évi bevételek előirányzat csoportonkénti alakulása (forintban)

Bevételi nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei- hoz viszonyítva
1. Működési bevételek	1.564.712.000	1.633.991.263	1.633.991.263	100,00
2. Felhalmozási bevételek	690.274.000	275.755.680	275.755.680	100,00
<i>Költségvetési bevételek</i>	<i>2.254.986.000</i>	<i>1.909.746.943</i>	<i>1.909.746.943</i>	<i>100,00</i>
4. Finanszírozási bevételek	726.752.000	826.295.990	826.295.990	100,00
Bevételek összesen	2.981.738.000	2.736.042.933	2.736.042.933	100,00

Működési bevételek

A működési bevételeken belül a *közhatalmi bevételek* 326.359.056,- Ft teljesítést, a *támogatásértékű működési bevételek* 1.238.575.898,- Ft teljesítést mutatnak. A támogatásértékű működési bevételeken belül az önkormányzat költségvetési támogatása címen kapott bevétel teljesítési adata 1057.887.508,- Ft, melyből a *működőképesség megőrzéséhez adható támogatás* 78.649.279,- Ft volt.

A közhatalmi bevételek teljesítésének megoszlását az alábbi táblázat mutatja:
(forintban)

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei- hoz viszonyítva
Jövedelem adók		55.500	55.500	100,00
Vagyoni típusú adók	46.000.000	41.815.445	41.815.445	100,00
<i>ból: építményadó</i>	<i>46.000.000</i>	<i>41.815.445</i>	<i>41.815.445</i>	<i>100,00</i>
Termék, szolgáltatások adói	261.000.000	276.603.684	276.603.684	100,00
<i>ból: Iparüzési adó</i>	<i>260.000.000</i>	<i>276.040.584</i>	<i>276.040.584</i>	<i>100,00</i>

<i>ból: Idegenforgalmi adó</i>	<i>1.000.000</i>	<i>563.100</i>	<i>563.100</i>	<i>100,00</i>
Közterület használat	1.400.000	985.200	985.200	100,00
Egyéb közhatalmi bevételek	1.500.000	1.149.204	1.149.204	100,00
KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	309.900.000	326.359.056	326.359.056	100,00

A beszámolási időszak közhatalmi bevételei között szereplő termékek és szolgáltatások adóbevételeinél a legnagyobb részarányt az ún. iparüzési adóbevételek képviselik 276.040.584,- Ft összegben.

Az adóhátralékok alakulása

(forintban)

<i>Megnevezés</i>	<i>2019.</i>	<i>2020.</i>	<i>2021.</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>Változás 2024- hez</i>
Építményadó	5.512.739	4.315.692	4.085.461	3.222.602	4.809.983	4.641.398	8.536.258	3.894.860
Idegenforgalmi adó	16.800	0	0	24.300	83.700	0	0	0
Helyi iparüzési adó	11.965.583	10.915.552	8.284.033	5.571.838	9.612.846	9.724.313	14.733.976	5.009.663
Késedelmi pótlék	1.661.354	1.760.696	1.825.199	2.577.507	4.067.859	4.539.877	4.912.118	372.241
Egyéb bevétel	457.250	464.250	549.250	450.000	25.000	15.000	15.000	0
Bírság	0	0	714	714	10	160.010	1.000.682	840.672
Talajterhelési díj	869.026	465.790	409.190	233.200	393.600	497.000	608.550	111.550
Helyi adóhátralék összesen	20.482.752	17.921.980	15.153.847	12.080.188	18.992.998	19.577.598	29.806.584	10.228.986
Gépjárműadó	4.844.336	5.308.772	2.606.430	1.344.993	740.460	492.590	1.045	-491.545
ÖSSZESEN	25.327.088	23.230.752	17.760.277	13.425.181	19.733.458	20.070.188	29.807.629	9.737.441

A fenti táblázat értékeléséhez szükséges a 2024. évi hátralék változások összevetése a 2025. évi hátralék változásokkal.

2024. évi adóhátralék változás	336.760	növekedés
2025. évi adóhátralék változás	9.737.441	növekedés

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a tárgyév végére a helyi adóhátralék állománya 2025-ben tovább növekedett, ugyanakkor a növekedés üteme jelentősen meghaladja az előző évit, mivel a 2024. évi növekedéshez viszonyítva annak mintegy huszonkilencszeresére emelkedett.

A 2025. évi jelentős mértékű hátraléknövekedés hátterében részben az adóigazgatási feladatellátást érintő szervezeti és személyi változások állhatnak, amelyek átmenetileg kedvezőtlen hatást gyakoroltak a hátralékkezelési és -behajtási tevékenység hatékonyságára, ezáltal hozzájárulva a kintlévőségek állományának emelkedéséhez.

A gépjárműadó vonatkozásában megjegyzendő, hogy annak beszedése 2021-től a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörébe tartozik, ugyanakkor a 2021. évet megelőző időszakból származó hátralékok behajtása továbbra is az önkormányzati adóhatóság feladata.

Az év végi szennyvíz közmű hátralék az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Hátralék	Elszámolt értékvesztés	Mérlegérték
I. ütem	2.266.855	-1.813.484	453.371
II. ütem	8.819.830	-7.055.864	1.763.966
Összesen	11.086.685	-8.869.348	2.217.337

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink (275.755.680,-Ft) az alábbi megoszlás szerint teljesültek.

- Tárgyi eszköz, föld értékesítés	16.125.031,- Ft,
- Felhalm.c.pe.átv., támogatások visszatérülése	259.630.649,- Ft,
<i>ezen belül:</i>	
- Felh.c.pe.átv. ÁHT-n belül	258.948.998,- Ft,
- Felh.c.pe.átv. ÁHT-n kívül	681.651,- Ft

Finanszírozási bevételek terén a teljesítés 826.295.990,- Ft volt, melyből a működési célú finanszírozási bevétel 776.819.990,- Ft, a felhalmozási célú finanszírozási bevétel 49.476.000,-Ft, amely elsősorban a pályázatok előző évi támogatásából felhasznált maradványból áll.

Mezőkovácsháza Városi Önkormányzat kiadásainak alakulása

Önkormányzat 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatának alakulása (forintban)

Kiadás nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei-hoz viszonyítva
1. Működési kiadások	566.167.000	866.534.627	549.744.376	63,44
ebből: 1. Személyi juttatás	136.532.000	208.355.725	208.355.725	100,00
2. Munkaa.t. járulék	15.522.000	19.308.194	19.308.194	100,00
3. Dologi jellegű kiadások	221.198.000	195.058.759	195.058.759	100,00
4. Támogatásért. működ.kiad	31.733.000	27.525.799	27.525.799	100,00
5. Műk.c.pe.átad.ÁHT-n kiv	99.582.000	87.919.063	87.919.063	100,00
6. Ellátottak juttatása	16.600.000	11.576.836	11.576.836	100,00
7. Maradvány tartalék	45.000.000	316.790.251	-	0,00
2. Felhalmozási célú kiadások	732.080.000	57.327.811	57.327.811	100,00
1. Beruházás	27.994.000	27.205.524	27.205.524	100,00
2. Felújítás	703.880.000	29.779.134	29.779.134	100,00
3. Támogatásért. felhal. kiad.	0	0	0	0,00
4. Felhalmozási célú átadás áht-n kívüli	206.000	343.153	343.153	100,00

<i>Költségvetési kiadások összesen</i>	1.298.247.000	923.862.438	607.072.187	65,71
3.Irányító szervei támogatás	1.101.209.000	1.005.164.503	1.001.004.841	99,59
4. Hitelműveletek	582.282.000	807.015.992	807.015.992	100,00
1. Műk.c. hitel visszafizetés	500.000.000	721.241.267	721.241.267	100,00
2. Fejl.c. hitel visszafizetés	50.718.000	50.718.476	50.718.476	100,00
3. Áht-n belüli megelőlegezés	31.564.000	35.056.249	35.056.249	100,00
Kiadások összesen	2.981.738.000	2.736.042.933	2.415.093.020	88,27

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak teljesítése (finanszírozási kiadások nélkül) 607.072.187,- Ft melynek 90,55 %-a működési kiadás. A személyi jellegű kifizetések és munkaadókat terhelő járulékok együtt 227.663.919,- Ft, a dologi jellegű kiadások pedig 195.058.759,- Ft teljesítést mutatnak.

A támogatásértékű működési kiadások (27.525.799,- Ft) az alábbi felsorolás szerint teljesültek:

1. Szolidaritási adó befizetés	8.652.391 Ft
2. Bursa ösztöndíj	450.000 Ft
3. EFI visszafizetés	463.335 Ft
4. Normatíva visszafizetés	4.711.908 Ft
5. Helyi iparüzési adó többlet befizetése	9.433.090 Ft
6. TOP 5.1.2 Paktum pályázat visszafizetés	3.481.517 Ft
7. Közmunka támogatás visszafizetése	333.558 Ft

A működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre (87.919.063,- Ft) az alábbi felsorolás szerint valósult meg:

1. Kalocsa Róza Kft.	4.855.059 Ft
2. Civil szervezetek	500.000 Ft
3. Polgárőregyesület	300.000 Ft
4. MTE	800.000 Ft
5. Strand	14.775.000 Ft
6. Településgazdálkodási Kft.	66.589.004 Ft
7. Városgondnokság	100.000 Ft

Maradvány bemutatása

A Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának alaptevékenység maradványa a beszámolás időszakban 320.949.913,- Ft, melyből 320.949.913,- Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 0,- Ft szabad maradvány. A maradvány felhasználását az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi j.	Munkaadói jár.	dologi	Műk.c. átad. p.e.	Beruházás	Felújítás	Felh. c. átadott pe.	Finanszírozási műveletek	Összesen
Start foglalkoztatási programok	8.618.779	560.221							9.179.000
Önkormányzati igazgatás			10.953.913						10.953.913
Központi költségvetési befizetések								14.086.000	14.086.000
Efi működés	1.255.000	60.000	4.601.000						5.916.000
TTK-KP-1-2025/1-000009 Nemzetiségi Találkozó	300.000	79.000	476.000						855.000
Versenyképes Járások Program – Járóbeteg szakellátó					114.427.000	5.485.000			119.912.000
TOP-Plusz-1.2.1-21-BS1-2022-00019 Komplex infrastrukturális fejlesztés Mezőkovácsházán						4.411.000			4.411.000
TOP-Plusz-1.1.1-BS1-2022-00003 helyi gazdaságfejlesztés						68.203.000			68.203.000
TOP-Plusz 1.2.3.-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak fejlesztése						39.554.000			39.554.000
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00022 Közszolgáltató épület felújítása Mezőkovácsházán						47.880.000			47.880.000
Összesen:	10.173.779	699.221	16.030.913		114.427.000	165.533.000		14.086.000	320.949.913

Az Önkormányzat szabad maradványának összege 0,- Ft.

A maradvány, és annak felhasználása az önkormányzat 2026. évi költségvetésében betervezésre került.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak teljesítéséről az alábbiakban számolunk be:

A 2025. évi bevételek előirányzat csoportonkénti alakulása
(forintban)

Bevételi nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei-hoz viszonyítva
1. Működési bevételek	11.113.000	30.493.168	30.493.168	100,00
2. Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
<i>Kötségvetési bevételek össz.</i>	11.113.000	30.493.168	30.493.168	100,00
4. Finanszírozási bevételek	247.068.000	233.075.181	233.075.181	100,00
Bevételek összesen	258.181.000	263.568.349	263.568.349	100,00

Kiadások alakulása a Polgármesteri Hivatalnál

2025. évi kiemelt kiadási előirányzatok alakulása (forintban)

Kiadás nem	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Telj. %-a amód.ei-hoz viszonyítva
1. Működési kiadások	249.881.000	256.670.498	253.301.348	98,69

ebből: 1. Személyi juttatás	190.790.000	201.825.247	201.741.376	99,96
2. Munkaadói járulék	25.469.000	25.901.760	25.901.760	100,00
3. Dologi jellegű kiadások	33.622.000	28.943.491	25.658.212	88,65
2. Felhalmozási célú kiadások	8.300.000	6.897.851	6.897.851	100,00
1. Beruházás	4.500.000	6.897.851	6.897.851	100,00
2. <i>Felújítás</i>	<i>3.800.000</i>	-	-	
<i>Költségvetési kiadások</i>	<i>258.181.000</i>	<i>263.568.349</i>	<i>260.199.199</i>	<i>98,72</i>
Kiadások összesen	258.181.000	263.568.349	260.199.199	98,72

A Polgármesteri Hivatalnál a bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban, a kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,72 %-ban teljesültek.

A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal alaptevékenységének 2025. évi maradványa

A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal alaptevékenységének maradványa a beszámolás időszakában 3.369.150,- Ft, melyből 3.369.150 Ft kötelezettségvállalással terhelt. A szabad maradvány összege 0,- Ft.

A maradvány felhasználását az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói jár.	Dologi kiadások	Összesen
közfoglalkoztatási program	2.535.211	164.789		2.700.000
önkormányzati igazgatás (dologi k)			669.150	669.150
<i>Kötelezettséggel terhelt maradvány</i>	<i>2.535.211</i>	<i>164.789</i>	<i>669.150</i>	<i>3.369.150</i>
szabad maradvány	0	0	0	0
Összesen:	2.535.211	164.789	669.150	3.369.150

A maradvány, és annak felhasználása a polgármesteri hivatal 2026. évi költségvetésében betervezésre került.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az **intézmények maradványát az önkormányzat zárszámadásával egy időben hagyja jóvá.** Ennek megfelelően az intézmények 2025. évi alaptevékenység maradványa az alábbiak szerint alakul:

Az önkormányzat 2025. évi alaptevékenység maradványának alakulása

Az Önkormányzat összes maradványa a tárgyév végén 339.150.045,- Ft, melyből az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 339.150.045,- Ft. Az alaptevékenység szabad maradványa 0 Ft.

A maradvány összege intézményenként a következő:

Intézmény megnevezése	Adatok Ft-ban		
	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	Szabad maradvány	Összes maradvány
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata	320.949.913	0	320.949.913
Polgármesteri Hivatal	3.369.150	0	3.369.150
Humán Szolgáltató Központ	3.628.931	0	3.628.931
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde	3.900.000	114.121	4.014.121
Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ	1.600.000	5.587.930	7.187.930
Mindösszesen:	333.447.994	5.702.051	339.150.045

A maradvány felosztását a határozati javaslat tartalmazza.

A Kontrollrendszer működése

Intézményünkben a 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet alapján belső kontrollrendszer működik. A belső kontrollrendszer keretében aktualizálásra kerültek a belső szabályzatok. Beépítésre kerültek a külső ellenőrzést végző szervek megállapításaihoz, javaslataihoz kapcsolódó intézkedések.

A kontrolltevékenység részeként az alábbi folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéseket végeztük el:

A normatíva elszámoláshoz szükséges, a jogszabályok által előírt dokumentáció meglétét, szabályszerűségét ellenőriztük. Megállapításra került, hogy az előírásoknak megfelelően kerülnek vezetésre a nyilvántartások.

Hatásvizsgálat:

A rendelet megalkotása az alábbi hatásokkal jár:

1. Társadalmi hatások

A rendeletalkotásnak nincs társadalmi hatása.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

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

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletnek nincs adminisztratív terheket befolyásoló hatása.

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

A költségvetési rendelet megalkotásával/módosításával törvényi előírásoknak teszünk eleget.

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

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozzon döntést a határozatról, valamint a rendelet tervezetről.

Határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi maradványát 339.150.045,- Ft összeggel hagyja jóvá.

A Képviselő-testület az intézmények 2025. évi maradványát az intézmények beszámolójában lévő feladatok megvalósítására az alábbiak szerint hagyja jóvá: alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa 333.447.994,- Ft, az intézmények szabad, feladattal nem terhelt maradványa 5.702.051,- 2Ft.

1./ Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi maradványa:

A Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának alaptevékenység maradványa a beszámolási időszakban 320.949.913,- Ft, melyből 320.949.913,- Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 0,- Ft szabad maradvány. A maradvány felhasználását az alábbi táblázat mutatja be:

Maradvány 2025.

Megnevezés	Személyi j.	Munkaadói jár.	dologi	Műk.c. átad. p.e.	Beruházás	Felújítás	Felh. c. átadott pe.	Adatok Ft-ban	
								Finanszírozási műveletek	Összesen
Start foglalkoztatási programok	8.618.779	560.221							9.179.000
Önkormányzati igazgatás			10.953.913						10.953.913
Központi költségvetési befizetések								14.086.000	14.086.000
Efi működés	1.255.000	60.000	4.601.000						5.916.000
TTK-KP-1-2025/1-000009 Nemzetiségi Találkozó	300.000	79.000	476.000						855.000
Versenyképes Járások Program – Járóbeteg szakellátó					114.427.000	5.485.000			119.912.000
TOP-Plusz-1.2.1-21-BS1-2022-00019 Komplex infrastrukturális fejlesztés Mezőkovácsházán						4.411.000			4.411.000
TOP-Plusz-1.1.1-BS1-2022-00003 helyi gazdaságfejlesztés						68.203.000			68.203.000
TOP-Plusz 1.2.3.-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak fejlesztése						39.554.000			39.554.000
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00022 Közszolgáltató épület felújítása Mezőkovácsházán						47.880.000			47.880.000
Összesen:	10.173.779	699.221	16.030.913		114.427.000	165.533.000		14.086.000	320.949.913

A maradvány, és annak felhasználása az önkormányzat 2026. évi költségvetésében betervezésre került.

2./ A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal alaptevékenységének 2025. évi maradványa

A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal alaptevékenységének maradványa a beszámolás időszakában 3.369.150,- Ft, melyből 3.369.150,- Ft kötelezettségvállalással terhelt. A szabad maradvány összege 0 Ft.

A maradvány felhasználását az alábbi táblázat mutatja be:

Maradvány 2025.

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói jár.	Dologi kiadások	Összesen
közfoglalkoztatási program	2.535.211	164.789		2.700.000
önkormányzati igazgatás (dologi k)			669.150	669.150
<i>Kötelezettséggel terhelt maradvány</i>	<i>2.535.211</i>	<i>164.789</i>	<i>669.150</i>	<i>3.369.150</i>
szabad maradvány	0	0	0	0
Összesen:	2.535.211	164.789	669.150	3.369.150

A maradvány, és annak felhasználása a polgármesteri hivatal 2026. évi költségvetésében betervezésre került.

3./ A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ alaptevékenység maradványának elfogadása az alábbiak szerint:

Az intézmény 2025. évi működési célú maradványa 3.628.931 Ft. Ebből a kötelezettségvállalással terhelt összeg 3.628.931 Ft.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére teljesített kiadások tervezésre kerültek a 2026. évi költségvetésben. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az intézmény önkormányzati támogatása terhére kerül elszámolásra.

Maradvány 2025				
Adatok Ft-ban				
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Összesen
Közfoglalkoztatás	1 314 554	85 446		1 400 000
Járóbeteg szakellátás			2 228 931	2 228 931
Kötelezettséggel terhelt összesen	1 314 554	85 446	2 228 931	3 628 931
szabad maradvány				0
mindösszesen	1 314 554	85 446	2 228 931	3 628 931

4./ A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde alaptevékenység maradványának elfogadása az alábbiak szerint:

Az intézmény maradványa a beszámolás időszakában 4.014.121 Ft lett, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 3.900.000 Ft, a szabad maradvány összege 114.121 Ft. A szabad maradvány teljes összege, annak felhasználása, valamint a

kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére teljesített kiadások tervezésre kerültek a 2026. évi költségvetésben. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az intézmény önkormányzati támogatása terhére kerül elszámolásra.

Maradvány 2025					
Adatok Ft-ban					
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Beruházás	Összesen
Közfoglalkoztatás	938 967	61 033			1 000 000
Néptáncos Pályázat	591 485	76 886	1 914 477	317 152	2 900 000
Kötelezettséggel terhelt összesen	1 530 452	137 919	1 914 477	317 152	3 900 000
szabad maradvány működtetés			114 121		114 121
mindösszesen	1 530 452	137 919	2 028 598	317 152	4 014 121

5./ A Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ alaptevékenység maradványának elfogadása az alábbiak szerint:

Az intézmény 2025. évi maradványának összege 7.187.930Ft, melyből 1.600.000 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 5.587.930 Ft szabad maradvány, mely az alábbi táblázat szerinti tételekből tevődik össze.


A szabad maradvány teljes összege, annak felhasználása, valamint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére teljesített kiadások tervezésre kerültek a 2026. évi költségvetésben. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az intézmény önkormányzati támogatása terhére kerül elszámolásra.

Maradvány 2025				
Adatok Ft-ban				
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Összesen
Közfoglalkoztatás	845 070	54 930		900 000
Közművelődés			700 000	700 000
Kötelezettséggel terhelt összesen	845 070	54 930	700 000	1 600 000
szabad maradvány könyvtári szolg.			5 587 930	5 587 930
mindösszesen	845 070	54 930	6 287 930	7 187 930

Határidő a 2026. évi költségvetési rendeleten történő átvezetésre: a következő költségvetési rendelet-módosítás alkalmával

Felelős: Farkas Norbert polgármester

Mezőkovácsháza, 2026. április 24.


Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz jegyző Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Ügyrendi, Kulturális és Szociális Bizottság
Melléklet:	1 db rendelet-tervezet és mellékletei intézményi beszámoló
Előterjesztéshez meghívott:	intézményvezetők
Döntésről kivonattal értesül:	Intézmények
Döntéshozatal:	minősített többség

**Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete/2026. (V.....)
önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bek. a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Mezőkovácsháza Város Önkormányzatára és az önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § A Képviselő-testület a Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
 - a) Bevételi főösszegét
 - aa) 3.414.232.000 Ft eredeti előirányzattal
 - ab) 3.232.327.077 Ft módosított előirányzattal
 - ac) 3.232.327.077 Ft teljesítéssel
 - b) Kiadási főösszegét:
 - ba) 3.414.232.000 Ft eredeti előirányzattal
 - bb) 3.232.327.077 Ft módosított előirányzattal
 - bc) 2.893.177.032 Ft teljesítéssel hagyja jóvá.
3. A 2. §-ban megállapított bevételek megoszlását és azok teljesítését forrásonként, a kiadások megoszlását és azok teljesítését jogcímenként a rendelet 1.számú melléklete tartalmazza.
4. § (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként e rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:
 - a) Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2. számú melléklet
 - b) Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal 3. számú melléklet
 - c) Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 4. számú melléklet
 - d) Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 5. számú melléklet
 - e) Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ 6. számú melléklet
- (2) A 2. §-ban megállapított bevételi forrásokból központi állami támogatás megoszlását és azok teljesítését jogcímenként a rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat
 - a) felújítási kiadásainak felhasználását célonként és feladatoként a rendelet 8. számú melléklete,
 - b) felhalmozási kiadásainak felhasználását célonként és feladatonként a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

- (4) A pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások teljesítését a 10. számú melléklet tartalmazza.
5. § (1) Az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat tőke jellegű bevételeinek és kiadásainak mérlegét a rendelet 12. számú melléklete tartalmazza.
6. § A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények működésének biztosítására 2025. évben a 13. számú melléklet szerinti létszám foglalkoztatását engedélyezte.
7. § A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a rendelet 14. számú melléklete foglalja magába.
8. § Az önkormányzat adósság- és hitelállományának lejárat szerinti kimutatását a rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.
9. § A közvetett támogatásokat a rendelet 16. számú melléklete tartalmazza.
10. § Az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen projekthez történő hozzájárulást a rendelet 17. számú melléklete tartalmazza.
11. § Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben lévő részesedés alakulását a rendelet 18. számú melléklete tartalmazza.
12. § A rendelet 19. számú melléklete a mérleget, a 20. számú melléklete az egyszerűsített pénzforgalmi kimutatást, a 21. számú melléklete az eredmény-kimutatást, a 22. számú melléklete a maradvány-kimutatást tartalmazza.
13. § A pénzeszközök változásának bemutatását a rendelet 23. számú melléklete tartalmazza.
14. § Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 24. számú melléklete tartalmazza.
15. § Ez a rendelet 2026. május 6. napján lép hatályba, egyidejűleg hatályát veszti Mezőkovácsháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 6/2025. (IV. 01.) önkormányzati rendelete, az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 14/2025. (V.22.) önkormányzati rendelete.

Mezőkovácsháza 2026. április 30.

Farkas Norbert
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A rendelet megalkotásával a Képviselő-testület a jogszabály által előírt kötelezettségének tesz eleget.

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
5800 Mezőkovácsháza, Fáy A. u. 30-32.
Tel.: 68/381-616

Iktatószám:

Tárgy: Beszámoló a Mezőkovácsházi
Humán Szolgáltató Központ 2025.
évi költségvetésének teljesítéséről

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 2025. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számolok be Önöknek:

Feladatellátás

Az intézmény feladatellátásához tartozik a házi segítségnyújtás, az idősek nappali ellátása, család és gyermekjóléti szolgáltatás, a járás területére vonatkoztatva a család és gyermekjóléti központ feladata, a támogató szolgálat, ifjúsági egészségügyi gondozás, szociális étkeztetés, az óvodai és iskolai szociális segítség a járás valamennyi oktatási – nevelési intézményhez kapcsolódóan.

Ezeket túlmenően az intézmény keretei között látjuk el Napközi Konyha működtetésével a gyermekétkeztetési (óvodai, általános iskolai, középiskolai, a kollégiumi étkezés, szünidei étkeztetés) és a bölcsődei étkeztetési feladatokat. A szabad kapacitás erejéig a vendégétkezők is kiszolgálásra kerülnek.

A házi segítségnyújtást igénylők száma a beszámolás évében 85 fő volt, személyi gondozásra igényelt mutatónk 70, segítségre igényelt mutatónk 2 fő volt. Gondozás esetében 21.126 gondozási órát teljesítettünk, ami 70 fő elszámolhatóságot eredményez, segítség esetében 2 fő elszámolása vált lehetővé. A működési engedély szerint 72 főt láthatunk el.

A szociális étkezés esetében megállapodással rendelkező igénylők száma 240 fő volt, átlagosan 134 fő vette igénybe, a támogatás elszámolásához figyelembe vehető létszám 138 fő.

A Támogató Szolgálat által ellátott, feladatmutatóként figyelembe vehető, finanszírozott feladatmutató 3887. A Szolgálat 2025-ben átlagban 63 fő részére nyújtott szolgáltatást. A családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatásnál az igénybevevők száma 78 fő, egyszeri tanácsadott 401 fő.

A család és gyermekjóléti központ feladatait a járás 18 településén látjuk el. 2025-ben nyilvántartásban szereplő kiskorú gyermekek létszáma 363 fő.

2025.04.01-2025.12.31-ig 20 féle szakellátáson összesen 27.211 esetet láttunk el a Járóbeteg Szakellátó intézményegységben.

A beszámolási időszakban az intézményegységben 16 fő szakorvos, 13 fő asszisztens és orvosírnok, 1 fő adminisztrátor, 1 fő intézményegység vezető, 1 fő orvosszakmai vezető (részmunkaidő), 2 fő takarítónő, 5 fő pénzügyi munkatárs (részmunkaidő), 1 fő személyügyi munkatárs (megbízás) végezte feladatát.

A gyermekek étkeztetése az alábbiak szerint alakult:

2025. évi gyermek étkeztetés					
étkeztetési forma	kiszolgált adag	elszámolható létszám (fő) összesen	ebből ingyenes étkező	ebből 50% térítési díjat fizet	ebből 100% térítési díjat fizet
bölcsődei étkezés	5928	26	22	0	4
óvodai étkezés	30805	140	126	0	14
iskolai étkezés 1*	17288	93	5	29	59
iskolai étkezés 2*	1910	10	0	2	8
iskolai étkezés 3*	24884	135	70	27	38
iskolai összesen	44082	238	75	58	105
középiskolai étk.	2729	15	0	7	8
kollégiumi étk.	1726	8	0	3	5
gyermekétkeztetés összesen:	85270	427	223	68	136

A beszámolás évében a költségvetési törvény szerinti előírások alapján 427 fő gyermekétkező vehető figyelembe, részükre összesen 85.270 adag került előállításra, 1.109 adaggal és 6 fővel kevesebb, mint az előző évben.

A táblázatból jól látható, hogy a gyermekek 52,2 % -a ingyenesen étkezik, és 15,9% pedig csak a térítési díj 50 %-át fizeti meg.

A szünidei étkeztetést a hátrányos helyzetű és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére biztosította az önkormányzat. A 6-18 éves korosztály részére a tavaszi szünetben 5 napra, a nyári szünetben 49 napra, az őszi szünetben 5 napra, a téli szünetben pedig 5 napra biztosítottuk az étkeztetést.

A táblázat a kiszolgált adagok mennyiségét, valamint az elszámolható létszámot mutatja be.

2025. évi szünidei étkeztetés			
étkeztetési forma	kiszolgált adag	étk. Napok száma	elszámolható létszám (fő)
bölcsődei étkezés	0	0	0
óvodai étkezés	0	0	0

iskolai étkezés	859	64	13
középiskolai étk.	128	64	2
összesen:	987		15

A feladatellátáshoz kapcsolódó álláshelyek

Az engedélyezett álláshelyek száma január 1-én 48,5 volt, amely kibővült az 2025.04.01-jén induló Járóbetegszakellátó álláshelyeinek számával amely összesen 25,175 fő.

Az intézmény éves átlagos statisztikai létszáma 59,22 fő volt, amely tartalmazza az intézménynél dolgozó éves átlagosan 6,76 fő közfoglalkoztatottakat, valamint 12,67 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottakat is.

Az intézmény 2025. évi eredeti költségvetési főösszegét a Képviselő-testület 796.830.000 Ft-ban határozta meg, amely a tervezett működési kiadások előirányzatát tartalmazta.

A költségvetés módosított előirányzatának főösszege év végére 772.448.377 Ft-ra módosult.

A változás összege **24.381.623 Ft**, mely az alábbiakból tevődik össze:

- A Közfoglalkoztatásra 1.680.362 Ft-tal több működési támogatás érkezett, amely a személyi juttatások előirányzatát 1.577.805 Ft-tal és munkaadói járulékok előirányzatát pedig 102.557 Ft-tal növelte.
- A 2024. évi maradvány a forintosítás miatt 140 Ft-tal került megemelésre, ezáltal ugyanezen összegben növekedett a dologi kiadások összege.
- NEAK támogatás érkezett 12.259.200 Ft működési támogatásra, mellyel szemben 8.857.000 Ft személyi és 3.402.200 Ft dologi kiadás jelentkezett.
- A térítési díjak emelése, és a vendégétkezés jelentős emelkedése miatt a működési bevételek 15.515.333 Ft-tal kerültek megemelésre, növelésre került a dologi kiadások előirányzata 15.515.333 Ft-tal.
- Az intézménynél 5 db tűzoltókészülék, valamint egy háti permetező került beszerzésre, ennek okán 109.515 Ft dologi kiadás átcsoportosításra került a beruházási kiadásokra.
- Az önkormányzati finanszírozás 3.250.000 Ft-tal került megemelésre (ebből 750.000 Ft-ról a 228/2025. (VI.19.) sz. kt. határozatával, 2.500.000 Ft-ról a 142/2025. (IV.30.) sz. kt. határozatával döntött a Képviselő-testület).
- A 445/2025 (XII.03) sz. kt. határozat a Humán részére biztosított önkormányzati támogatás (2025. évi kereset kiegészítés összegét a hiány csökkentése céljából elvonja) 4.525.000 Ft összegű csökkentésről szól, mely 4.004.425 Ft-tal csökkenti a személyi juttatásokat és 520.575 Ft-tal a munkaadói járulékok előirányzatát.
- A tervezett központi, irányítószervi támogatásból további 52.561.658 Ft-ot takarított meg az intézmény, amely elvonásra került.

Bevételek:

Az intézmény beszámolási időszakában a 772.448.377 Ft-ra módosított bevételi előirányzat 99,46%-a, azaz 768.288.715 Ft teljesült csak. Az elmaradás oka az, hogy a finanszírozási bevételek között szereplő normatív támogatásból 940.640 Ft-ot nem tudunk igénybe venni a gyermekétkeztetésben részt vevő létszám csökkenése miatt; másrészt 3.219.022 Ft önkormányzati támogatás likviditási nehézségek miatt nem került biztosításra.

Működési bevételek Ft-ban 2025.				
Megnevezés	eredeti Ei.	mód. Ei.	teljesítés	%mód ei-hoz
Készletértékesítés	0	17 918	17 918	100%
Szolgáltatások ellenért.	85 984 000	91 620 786	91 620 786	100%
Közvetített szolgáltatás	0	46 560	46 560	100%
Ellátási díjak	53 524 000	59 320 148	59 320 148	100%
Kiszámlázott Áfa	35 286 000	38 381 144	38 381 144	100%
Kapott kamat	0	175 267	175 267	100%
Egyéb bevétel	0	747 510	747 510	100%
Összesen:	174 794 000	190 309 333	190 309 333	100%

Intézményünk teljesített bevételeiből a működési bevételek aránya 24,7%-ot tesznek ki, mindösszesen 190.309.333 Ft összegben.

A táblázatból látható, hogy az intézmény működési bevételei túlnyomó többségben a szolgáltatást igénybe vevők térítési díjából és a hozzá kapcsolódó áfa-ból származnak.

A támogatás értékű bevételek teljesítése 100 %-os volt, melyet az alábbi táblázat mutat:

Támogatás bevételek Ft-ban 2025				
Megnevezés	eredeti Ei.	mód. Ei.	teljesítés	%mód Ei-hoz
Tb Pü Alaptól átvett	0	210 563 200	210 563 200	100%
Elkül. Állami pénzalaptól átvett	0	12 613 362	12 613 362	100%
Összesen:	0	223 176 562	223 176 562	100%

Az intézmény a NEAK-tól az ifjúsági egészségügyi gondozás és a Járóbeteg szakellátó feladatok ellátására kapott támogatási összeget, illetve itt került szerepeltetésre a közfoglalkoztatottak bérére és járulékára kapott támogatás is.

Az intézmény 2024. évi pénzmaradványa 2.282.140 Ft volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

Az intézmény önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 410.517.000 Ft volt, mely 352.520.680 Ft-ra módosult. A csökkenés összege 57.996.320 Ft.

Az alábbi táblázat az intézmény feladataihoz kapcsolódó bevételeket mutatja be teljesítés alapján.

Feladathoz kapcsolódó bevételek megoszlása Ft-ban 2025.							
feladat	kiad össz	műk.célú át- vett tám.	műk.bev.	központi kv.	önkorm	pm	bev össz
Ifj.eü	379 200	379 200	0	0	0	0	379 200
Idősek nappali	18 161 758	0	639 617	14 854 781	2 667 360	0	18 161 758
Gyermekjóléti Kp.	95 470 971	0	229 344	88 440 472	6 801 155	0	95 470 971
Szociális étk.	54 225 215	0	41 058 275	13 426 218	0	0	54 484 493
HSZG	52 454 737	0	2 819 175	49 183 346	452 216	0	52 454 737
Családsegítő	6 388 406	0	57 322	13 641 436	0	0	13 698 758
Támogató Sz.	24 384 523	0	1 401 788	22 064 218	918 517	0	24 384 523
Gyermekétkeztetés	132 768 462	0	28 844 925	103 504 827	418 710	0	132 768 462
Szünidei Ét.	902 670	0	0	450 072	452 598	0	902 670
Vendég Ét.	128 035 724	0	113 081 368	0	1 2011 677	1 382 140	126 475 185
Közfoglalkoztatás	12 299 349	12 613 362	16 907	0	0	900 000	13 530 269
Járóbeteg szakel- látó	239 188 769	210 184 000	2 160 612	0	23 233 077	0	235 577 689
Összesen	764 659 784	223 176 562	190 309 333	305 565 370	46955310	2 282 140	768 288 715

Az önkormányzati támogatás összege 352.520.680 Ft volt, melyből 308.280.141 Ft-ot a központi költségvetés biztosított, amely tartalmazza a szociális összevont ágazati pótlék járulékkal növelten, ennek mértéke 22.840.887 Ft. Ez alapján a tisztán önkormányzati finanszírozás összege 44.240.539 Ft, amely az összes bevétel 5,7%-a.

Kiadások

Az intézményünknel a kiadások előirányzata 98,99%-ban kerültek felhasználásra. Kiemelt előirányzatonként az alábbi táblázat mutatja.

Az intézmény teljesített kiadásai esetében a személyi juttatások 53,63%-ot, a munkaadói járulékok 5,73%-ot, a dologi kiadások 40,62%-ot, a beruházási kiadások 0,02 %-ot tesznek ki.

Kiadások teljesítése 2025.					
Megnevezés	személyi jutta- tás	munkaadói já- rulékok	dologi kiadá- sok	beruházás	összesen
Eredeti előirányzat	432 424 000	58 631 000	305 775 000	0	796 830 000
Módosított előirányzat	410 106 920	43 839 246	318 392 696	109 515	772 448 377
Ifj.eü.	0	0	379 200	0	379 200
Idősek nappali	13 557 475	1 762 469	2 841 814	0	18 161 758
Gyermekjóléti Kp.	69 380 118	10 351 155	15 739 698	0	95 470 971

Szociális étk.	18 796 292	1 860 428	33 566 352	2 143	54 225 215
HSZG	44 509 105	5 932 183	2 013 449	0	52 454 737
Családsegítő	5 301 924	640 898	445 584	0	6 388 406
Támogató Sz.	17 882 945	2 342 474	4 159 104	0	24 384 523
Gyermek étkeztetés	29 546 298	3 838 926	99 376 862	6 376	132 768 462
Szünidei étk.	182 232	25 049	695 344	45	902 670
Vendég étk.	25 822 150	3 549 437	98 657 801	6 336	128 035 724
Közfoglalkoztatás	11 479 823	764 186	55 340	0	12 299 349
Járóbeteg szakellátó	173 648 558	12 772 041	52 673 555	94 615	239 188 769
összesen	410 106 920	43 839 246	310 604 103	109 515	764 659 784

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzatának teljesítése 100%.

Személyi juttatások Ft-ban 2025					
megnevezés	eredeti ei.	mód. Ei.	teljesítés	telj. % módei-hoz	szem. jutt. belül arány
törvény szerinti illetmények, munkabérek	402 487 000	371 246 438	371 246 438	100%	90,52%
készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	11 670 000	11 560 582	11 560 582	100%	2,82%
Jubileumi jutalom	1 774 000	2 209 700	2 209 700	100%	0,54%
Béren kívüli juttatás	1 237 000	173 588	173 588	100%	0,04%
Közlekedési költségtérítés	4 812 000	1 827 305	1 827 305	100%	0,45%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 640 000	17 207 508	17 207 508	100%	4,20%
Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatás	3 570 000	5 603 564	5 603 564	100%	1,37%
Külső személyi juttatások	234 000	278 235	278 235	100%	0,07%
személyi juttatás össz.	432 424 000	410 106 920	410 106 920	100%	100,00%

A személyi juttatások előirányzatának felhasználását tekintve látható, hogy az alapilletmény, a pótlékok, a szociális ágazati pótlék a felhasználás 90,52 %-át teszik ki. Külső és Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaként megbízási díjat fizettünk a betöltetlen álláshelyeken lévő kötelező feladatok ellátásért. Betegszabadság jogcímén is jelentős összeg került számfejtésre.

Számottevő volt az ágazati jogszabályok miatt előírt túlóra, illetve készenlét költsége is, amely összesen 11.560.582 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok 100%-ban kerültek felhasználásra. A személyi juttatások arányának felel meg.

Rehabilitációs hozzájárulás kiadására 801.000 Ft kötelezettségünk keletkezett.

Táppénz hozzájárulásként 1.161.529 Ft, míg munkáltatót terhelő szja-ként 54.205 Ft került kifizetésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatának 97,55 %-a 310.604.103 Ft került felhasználásra. A táblázat a kiadásokat tartalmazza:

Dologi kiadások Ft-ban 2025.					
megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	Teljesítés	%	Dologi kiad belüli arány
Szakmai anyag beszerzés	5 400 000	9 630 600	9 178 863	95,31%	2,96%
Üzemeltetési anyag beszerzés	169 993 000	177 756 896	173 746 435	97,74%	55,94%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	5 642 000	5 560 251	5 330 251	95,86%	1,72%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	909 000	551 274	551 274	100,00%	0,18%
Közüzemi díjak	22 042 000	15 424 484	15 424 484	100,00%	4,97%
Víz	3 842 000	2 890 023	2 890 023	100,00%	0,93%
Áram	7 400 000	4 789 745	4 789 745	100,00%	1,54%
Gáz	10 800 000	7 744 716	7 744 716	100,00%	2,49%
Vásárolt élelmiszer	1 600 000	2 212 815	2 212 815	100,00%	0,71%
Bérleti és lízing díjak	9 163 000	8 489 680	7 789 680	91,75%	2,51%
Karbantartási, javítási szolgáltatás	6 574 000	3 763 452	3 763 452	100,00%	1,21%
Közvetített szolgáltatás	118 000	51 810	51 810	100,00%	0,02%
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	23 436 000	18 460 116	18 460 116	100,00%	5,94%
Egyéb szolgáltatás	11 274 000	14 475 600	13 195 547	91,16%	4,25%
Kiküldetés	1 006 000	1 525 131	1 525 131	100,00%	0,49%
ÁFA	47 471 000	47 220 282	46 103 940	97,64%	14,84%
Fizetendő áfa	0	11 860 000	11 860 000	100,00%	3,82%
Egyéb dologi kiadások	1 147 000	1 410 305	1 410 305	100,00%	0,45%
Dologi összesen	305 775 000	318 392 696	310 604 103	97,55%	100,00%

A táblázatból látható, hogy a dologi kiadások legjelentősebb tételei az élelmiszer beszerzés, a közüzemi díjak és azok ÁFA tartalma.

Felhalmozási kiadások

Az intézmény költségvetésében a beruházások módosított előirányzata 109.515 Ft.

Ebből az összegből a következő beszerzések valósultak meg:

- Tűzoltó készülékek 5 db (Járóbeteg szakellátó) 94.615 Ft értékben,

- Hátipermetező 1 db 14.900 Ft értékben.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az intézmény 2025. évi működési célú maradványa 3.628.931 Ft. A teljes összeg kötelezettségvállalással terhelt.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére teljesített kiadások tervezésre kerültek a 2026. évi költségvetésben, amely az intézmény önkormányzati támogatása terhére kerül elszámolásra.

Maradvány 2025				
Adatok Ft-ban				
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Összesen
Közfoglalkoztatás	1 314 554	85 446		1 400 000
Járóbeteg szakellátás			2 228 931	2 228 931
Kötelezettséggel terhelt összesen	1 314 554	85 446	2 228 931	3 628 931
szabad maradvány				
mindösszesen	1 314 554	85 446	2 228 931	3 628 931

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az intézmény pénzmaradványát a fenti táblázat szerint fogadja el.

A vagyon alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Vagyon alakulása 2025.					
megnevezés	bruttó érték	Elsz. écs	nettó érték	elhasználódás foka	0-ra leírt eszk.bruttó értéke
Immateriális jav.	1 450 316	1 450 316	0	100,00%	1 450 316
ingatlanok	36 140 817	14 064 034	22 076 783	38,91%	
gépek, berend.	47 296 228	35 834 305	11 461 923	75,77%	
összesen	84 887 361	51 348 655	33 538 706	60,49%	1 450 316

A táblázatból látható, hogy a gépek berendezések legjelentősebb része már leírásra került.

A Kontrollrendszer működése

Intézményünkben a 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet alapján belső kontrollrendszer működik. A belső kontrollrendszer keretében aktualizálásra kerültek a belső szabályzatok. Beépítésre kerültek a külső ellenőrzést végző szervek megállapításaihoz, javaslataihoz kapcsolódó intézkedések.

A kontrolltevékenység részeként az alábbi folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéseket végeztük el:

A normatíva elszámoláshoz szükséges, a jogszabályok által előírt dokumentáció meglétét, szabályszerűségét ellenőriztük. Megállapításra került, hogy az előírásoknak megfelelően kerülnek vezetésre a nyilvántartások.

A Támogató Szolgálat működtetéséhez biztosított támogatás felhasználásának tételes ellenőrzése, az analitikus nyilvántartás egyeztetése.

Ellenőrzésre került a gépjárművek menetleveleinek kitöltése, a térítési díjak beszedése.

Ellenőrzésre került a bizonylati rend és fegyelem.

A konyha által készített összesítők egyeztetésre kerültek az analitikus nyilvántartásokkal.

Össességében megállapítható, hogy intézményünk a 2025. költségvetési évben törekedett arra, hogy a rendelkezésére álló költségvetési rendeletben elfogadott bevételi előírásait beszedje, a kiadásoknál pedig csak a működéshez legszükségesebbeket használja fel, a fel nem használt előirányzatok elvonásra kerültek.

Mezőkovácsháza, 2026. április 22.

Tisztelettel:

Kovalik Angéla
intézményvezető

Iktatószám: 200456001/00194-1/2026

Tárgy: Beszámoló a Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetésének teljesítéséről

**Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számolok be Önöknek:

Feladatellátás

Az intézmény tevékenységét a beszámolás időszakában is az Alapító okiratban rögzítettek szerint végezte. Feladatai különösen: óvodai nevelés, bölcsődei ellátás, korai fejlesztés, sajátos nevelési igényű gyermekek gondozása, nevelése, feladatellátási helyek működtetése.

Az óvodai nevelés 3 épületben, 2025. 8 hónapban 9 délelőtti és 9 délutáni, 2025. 4 hónapban 9 délelőtti és 9 délutáni csoportban folyt.

Az átlagos gyermeklétszám 2025. 8 hó időszakra 185 fő, 2025. 4 hó időszakra 185 fő.

A számított gyermeklétszám a sajátos nevelési igényű gyermek 2 főként való figyelembe vételével 2025. 8 hó 189 fő, 2025. 4 hó 190 fő.

A férőhelyek száma 218 fő, a kihasználtság átlagosan 2025. évben 84,9 / 84,9 %.

A sajátos nevelési igényű gyermekek száma 8 hónapot figyelembe véve 4 fő, 4 hónapra 5 fő volt.

Az intézmény külön megállapodás alapján a felmerült szükségletnek megfelelő szakembereket, fejlesztőpedagógusokat foglalkoztatott. Külsős logopédus és gyógypedagógusok segítik a munkánkat. Az általános pedagógiai fejlesztést és TSMT/II. csoportos szenzomotoros terápiát az SNI, BTMN gyermekek esetében, intézményen belül speciális szakképzettséggel rendelkező óvodapedagógusaink látják el.

A bölcsődei nevelés esetében a férőhelyek száma 38 fő volt egész évben. A Kvtv. 40.2. pontja szerinti elszámolás alapján az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beiratott gyermekek száma, ami esetünkben 38 fő volt.

2025. 01.31-i állapot szerint 38 fő volt beiratkozva a bölcsődében, ebből

- 2025.01.01-2025.08.31-ig 2 gyermek részesült korai fejlesztésben a bölcsődei ellátás mellett.

- 2025.09.08- től 2025.12.31-ig +2 fő, összesen 4 gyermek részesült korai fejlesztésben.

Védelemben vett gyermek 1 fő.

Az elszámolás alapján így a normatívát 35 fő átlagos gyermek és 4 fő korai fejlesztésben részesülő gyermek után vettük igénybe.

Álláshelyek:

Az intézménynél az engedélyezett álláshelyek száma 2025. év 8 hónapra 39,5 fő (2022.04.15-től, illetve nyugdíjazás miatt személyi változás 2025.10.21-től 0,5 fő rehabilitációs ellátott karbantartó), 4 hónapra 39,5 fő teljes és részmunkaidőben foglalkoztatott volt.

Az óvodai feladatok ellátásához kapcsolódó álláshelyek összetétele: 2025. 8 hónapra, 17 óvónő, 9 dajka, 1 óvodatitkár, 3 pedagógiai asszisztens, és 0,5 fő rehabilitációs ellátott karbantartó, 4 hónapra, 17 óvónő, 9 dajka, 1 óvodatitkár, 3 pedagógiai asszisztens, és 0,5 fő rehabilitációs ellátott karbantartó.

A bölcsődei feladatok ellátáshoz 9 álláshely kapcsolódott, 1 fő szakmai vezető, 6 kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka.

A dolgozók rendelkeztek a munkakör betöltéséhez szükséges képzettséggel.

Az intézményben az átlagos éves állományi létszám **39,5 fő volt, továbbá 6 fő** közfoglalkoztatott.

Az intézmény 2025. évi eredeti költségvetési főösszegét a Képviselő-testület 409.896.000 Ft-ban határozta meg.

Az intézmény módosított költségvetési főösszege év végére 398.481.476 Ft. A változás összegének egyenlege alapján a költségvetés főösszege 11.414.524 Ft-tal csökkent, mely az alábbi változásokból tevődik össze:

- Az intézménynél 2 db tűzoltókészülék került beszerzésre, ennek okán 35.306 Ft dologi kiadás átcsoportosításra került a beruházási kiadásokra.
- A Közfoglalkoztatásra kapott működési támogatás előirányzata 1.501.653 Ft-tal került növelésre, amellyel együtt a személyi juttatások 1.410.003 Ft-tal és munkaadói járulékok 91.650 Ft-tal is növelésre kerültek.
- A működési bevételünk 1.510.258 Ft-tal növekedett, mely a dologi kiadások előirányzatát növelte.
- A **Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő** által meghirdetett, NTP-TEHETSEG-25-0360 pályázati azonosítójú „**Néptáncos tehetségigérek az óvodában**” program, a pályázat alapján az intézmény 2.900.000 Ft támogatást biztosított, melyből felhalmozási támogatás bevételt 317.152 Ft-tal, személyi juttatásokat 591.485 Ft-tal, munkaadói járulékok előirányzatát 76.886 Ft-tal, dologi kiadások előirányzatát 1.914.477 Ft-tal növelte.
- A tervezett központi, irányítószervi támogatásból 17.326.435 Ft-ot takarított meg az intézmény, amely elvonásra kerül.

Bevételek:

Intézményünknel a bevételek előirányzata a módosított előirányzathoz viszonyítottan 100 %-ban került teljesítésre.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak kiemelt előirányzatok szerint:

A működési bevételek 100 %-os teljesítést mutatnak.

Működési bevételek Ft-ban 2025.				
Megnevezés	eredeti Ei.	mód. Ei.	teljesítés	% mód ei-hez
Szolgáltatások ellenért.	900 000	1 696 400	1 696 400	100%
Közvetített szolgáltatás	0	81 456	81 456	100%
Ellátási díjak	250 000	410 630	410 630	100%
Kiszámlázott Áfa	0	21 994	21 994	100%
Kapott kamat	0	27 273	27 273	100%
Egyéb bevétel	0	422 505	422 505	100%
Összesen:	1 150 000	2 660 258	2 660 258	100%

Az eredeti költségvetésben a működési bevételt bérleti díj beszedéséből és ellátási díjakból terveztünk, ezen felül további bevételt realizáltunk közvetített szolgáltatásból és ahhoz kapcsolódó áfából, a kapott kamatokból, képző intézménnyel történő együttműködés keretében származó díjból, valamint az egyéb bevételből, ami a 2024. évi közüzemi díj túlfizetéshez kapcsolódó visszatérítés.

Az intézmény bevételeinek 95,5 %-át 380.765.768 Ft-ot az önkormányzati támogatás jelenti, amelyből a központi költségvetés normatív támogatásként 364.415.490 Ft-ot 95,7%-ban finanszíroz.

Az alábbi táblázat az intézmény feladataihoz kapcsolódó bevételeket mutatja be teljesítés alapján:

Feladathoz kapcsolódó bevételek megoszlása Ft-ban 2025.								
feladat	kiad össz	műk.célú át- vett tám.	fel- halm.célú tám.	műk.bev.	központi kv.	önkorm	pm	bev össz
Óvoda	299 597 723	0	0	1 692 003	284 251 590	13 352 835	510 797	299 807 22:
SNI	2 917 470	0	0	0	0	2 917 470	0	2 917 47:
Bölcsőde	81 197 403	0	0	953 530	80 163 900	79 973	0	81 197 40:
Táncpályázat	0	2 582 848	317 152	0	0	0	0	2 900 00:
Közfoglalkoztatás	10 754 759	10 844 653	0	14 725	0	0	800 000	11 659 37:
Összesen	394 467 355	13 427 501	317 152	2 660 258	364 415 490	16 350 278	1 310 797	398 481 47:

Intézményünk a 2024. évi pénzmaradvány teljes összegét felhasználta.

Kiadások:

Intézményünknel a kiadások előirányzata 98,99 %-ban került felhasználásra.

A kiadási előirányzatok főcsoportonként az alábbiak szerint kerültek teljesítésre:

Kiadások teljesítése 2025.					
Megnevezés	személyi juttatás	munkaadói járulékok	dologi kiadások	beruházás	összesen
Eredeti előirányzat	335 195 000	42 980 000	31 721 000	0	409 896 000
Módosított előirányzat	327 827 563	42 720 702	27 897 905	35 306	398 481 476
Óvoda	250 898 803	33 205 799	15 457 815	35 306	299 597 723
SNI	1 273 015	130 455	1 514 000	0	2 917 470
Bölcsőde	64 102 578	8 563 374	8 531 451	0	81 197 403
Közfoglalkoztatás	10 021 682	684 188	48 889	0	10 754 759
összesen	326 296 078	42 583 816	25 552 155	35 306	394 467 355

Az intézmény összes teljesített kiadásának 82,7%-át a személyi juttatások 10,79%-át a munkaadókat terhelő járulékok teszik ki. A dologi kiadások aránya 6,5%. A felhalmozási, beruházási kiadások 0,01 %-ot képviselnek a teljesített kiadások között.

Személyi juttatások:

A személyi juttatások előirányzatánál a teljesítési aránya 99,5%.

A rendszeres személyi juttatásokra (alapilletmény, pótlék) 303.576.962 Ft-ot fizettünk ki, mely a személyi juttatások 93 %-át teszik ki.

Túlóra, helyettesítés nem került kifizetésre.

Jubileumi jutalom két fő részére 8.904.000 Ft összegben került számfejtésre. Jutalom címén nyugdíjba vonuláshoz kapcsolódóan 8.635.360 Ft került kifizetésre.

Az intézmény 3.044.211 Ft-ot fordított a betegszabadságok idejére járó juttatások kifizetésére.

A munkába járás költsége 926.162 Ft volt,

Megbízási díjak költsége 1.209.383 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadókat terhelő járulék 99,7 %-ban kerültek felhasználásra.

Rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem keletkezett. A munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulásra 919.373 Ft került megfizetésre.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítottn 91,59%-os. Az alábbiak szerint került felhasználásra a kiadási előirányzat, melyből jól látható, hogy csak a legszükségesebb kiadások kerültek beszerzésre:

Dologi kiadások Ft 2025.				
megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	Teljesítés	%
Szakmai anyag beszerzés	745 000	991 957	902 098	90,94%
Üzemeltetési anyag beszerzés	4 597 000	1 980 143	1 980 143	100,00%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	210 000	198 956	198 956	100,00%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	280 000	154 162	154 162	100,00%
Közüzemi díjak	10 500 000	11 006 235	11 006 235	100,00%
Víz	3 600 000	3 216 394	3 216 394	100,00%
Áram	900 000	1 300 963	1 300 963	100,00%
Gáz	6 000 000	6 488 878	6 488 878	100,00%
Bérleti és lízing díjak	240 000	299 066	299 066	100,00%
Karbantartási, javítási szolgáltatás	1 260 000	1 308 117	1 308 117	100,00%
Közvetített szolgáltatás	128 000	115 424	115 424	100,00%
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	3 327 000	4 231 188	2 474 000	58,47%
Egyéb szolgáltatás	4 651 000	2 440 576	2 440 576	100,00%
Kiküldetés	58 000	22 819	22 819	100,00%
ÁFA	5 725 000	4 745 364	4 246 661	89,49%
Egyéb dologi kiadások	0	403 898	403 898	100,00%
Dologi összesen	31 721 000	27 897 905	25 552 155	91,59%

A teljesített dologi kiadások 43,07%-át 11.006.235 Ft-ot a közüzemi díjak kifizetésére használtunk fel.

A bölcsődénél a gyermekorvos részére 960.000 Ft került kifizetésre.

Szakmai anyagok beszerzésére 902.098 Ft-ot fordított az intézmény.

Felhalmozási, beruházási kiadások:

A teljesített beruházási kiadások összege 35.306 Ft. Az intézménynél 2 db tűzoltókészülék került beszerzésre 35.306 Ft értékben.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az intézmény maradványa a beszámolás időszakában 4.014.121 Ft lett, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 3.900.000 Ft, a szabad maradvány összege 114.121 Ft. A szabad maradvány teljes összege, annak felhasználása, valamint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére teljesített kiadások tervezésre kerültek a 2026. évi költségvetésben. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az intézmény önkormányzati támogatása terhére kerül elszámolásra.

Maradvány 2025					
Adatok Ft-ban					
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Beruházás	Összesen
Közfoglalkoztatás	938 967	61 033			1 000 000
Néptáncos Pályázat	591 485	76 886	1 914 477	317 152	2 900 000
Kötelezettséggel terhelt összesen	1 530 452	137 919	1 914 477	317 152	3 900 000
szabad maradvány óvoda működtetés			114 121		114 121
mindösszesen	1 530 452	137 919	2 028 598	317 152	4 014 121

Vagyon alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Intézményünknel a vagyon bruttó értéke 2025-ben 318.343 Ft-tal nőtt, az értékcsökkenés elszámolásának következtében pedig 1.808.082 Ft-tal csökkent a nettó értéke.

Vagyon alakulása 2025.					
megnevezés	bruttó érték	Elsz. écs	nettó érték	elhasználódás foka	0-ra leírt eszk.bruttó értéke
Immateriális jav.	154 203	154 203	0	100,00%	154 203
ingatlanok	30 711 935	16 706 154	14 005 781	54,40%	
gépek, berend.	19 846 903	15 577 987	4 268 916	78,49%	
összesen	50 713 041	32 438 344	18 274 697	63,96%	154 203

A táblázatból látható, hogy az immateriális javak már leírásra kerültek, a gépek, berendezések elhasználódási foka 78,49 %.

A Kontrollrendszer működése

Intézményünkben a 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet alapján belső kontrollrendszer működik. A belső kontrollrendszer keretében aktualizálásra kerültek a belső szabályzatok. Beépítésre kerültek a külső ellenőrzést végző szervek megállapításaihoz, javaslataihoz kapcsolódó intézkedések.

A kontrolltevékenység részeként az alábbi folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéseket végeztük el:

A normatíva elszámoláshoz szükséges, a jogszabályok által előírt dokumentáció meglétét, szabályszerűségét ellenőriztük. Megállapításra került, hogy az előírásoknak megfelelően kerülnek vezetésre a nyilvántartások.

Összességében megállapítható, hogy intézményünk a 2025. költségvetési évben törekedett arra, hogy a rendelkezésére álló költségvetési rendeletben elfogadott bevételi előírásait beszedje, a kiadásoknál pedig csak a működéshez legszükségesebbeket használja fel, a fel nem használt előirányzatok elvonásra kerültek.

Mezőkovácsháza, 2026. április 17.

.....
Szűcsné Tóth Erika
főigazgató

Mezőkovácsházi Városi Könyvtár
és Kalocsa Róza Művelődési Központ

Mezőkovácsháza

Árpád u. 162.

5800

E-mail: mkhazkvt@gmail.com

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete

Mezőkovácsháza

Árpád u. 176.

5800

Tárgy: Beszámoló a Mezőkovácsházi
Városi Könyvtár 2025. évi költségvetésének
teljesítéséről

Iktatószám:

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ 2025. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számolok be Önöknek:

Feladatellátás:

Intézményünk ellátja a város nyilvános könyvtári feladatait, az állománygyarapítást, a könyvtári szolgáltatások biztosítását, valamint az iskolai könyvtári feladatokat is.

2025. évben 653 db dokumentum beszerzésre került, összesen 1.467.254 Ft értékben, ebből könyvbeszerzés 1.266.427 Ft és folyóirat beszerzés 200.827 Ft.

Rendszeresen 51 féle újság, folyóirat járt, melyből 38 féle támogatásból származik. A regisztrált használók száma 911 fő, a kölcsönzött dokumentumok száma 7171 db.

2025. január 01. napjával ismételten megállapodást kötöttünk a Békés Megyei Könyvtárral a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működtetésére 13 településen (Almáskamarás, Kisdombegyház, Magyardombegyház, Kaszaper, Kunágota, Dombiratos, Dombegyház, Magyarbánhegyes, Nagybánhegyes, Medgyesbodzás, Pusztatölke, Nagybánhegyes, Végegyháza). A szolgáltatás ellátását számla ellenében téríti meg a Megyei Könyvtár, a tárgyévben 4.595 eFt összegű bevétel keletkezett.

A Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ 2023. július 1-től közgyűjteményi és közművelődési feladatokat lát el.

Küldetése

Az intézmény a településre és térségére kiterjedően - közgyűteményi és közművelődési - központi szerepkör betöltésével lehetővé teszi az általa gyűjtött, feldolgozott és megőrzött dokumentumokhoz és információkhoz való idő- és térbeli korlátozás nélküli, egyenlő esélyű, szabad hozzáférést, mely által az egyének vagy közösségek fejlődéséhez is hozzájárul, valamint szolgáltatásaival, sokszínű kulturális és szabadidős programjaival, a művelődő és az alkotó közösségek működésével, közösségi és társadalmi részvétel fejlesztésével, a helyismereti gyűjtemény gazdagításával, feltárásával és őrzésével erősíti a térség és a település lakossága kulturális identitását.

Létszám:

Az intézmény álláshelyeinek száma január 1-jén 6 fő volt, amelyből 1 fő közművelődési álláshely 2025.áprilisában került betöltésre.

A szakmai feladatokat ellátó 5 fő dolgozó álláshelyéből 1 álláshely bérét a KSZR rendszerből finanszírozzuk, további egy álláshely az iskolai könyvtári feladat ellátáshoz kapcsolódik, melyhez a Tankerület évi 2.655 eFt átadott pénzeszközt biztosít.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 10 fő volt, amelyből 5 fő közfoglalkoztatott, részükre a Békés Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya 9.546 eFt működési célú támogatást nyújtott.

A könyvtár 2025. évi eredeti költségvetési főösszegét a Képviselő-testület **68.796.000 Ft**-ban határozta meg, a módosított költségvetési főösszege **66.950.445 Ft**. A csökkenés összege 1.845.555 Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

- A 2024. évi maradvány a forintosítás miatt 481 Ft-tal került megemelésre, ezáltal ugyanezen összegben növekedtek a dologi kiadások összege.
- A Közfoglalkoztatásra 1.689.902 Ft-tal több működési támogatást kaptunk, amely a személyi juttatások előirányzatát 1.586.762 Ft-tal és munkaadói járulékok előirányzatát pedig 103.140 Ft-tal növelte.
- Az NKTK a Táncház pályázat megvalósítására 700.000 Ft működési támogatást biztosított, amely a dologi kiadásokat növelte.
- A 2025. évi központi költségvetés kötött felhasználású támogatás a forintosítás miatt 214 Ft-tal került megemelésre, amely a dologi kiadásokat növelte, valamint 117.000 Ft könyvtári érdekeltségnövelő támogatást biztosított, amely a felhalmozási kiadásokat növelte.
- Az intézmény a tervezett működési bevételeit 6.653.256 Ft-tal haladta meg, amelyből növelésre került a dologi kiadások előirányzata 6.653.256 Ft-tal.
- A 445/2025 (XII.03) sz. kt. határozat a Könyvtár részére biztosított önkormányzati támogatás (2025. évi kereset kiegészítés összegét a hiány csökkentése céljából elvonja) 620.000 Ft összegű csökkentésről szól, mely 548.673 Ft-tal csökkenti a személyi juttatásokat és 71.327 Ft-tal a munkaadói járulékok előirányzatát.
- Az intézmény takarékos gazdálkodásának következtében további 10.386.408 Ft önkormányzati finanszírozást takarított meg, amely elvonásra kerül.

Az intézmény 2025. évi költségvetési teljesítésének összesítését az alábbi táblázat mutatja feladatonként.

Feladathoz kapcsolódó bevételek megoszlása Ft-ban 2025.							
feladat	bev össz	műk.célú átvett tám.	műk.bev.	központi kv.	önkorm	pm	kiad össz
Állomány gyarapítás	9 108 775		0	2 222 715	6 886 060		9 108 775
Könyvtári szolgáltatás és értéktár	25 243 700		4 184 147	8 621 491	10 464 581	1 973 481	19 655 770
KSZR	5 645 657		4 595 200		1 050 457		5 645 657
Tájház	349 260				349 260		349 260
Közfoglalkoztatás	10 309 606	9 545 902	11 038		52 666	700 000	9 409 606
Közművelődés	14 993 446		6 972 871	7 506 008	514 567		14 993 446
Táncház pályázat	1 300 001	700 000			1	600 000	600 001
Összesen	66 950 445	10 245 902	15 763 256	18 350 214	19 317 592	3 273 481	59 762 515

Bevételek:

A könyvtár 2025-ben a bevételi előirányzatait 100%-ban teljesítette.

A költségvetésünkben a működési bevételek 23,5%-ot jelentenek összesen.

Az önkormányzati támogatás aránya 28,8% a módosított bevételi főösszeg előirányzatához viszonyítottn. A költségvetési törvény 2025. évre a közművelődési és közgyűjteményi feladatokra 12.242.316 Ft-ot és bérjellegű támogatásra 5.990.898 Ft-ot ítél meg és 117.000 Ft könyvtári érdekltség-növelő támogatást biztosított.

A működési bevételek teljesítésének aránya 100%.

Működési bevételek Ft-ban 2025.				
Megnevezés	eredeti Ei.	mód. Ei.	teljesítés	% mód ei-hez
Készletértékesítés	0	15 150	15 150	100%
Nyújtott Szolg.	9 110 000	13 888 976	13 888 976	100%
Egyéb bevételek	0	1 859 130	1 859 130	100%
Összesen:	9 110 000	15 763 256	15 763 256	100%

Az irányító szervtől kapott támogatás összege 48.557.000 Ft volt a költségvetés tervezésénél, mely összeg 37.667.806 Ft-ra módosult. A csökkenés összege 10.889.194 Ft.

A 2024. évi pénzmaradvány összege teljes egészében felhasználásra került.

Kiadások

A kiadásoknál a módosított előirányzatot figyelembe véve, a költségvetés 66,2%-át a személyi juttatások, 7,6%-át a munkaadót terhelő járulékok, 24,2%-át a dologi kiadások, beruházási kiadások 2%-át teszik ki

A költségvetés kiadási előirányzatát intézményünk 2025-ben 89,2%-ban használta fel.

Kiadások teljesítése					
Megnevezés	személyi juttatás	munkaadói járulékok	dologi kiadások	beruházás	összesen
Eredeti előirányzat	45 837 000	5 396 000	15 403 000	2 160 000	68 796 000
Módosított előirányzat	44 313 535	5 127 431	16 183 052	1 326 427	66 950 445
Állomány gyarapítása	6 778 640	880 563	183 145	1 266 427	9 108 775
Könyvtári szolgáltatás	13 914 361	1 805 251	3 846 158	60 000	19 625 770
KSZR	4 996 000	649 657	30 000	0	5 675 657
Tájház	13 752	0	335 508	0	349 260
Közfoglalkoztatás	8 795 507	571 696	42 403	0	9 409 606
Közművelődés	8 970 175	1 165 364	4 857 907	0	14 993 446
Tánc ház pályázat	0	0	600 001	0	600 001
összesen	43 468 435	5 072 531	9 895 122	1 326 427	59 762 515
% mód. Előirányzathoz	98,1%	98,9%	61,1%	100%	89,2

A személyi juttatások esetében a teljesítés aránya 98,1 %. A személyi juttatásoknál alapilletményre, pótlékokra 42.633.992 Ft-ot használtunk fel, mely a személyi juttatások 96,2%-át teszik ki.

Béren kívüli juttatásokra 8.093 Ft-ot, külső személyi juttatásokra pedig 826.350 Ft-ot költöttünk.

A munkaadókat terhelő járulékok esetében a felhasználás aránya 98,9%.

A dologi kiadások teljesítési aránya 61,1%.

Dologi kiadások Ft 2025.				
megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	Teljesítés	%
Szakmai anyag beszerzés	500 000	832 756	832 756	100%
Üzemeltetési anyag beszerzés	1 699 000	752 359	752 359	100%
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	163 000	177 338	177 338	100%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	125 000	25 492	25 492	100%
Közüzemi díjak	4 226 000	2 662 759	1 662 759	62,44%
Víz	650 000	568 524	568 524	100%
Áram	2 650 000	2 043 100	1 043 100	51,05%
Gáz	926 000	51 135	51 135	100%
Bérleti és lízing díjak	1 230 000	938 683	938 683	100%
Karbantartási, javítási szolgáltatás	260 000	368 400	368 400	100%
Közvetített szolgáltatás	0	213 316	213 316	100%
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	2 980 000	6 214 069	2 264 069	36,43%
Egyéb szolgáltatás	1 116 000	800 628	800 628	100%
Kiküldetés	200 000	0	0	0%
ÁFA	2 066 000	2 282 916	944 986	41,39%
Egyéb dologi kiadások	838 000	914 336	914 336	100%
Dologi összesen	15 403 000	16 183 052	9 895 122	61,14%

Az intézmény 9.895.122 Ft-ot fordított dologi kiadásokra.

Folyóirat beszerzésre 200.827 Ft-ot fordítottunk.
Közüzemi díjakra, tüzelőanyagra nettó 1.662.759 Ft-ot fizettünk ki.

Felhalmozási, beruházási kiadások

Könyvtári könyv beszerzésére 1.266.427 Ft-ot fordítottunk.
Számítógép beszerzésre 60.000Ft-ot fordítottunk.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Könyvár 2025. évi pénzmaradványának összege 7.187.930 Ft, amely az alábbi táblázat szerinti tételekből tevődik össze. A teljes maradvány szerepeltetésre került a 2026. évi költségvetésben.

Maradvány 2025				
Adatok Ft-ban				
megnevezés	Személyi j.	Munkaadói	Dologi	Összesen
Közfoglalkoztatás	845 070	54 930		900 000
Közművelődés			700 000	700 000
Kötelezettséggel terhelt összesen	845 070	54 930	700 000	1 600 000
szabad maradvány könyvtári szolg.			5 587 930	5 587 930
mindösszesen	845 070	54 930	6 287 930	7 187 930

Vagyon alakulása

A könyvtár vagyona 2025-ben 1.254.046 Ft-tal gyarapodott, az értékcsökkenés elszámolása következtében pedig 948.764 Ft-tal csökkent a vagyon nettó értéke.

Vagyon alakulása 2025					
megnevezés	bruttó érték	Elszla écs	nettó érték	elhasználódás foka	0-ra leírt eszk.bruttó értéke
Immateriális jav.	10 955 205	10 955 205	0	100,00%	10 955 205
ingatlanok	13 792 962	3 866 085	9 926 877	28,03%	
gépek, berend.	32 430 391	32 262 368	168 023	99,48%	32 182 360
összesen	57 178 558	47 083 658	10 094 900	82,34%	43 137 565

A táblázatból jól látható, hogy mind az immateriális javak, mind pedig a gépek, berendezések jelentős része már leírásra került.

Összességében megállapítható, hogy intézményünk a 2025. évi költségvetési előirányzatokat bevételek tekintetében 100 %-ban teljesítette, míg a kiadások alacsonyabb szinten kerültek teljesítésre a módosított előirányzat esetében 89,26%-ban. Az intézményünk fontosnak tartotta, hogy csak a működéshez legszükségesebb előirányzatok kerüljenek felhasználásra.

Mezőkovácsháza, 2026. április 17.

Albertus László
intézményvezető

BEVÉTELEK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési bevételek	1 987 315 000	2 120 067 243	2 120 067 243	100,00
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	326 359 056	326 359 056	100,00
		1.	Igazgatási szolgáltatási díj, bírság	-	3 489 843	3 489 843	100,00
		2.	Átengedett közhatalmi bevételek	-	55 500	55 500	100,00
		3.	Vagyon típusú adók (ép.,ip.)	46 000 000	41 815 445	41 815 445	100,00
		4.	Termék, szolg. adói	261 000 000	276 603 684	276 603 684	100,00
		5.	Közterület használat	1 400 000	985 200	985 200	100,00
		6.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	3 409 384	3 409 384	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	264 582 000	279 984 947	279 984 947	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 412 833 000	1 513 048 240	1 513 048 240	100,00
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	49 262 000	150 476 725	150 476 725	100,00
		2.	OEP-től átvett	220 968 000	231 666 500	231 666 500	100,00
		3.	Kölcsön vtér. Roma Önk.	-	-	-	
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	64 623 000	73 017 507	73 017 507	100,00
		5.	Önk.költségvetési támogatása műk.	1 077 980 000	1 057 887 508	1 057 887 508	100,00
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	109 969 000	78 649 279	78 649 279	100,00
		6.	Elvonások és befizetések	-	-	-	
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül	-	675 000	675 000	100,00
2.			Felhalm. és tőke jell. bevételek.	690 274 000	276 072 832	276 072 832	100,00
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000	16 125 031	16 125 031	100,00
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-	
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	-	-	-	
	4.		Felh.c.pe. átvétel, támogatások visszatérülése	630 274 000	259 947 801	259 947 801	100,00
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh	-	-	-	
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	629 603 000	259 266 150	259 266 150	100,00
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	671 000	681 651	681 651	100,00
			Költségvetési bevételek összesen	2 677 589 000	2 396 140 075	2 396 140 075	100,00
4.			B8. Finanszírozási bevételek	736 643 000	836 187 002	836 187 002	100,00
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	554 659 000	786 711 002	786 711 002	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	23 659 000	23 658 512	23 658 512	100,00
		2.	Műk.c.hitel felvétel	500 000 000	721 241 267	721 241 267	100,00
		3.	Államaháztartáson belüli megelőlegezés	31 000 000	41 811 223	41 811 223	100,00
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	181 984 000	49 476 000	49 476 000	100,00
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétel	39 486 000	39 486 000	39 486 000	100,00
		2.	Felh.c.hitel felvétel	142 498 000	9 990 000	9 990 000	100,00
			Bevételek összesen	3 414 232 000	3 232 327 077	3 232 327 077	100,00

KIADÁSOK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

Eldírányzat csoport száma	Kiemelt előírányzat száma	Eldírányzat	Eldírányzat-csoport, kiemelt előírányzat megnevezése	2025. évi előírányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1. Működési kiadások				2 089 410 000	2 359 614 175	2 020 464 130	85,63
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	1 140 778 000	1 192 428 990	1 189 968 534	99,79
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	147 998 000	136 897 333	136 705 547	99,86
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	607 719 000	586 475 903	566 768 351	96,64
			- Ebből mők.c.kamat	2 500 000	7 542 136	7 542 136	100,00
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000	16 171 027	16 171 027	100,00
	4.		K5. Támogatásértékű mők.kiadás	31 733 000	27 525 799	27 525 799	100,00
		1.	Elvonások, befizetések	-	-	-	
		2.	Hunyadi Gimn. bérlet	-	-	-	
		3.	BURSA	700 000	450 000	450 000	100,00
		4.	TOP 5.1.2 Paktum pályázat visszafizetés	3 720 000	3 481 517	3 481 517	100,00
		5.	EFI visszafiz.	660 000	463 335	463 335	100,00
		6.	Normalíva visszafizetés	8 000 000	4 711 908	4 711 908	100,00
		7.	Szolidaritási hozzájárulás	8 653 000	8 652 391	8 652 391	100,00
		8.	Helyi iaprűzési adó többletelének befizetése	10 000 000	9 433 090	9 433 090	100,00
		9.		-	333 558	333 558	100,00
		10.		-	-	-	
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	99 582 000	87 919 063	87 919 063	100,00
		1.	Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés	-	-	-	
		2.	Egyházak	-	-	-	
		3.	Civil szervezetek	500 000	500 000	500 000	100,00
		4.	Kalocsa Róza Kft.	7 000 000	4 855 059	4 855 059	100,00
		5.	Mezőkovácsházi Polgárör Egyesület	300 000	300 000	300 000	100,00
		6.		-	-	-	
		7.	MTE	1 000 000	800 000	800 000	100,00
		8.	Strand	14 775 000	14 775 000	14 775 000	100,00
		9.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	57 071 000	66 589 004	66 589 004	100,00
		10.	RNO	-	-	-	
		11.	Medifontana Bt. Kölcsön v.tér.	-	-	-	
		12.	Jövönk Záloga Alapítvány	-	-	-	
		13.	Városgondnokság	100 000	100 000	100 000	100,00
		14.	Gyulai Közüemi Nonprofit Kft.	18 836 000	-	-	
	6.		K4. Ellátottak juttatása	16 600 000	11 576 836	11 576 836	100,00
	7.		K5. Maradvány, tartalék	45 000 000	316 790 251	-	0,00
		1.	Ebből működési	10 000 000	30 110 764	-	0,00
		2.	Ebből felhalmozási	35 000 000	286 679 487	-	0,00
		3.		-	-	-	
2. Felhalmozási célú kiadások				742 540 000	65 696 910	65 696 910	100,00
	1.		K6. Beruházás	34 654 000	35 574 623	35 574 623	100,00
	2.		K7. Felújítás	707 680 000	29 779 134	29 779 134	100,00
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen	-	-	-	
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	206 000	343 153	343 153	100,00
Költségvetési kiadások összesen				2 831 950 000	2 425 311 085	2 086 161 040	86,02
Finanszírozási kiadások				582 282 000	807 015 992	807 015 992	100,00
4. Hitelműveletek				582 282 000	807 015 992	807 015 992	
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	500 000 000	721 241 267	721 241 267	100,00
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése	50 718 000	50 718 476	50 718 476	100,00
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	31 564 000	35 056 249	35 056 249	100,00
Kiadások összesen				3 414 232 000	3 232 327 077	2 893 177 032	89,51

Létszámkeret		228,75	245,53	248,18
2025		január 1.	április 1.	december 31.
Ebből:	Köztisztviselő	23,00	23,00	22,00
	Közalkalmazott	88,00	88,00	88,00
	Eü. Szolgálati jogviszony	1,00	15,11	15,11
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony	0,00	2,67	2,67
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	14,25	14,25	14,50
	Polgármester	1,00	1,00	1,00
	Alpolgármester	1,00	1,00	1,00
	Képviselők	7,00	7,00	7,00
	közfoglalkoztatás	93,50	93,50	96,90

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

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 Önkormányzat							
1.		Működési bevételek		1 564 712 000	1 633 991 263	1 633 991 263	100,00
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	326 359 056	326 359 056	100,00
		1.	Igazgatási szolgáltatási díj, vízszennyezési bírság		3 489 843	3 489 843	100,00
		2.	Magánszemélyek jövedelemadói		55 500	55 500	100,00
		3.	Vagyoni típusú adók (ép.)	46 000 000	41 815 445	41 815 445	100,00
		4.	Termék, szolg. adói (ip.,if.)	261 000 000	276 603 684	276 603 684	100,00
		5.	Közterülethasználat	1 400 000	985 200	985 200	100,00
		6.	Egyéb közhatalmi bevételek(bírság,pótl,tt)	1 500 000	3 409 384	3 409 384	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	73 891 000	68 381 309	68 381 309	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 180 921 000	1 238 575 898	1 238 575 898	100,00
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	21 130 000	114 189 960	114 189 960	100,00
		2.	OEP-től átvett	22 664 000	21 103 300	21 103 300	100,00
		3.	Kölcsön vtér. Roma Önk.				
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	59 147 000	45 395 130	45 395 130	100,00
		5.	Önk.költségvetési támogatása	1 077 980 000	1 057 887 508	1 057 887 508	100,00
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	109 969 000	78 649 279	78 649 279	100,00
		6.	Elvonások és befizetések				
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül		675 000	675 000	100,00
2.		Felhalmozási bevételek.		690 274 000	275 755 680	275 755 680	100,00
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000	16 125 031	16 125 031	100,00
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele				
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
	4.		Felh.c.pe.átvétel, támogatások visszatérülése	630 274 000	259 630 649	259 630 649	100,00
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh				
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	629 603 000	258 948 998	258 948 998	100,00
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	671 000	681 651	681 651	100,00
Költségvetési bevételek összesen				2 254 986 000	1 909 746 943	1 909 746 943	100,00
4.		B8. Finanszírozási bevételek		726 752 000	826 295 990	826 295 990	100,00
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	544 768 000	776 819 990	776 819 990	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	13 768 000	13 767 500	13 767 500	100,00
		2.	Műk.c.hitel felvétel	500 000 000	721 241 267	721 241 267	100,00
		3.	Állmáháztartáson belüli megelőlegezés	31 000 000	41 811 223	41 811 223	100,00
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	181 984 000	49 476 000	49 476 000	100,00
		1.	Maradvány felh.c. igénybevétel	39 486 000	39 486 000	39 486 000	100,00
		2.	Felh.c.hitel felvétel	142 498 000	9 990 000	9 990 000	100,00
Bevételek összesen				2 981 738 000	2 736 042 933	2 736 042 933	100,00

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

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 Önkormányzat							
1.		Működési kiadások		566 167 000	866 534 627	549 744 376	63,44
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	136 532 000	208 355 725	208 355 725	100,00
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	15 522 000	19 308 194	19 308 194	100,00
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	221 198 000	195 058 759	195 058 759	100,00
			- Ebből műk.c.kamat	2 500 000	7 542 136	7 542 136	100,00
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000	16 171 027	16 171 027	100,00
	4.		K5. Támogatásértékű műk.kiadás	31 733 000	27 525 799	27 525 799	100,00
		1.	Elvonások, befizetések				
		2.	Hunyadi Gimn. bérlet				
		3.	BURSA	700 000	450 000	450 000	100,00
		4.	TOP 5.1.2 Paktum pályázat visszafizetés	3 720 000	3 481 517	3 481 517	100,00
		5.	EFI visszafiz.	660 000	463 335	463 335	100,00
		6.	Normatíva visszafizetés	8 000 000	4 711 908	4 711 908	100,00
		7.	Szolidaritási hozzájárulás	8 653 000	8 652 391	8 652 391	100,00
		8.	Helyi laprúzési adó többletének befizetése	10 000 000	9 433 090	9 433 090	100,00
		9.	Közmunka támogatás visszafizetés		333 558	333 558	100,00
		10.	Védőnői bértámogatás visszafizetés				
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	99 582 000	87 919 063	87 919 063	100,00
		1.	Településgazdálkodási Kft. Piac üzemeltetés				
		2.	Egyházak				
		3.	Civil szervezetek	500 000	500 000	500 000	100,00
		4.	Kalocsa Róza Kft.	7 000 000	4 855 059	4 855 059	100,00
		5.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000	300 000	300 000	100,00
		6.					
		7.	MTE	1 000 000	800 000	800 000	100,00
		8.	Strand	14 775 000	14 775 000	14 775 000	100,00
		9.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	57 071 000	66 589 004	66 589 004	100,00
		10.	RNÖ				
		11.	Medífontana Bt. Kölcsön v.tér.				
		12.	Jövőnk Záloga Alapítvány				
		13.	Városgondnokság	100 000	100 000	100 000	100,00
		14.	Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.	18 836 000	-	-	
	6.		K4. Ellátottak juttatása	16 600 000	11 576 836	11 576 836	100,00
	7.		K5. Tartalék	45 000 000	316 790 251	-	0,00
		1	Ebből működési	10 000 000	30 110 764	-	
		2	Ebből felhalmozási	35 000 000	286 679 487	-	
		3					
2.		Felhalmozási célú kiadások		732 080 000	57 327 811	57 327 811	100,00
	1.		K6. Beruházás	27 994 000	27 205 524	27 205 524	100,00
	2.		K7. Felújítás	703 880 000	29 779 134	29 779 134	100,00
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	206 000	343 153	343 153	100,00
Költségvetési kiadások összesen				1 298 247 000	923 862 438	607 072 187	65,71
Finanszírozási kiadások				1 683 491 000	1 812 180 495	1 808 020 833	99,77
3.		Irányítószervi támogatás		1 101 209 000	1 005 164 503	1 001 004 841	99,59
	1.		Működési	1 101 209 000	1 005 164 503	1 001 004 841	99,59
	2.		Felhalmozási				
4.		Hitelemüveletek		582 282 000	807 015 992	807 015 992	
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	500 000 000	721 241 267	721 241 267	100,00
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése, kötvénybeváltás	50 718 000	50 718 476	50 718 476	100,00
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	31 564 000	35 056 249	35 056 249	100,00
Kiadások összesen				2 981 738 000	2 736 042 933	2 415 093 020	88,27

Létszámkeret		79,50	80,00
2025		január 1.	december 31.
Ebből:	Köztisztviselő		
	Eü. Szolgálati jogviszony	1,00	1,00
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,00	6,00
	közfoglalkoztatás	63,50	64,00
	Képviselők	7,00	7,00
	Polgármester	1,00	1,00
	Alpolgármester	1,00	1,00

I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
1.cím Polgármesteri Hivatal				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési bevételek	11 113 000	30 493 168	30 493 168	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	5 637 000	2 870 791	2 870 791	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	5 476 000	27 622 377	27 622 377	100,00
	4.		Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	5 476 000	27 622 377	27 622 377	100,00
Költségvetési bevételek összesen				11 113 000	30 493 168	30 493 168	100,00
4.			B8. Finanszírozási bevételek	247 068 000	233 075 181	233 075 181	100,00
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 025 000	3 024 594	3 024 594	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 025 000	3 024 594	3 024 594	100,00
	3.		Íranyító szervtől kapott támogatás	244 043 000	230 050 587	230 050 587	100,00
		1.	Kötött felhasználású támogatás	244 043 000	230 050 587	230 050 587	100,00
	2.		Egyéb költségvetési támogatás				
Bevételek összesen				258 181 000	263 568 349	263 568 349	100,00

I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
1.cím Polgármesteri Hivatal				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési kiadások	249 881 000	256 670 498	253 301 348	98,69
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	190 790 000	201 825 247	201 741 376	99,96
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	25 469 000	25 901 760	25 901 760	100,00
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	33 622 000	28 943 491	25 658 212	88,65
2.			Felhalmozási célú kiadások	8 300 000	6 897 851	6 897 851	100,00
	1.		K6. Beruházás	4 500 000	6 897 851	6 897 851	100,00
	2.		K7. Felújítás	3 800 000	-		
Költségvetési kiadások összesen				258 181 000	263 568 349	260 199 199	98,72
Kiadások összesen				258 181 000	263 568 349	260 199 199	98,72

Létszámkeret		37,50	37,75
2025		január 1.	december 31.
Ebből:	Köztisztviselő	23,00	22,00
	Közalkalmazott		
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó közfoglalkoztatás	1,00	1,00
		13,50	14,75

Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde							
1.		Működési bevételek		10 493 000	16 087 759	16 087 759	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	1 150 000	2 660 258	2 660 258	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	9 343 000	13 427 501	13 427 501	100,00
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	9 343 000	13 427 501	13 427 501	100,00
2.		Felhalmozási bevételek.		-	317 152	317 152	100,00
	4.		Felh.c.pe.átvétel, támogatások visszatérítése	-	317 152	317 152	100,00
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül		317 152	317 152	100,00
Kölségvetési bevételek összesen				10 493 000	16 404 911	16 404 911	100,00
4.		B8. Finanszírozási bevételek		399 403 000	382 076 565	382 076 565	100,00
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	1 311 000	1 310 797	1 310 797	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	1 311 000	1 310 797	1 310 797	100,00
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	398 092 000	380 765 768	380 765 768	100,00
		1.	Kötött felhasználású támogatás	358 141 000	364 415 490	364 415 490	100,00
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	39 951 000	16 350 278	16 350 278	100,00
Bevételek összesen				409 896 000	398 481 476	398 481 476	100,00

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.		Működési kiadások		409 896 000	398 446 170	394 432 049	98,99
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	335 195 000	327 827 563	326 296 078	99,53
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	42 980 000	42 720 702	42 583 816	99,68
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	31 721 000	27 897 905	25 552 155	91,59
2.		Felhalmozási célú kiadások		-	35 306	35 306	100,00
	1.		K6. Beruházás		35 306	35 306	100,00
	2.		K7. Felújítás				
Kölségvetési kiadások összesen				409 896 000	398 481 476	394 467 355	98,99
Kiadások összesen				409 896 000	398 481 476	394 467 355	98,99

Létszámkeret	45,00	45,50
2025	január 1.	december 31.
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	0,50	0,50
Közalkalmazott	39,00	39,00
Közfoglalkoztatott	5,50	6,00

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató 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
Humán Szolgáltató Központ							
1.			Működési bevételek	384 031 000	413 485 895	413 485 895	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	174 794 000	190 309 333	190 309 333	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	209 237 000	223 176 562	223 176 562	100,00
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	10 933 000	12 613 362	12 613 362	100,00
		2.	OEP-től átvett	198 304 000	210 563 200	210 563 200	100,00
Költségvetési bevételek összesen				384 031 000	413 485 895	413 485 895	100,00
4.			B8. Finanszírozási bevételek	412 799 000	358 962 482	354 802 820	98,84
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	2 282 000	2 282 140	2 282 140	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	2 282 000	2 282 140	2 282 140	100,00
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	410 517 000	356 680 342	352 520 680	98,83
		1.	Kötött felhasználású támogatás	320 140 000	306 506 010	305 565 370	99,69
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	90 377 000	50 174 332	46 955 310	93,58
Bevételek összesen				796 830 000	772 448 377	768 288 715	99,46

KIADÁSOK

forint

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
Működési kiadások				796 830 000	772 338 862	764 550 269	98,99
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	432 424 000	410 106 920	410 106 920	100,00
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	58 631 000	43 839 246	43 839 246	100,00
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	305 775 000	318 392 696	310 604 103	97,55
Felhalmozási célú kiadások				-	109 515	109 515	100,00
	1.		K6. Beruházás		109 515	109 515	100,00
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				796 830 000	772 448 377	764 659 784	98,99
Kiadások összesen				796 830 000	772 448 377	764 659 784	98,99

Létszámkeret		56,15	72,93	73,93
2025		január 1.	április 1.	december 31.
	Közalkalmazott	49,00	49,00	49,00
	Közfoglalkoztatott	6,40	6,40	7,15
	Munka törvénykönyve Hatálya alá tartozó	0,75	0,75	1,00
	Egészségügyi szolgálati jogviszony		14,11	14,11
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony		2,67	2,67

Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ
BEVÉTELEK

forint

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési bevételek	16 966 000	26 009 158	26 009 158	100,00
	2.		B4. Működési bevételek	9 110 000	15 763 256	15 763 256	100,00
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	7 856 000	10 245 902	10 245 902	100,00
		1.	<i>Elkülönített állami pénzalapoktól átvett</i>	7 856 000	10 245 902	10 245 902	100,00
		2.	<i>OEP-től átvett</i>				
		4.	<i>Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül</i>				
Költségvetési bevételek összesen				16 966 000	26 009 158	26 009 158	100,00
4.			B8. Finanszírozási bevételek	51 830 000	40 941 287	40 941 287	100,00
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 273 000	3 273 481	3 273 481	100,00
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 273 000	3 273 481	3 273 481	100,00
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	48 557 000	37 667 806	37 667 806	100,00
		1.	Kötött felhasználású támogatás	18 233 000	18 350 214	18 350 214	100,00
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	30 324 000	19 317 592	19 317 592	100,00
Bevételek összesen				68 796 000	66 950 445	66 950 445	100,00

KIADÁSOK

forint

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			Működési kiadások	66 636 000	65 624 018	58 436 088	89,05
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	45 837 000	44 313 535	43 468 435	98,09
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	5 396 000	5 127 431	5 072 531	98,93
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	15 403 000	16 183 052	9 895 122	61,14
2.			Felhalmozási célú kiadások	2 160 000	1 326 427	1 326 427	100,00
	1.		K6. Beruházás	2 160 000	1 326 427	1 326 427	100,00
	2.		K7. Felújítás				
Költségvetési kiadások összesen				68 796 000	66 950 445	59 762 515	89,26
Kiadások összesen				68 796 000	66 950 445	59 762 515	89,26

Létszámkeret	10,60	11,00
2025	január 1.	december 31.
Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,0	6,0
Közfoglalkoztatott	4,60	5,00

forint

Bevétel jogcímei	Állami támogatási összeg
Lakosságszám 2024. jan. 1-jén: 5532 fő	2025. évi eredeti
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	152 049 560
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	76 260 510
Lakott külterülettel kapcsolatos feladat támogatása	272 850
Üdülőhelyi feladatok támogatása	-
Polgármesteri illetmény támogatása	-
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	15 489 600
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	244 072 520
Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása	249 045 700
Óvodaműködtetési támogatás	31 544 442
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	280 590 142
Szociális feladatok egyéb támogatása	20 082 000
Gyermekétkeztetés támogatása	108 987 819
Bölcsőde támogatása	77 550 650
Támogató szolgáltatás	20 374 890
Időskorúak nappali intézményi ellátása	11 178 000
Családsegítés	50 000
Gyermekjóléti szolgálat	13 090 000
Család-és gyermekjóléti Központ	60 253 000
Házi segítségnyújtás	45 367 000
Szociális étkeztetés	13 278 000
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	19 417 225
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	389 628 584
IX. melléklet alapján önkormányzatot megillető támogatások	
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	12 242 316
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 242 316
Összes támogatás	926 533 562
Szolidaritási hozzájárulás	8 652 391
Mindösszesen támogatás:	917 881 171

forint

Sorsz.	Felújítási cél megnevezése	2025. évi előirányzat összege			Érintett cím
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím száma, neve
1.	Hivatal épület felújítás (festés, klímák felújítása)	3 800 000	-	-	Hivatal
2.	Kazán fővezérlő csere Alkotmány u. 38.	794 000	793 772	793 772	Önkormányzat
3.	Ífjúsági lakótelep garázs kialakítás	600 000	-	-	Önkormányzat
4.	Temető fejlesztés	300 000	-	-	Önkormányzat
5.	Játszóterei eszközök felújítása	1 100 000	-	-	Önkormányzat
6.	Lámpatestek bővítése	1 000 000	-	-	Önkormányzat
7.	Forgalomlassító eszközök, jelzőtáblák telepítése	300 000	-	-	Önkormányzat
8.	Térfigyelőkamera rendszerének fejlesztése	1 500 000	-	-	Önkormányzat
9.	TOP Plusz 1.1.1-BS1-2022-00003 Helyi gazdaság fejlesztés	90 910 000	12 836 097	12 836 097	Önkormányzat
10.	TOP Plusz 1.2.3 Belterületi utak fejlesztése	42 479 000	2 387 600	2 387 600	Önkormányzat
11.	TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	430 609 000	-	-	Önkormányzat
12.	TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	67 843 000	10 927 810	10 927 810	Önkormányzat
13.	KAP útfelújítás pályázat	3 112 000	2 832 100	2 832 100	Önkormányzat
14.	TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Hősök tere 1.	63 333 000	-	-	Önkormányzat
15.	TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Táncsics 19.	-	1 755	1 755	Önkormányzat
	Összesen	707 680 000	29 779 134	29 779 134	

forint

Sor-sz	2025. évi Felhalmozási kiadás megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím	Cím státusza
1.	Informatikai eszköz beszerzés	4 500 000	4 532 653	4 532 653	Hivatal	tárgyi eszköz beszerzés
2.	Klíma beszerzés, kísértékű eszköz beszerzés		2 365 198	2 365 198	Hivatal	tárgyi eszköz beszerzés
3.	belvízvédelmi, városfejlesztési tervek kidolgozása	500 000	-	-	Önkormányzat	immat javak besz.
4.	Örökségvédelmi tervek kidolgozása	3 500 000	-	-	Önkormányzat	immat javak besz.
5.	Köztemető sírhely nyilvántartó program	1 200 000	1 200 000	1 200 000	Önkormányzat	immat javak besz.
6.	Járóbeteg szakellátó tárgyi eszköz beszerzés	15 000 000	15 077 190	15 077 190	Önkormányzat	t.e. beszerzés
7.	TOP Plusz-3.3.2-21-BS1-2022-00035 Táncsics u. 19.	7 794 000	7 793 990	7 793 990	Önkormányzat	t.e. beszerzés
8.	Vis Medica	206 000	343 153	343 153	Önkormányzat	felhalmozási. C. átadás
9.	Részesedés vásárlás		100 000	100 000	Önkormányzat	részesedés
10.	Vagyonvédelmi videós rendszer	-	987 971	987 971	Önkormányzat	t.e. beszerzés
11.	Gőztisztító	-	62 955	62 955	Önkormányzat	t.e. beszerzés
12.	EFI eszközbeszerzés	-	810 288	810 288	Önkormányzat	t.e. beszerzés
13.	Játszóteri eszköz		62 621	62 621	Önkormányzat	t.e. beszerzés
14.	Közfoglalkoztatás		571 000	571 000	Önkormányzat	t.e. beszerzés
15.	Sportpálya vízmelegítő, vagyonvédelmi esz.		539 509	539 509	Önkormányzat	t.e. beszerzés
16.	könyvtári könyvek beszerzése	1 160 000	1 266 427	1 266 427	Könyvtár	t.e. beszerzés
17.	Informatikai eszköz beszerzés		60 000	60 000	Könyvtár	t.e. beszerzés
18.	2db klíma beszerzése	1 000 000	-	-	Művelődési Ház	t.e. beszerzés
19.	kisértékű eszköz beszerzés		35 306	35 306	Óvoda	tárgyi eszköz beszerzés
20.	kisértékű eszköz beszerzés		109 515	109 515	HSZK	tárgyi eszköz beszerzés
		34 860 000	35 917 776	35 917 776		

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	10 000 000	0%	-	10 000 000
Újszülöttek életkezdési támogatása	100 000	0%		100 000
Önkormányzati lakhatással kapcsolatos támogatás	5 500 000	0%	-	5 500 000
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások ös	15 600 000			15 600 000
Szociális ellátások összesen	16 600 000		-	16 600 000

Kiemelt előirányzat megnevezése		Bevételek			Kiadások		
		2025. évi előirányzatok			2025. évi előirányzatok		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Közhatalmi bevételek	309 900 000	326 359 056	326 359 056	1 140 778 000	1 192 428 990	1 189 968 534	
Működési bevétel	264 582 000	279 984 947	279 984 947	147 998 000	136 897 333	136 705 547	
Önk.költségvetési támogatása	968 011 000	1 057 887 508	1 057 887 508	582 719 000	570 304 876	550 597 324	
Eikülönített áll.pénzalapoktól átvett pe.	49 262 000	150 476 725	150 476 725	131 315 000	115 444 862	115 444 862	
OEP-től átvett	220 968 000	231 666 500	231 666 500	16 600 000	11 576 836	11 576 836	
Műk.c.átvett áht-n belül	64 623 000	73 017 507	73 017 507	-	-	-	
Műk.c.átvett áht-n kívül		675 000	675 000				
Járóbeteg szakellátó miatti átcsoportosítás	19 000 000	-	-	10 000 000	30 110 764		
Műk.c.hiteelfelvétel	500 000 000	721 241 267	721 241 267	31 564 000	35 056 249	35 056 249	
ÁHT-n belüli megelőlegezés	31 000 000	41 811 223	41 811 223				
Előző évi műk.c.pénzmaradvány	23 659 000	23 658 512	23 658 512	500 000 000	721 241 267	721 241 267	
Összesen	2 451 005 000	2 906 778 245	2 906 778 245	2 560 974 000	2 813 061 177	2 760 590 619	
Hiány	109 969 000				93 717 068		

forint

forint

Kiemelt előirányzat megnevezése		B e v é t e l e k			K i a d á s o k		
		Eredeti	Módosított	Tejlesztés	Eredeti	Módosított	Tejlesztés
Tárgyi eszköz, immat.j.értékesítés	41 000 000	16 125 031	16 125 031	34 654 000	35 574 623	35 574 623	
Önk.felhalmozási költségvetési támogatása				707 680 000	29 779 134	29 779 134	
Szennyvíz Gyulai Közüzem				206 000	343 153	343 153	
Felh.c.pe.átvétel	630 274 000	259 947 801	259 947 801	50 718 000	50 718 476	50 718 476	
Felh.c hitel felvétel		9 990 000	9 990 000	25 000 000	16 171 027	16 171 027	
EU önerő					-		
Előző évi felhalm. Célú pm. Igényvevétele	39 486 000	39 486 000	39 486 000	35 000 000	286 679 487		
Fejlesztési c. hiány	142 498 000	93 717 068					
Összesen	853 258 000	419 265 900	325 548 832	853 258 000	419 265 900	132 586 413	

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

Szoc. Étkezés - szoc. Segítő	2				2
konyha - élelmezésvezető	1				1
szakács	3		1		4
hentes	1				1
konyhalány	3				3
adminisztratív dolgozó és konyhalány	2				2
gépkocsivezető	1				1
Mindösszesen:	49	0	1	0	50
2025. április 1-től 9,05 fő orvosi álláshely egészségügyi szolgálati jogviszonnal, 12,125 fő szakasszisztensi, szakdolgozói álláshely egészségügyi szolgálati jogviszonnal, 4 fő álláshely egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony létesül.					
Városi Könyvtár					
Intézményvezető			1		1
Könyvtáros			2		2
Könyvtáros- informatikus			1		1
Művelődésszervező szakmai vezető			1		1
Művelődésszervező			1		1
Összesen	0	0	6	0	6
Önkormányzat					
Polgármester				1	1
informatikus			1		1
Védőnő				1	1
takarító				0	0
EFI iroda adminisztrátor			2		2
pályázati referens			2		2
Gépkocsivezető, egyéb kiszegítő			1		1
Összesen:	0	0	6	2	8
Polgármesteri Hivatal					
Jegyző		1			1
Aljegyző		1			1
Köztisztviselő		20			20
Takarító			1		1
Összesen	0	22	1	0	23

Összes álláshely 2025. december 31-én	88,5	22	14	2	126,5
Alpolgármester				1	1
Képviselők				7	7
Közfoglalkoztatás					
Helyi sajátosság 35 fő 2024.03.01-2025.02.28			8,75		8,75
Mezőgazdaság 17 fő 2024.03.01-2025.02.28			4,25		4,25
Értékteremtő 46 fő 2025.03.01-2026.02.28			34,5		34,5
Szociális program 11 fő 2024.03.01-2025.02.28			2,75		2,75
Szociális program 10 fő 2025.03.01-2026.02.28			7,5		7,5
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 7 fő 2024.09.01-2025.02.28			1,75		1,75
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.03.01-2025.10.31			4		4
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.11.01-2026.08.31.			0,5		0,5
Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 14 fő 2024.09.01-2025.02.28			3,5		3,5

Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 15 fő 2025.03.01- 2025.10.31			10		10
Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 15 fő 2025.11.01- 2026.08.31.			1,25		1,25
HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 7 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,75		1,75
HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 7 fő 2025.03.01- 2025.10.31			4,65		4,65
HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 9 fő 2025.11.01- 2026.08.31.			0,75		0,75
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,5		1,5
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.03.01- 2025.10.31			4		4
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.11.01- 2026.08.31.			0,5		0,5
Könyvtár huzamosabb időtartamú közfogl. 5 fő 2024.09.01- 2025.02.28			1,25		1,25
Könyvtár huzamosabb időtartamú közfogl. 5 fő 2025.03.01- 2025.10.31			3,35		3,35

Könyvtár			0,4		0,4
huzamosabb					
időtartamú közfogl. 5					
fő 2025.11.01-					
2026.08.31.					
Összesen:	88,5	22	110,9	10	231,4

forint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárát	2025.	2026.	2027.	2028.-	Összesen (5+....+8)
				5.	6.	7.	8.	
1.	2.	3.	4.	50 718 476	46 480 000	37 710 000	46 726 884	181 635 360
	Beruházási célú hiteltörlesztés összesen							
1	Ipari park	2016	2026	9 480 000	4 680 000			14 160 000
2	Pályázatok önerő biztosítása (4db)	2019	2029	2 024 000	2 024 000	2 024 000	3 534 812	9 606 812
3	Útfelújítás (Dózsa u.)	2019	2029	11 288 000	11 288 000	11 288 000	22 442 072	56 306 072
4	Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	14 060 000	14 060 000	10 490 000		38 610 000
5	Útfelújítás (Bem)	2017	2027	1 052 000	1 052 000	532 000		2 636 000
6	Napközis konyhafelújítás	2020	2025	1 436 476				1 436 476
7	Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	2 000 000	2 000 000	2 000 000		6 000 000
8	Gép program önerő	2022	2027	2 000 000	2 000 000	2 000 000		6 000 000
9	80 férőhelyes vendégház	2024	2029	1 620 000	1 620 000	1 620 000	3 240 000	8 100 000
10	Tanulmányterv Geotermikus Energia	2024	2029	1 880 000	1 880 000	1 880 000	3 760 000	9 400 000
11	Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése	2024	2029	3 878 000	3 878 000	3 878 000	7 756 000	19 390 000
12	Járóbetegszakellátó	2025	2030	-	1 998 000	1 998 000	5 994 000	9 990 000
	Összesen			50 718 476	46 480 000	37 710 000	46 726 884	181 635 360

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

Hitel állomány január 1-jén	Felvétel éve	Lejárati éve	2025.	2026.	2027.	2028.
Működési célú			-	-	-	-
Fejlesztési célú			170 025 361	129 296 885	82 816 885	45 106 885
Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	38 610 000	24 550 000	10 490 000	
Útfelújítás (Bem)	2017	2027	2 636 000	1 584 000	532 000	
Útfelújítás (Dózsa u.)	2019	2029	56 306 072	45 018 072	33 730 072	22 442 072
Pályázatok önerő biztosítása (4db)	2019	2029	9 606 813	7 582 813	5 558 813	3 534 813
Ipari park	2016	2026	14 160 000	4 680 000		
Napközi konyhafelújítás	2020	2025	1 436 476			
Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	6 000 000	4 000 000	2 000 000	
Gép program önerő	2022	2027	6 000 000	4 000 000	2 000 000	
80 férőhelyes vendégház	2024	2029	6 480 000	4 860 000	3 240 000	1 620 000
Tanulmányterv Geotermikus Energia	2024	2029	9 400 000	7 520 000	5 640 000	3 760 000
Borosnyán strandfürdő komplex fejlesztés	2024	2029	19 390 000	15 512 000	11 634 000	7 756 000
Járóbetegszakellátó	2025	2030	-	9 990 000	7 992 000	5 994 000
Összesen			170 025 361	129 296 885	82 816 885	45 106 885

forint

Az önkormányzat által várhatóan adandó közvetett támogatások (kedvezmények)

16. sz. melléklet

2025. évi várható közvetett támogatások

forint

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

forint

Programok megnevezése	Programok kiadásai			Programok bevételei		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2025. év						
TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	436 972 000	4 411 000	-	436 972 000	4 411 000	-
TOP Plusz 1.1.1-21-BS1-2022-00003 Helyi gazdaságfejlesztés, ipari park	96 290 000	85 582 149	13 430 817	96 290 000	81 157 261	81 157 261
TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	70 280 000	59 602 329	10 958 781	70 280 000	59 602 329	59 602 329
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00003 Helyi eü. Infrastruktúra Hősök tere 1.	66 148 000	-	-	66 148 000	-	-
TOP Plusz 3.3.2-21-BS1-2022-00035 Helyi eü. Szoc. Táncsics 19.	7 794 000	7 795 745	7 795 745	7 425 000	-	-
TOP Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	42 479 000	44 345 900	2 975 185	39 486 000	39 486 000	-
KAP útfelújítás pályázat	3 112 000	3 117 900	3 117 900	-	-	-
VP6-7.2.1.1-21-ASZ-3295133057 Külsőterületi helyi közutak felújítása	-	-	-	3 233 000	3 232 826	3 232 826
TOP Plusz 3.1.2-21-BS1-2023-00009 Szoc. Célú város rehab	-	24 500	24 500	-	-	-
Összesen	723 075 000	204 879 523	38 302 928	719 834 000	187 889 416	143 992 416

Európai Unió támogatással megvalósuló projektekhez történő hozzájárulás

Projekt megnevezése	Támogatott gazdasági társaság	Önkormányzati támogatás összege
Összesen		

A helyi önkormányzat tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek,
részesevések alakulása

forint

<i>Gazdálkodó szervezet</i>	<i>Részesevések állománya a mérlegben</i>		<i>Működésből származó kötelezettség</i>
	<i>nyitó</i>	<i>záró</i>	
Kalocsa Róza Nonprofit Kft	3 000 000	3 000 000	3 028 000
Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft.	4 000 000	4 000 000	111 822 000
Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft.	12 000	12 000	160 440
Paprikakert TЭСZ Kft	1 000	1 000	0
Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.	100 000	100 000	691 209
Dareh	658 300	658 300	0
Medgyesegyházi Településüzemeltetési Kft.		100 000	38 515
Összesen	7 771 300	7 871 300	115 740 164

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi mérlege forintban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgy időszak
A/II/1 Vagyoni értékű jogok	171 876	0	1 195 304
A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	171 876	0	1 195 304
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 050 401 284	0	3 936 813 499
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	67 901 752	0	73 453 993
A/II/4 Beruházások, felújítások	267 786 182	0	291 669 302
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 386 089 218	0	4 301 936 794
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	7 771 300	0	7 871 300
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	4 001 000	0	4 001 000
A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	658 300	0	658 300
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	3 112 000	0	3 112 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	7 771 300	0	7 871 300
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	138 486 561	0	135 375 600
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	138 486 561	0	135 375 600
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	138 486 561	0	135 375 600
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 532 518 955	0	4 446 378 998
B/II/1 Vásárolt készletek	2 328 246	0	3 380 890
B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	2 328 246	0	3 380 890
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	2 328 246	0	3 380 890
C/II/1 Forintpénztár	1 431 460	0	1 538 070
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 431 460	0	1 538 070
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	62 442 452	0	113 273 095
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	58 091 887	0	254 665 633
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	120 534 339	0	367 938 728
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	121 965 799	0	369 476 798
D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	1 524 000	0	2 172 500
D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	9 309 355	0	14 206 342
D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 371 526	0	4 319 189
D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 367 864	0	6 951 056
D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 569 965	0	2 936 097
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	11 716 365	0	19 346 181
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 029 936	0	12 060 481
D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 830 905	0	1 969 163

D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 495 457	0	1 400 621
D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 849 621	0	3 729 320
D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	510 446	0	186 596
D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	2 223 927	0	2 278 001
D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	6 590	0	60 664
D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	24 773 647	0	38 003 024
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	113 926 548	0	123 351 344
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	113 724 900	0	123 351 344
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	201 648	0	
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	3 322 493	0	2 657 368
D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	3 322 493	0	2 657 368
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	117 249 041	0	126 008 712
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 790 387	0	15 691 778
D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	600 000	0	0
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	15 059 100
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	202 058	0	217 254
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	615 157	0	0
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	373 172	0	415 424
D/III/4 Forgótőke elszámolása	950 000	0	950 000
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	632 942	0	1 255 550
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 373 329	0	17 897 328
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	145 396 017	0	181 909 064

E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	941 000	0	4 065 957
E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	941 000	0	4 065 957
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-430 000	0	-4 790 957
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-430 000	0	-4 790 957
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	511 000	0	-725 000
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 627 087	0	2 887 220
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	1 627 087	0	2 887 220
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 804 347 104	0	5 003 307 970
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	6 193 540 303	0	6 193 540 303
G/II Nemzeti vagyon változásai	621 615 331	0	621 615 331
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	88 401 612	0	88 401 612
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 509 302 872	0	-4 591 829 172
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-82 526 300	0	-18 621 867
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 311 728 074	0	2 293 106 207
H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0		83 871
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 913 338	0	10 572 952
H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	10 913 338	0	10 656 823
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	182 606	0	77 078
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 642 575	0	10 953 512
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0		288 318
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	20 709 877	0	18 835 531
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	1 079 500
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	793 772	0	7 388 900
H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	203 209 424	0	169 235 922
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	171 645 361	0	130 916 885
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	31 564 063	0	38 319 037
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	228 538 254	0	207 858 761
H/III/1 Kapott előlegek	28 907 793	0	18 682 456

H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	455 619	0	776 378
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	32 831 204	0	32 831 204
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	62 194 616	0	52 290 038
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	301 646 208	0	270 805 622
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	407 573 793	0	675 837 466
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78 881 382	0	107 846 677
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 704 517 647	0	1 655 711 998
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 190 972 822	0	2 439 396 141
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	4 804 347 104	0	5 003 307 970

forint

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi egyszerűsített pénzforgalmi kimutatása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési kiadások			
Személyi juttatások (K1)	1 140 778 000	1 192 428 990	1 189 968 534
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	147 998 000	136 897 333	136 705 547
Dologi kiadások (K3)	607 719 000	586 475 903	566 768 351
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	16 600 000	11 576 836	11 576 836
Egyéb működési célú kiadások (K5)	176 315 000	432 235 113	115 444 862
Beruházások (K6)	34 654 000	35 574 623	35 574 623
Felújítások (K7)	707 680 000	29 779 134	29 779 134
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	206 000	343 153	343 153
Költségvetési kiadások (K1-K8)	2 831 950 000	2 425 311 085	2 086 161 040
Finanszírozási kiadások			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K911)	50 718 000	50 718 476	50 718 476
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K912)	500 000 000	721 241 267	721 241 267
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K913)	0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K91)	550 718 000	771 959 743	771 959 743
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	31 564 000	35 056 249	35 056 249
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	1 101 209 000	1 005 164 503	1 001 004 841
Belföldi finanszírozás kiadásai (K9)	1 683 491 000	1 812 180 495	1 808 020 833
Finanszírozási kiadások (K9)	1 683 491 000	1 812 180 495	1 808 020 833
Költségvetési bevételek			
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	1 077 980 000	1 057 887 508	1 057 887 508
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	334 853 000	455 160 732	455 160 732
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 412 833 000	1 513 048 240	1 513 048 240
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	629 603 000	259 266 150	259 266 150
Jövedelemadók (B31)	0	55 500	55 500
Vagyoni típusú adók (B34)	46 000 000	41 815 445	41 815 445
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	260 000 000	276 040 584	276 040 584
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	1 000 000	563 100	563 100
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	261 000 000	276 603 684	276 603 684
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 900 000	7 884 427	7 884 427
Közhatalmi bevételek (B3)	309 900 000	326 359 056	326 359 056
Működési bevételek (B4)	264 582 000	279 984 947	279 984 947
Felhalmozási bevételek (B5)	60 000 000	16 125 031	16 125 031
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	675 000	675 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	675 000	675 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	671 000	681 651	681 651
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	671 000	681 651	681 651
Költségvetési bevételek (B1-B7)	2 677 589 000	2 396 140 075	2 396 140 075
Finanszírozási bevételek			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B811)	142 498 000	9 990 000	9 990 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B812)	500 000 000	721 241 267	721 241 267
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B813)	0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B81)	642 498 000	731 231 267	731 231 267
Maradvány igénybevétele (B813)	63 145 000	63 144 512	63 144 512
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	31 000 000	41 811 223	41 811 223
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	1 101 209 000	1 005 164 503	1 001 004 841
Finanszírozási bevételek (B8)	1 837 852 000	1 841 351 505	1 837 191 843
Költségvetési bevétel és kiadás különbsége	-154 361 000	-29 171 010	309 979 035
Finanszírozási bevétel és kiadás különbsége	154 361 000	29 171 010	29 171 010

forint

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi eredménykimutatása

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	299 722 792	0	336 666 942
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	143 856 234	0	197 229 167
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	15 635 239	0	12 448 899
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	459 214 265	0	546 345 008
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 790 350 184	0	2 058 892 349
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	255 894 764	0	446 291 430
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	769 045 776	0	63 469 469
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	20 757 277	0	65 789 250
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 836 048 001	0	2 634 442 498
10 Anyagköltség	170 550 959	0	204 299 622
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	179 285 912	0	220 914 688
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 970 215	0	9 844 647
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	357 807 086	0	435 058 957
14 Bérköltség	830 693 351	0	1 091 219 647
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	113 581 287	0	124 633 606
16 Bérjárulékok	115 269 144	0	139 764 466
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 059 543 782	0	1 355 617 719
VI Értékcsökkenési leírás	149 713 082	0	157 263 618
VII Egyéb ráfordítások	1 791 174 709	0	1 230 656 347
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-62 976 393	0	2 190 865
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3 737 634	0	3 149 445
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	3 737 634	0	3 149 445
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 287 541	0	23 962 177
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	23 287 541	0	23 962 177
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-19 549 907	0	-20 812 732
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-82 526 300	0	-18 621 867

forint

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának 2025. évi maradványkimutatása

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 396 140 075
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 086 161 040
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	309 979 035
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 837 191 843
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 808 020 833
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	29 171 010
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	339 150 045
C)	Összes maradvány (=A+B)	339 150 045
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	333 447 994
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	5 702 051

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

2025. évi bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervének teljesítése

(adatok ezer forintban)

Bevételek:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
B1 Működési célú támogatások	128 449	88 497	106 034	105 971	132 985	114 867	122 163	148 697	128 834	123 152	192 529	120 870
B2 Felhalmozási célú támogatások	57 548	76 537	5 754	0	0	0	0	0	120 000	197	0	-769
B3 Közhatalmi bevételek	1 028	13 613	94 015	7 493	39 201	-1 200	4 718	15 936	115 812	10 822	15 680	9 241
B4 Működési bevételek	15 620	20 506	22 502	22 864	17 533	29 678	20 927	25 185	19 394	26 827	27 820	31 128
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	15 748	0	0	0	0	0	377
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	675
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60	48	54	42	120	38	94	75	31	48	48	24
B8 Finanszírozási bevételek	101 941	118 149	134 142	153 037	266 507	183 053	101 117	145 373	200 220	73 530	134 745	225 377
Összesen:	304 646	317 350	362 501	289 407	456 346	342 184	249 019	335 266	584 291	234 576	371 497	386 248

Kiadások:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
K1 Személyi juttatások	72 606	79 023	78 805	86 375	110 044	102 358	102 486	116 536	117 429	106 506	108 623	109 178
K2 Munkaadókat terhelő jár., szoc.lhj. Adó	8 606	10 007	9 156	9 201	14 104	11 445	12 001	11 997	14 123	12 609	11 749	11 707
K3 Dologi kiadások	32 649	38 221	42 550	54 069	54 486	48 645	49 774	32 434	48 061	28 104	43 458	94 317
K4 Ellátottak juttatása	758	593	1 022	670	1 201	878	564	1 187	1 478	1 027	1 032	1 167
K5 Egyéb működési célú kiadások	7 914	6 933	11 652	7 018	16 361	12 470	10 520	8 963	6 653	6 299	11 244	9 417
K6 Beruházás	684	0	408	11 598	15 777	3 459	1 702	160	0	0	650	1 137
K7 Felújítás	794	1 513	1	0	21 641	318	1 422	3 785	0	203	0	102
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	343	0	0	0	0	0	0
K9 Finanszírozási kiadás	133 505	118 149	146 456	151 305	146 352	158 544	130 250	160 542	156 506	118 311	178 185	209 916
Összesen:	257 516	254 439	290 050	320 236	379 966	338 460	308 719	335 604	344 250	273 059	354 941	436 941

Nyitó	0	47 130	110 041	182 492	151 663	228 043	231 767	172 067	171 729	411 770	373 287	389 843
Bevétel	304 646	317 350	362 501	289 407	456 346	342 184	249 019	335 266	584 291	234 576	371 497	386 248
Kiadás	257 516	254 439	290 050	320 236	379 966	338 460	308 719	335 604	344 250	273 059	354 941	436 941
Egyenleg	47 130	110 041	182 492	151 663	228 043	231 767	172 067	171 729	411 770	373 287	389 843	339 150

Vagyonkimutatás az Önkormányzat és Intézményei saját vagyonának adatai (eszköz és kötelezettségei)				
Eszközök megnevezése	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Mérlegérték
Immateriális javak				
Humán Szolgáltató Központ				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Önkormányzat			1 600 000	1 195 304
Polgármesteri Hivatal				
"0"-ra leírt használatban lévő immateriális javak				
Humán Szolgáltató Központ		373 292	1 077 024	
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde		110 360	43 843	
Városi Könyvtár		10 835 589	119 616	
Önkormányzat		168 550 452	9 768 413	
Polgármesteri Hivatal			394 683	
Tárgyi eszközök ezen belül				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Humán Szolgáltató Központ		35 199 817	941 000	22 076 783
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde		28 515 043	2 070 909	14 005 781
Városi Könyvtár		12 748 220	1 044 742	9 926 877
Önkormányzat	8 238 846	821 583 287	540 731 514	1 044 081 486
Polgármesteri Hivatal		67 044 390		36 069 988
"0"-ra leírt de használatban lévő ingatlanok				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde			125 983	
önkormányzat		37 642	2 720 744	
"0"-ra leírt használaton kívüli ingatlanok				
Gépek berendezések és felszerelések				
Humán Szolgáltató Központ			8 562 444	5 132 274
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde			7 271 328	4 268 916
Városi Könyvtár			248 031	168 023
Önkormányzat	5 596 980	-	69 064 211	40 949 318
Polgármesteri Hivatal		-	7 498 525	5 638 257
"0"-ra leírt de használatban lévő gépek, berendezések és felszerelések				
Humán Szolgáltató Központ		2 097 678	15 019 660	
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde		3 005 323	9 570 252	
Városi Könyvtár		21 230 430	10 951 930	
Önkormányzat		112 132 730	220 961 801	
Polgármesteri Hivatal		324 954	16 300 791	
Járművek				
Humán Szolgáltató Központ			9 236 922	6 329 649
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Önkormányzat				
Polgármesteri Hivatal				
"0"-ra leírt de használatban lévő járművek				
Humán Szolgáltató Központ		12 379 524		
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Önkormányzat			20 398 518	
Polgármesteri Hivatal			4 995 000	
"0"-ra leírt használaton kívüli járművek				
Tenyészállatok				
Beruházások				
Önkormányzat			46 512 515	46 512 515
Felújítások				
Önkormányzat	120 663 956	124 492 831		245 156 787
Polgármesteri Hivatal				
Beruházásra adott előlegek				
Befektetett pénzügyi eszközök ezen belül				

Egyéb tartós részesedés				7 871 300
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök				
Önkormányzat	2 966 771 533	1 324 030 041	235 591 049	2 821 620 140
Polgármesteri Hivatal		1 938 565		
Koncesszióba adott eszközök			158 648 038	135 375 600
Vagyonkezelésbe adott eszközök (Önkormányzat)		359 291 270		252 991 523
Vagyonkezelésbe vett eszközök (Önkormányzat)				
Készletek				
Humán Szolgáltató Központ				3 380 890
Önkormányzat				
Polgármesteri Hivatal				
Városi Könyvtár				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Követelések ezen belül				
Követelések				
Önkormányzat				165 844 088
Humán Szolgáltató Központ				12 645 888
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				72 600
Városi Könyvtár				1 267 780
Polgármesteri Hivatal				1 411 901
Értékpapírok				
Önkormányzat				0
Pénzeszközök ezen belül				
Pénztárak				
Humán Szolgáltató Központ				556 600
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				42 575
Városi Könyvtár				188 740
Önkormányzat				603 450
Polgármesteri Hivatal				146 705
Forintszámlák				
Önkormányzat				351 700 367
Humán Szolgáltató Központ				2 524 730
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				3 910 390
Városi Könyvtár				6 999 190
Polgármesteri Hivatal				2 804 051
Egyéb sajátos elszámolások				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				66 156
Városi Könyvtár				
Humán Szolgáltató Központ				600 651
Önkormányzat				986 000
Polgármesteri Hivatal				-80 000
Aktív időbeli elhatárolások				
Humán Szolgáltató Központ				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Önkormányzat				2 314 954
Polgármesteri Hivatal				572 266
Saját tőke				
Humán Szolgáltató Központ				-1 053 172
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				-9 800 174
Városi Könyvtár				13 475 865
Önkormányzat				2 269 603 440
Polgármesteri Hivatal				20 880 248
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				
Humán Szolgáltató Központ				7 788 593
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Polgármesteri Hivatal				2 868 230
Önkormányzat				0

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				
Humán Szolgáltató Központ				
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				0
Városi Könyvtár				-
Polgármesteri Hivatal				0
Önkormányzat				207 858 761
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				
Humán Szolgáltató Központ				1 684 050
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Városi Könyvtár				
Polgármesteri Hivatal				0
Önkormányzat				52 231 988
Passzív időbeli elhatárolások				
Humán Szolgáltató Központ				44 827 994
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				32 161 592
Városi Könyvtár				5 074 745
Polgármesteri Hivatal				22 814 690
Önkormányzat				2 334 517 120