E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. március 25-i rendkívüli ülésére
az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelete tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Jogszabályi keretek bemutatása

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az államháztartási törvény egyik kiemelt feladata.
Önkormányzatunk évek óta működési és fejlesztési hiánnyal tervezi/tervezte költségvetését.
2013. január 01-től a működési hiány tervezhetőségének tilalmát kimondja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §. (4) bekezdése.
Az Áht. szintén 2013. január 01-től hatályos 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy a Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány" fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető.
Az Áht. a továbbiakban is biztosítja annak a lehetőségét, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.
A Mötv. e rendelkezésével a jogalkotó szándéka csak és kizárólag az volt, hogy az önkormányzati, működési célú eladósodásnak gátat szabjon az államadósság és az önkormányzati adósság elleni küzdelem jegyében.
A fentieken túl a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 10.§-a szerint működési célra kizárólag a naptári éven belüli lejárt futamidejű (likvid) hitel vehető fel. Mindez azt jelenti, hogy a költségvetés külső működési hiánya likvid hitel nélkül kell, hogy nulla legyen, tehát a likvid hitel csak és kizárólag a bevételek és kiadások időbeli eltéréséből adódó különbözetet finanszírozhat.
A 10/A. § a) bekezdés alapján az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával jogerős és végrehajtható bírósági határozatban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére éven túli futamidejű működési célú hitelt vehet fel.
Továbbá ugyanezen paragrafus b) bekezdése szerint az önkormányzat a fejlesztésnek nem minősülő, a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert pályázat önrészének és az így megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló, naptári éven túli működési célú ügyletet köthet.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletére vonatkozó tartalmi előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve a

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

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

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

A Képviselő-testület 2026. február 12-i ülésén tárgyalta az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét.
Az intézmények az előterjesztésben ismertették a Magyarország 2026. évi központi költségvetésről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a 2026. évi költségvetési koncepcióról szóló 440/2025. (XII. 03.) sz. kt. határozat szerint összeállított tervezeteiket, valamint benyújtották fejlesztési igényeiket.
A fentiekben elkészített számítások alapján a hiány a következőképp alakult: működési hiány 163.108.000 Ft, fejlesztési hiány 150.527.000 Ft.
A Polgármester Úr és a Képviselő-testület tagjai megtárgyalták a költségvetési rendelet tervezetet, és a meghozott hiánycsökkentő javaslatok, elvonások, megszorítások egy részéről döntést hoztak.
A költségvetési rendelet-tervezet egyes tételeinek tartalmi elemei már a koncepció készítésénél bemutatásra kerültek.

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

A március 3-i intézményi költségvetési egyeztető tárgyaláson meghozott döntések, a költségvetés technikai módosításai, valamint a rendelet készítés időszakában megismert tények alapján a hiány mértéke a jelenlegi költségvetési rendelet tervezetben a következőképp alakul:

Működési hiány 81.769.000 Ft, Fejlesztési hiány összege 114.806.000 Ft, mindösszesen: **- 196.575.000 Ft**

Adatok Ft-ban

Működési hiány	**163 108 000**
Általános célú tartalék csökkentése	-5 000 000
Ingatlan értékesítés	-3 000 000
Dél-békési Kistérségi társulás tagdíj emelkedés	570 000

Kapott, járó kamatbevételek növelése	-500 000
Titkárnői álláshely + járulék kivezetés	-4 165 000
Közfoglalkoztatott megbízási díj + járulék kivezetés	-1 044 000
Cafetéria elvonás járulékokkal együtt	-105 000
Informatikus álláshely béremelés + járulék kivezetés	-352 000
Starmunka program számlavezetési díj + járulék	19 000
Önkormányzati gépek javítási költsége	-3 810 000
Meztep Kft. 2025. évi működési célú átadott pénzeszköz	2 000 000
Meztep városüzemeltetési feladatok	-6 581 000
Meztep Kft. fürdő működtetésre átadott pénzeszköz	-2 000 000
Bursa ösztöndíj kiadása	-300 000
Normatíva felülvizsgálat miatti visszafiz.köt.	-5 000 000
Polgármesteri Hivatal költségei	-4 162 000
Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ módosításai	-5 372 000
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde költségvetés módosítás	-5 406 000
Humán Szolgáltató Központ költségvetés módosítás	-25 847 000
Járóbeteg szakellátó költségvetés módosítás	-11 624 000
KAP pályázat szakértői díj	80 000
EFI elszámolásból eredő visszafiz. Köt.	260 000
Összesen:	**81 769 000**

Adatok Ft-ban

Fejlesztési hiány	**150 527 000**
Polgármesteri hivatal fejlesztés	-1 950 000
Önkormányzati fejlesztések	-5 893 000
Városfejlesztési koncepció	-1 905 000
Ingatlan értékesítés	-7 000 000
Civil szervezetek támogatása	500 000
Humán Szolgáltató Központ fejlesztés	520 000
Járóbeteg szakellátó fejlesztés	-2 332 000
Négy Évszak Óvoda fejlesztés	-17 635 000
Közfoglalkoztatás felhalmozási önerő	-26 000
Összesen:	**114 806 000**

Működési hiány összegét módosító tételek:
Az intézményi egyeztető tárgyalásokon minden intézmény szakmai javaslatot tett a mutatkozó jelentős mértékű forráshiány csökkentésére.
Az egyeztető tárgyalások és Polgármester Úr 2026. március 3-án meghozott döntései eredményeképp a következők szerint alakul a működési hiány:

- Az általános célú tartalék – az előző évi szinthez igazodva – 5.000.000 Ft-tal csökkentésre kerül, amely az önkormányzati kiadások mérséklését eredményezi.
- A hiányt tovább csökkenti az ingatlanértékesítésből származó, 3.000.000 Ft összegű bevétel.

- A Dél-Békési Kistérségi Társulás 2026. évi tagdíjfizetési kötelezettsége ugyanakkor 570.000 Ft-tal növeli az egyéb dologi kiadásokat.
- Ezzel szemben a kamatbevételek a 2025. évi bázis alapján 500.000 Ft-tal magasabb összegben kerültek tervezésre.
- A február 12-én tárgyalt költségvetési rendeletterveżetben még szereplő titkárnői álláshely az egyeztetések során megszüntetésre került, amely 4.165.000 Ft összegű bér- és járulékmegtakarítást eredményez.
- A közfoglalkoztatottak megbízási díjainak felülvizsgálata további, járulékokkal együtt 1.044.000 Ft megtakarítást jelent.
- A cafetéria juttatás összege 35.000 Ft/fő/év mértékben került meghatározásra, amely összességében 105.000 Ft kiadáscsökkenést eredményez. Az informatikus álláshelyen tervezett 7%-os béremelés és annak járulékai kivezetésre kerültek, ami 352.000 Ft-tal csökkenti a kiadásokat.
- A startmunkaprogram keretében foglalkoztatottak kötelező számlavezetési díjának korrekciója 19.000 Ft többletkiadást jelent.
- Ugyanakkor az önkormányzati gépek javítására tervezett 3.810.000 Ft kivezetése további megtakarítást eredményez.
- A Meztep Kft. részére a 2025. évi működéshez átadott pénzeszköz 2.000.000 Ft-tal emelkedik, ugyanakkor a városüzemeltetési feladatokra biztosított támogatás a Kft. üzleti terve alapján 6.581.000 Ft-tal, míg a fürdő és kemping működtetésére biztosított összeg 2.000.000 Ft-tal csökken.
- A Bursa ösztöndíj kerete 300.000 Ft-tal méréklődik.
- A normatíva-felülvizsgálatból eredő visszafizetési kötelezettségre tervezett összeg 5.000.000 Ft-tal csökken.
- A pályázatok beépítésre kerültek a 2026. évi költségvetésbe.
- Az önkormányzati támogatások összege csökken a Polgármesteri Hivatalnál 4.162.000 Ft-tal,
- a Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központnál 5.372.000 Ft-tal,
- a Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsődénél 5.406.000Ft-tal,
- a Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ finanszírozása 25.847.000 Ft-tal,
- míg a Járóbeteg szakellátó finanszírozása pedig 11.624.000 Ft-tal csökken.
- A Kap pályázathoz kapcsolódó szakértői díj 80.000 Ft összegben került tervezésre.
- Az egészségfejlesztési iroda elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettsége 260.000 Ft összegben került betervezésre.

Fejlesztési hiány összegét módosító tételek:

- A fejlesztési hiány mértékét csökkenti, hogy a Polgármesteri Hivatal informatikai fejlesztéseinek, valamint a klímaberendezések beszerzésének elhalasztása, amely összesen 1.950.000 Ft megtakarítást eredményez.
- A városüzemeltetési feladatok fejlesztésére 1.905.000 Ft-tal (térfigyelő kamerák telepítése), míg a városfejlesztési koncepció megvalósítására 5.893.000 Ft-tal alacsonyabb összeg került betervezésre.
- Szintén csökkenti a fejlesztési hiányt az ingatlanértékesítésből származó, 7.000.000 Ft összegű bevétel.
- Ezzel szemben a Polgárőrség gépjárműbeszerzésének támogatása 500.000 Ft-tal növeli a hiányt.

- A Humán Szolgáltató Központ beruházásai további 520.000 Ft többletkiadást jelentenek, míg a Járóbeteg szakellátó intézményegységnél 2.332.000 Ft megtakarítás csökkenti a hiány mértékét.
- A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde esetében a költségvetés átdolgozása következtében a fejlesztési kiadások 17.635.000 Ft-tal mérséklődtek.
- A startmunkaprogramhoz kapcsolódó önerő összege 26.000 Ft-tal csökkentésre került.

A Hivatal költségvetését érintő módosítások az alábbiakban kerülnek bemutatásra, míg a többi intézmény költségvetési támogatásának változására vonatkozó részletes adatok az előterjesztés 2–4. mellékleteiben találhatók.

A Polgármesteri Hivatal hiányának csökkentését szolgáló intézkedések az alábbiak szerint alakulnak:

A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetésének főösszege 325.073 Ft. A 2026. március 03-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2026. évi költségvetés (ezer Ft-ban)													
állásh ely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg	Maradv ány	ÁT-VETT	**bev össz**	szem.j.	ma	dologi	beruhá zás	felújítás	**kiad össz**
8,00	Igazgatás	5 237	96 055	78 125	0	890	**102 182**	82 456	11 341	2 696	1 590	4 100	**102 182**
10,00	Pénzügy		98 621	80 211	0		**98 621**	87 425	10 921	275			**98 621**
2,00	Adó		17 079	0	0		**17 079**	14 914	2 025	140			**17 079**
3,00	Ügyvitel		44 445	36 148	0		**44 445**	39 106	5 209	130			**44 445**
1,70	Működtetés		40 578	33 003	669		**41 247**	10 369	1 348	29 530			**41 247**
11,25	Közfogi		79	0	2 700	18 720	**21 499**	20 183	1 316				**21 499**
35,95		**5 237**	**296 857**	**227 487**	**3 369**	**19 610**	**325 073**	**254 453**	**32 159**	**32 771**	**1 590**	**4 100**	**325 073**

A költségvetési rendelet-tervezetben az önkormányzati támogatás összege 302.969 eFt volt, amely az intézményi egyeztetéseket követően, az átdolgozott költségvetés alapján következtében 6.112 eFt-tal csökkent, így annak összege 296.857 eFt-ra módosult. Az önkormányzat saját hozzájárulása 69.370 eFt összegben került meghatározásra.

A költségvetés az alábbi változásokat tartalmazza:

- Az üres álláshelyek betöltetlensége miatt a személyi juttatások előirányzatán 1.529 eFt megtakarítás keletkezett.
- Az Mt. hatálya alá tartozó munkavállaók részére tervezett cafetéria juttatás összege 35.000 Ft/fő/év elvonásra került, amely 97 eFt megtakarítást eredményez az önkormányzati támogatás tekintetében. Emellett a telefonhasználathoz kapcsolódó kiadások 80 eFt-tal csökkentek, így a béren kívüli juttatások előirányzatán összesen 177 eFt megtakarítás jelentkezik.
- A személyi juttatásokkal csökkenése a munkaadói járulékok csökkenését is eredményezi, amelynek összege 387 eFt.

- Az informatikai fejlesztések körében a tervezett monitorbeszerzés és a Microsoft Office licencek mennyiségének csökkentése 950 eFt megtakarítást eredményezett.
- A tervezett 2 db klímaberendezés beszerzésének elhalasztása további 1.000 eFt-tal csökkenti a hiány mértékét.
- A Hivatal dologi kiadásai 2.069 eFt-tal kerültek csökkentésre, amely tartalmazza az üzemeltetési anyagok, karbantartási kiadások, a kommunikáció és egyéb szolgáltatások, valamint a ezekhez kapcsolódó áfa csökkenését.

A Hivatal dologi kiadásainak tervezett összege 32.771 eFt, amely az összes kiadás 10%-át teszi ki, megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

Hivatal dologi kiadásai eFt-ban		
	Megnevezés	Összesen
K311	Szakmai anyagok beszerzése	400
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 400
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 800
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800
K331	Közüzemi díjak	5 200
K333	Bérleti és lízing díjak	2 600
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 600
K335	Közvetített szolgáltatások	275
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 308
K337	Egyéb szolgáltatások	2 857
K341	Kiküldetések kiadásai	155
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 062
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	514
K355	Egyéb dologi kiadások	800
K3	**Dologi Kiadások**	**32 771**

A dologi kiadásokon belül a legjelentős tételt az az üzemeltetési anyagok beszerzése jelenti, amely nettó alapon a tervezett költések 19,5%-át teszi ki. Ez a költségsor magában foglalja a 2025. évről áthúzódó, kiegyenlítetlen dologi számlák összegét, valamint a tárgyévi működéshez szükséges irodaszerek, tisztítószerek, hajtó-kenőanyagok, illetve karbantartási anyagok beszerzésének költségeit. Szintén meghatározó nagyságrendet képviselnek a közüzemi díjak, amely a teljes dologi kiadás 15,8%-át adja. A fennmaradó dologi kiadások az intézmény napi működéséhez kapcsolódó szolgáltatások igénybevételét, karbantartási feladatokat, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokat, valamint az ezekhez kapcsolódó adófizetési kötelezettségeket foglalják magukban, biztosítva a hivatal zavartalan és folyamatos működését.

Az Önkormányzat 2026. évi rendelet-tervezetében érvényesített prioritások

A 2026. évi költségvetés tervezésének elsődleges és legfontosabb rendező elve az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok ellátása, az önkormányzat likviditási helyzetének javítása. Kiemelten fontos a nyertes TOP, TOP-PLUSZ, EBR és VP, valamint a munkaügyi pályázatok megvalósítása.

A Gst., valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet előírásai alapján a költségvetési rendeletben ki kell mutatni minden olyan szándékozott fejlesztést, melyre az önkormányzat hitelt kíván felvenni, függetlenül attól, hogy pl. pályázatok esetében a támogatási szerződések még nem kerültek megkötésre.

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

Prioritást élvezhetnek a pályázatok kihasználása tekintetében azok a lehetőségek, amelyek magas támogatási arányt képviselnek, vagy rövid időn belül megtérülő beruházások megvalósítását segítik, ezáltal akár folyamatos működési kiadásokat is csökkenthetnek (pl. energiaracionalizálás).
Figyelembe kell azonban venni, hogy a már meghozott döntések megvalósítása is további külsőforrások (hitel, esetleg kötvény) felvételét teheti szükségessé. Az önkormányzat felújítási, felhalmozási kiadásait a 8. és 9. melléklet, az Európai Uniós támogatásból megvalósuló beruházásokat a 18. melléklet mutatja be.
A tervezett kiadások megvalósításához elengedhetetlenül szükséges a vagyon hasznosításából, értékesítéséből származó bevételi lehetőségek feltárása és realizálása.

Az Áht. 24. § (2) bekezdésében előírt kötelezettség alapján az alábbiak szerint terjesztjük elő Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési javaslatát és költségvetési rendelettervezetét.

Tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelet-tervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat bevételi és kiadási előirányzat csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok, a Képviselő-testület a városi önkormányzat érdekét szolgáló, fontosnak ítélt, 2026. évre vállalt kötelezettségei előírnak.

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

Bevételi főösszeg: 4.064.636.000 Ft
Kiadási főösszeg: 4.064.636.000 Ft

Ezen belül a költségvetési bevételek
és költségvetési kiadások különbözete -407.476.000 Ft
Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete -100.974.000 Ft
ebből működési hiány összege: 0 Ft
a felhalmozási bevételek és kiadások különbözete -306.502.000 Ft
Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások
különbözete: 407.476.000 Ft
Ebből fejlesztési célú hitelfelvétel 114.806.000 Ft

Összegzés

A 2026. évi költségvetési rendelet összeállításakor az elfogadott költségvetési koncepcióban meghatározottakon túlmenően tervezési vezérelvként szolgált számunkra, hogy a reálisan teljesíthető bevételeket az ellátandó feladatokhoz szükséges kiadásokkal vegyük számba a költségvetés készítése során. Az energiaválság miatt országosan meghozott gazdasági döntések hatása beépítésre került a költségvetésbe. Az iparűzési adó mértéke újra 2 %-kal került megtervezésre, az építményadó a Képviselő-testület döntésének megfelelően nem került megemelésre.
Megállapítható, hogy mindezek teljes körű szerepeltetése megtörtént, azonban a jelentkező működési hiány fedezeteként működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati támogatás tervezésére kényszerül az önkormányzat.

A költségvetési rendelet szerint a működési hiány kezelését, működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati támogatási pályázat benyújtásával kell finanszírozni.
A további megszorítások a feladatok ellátásának elmaradását, esetlegesen azok színvonalának romlását vonhatják maguk után.
Az adatok alapján megállapítható, hogy az önkormányzat továbbra is kiemelt figyelmet fordít az intézményhálózat működtetésére és kötelező feladatainak ellátására.
Az intézményekben több ütemben valósultak meg a béremelések:

- a pedagógusok esetében átlagosan 10%-os emelés történt,
- a dajkák számára a kötelező, mintegy 7%-os bérminimum-emelés került végrehajtásra,
- a köztisztviselők, valamint a szociális és kulturális ágazat dolgozói 15%-os bérfejlesztésben részesültek.

Ezen felül a képviselő-testület döntése alapján azok az önkormányzati munkavállalók, akik nem tartoztak a kötelező béremelés hatálya alá, 7%-os bérfejlesztésben részesültek.

A 2026. évre vonatkozó szigorú költségvetési gazdálkodás oka a bevételek csökkenése, amelyhez az intézmény hálózatnak is alkalmazkodnia kell. Szükség van megtakarítások, különösen folyamatos működési költségmegtakarítások elérésére.
Az önkormányzat számára további kiemelt feladatot jelent a 2021. évi víziközmű- és szennyvízközmű-üzemeltetésből származó várható veszteség kezelése. A keletkező kötelezettség finanszírozása érdekében az önkormányzat részletfizetési megállapodás megkötését kezdeményezi a szolgáltatóval, annak érdekében, hogy a fizetési kötelezettségének ütemezetten, biztonságosan eleget tudjon tenni.
A likviditás biztonságának érdekében fontos, hogy az ingatlan értékesítésből származó betervezett bevétel mihamarabb realizálódjon.
Törvényi előírás, hogy a költségvetési rendeletben meghatározásra kerülő önkormányzati támogatási előirányzatot be kell tartani. Az intézményvezetők felelőssége, hogy a folyamatos feladatellátást a kötelező, valamint a 2026. évben még tovább működtetett nem kötelező feladatokkal együtt úgy valósítsák meg, hogy a rendelkezésre álló előirányzatokon belül gazdálkodjanak. Az önkormányzati feladatot ellátó önkormányzat tulajdonában lévő Kft. is köteles betartani a Képviselő-testület által elfogadott üzleti tervet.

Mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a mutatkozó forráshiány jelentősen lecsökkenjen.
A forráshiány működési hitellel történő kiváltását – néhány konkrét esetet kivéve - törvény tiltja. Kizárólag éven belül visszafizetendő likvid hitel felvételére van lehetőség.

A likviditási nehézségek kezelését jelenleg 80.000.000 Ft-os likvid hitelkeret biztosítása segíti. Az önkormányzat anyagi forrásainak beszűkülése miatt a felújítási munkálatoknál jelentkező állagmegóvási feladatokat, valamint az eszközpark korszerűsítését minimális mértékben tudjuk biztosítani. A pályázatokban megvalósított fejlesztéseken kívül a fejlesztésekre csak fejlesztési hitel felvétel nyújthat fedezetet, mivel a költségvetésünkben a fejlesztési célú források nem fedezik a további fejlesztési célú kiadásokat.
A VP, TOP, TOP-Plusz pályázatok megvalósítását nagyban segíti, hogy az előlegek minden pályázat esetében lehívásra kerülhetnek.

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

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

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

A 2026. évben a költségvetés egyensúlyának biztosítása és fenntartása érdekében számos területen takarékosságra, intézkedések meghozatalára, és további intézkedések előkészítésére és megtételére kényszerülünk, mindezek mellett óriási eredmény, hogy az önkormányzat eleget tesz a folyamatos működtetési kötelezettségeinek és számos fejlesztést, felújítást valósít meg.

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

Létszámkeret 2026.01.01-én:

Létszámkeret Önkormányzat:
1 fő polgármester
1 fő egészségügyi szolgálati jogviszony – iskola védőnő
5,3 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó álláshely
Ebből 2 fő EFI munkatárs
2 fő pályázati referens, ebből 1 álláshely betöltetlen
1 fő gépkocsivezető
1 fő informatikus 2026.03.31-ig
Összesen: 7,3 fő

Az önkormányzatnál foglalkoztatott informatikus munkavállaló 2026. április 1. napjától a Polgármesteri Hivatal állományába kerül átcsoportosításra. A költségvetés tervezése során ezen változás figyelembevételre került.

Létszámkeret Polgármesteri Hivatal:
1 fő jegyző
21 fő köztisztviselő
2,7 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló
Ebből 1 fő Takarító
1 fő Könyvelő
1 fő informatikus 2026.04.01-től
Összesen: 24,7 fő

A 2026. évi létszámkeretet a rendelet 20. *számú melléklete* tartalmazza.

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

A rendelet megalkotása az alábbi hatásokkal jár:
1. Társadalmi hatások
A rendeletalkotásnak nincs társadalmi hatása.
2. Gazdasági, költségvetési hatások
A költségvetési rendelet gazdasági, költségvetési hatása abban mutatkozik meg, hogy a betervezett, gazdasági események alapján valós képet kapunk városunk költségvetéséről.
3. Környezeti és egészségügyi következmények
A rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.
4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A rendeletnek nincs adminisztratív terheket befolyásoló hatása.
5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A költségvetési rendelet megalkotásával/módosításával törvényi előírásoknak teszünk eleget.
6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek nem változnak, azok rendelkezésre állnak.

Kérem, hogy a tisztelt Képviselő-testüket az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg, fogadja el a határozati javaslatot és az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Határozati javaslat

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

alakulását a határozat melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

Határidő: azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester

Mezőkovácsháza, 2026. március 19.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető Sóki Zoltán műszaki irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	Mindkét bizottság
Melléklet:	Rendelet-tervezet, szöveges indoklás
Előterjesztéshez meghívott:	Intézményvezetők, ügyvezetők
Döntésről kivonattal értesül:	Valamennyi intézményvezető, ügyvezetők
Döntéshozatal:	minősített többség

1.sz. melléklet

MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

____/2026. (__.__.) sz. önkormányzati rendelete
a 2026. évi költségvetésről

(tervezet)

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (3)-(5) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a 2026. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetése

Bevételi főösszeg: 4.064.636.000 Ft
Kiadási főösszeg: 4.064.636.000 Ft

Ezen belül a költségvetési bevételek
és költségvetési kiadások különbözete -407.476.000 Ft
Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete -100.974.000 Ft
ebből működési hiány összege: 0 Ft
a felhalmozási bevételek és kiadások különbözete -306.502.000 Ft
Ezen belül a finanszírozási bevételek és kiadások
különbözete: 407.476.000 Ft
Ebből fejlesztési célú hitelfelvétel 114.806.000 Ft

(2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak maradvánnyal nem fedezett negatív különbözete 81.769.000 Ft, fejlesztési hiánya 114.806.000 Ft, mindösszesen 196.524.000 Ft. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás került betervezésre.

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

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

(4) A felhalmozási hiány fedezetét az önkormányzat fejlesztési hitel felvételével kívánja megvalósítani.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását, illetve a működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

(6) A 2. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését e rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:

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

(7) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 7. *számú melléklet* tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a 8. *számú melléklet,* valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 9. *számú melléklet* tartalmazza.

(9) Az önkormányzat a kiadások között 10.000 eFt általános célú tartalékot, 25.000 eFt fejlesztési célú tartalékot állapít meg.

(10) Az Áht. 23. § f) pont alapján a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, a rendelet *10. sz. melléklete* tartalmazza.

(11) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *11. számú melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati támogatás csak a központi támogatási összeggel arányosan használható fel.

(12) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *12. és 13. számú melléklet* tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *14. számú melléklet* tartalmazza.

(14) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *15. számú melléklet* tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *16. számú mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.

(16) A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – a *17. számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(17) Európai uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen programhoz történő hozzájárulást a *18. számú melléklet* tartalmazza.

(18) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a *19. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(19) Az önkormányzat 2026. évi létszámkeretét intézményenként a *20. sz. melléklet* tartalmazza. A megüresedett álláshelyek az önkormányzatnál és intézményeinél, valamint gazdasági társaságainál csak a Képviselő-testület engedélyével tölthetőek be.

(20) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tevékenységenkénti bevételeit, kiadásait kötelező, nem kötelező, államigazgatási feladatok bontásban annak finanszírozási módját a *21. számú melléklet* tartalmazza.

(21) Az önkormányzat likviditási tervét a *22. sz. melléklet* tartalmazza.

(22) A stabilitási tv. szerint felvehető hitelkorlát számítását *a 23. sz. melléklet* tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. § (1) Az intézmények vezetői szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatkozó hiány csökkentésének érdekében az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével elvonja.

(4) A (2) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek kötelező többletbevételük –kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - terhére is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak

kötelezettséget. Többletbevételük terhére, - kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési irodájának vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(6) A (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.

(7) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által meghatározott formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(8) A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(9) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani.

4. § (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

5. § (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) Az önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveket a költségvetésükben előirányzott felhalmozási pénzeszközükkel való gazdálkodásra.

(4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján az első félév tekintetében szeptember 30-ig, valamint a december 31-i fordulónapra vonatkozóan a tárgyévet követő év február 28-ig., egyéb esetben szükség szerint dönt.

6. § (1) Az önkormányzatnál felmerülő likviditási problémák fennállása esetén az alaptevékenységekhez kapcsolódó kiadások teljesítésénél a következő sorrendet kell betartani: munkabérek, szociális ellátások, közüzemi díjak, egyéb alapfeladathoz kapcsolódó kiadások. Az alapfeladathoz nem kapcsolódó kiadások csak az előzőekben sorolt kifizetések után teljesíthetők.

(2)Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatáshoz szükséges igénybejelentést.

(3) A (2) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(4) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

7. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az önkormányzat 2026. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék. A 2026. évi költségvetési rendeletet év közben érintő szükséges előirányzat-változtatásokat a soron következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges átvezetni.

8. § A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 200.000 Ft.

4. Juttatások

9. § (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében kapott feladatköre alapján –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően –2026. évre 2026. január 1. napjától 75.600, -Ft-ban állapítja meg az illetményalapot.

(2) Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a foglalkoztatottak részére évente bruttó 5.000, - Ft bankszámla-hozzájárulást biztosít. A kifizetésre november 30-ig egy összegben, vagy amennyiben a jogviszony év közben szűnik meg, a jogviszony megszűnésekor időarányosan a folyószámlára történő utalással kerül sor.

(3) A költségvetési szervek által foglalkoztatott köztisztviselők éves cafetéria kerete bruttó 378.000 Ft.

5. Belső ellenőrzés

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

6. Záró rendelkezések

11. § E rendelet a 2026..... napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2025. (XII. 08.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2026. március 25.

Farkas Norbert
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző

INDOKOLÁS

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének

a 2026. évi költségvetésről szóló

____/2026. (..... .....) sz. önkormányzati rendeletéhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelet 2026. február 12-én már első körben megtárgyalásra került, most a végleges rendelet tervezet kerül elfogadásra.

2.sz. melléklet

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

Tárgy: 2026. évi költségvetés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetés tervezetének költségvetési főösszege 464.945eFt.

A 2026. március 03-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2026. évi költségvetés													
állás-hely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Marad-vány	átvett	**bev össz**	szem.j.	ma	dologi	beru-házás	felú-jítás	**kiad össz**
18	Óvoda pedagógus	0	251 871	214 537	0	0	**251 871**	222 162	28 726	983	0	0	**251 871**
12	Dajka, Ped.Assz	0	76 630	66 804	0	0	**76 630**	67 806	8 824	0	0	0	**76 630**
0,5	Óvoda működés	300	24 340	24 340	114	0	**24 754**	2 390	311	20 815	1 238	0	**24 754**
9	Bölcsőde	850	94 940	85 448	0	0	**95 790**	74 792	9 720	10 643	0	635	**95 790**
0	SNI	0	3 786	0	0	0	**3 786**	2 484	330	972	0	0	**3 786**
6	Közfog.	0	34	0	1 000	8 180	**9 214**	8 650	564	0	0	0	**9 214**
0	pályázat	0	0	0	2 900	0	**2 900**	591	77	1 915	317	0	**2 900**
45,5		**1 150**	**451 601**	**391 129**	**4 014**	**8 180**	**464 945**	**378 875**	**48 552**	**35 328**	**1 555**	**635**	**464 945**

A költségvetési rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 471.215eFt volt, mely az intézményi egyeztetést követően 23.230eFt-tal csökkent, valamint a 401/2023. (VIII.30.) Kormány rendelet 96. § (2) bekezdés d) pontja alapján a pedagógusokat megillető kiegészítő juttatás miatt 3.616eFt-tal növekedett a támogatás összege, így az önkormányzati támogatás összege 451.601eFt-ra módosult. Az önkormányzat saját bevételeiből történő finanszírozása 60.472eFt az alábbi átvezetések következtében:

Óvoda:

- Törlésre került a beruházások előirányzatán a 2.épület nagy- és kiskapu cseréje 635eFt összegben.
- A tervezett felújítási munkálatok közül nem kerül megvalósításra a 4. épület gyermekmosdó és lapostető felújítása mindösszesen 15.000eFt összegben

- Az óvoda pedagógusi álláshelyén 2 nyugdíjba vonuló pedagógus pótlására alacsonyabb illetményű pedagógus kerül alkalmazásra, így az óvónők illetménye mindösszesen 1.639eFt-tal került csökkentésre. A kiegészítő juttatás 18 pedagógus bérét növeli mindösszesen 3.100eFt-tal, melyből az állami támogatás mindösszesen 2.911eFt.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 1.068eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- Egyéb szolgáltatásoknál 1.000eFt képzési díj törlésre került.
- Az óvoda belső meszelése törlésre került 1.000eFt összegben.
- Dologi kiadások felszámított áfá-ja 673eFt-tal csökkent.

Bölcsőde:

- A kiegészítő juttatás 3 pedagógus bérét növeli mindösszesen 516eFt-tal, melyből az állami támogatás minösszesen 516eFt.
- A bölcsőde belső meszelése csökkentésre került 100eFt összegben.
- Az udvari játékok beszerzése törlésre került mindösszesen 2.000eFt összegben.
- Növelésre került közüzemi díjak esetében 530eFt. (A gázenergia szolgáltatás költségére betervezett összeg 100eFt-tal, víz és csatorna szolgáltatás díjának összege 340eFt-tal, villamosenergia szolgáltatás díja 90eFt-tal került növelésre.)
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összege mindösszesen 315eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás csökkentésre került 200eFt összegben.
- Dologi kiadások felszámított áfá-ja 130eFt-tal csökkent.

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

Mezőkovácsháza, 2026. március 18.

Szűcsné Tóth Erika
főigazgató

3.sz. melléklet

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
Mezőkovácsháza, Fáy u. 30-32.
Ikt.sz.: ...../2026.

Tárgy: 2026. évi költségvetés

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ 2026. évi költségvetésének főösszege 1.023.527 Ft.

A 2026. március 03-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2026. évi költségvetés (ezer Ft-ban)															
álláshely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg	*pótlék*	Maradvány	ÁT-VETT	*ebből bértám*	**bev össz**	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	**kiad össz**
3	Öno	60	25 967	17 896	*5 767*	0	0	*0*	**26 027**	17 673	2 298	5 421	635	0	**26 027**
18	Családsegítő Központ	0	131 898	110 122	*22 669*	0	0	*0*	**131 898**	103 152	15 083	12 163	1 500	0	**131 898**
1	Családsegítő Szolgálat	0	14 422	14 422	*1 349*	0	0	*0*	**14 422**	10 383	1 329	2 710	0	0	**14 422**
2	Szoc.Étkezt.	0	14 022	14 022	*2 359*	0	0	*0*	**14 022**	12 245	1 592	185	0	0	**14 022**
10	Házisegíts.	2 700	67 583	58 502	*8 437*	0	0	*0*	**70 283**	59 781	9 152	1 350	0	0	**70 283**
4	Támogató Szolg.	1 200	30 202	25 212	*3 516*	0	0	*0*	**31 402**	23 070	3 030	5 302	0	0	**31 402**
0	Ifj.eü.gonod.	0	2	0	*0*	0	397	*0*	**399**	0	0	399	0	0	**399**
12,75	Konyha	174 410	112 721	112 914	*0*	0	0	*0*	**287 131**	79 084	10 281	191 206	5 290	1 270	**287 131**
ebből	*Gyermekétk.*	*27 575*	*110 478*	110 178	*0*	*0*	*0*	*0*	***138 053***	*38 024*	*4 943*	*91 932*	*2 543*	*611*	***138 053***
	Szünidei étk.	*0*	*1 637*	1 170	*0*	*0*	*0*	*0*	***1 637***	*451*	*59*	*1 090*	*30*	*7*	***1 637***
	Szoc.Étkezt.	*40 678*	*1 616*	1 567	*0*	*0*	*0*	*0*	***42 294***	*11 649*	*1 514*	*28 165*	*779*	*187*	***42 294***
	Vendég étk.	*106 157*	*-1 010*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	***105 147***	*28 961*	*3 765*	*70 020*	*1 937*	*465*	***105 147***
28,80	JBSZ	2 980	26 993	0	*0*	2 229	401 858	*218 858*	**434 060**	308 883	28 566	96 311	300	0	**434 060**
9	Közfogl	0	51	0	*0*	1 400	12 432	*12 432*	**13 883**	12 974	846	63	0	0	**13 883**
88,55		**181 350**	**423 861**	**353 091**	**44 097**	**3 629**	**414 687**	**231 290**	**1 023 527**	**627 245**	**72 177**	**315 110**	**7 725**	**1 270**	**1 023 527**

A költségvetési rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 464.643e Ft volt, amely az intézményi egyeztetést követően 39.283 eFt-tal csökkent, valamint csökkent a szociális ágazati pótlék és kiegészítő szociális ágazati pótlék együttes összege járulékkal együtt 1.499 eFt-tal, így mindösszesen 40.782eFt-tal csökkent, így az önkormányzati támogatás összege 423.861e Ft-ra módosult. Az önkormányzat saját hozzájárulása 70.770eFt összegben került meghatározásra.

A költségvetés az alábbi változásokat tartalmazza:

- Az idősek nappali ellátásánál a személyi juttatások előirányzata 2.229eFt (bér +járulék) került csökkentésre, amely egy fő 5 havi bére, valamint külső személyi juttatás (rendezvény repi).

- A család és gyermekjóléti központnál a költségvetés 14.154eFt-tal (bér +járulék) került csökkentésre, amely 2 fő (személyügy, esetmenedzser) és 2 fő (gyeses) személy feltöltetlen időszakra vonatkozó bérei.
- Szociális étkezés dologi költsége (tárgyi eszköz 1 db laptop) mindösszesen 250eFt-tal került csökkentésre.
- Házi segítségnyújtásnál táppénzhozzájárulás tervezése miatt 1 főre 9 hónapra mindösszesen 1.381eFt-tal került növelésre a munkaadót terhelő járulék összege.
- Család és gyermekjóléti szolgálatnál egyéb személyi juttatás 2.238eFt-tal (bér+járulék) került csökkentésre, mely 1 fő 9 havi megbízási díja, valamint dologi költség mindösszesen 250eFt-tal (tárgyi eszköz 1 db laptop) került csökkentésre.
- Támogató szolgálat dologi költsége (tárgyi eszköz 1 db laptop) mindösszesen 250eFt-tal került csökkentésre.
- Újra számolásra kerültek a konyha kiadásai. A személyi juttatás mindösszesen 5.956eFt-tal került csökkentésre.
  A dologi kiadások Nagybánhegyes és Végegyháza vendégétkezése kiesése miatt 35.000eFt-tal lettek csökkentve a következő bontásban: élelmiszer 30.000eFt, felszámított áfa 5.000eFt, ezzel arányosan a bevételek is csökkentésre kerültek 32.932eF-tal. Szükségessé vált a kémény felújítás mindösszesen 1.270eFt értékben.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 1.582eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- A 2025.11.01-től 2026.08.31-ig tartó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás hatályos hatósági szerződésének fiegyelembevételével tervezésre került szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás, orvosi egészségügyi szolgáltatás 63eFt összegben.

Járóbeteg-szakellátás:

- Az orvos és szakasszisztens betöltetlen álláshelyek esetében a bér 26.594eFt-tal (bér+járulék) került csökkentésre, azonban a NEAK bértámogatás is csökken 19.142eFt-tal. Kereset kiegészítés 2.373eFt-tal (bér+járulék) növekedett, valamint vezetői pótlék 181eFt-tal (bér+járulék) növekedett, így a személyi juttatások előirányzata a járóbeteg szakellátásnál 4.898eFt-tal került csökkentésre.
- A tervezett cafetéria összegének csökkentése 35.000 Ft/fő/év összegre mindösszesen 770eFt-tal csökkenti az önkormányzati támogatást.
- Szakmai anyagok 4.000eFt-tal, üzemeltetési anyagok 1.000Ft-tal, víz és csatorna szolgáltatás 500eFt-tal került csökkentésre.
- Bérleti díj 2.000eFt-tal növekedett.
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásnál festés 500eFt-tal került csökkentésre, a csatornázás, duguláselhárítás 144eFt-tal került növelésre, minösszesen 356eFt a csökkenés.
- Egyéb szolgáltatás (érintésvédelem, képzések, egyéb) 2.100eFt-tal került csökkentésre.
- Tárgyi eszközök mindösszesen 2.332eFt-tal került csökkentésre.

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

Mezőkovácsháza, 2026. március 18.

Kovalik Angéla
intézményvezető

4.sz. melléklet

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

Tárgy: 2026. évi költségvetés

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat
Képviselő-testülete
Mezőkovácsháza

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Művelődési Központ 2026. évi költségvetésének főösszege 76.078eFt.

A 2026. március 03-án tartott egyeztetések folyamán elhangzottaknak megfelelően az intézmény költségvetése egyeztetésre került, melynek következtében a költségvetés a feladatokhoz kapcsolódóan az alábbiak szerint alakul:

2026. évi költségvetés													
álláshely	megnev	műk bev	önk.tám	Ebből központi ktg.	Maradvány	átvett	**bev össz**	szem.j.	ma	dologi	beruházás	felújítás	**kiad össz**
1	Állomány	0	6 691	1 217	0	0	**6 691**	5 321	0	210	1 160	0	**6 691**
2	Szolg	2 000	20 560	12 053	5 588	0	**28 148**	17 702	2 308	8 138	0	0	**28 148**
0	Értéktár	0	100	0	0	0	**100**	0	0	100	0	0	**100**
0	Tájház	0	421	0	0	0	**421**	0	0	421	0	0	**421**
1	KSZR	4 610	1 846	0		0	**6 456**	5 713	743	0	0	0	**6 456**
2	Műv.Ház	4 000	21 638	9 861	700	0	**26 338**	12 790	1 663	8 710	1 270	1 905	**26 338**
5	Közfog.	0	28	0	900	6 996	**7 924**	7 439	485	0	0	0	**7 924**
11		**10 610**	**51 284**	**23 132**	**7 188**	**6 996**	**76 078**	**48 965**	**5 199**	**17 579**	**2 430**	**1 905**	**76 078**

A költségvetési rendelet tervezetben az önkormányzati támogatás összege 56.656eFt volt, mely 5.372eFt csökkentésével 51.284eFt-ra módosult, így az önkormányzat saját hozzájárulása 28.152eFt összegben került meghatározásra.

A költségvetés az alábbi változásokat tartalmazza:

- A Művelődési Ház dologi kiadásai 280eFt-tal kerültek csökkentésre.
- A Műv.Háznál és Könyvtárnál csökkentésre került a személyi juttatások összege is 226eFt-tal, amely tartalmaz külső megbízási díjakat, valamint ezek járulékait.
- A Könyvtár dologi kiadásai 3.163eFt-tal kerültek csökkentésre, mely tartalmazza az üzemeltetési anyagok, kommunikáció és egyéb szolgáltatás csökkenését.

- A könyvtár működési bevétele 500eFt-tal, míg a művelődési ház működési bevétele 1000eFt-tal került megemelésre.
- A tervezett cafetéra összege 35.000 Ft/fő/év felajánlásra került, így mindösszesen 203eFt-tal csökken az önkormányzati támogatás.

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

Mezőkovácsháza, 2026. március 10.

Albertus László
intézményvezető

BEVÉTELEK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**2 401 434 000**	-	-	
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	-	-	
		1.	Vagyoni típusú adók (ép.,ip.)	46 000 000	-	-	
		2.	Termék, szolg. adói	261 000 000	-	-	
		3.	Közterület használat	1 400 000	-	-	
		4.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	261 074 000	-	-	
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 830 460 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	154 083 000	-	-	
		2.	OEP-től átvett	423 259 000	-	-	
		3.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	80 706 000	-	-	
		4.	Önk.költségvetési támogatása műk.	1 172 412 000	-	-	
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	81 769 000	-	-	
		5.	Elvonások és befizetések	-	-	-	
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül	-	-	-	
2.			**Felhalm. és tőke jell. bevételek.**	**570 927 000**	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000	-	-	
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-	
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevétele	-	-	-	
	4		Felh.c.pe.átvétel, támogatások visszatérülése	510 927 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh	-	-	-	
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	510 292 000	-	-	
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	635 000	-	-	
Költségvetési bevételek összesen				**2 972 361 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**1 092 275 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	697 509 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	59 190 000	-	-	
		2	Műk.c.hitel felvétel	600 000 000	-	-	
		3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	38 319 000	-	-	
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	394 766 000	-	-	
		1	Maradvány felh.c. igénybevétel	279 960 000	-	-	
		2	Felh.c.hitel felvétel	114 806 000	-	-	
Bevételek összesen				**4 064 636 000**	-	-	

KIADÁSOK

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata összesen forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**2 502 408 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	1 534 665 000	-	-	
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	178 718 000	-	-	
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	645 467 000	-	-	
			- Ebből műk.c.kamat	4 000 000	-	-	
			- Ebből felh.c.kamat	25 000 000	-	-	
	4.		K5. Támogatásértékű műk.kiadás	6 270 000	-	-	
		1.	BURSA	700 000	-	-	
		2.	EFI visszafizetés	260 000	-	-	
		3.	Normatíva visszafizetés	5 000 000	-	-	
		4.	TOP PLUSZ 3.3.2.-21-BS1-2022-00035	310 000	-	-	
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	90 288 000	-	-	
		1.	Civil szervezetek	500 000	-	-	
		2.	Kalocsa Róza Kft.	1 660 000	-	-	
		3.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000	-	-	
		4.	MTE	1 000 000	-	-	
		5.	Strand	12 775 000	-	-	
		6.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	55 067 000	-	-	
		7.	Városgondnokság	150 000	-	-	
		8.	Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft.	18 836 000	-	-	
	6.		K4. Ellátottak juttatása	12 000 000	-	-	
	7.		K5. Maradvány, tartalék	35 000 000	-	-	
		1.	*Ebből működési*	*10 000 000*	-	-	
		2	*Ebből felhalmozási*	*25 000 000*	-	-	
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**877 429 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	159 145 000	-	-	
	2.		K7. Felújítás	717 784 000	-	-	
	3		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadások összesen	-	-	-	
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	500 000	-	-	
Költségvetési kiadások összesen				**3 379 837 000**	-	-	
Finanszírozási kiadások				**684 799 000**	-	-	
4.			**Hitelműveletek**	**684 799 000**	-	-	
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	600 000 000	-	-	
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése	46 480 000	-	-	
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	38 319 000	-	-	
Kiadások összesen				**4 064 636 000**	-	-	

Létszámkeret				**256,75**	-		
2026				**január 1.**			
Ebből:	**Köztisztviselő**			22,00			
	Közalkalmazott			89,70			
	Eü. Szolgálati jogviszony			25,05			
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony			4,75			
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó			19,50			
	Polgármester			1,00			
	Alpolgármester			1,00			
	Képviselők			7,00			
	közfoglalkoztatás			86,75			

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
1.cím Önkormányzat				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**1 753 614 000**	-	-	
	1.		B3. Közhatalmi bevételek	309 900 000	-	-	
		1.	Vagyoni típusú adók (ép.)	46 000 000			
		2.	Termék, szolg. adói (ip.,if.)	261 000 000			
		3.	Közterülethasználat	1 400 000			
		4.	Egyéb közhatalmi bevételek(bírság,pótl,ttd)	1 500 000			
	2.		B4. Működési bevételek	62 727 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	1 380 987 000	-	-	
		1.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett	126 475 000			
		2.	OEP-től átvett	21 004 000			
		3.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	61 096 000			
		4.	Önk.költségvetési támogatása	1 172 412 000			
			- Ebből működőképesség megőrzéséhez adható tám.	*81 769 000*			
		5.	Elvonások és befizetések				
	4.		B6. Működési célú átvétel áht-n kívül				
2.			**Felhalmozási bevételek.**	**570 927 000**	-	-	
	1.		B5. Tárgyi eszköz, föld ért.	60 000 000			
	2.		B5. Pénzügyi befektetések bevétele				
	3.		B5. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
	4.		Felh.c.pe.átvétel, támogatások visszatérülése	510 927 000	-	-	
		1.	Önk.költségvetési támogatása felh				
		2.	B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	510 292 000			
		3.	B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	635 000			
Költségvetési bevételek összesen				**2 324 541 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**1 074 075 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	679 309 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	40 990 000			
		2	Műk.c.hitel felvétel	600 000 000			
		3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	38 319 000			
	2.		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	394 766 000	-	-	
		1	Maradvány felh.c. igénybevétel	279 960 000			
		2	Felh.c.hitel felvétel	114 806 000			
Bevételek összesen				**3 398 616 000**	-	-	

I. Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
1.cím Önkormányzat				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**633 995 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	225 127 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	20 631 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	244 679 000			
			- Ebből műk.c.kamat	*4 000 000*			
			- Ebből felh.c.kamat	*25 000 000*			
	4.		K5. Támogatásértékű műk.kiadás	6 270 000	-	-	
		1.	BURSA	700 000			
		2.	EFI visszafiz.	260 000			
		3.	Normatíva visszafizetés	5 000 000			
		4.	TOP PLUSZ 3.3.2.-21-BS1-2022-00035	310 000			
	5.		K5. Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívül	90 288 000	-	-	
		1.	Civil szervezetek	500 000			
		2.	Kalocsa Róza Kft.	1 660 000			
		3.	Mezőkovácsházi Polgárőr Egyesület	300 000			
		4.	MTE	1 000 000			
		5.	Strand	12 775 000			
		6.	Településgazdálkodási Kft. városüzemeltetési feladatok	55 067 000			
		7.	Városgondnokság	150 000			
		8.	Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft.	18 836 000			
	6.		K4. Ellátottak juttatása	12 000 000			
	7.		K5. Maradvány, tartalék	35 000 000	-	-	
		1	*Ebből működési*	*10 000 000*			
		2	*Ebből felhalmozási*	*25 000 000*			
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**856 219 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	145 845 000			
	2.		K7. Felújítás	709 874 000			
	3.		K8. Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
	4.		K6.Felhalmozási célú átadás áht-n kívül	500 000			
Költségvetési kiadások összesen				**1 490 214 000**	-	-	
Finanszírozási kiadások				**1 908 402 000**	-	-	
3.			**Irányítószervi támogatás**	**1 223 603 000**	-	-	
	1.		Működési	1 223 603 000			
	2.		Felhalmozási				
4.			**Hitelműveletek**	**684 799 000**	-	-	
	1.		Működési célú hitelek, kötvény visszafizetése	600 000 000			
	2.		Fejlesztési célú hitel visszafizetése, kötvénybeváltás	46 480 000			
	3.		Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	38 319 000			
Kiadások összesen				**3 398 616 000**	-	-	

Létszámkeret		**76,50**		
2026		**január 1.**		
Ebből:	**Köztisztviselő**			
	Eü. Szolgálati jogviszony	1,00		
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	6,00		
	közfoglalkoztatás	60,50		
	Képviselők	7,00		
	Polgármester	1,00		
	Alpolgármester	1,00		

I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
1.cim Polgármesteri Hivatal				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**24 847 000**	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	5 237 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	19 610 000	-	-	
		4.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül	19 610 000			
Költségvetési bevételek összesen				**24 847 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**300 226 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 369 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 369 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	296 857 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	227 487 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	69 370 000			
Bevételek összesen				**325 073 000**	-	-	

I. Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
1.cim Polgármesteri Hivatal				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**319 383 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	254 453 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	32 159 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	32 771 000			
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**5 690 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	1 590 000			
	2.		K7. Felújítás	4 100 000			
Költségvetési kiadások összesen				**325 073 000**	-	-	
Kiadások összesen				**325 073 000**	-	-	

Létszámkeret		**35,25**	**1,00**	**36,25**
2026		**január 1.**	**április 1.**	**Mindösszesen:**
Ebből:	**Köztisztviselő**	22,00		22,00
	Közalkalmazott			0,00
	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	2,00	1,00	3,00
	közfoglalkoztatás	11,25		11,25

Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**9 330 000**	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	1 150 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	8 180 000	-	-	
		1.	*Elkülönített állami pénzalapoktól átvett*	8 180 000			
Költségvetési bevételek összesen				**9 330 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**455 614 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	4 014 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	4 014 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	451 600 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	391 129 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	60 471 000			
Bevételek összesen				**464 944 000**	-	-	

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**462 755 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	378 875 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	48 552 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	35 328 000			
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**2 190 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	1 555 000			
	2.		K7. Felújítás	635 000			
Költségvetési kiadások összesen				**464 945 000**	-	-	
Kiadások összesen				**464 945 000**	-	-	

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

Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ

BEVETELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előitányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
Humán Szolgáltató Központ				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**596 037 000**	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	181 350 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	**414 687 000**	-	-	
		1.	*Elkülönített állami pénzalapoktól átvett*	12 432 000			
		2.	*OEP-től átvett*	402 255 000			
Költségvetési bevételek összesen				**596 037 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**427 490 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	3 629 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	3 629 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	**423 861 000**	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	353 091 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	70 770 000			
Bevételek összesen				**1 023 527 000**	-	-	

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előitányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**1 014 532 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	627 245 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	72 177 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	315 110 000			
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**8 995 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	7 725 000			
	2.		K7. Felújítás	1 270 000			
Költségvetési kiadások összesen				**1 023 527 000**	-	-	
Kiadások összesen				**1 023 527 000**	-	-	

Létszámkeret				**90,55**	**1,00**	**91,55**
2026				**január 1.**	**április 1.**	**Mindösszesen:**
	Közalkalmazott			**50,00**	**1**	**51**
	Egészségügyi szolgálati jogviszony			**24,05**		**24,05**
	Egészségügyben dolgozó nem szolgálati jogviszony			**4,75**		**4,75**
	Mt. hatálya alá tartozó Tanulói szerződéssel foglalkoztatott			**5,00**		**5**
	Közfoglalkoztatott			**6,75**		**6,75**

Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ

BEVÉTELEK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előitányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
Mezőkovácsházi Városi Könyvtár és Kalocsa Róza Művelődési Központ				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési bevételek**	**17 606 000**	-	-	
	2.		B4. Működési bevételek	10 610 000			
	3.		B1. Támogatásértékű működési bevétel	6 996 000	-	-	
		1.	*Elkülönített állami pénzalapoktól átvett*	6 996 000			
		2.	*OEP-től átvett*				
		4.	*Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belül*				
Költségvetési bevételek összesen				**17 606 000**	-	-	
4.			**B8. Finanszírozási bevételek**	**58 472 000**	-	-	
	1.		Működési célú finanszírozási bevétel	7 188 000	-	-	
		1.	Maradvány műk.c.igénybevétel	7 188 000			
	3.		Irányító szervtől kapott támogatás	51 284 000	-	-	
		1.	Kötött felhasználású támogatás	23 132 000			
		2.	Egyéb költségvetési támogatás	28 152 000			
Bevételek összesen				**76 078 000**	-	-	

KIADÁSOK

forint

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előitányzat megnevezése	2026. évi előirányzat			
				Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított százalékában
1.			**Működési kiadások**	**71 743 000**	-	-	
	1.		K1. Személyi jell. juttatások	48 965 000			
	2.		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	5 199 000			
	3.		K3. Dologi jellegű kiadások	17 579 000			
2.			**Felhalmozási célú kiadások**	**4 335 000**	-	-	
	1.		K6. Beruházás	2 430 000			
	2.		K7. Felújítás	1 905 000			
Költségvetési kiadások összesen				**76 078 000**	-	-	
Kiadások összesen				**76 078 000**	-	-	

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

forint

Bevétel jogcímei	Állami támogatási összeg
Lakosságszám 2025. jan. 1-jén: 5500 fő	**2026. évi eredeti**
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	211 813 700
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	71 381 010
Lakott külterülettel kapcsolatos feladat támogatása	272 850
Üdülőhelyi feladatok támogatása	-
Polgármesteri illetmény támogatása	7 490 000
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	15 400 000
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	**306 357 560**
Óvodapedagógusok, és a nevelő munkát segítők bértámogatása	271 691 000
Óvodaműködtetési támogatás	31 079 032
Pedagógusok kiegészítő juttatása	3 478 440
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	**306 248 472**
Szociális feladatok egyéb támogatása	16 934 000
Gyermekétkeztetés támogatása	111 347 319
Bölcsőde támogatása	84 931 600
Támogató szolgáltatás	21 696 470
Időskorúak nappali intézményi ellátása	12 129 000
Családsegítés	50 000
Gyermekjóléti szolgálat	15 710 000
Család-és gyermekjóléti Központ	63 976 000
Házi segítségnyújtás	50 015 000
Szociális étkeztetés	13 230 000
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	20 839 800
Szociális ágazati és kiegészítő pótlék	44 097 000
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	**454 956 189**
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	12 171 500
Kulturális bértámogatás	10 960 165
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	**23 131 665**
Összes támogatás	**1 090 693 886**
Szolidaritási hozzájárulás	**-**

Önkormányzat felújítási kiadásainak
előirányzata feladatonként

8. sz. melléklet

forint

Sorsz.	Felújítási cél megnevezése	2026. évi előirányzat összege			Érintett cím
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím száma, neve
1.	meszelés	1 905 000			Művelődési Ház
2.	korlát teraszra	635 000			Bölcsőde
3.	Kémény felújítás	1 270 000			Humán Konyha
4.	Festés	100 000			PH
5.	Klímák javítása, karbantartása	1 000 000			PH
6.	Érintésvédelmi, tűzvédelmi hibák javítása	3 000 000			PH
7.	TOP PLUSZ 1.2.1.-21-BS1-2025-00099 MŰVELŐDÉSI HÁZ	1 510 000			Önkormányzat
8.	TOP PLUSZ 2.1.1.-21-BS1-2022-00022 ENERGETIAKI Hősök	58 052 000			Önkormányzat
9.	TOP PLUSZ 1.2.1.-21-BS1-2022-00019 ÉLHETŐ TELEPÜL.	436 972 000			Önkormányzat
10.	TOP PLUSZ 1.1.1.-21-BS1-2022-00003 HELYI GAZD.FEJL.	86 027 000			Önkormányzat
11.	TOP PLUSZ 3.3.2.-21-BS1-2022-00003 HELYI EÜ ÉS SZOC	63 333 000			Önkormányzat
12.	TOP PLUSZ 1.2.3.-21-BS1-2022-00032 BELTERÜLETI UTAK	41 958 000			Önkormányzat
13.	TOP PLUSZ 2.1.1.-21.... NAPKÖZI KÖNYHA ENERGETIAKI	2 150 000			Önkormányzat
14.	KAP-RD43-1-25 KÜLTERÜLETI UTAK	6 412 000			Önkormányzat
15.	Bérlakás felújítás	762 000			Önkormányzat
16.	VJP Járóbeteg szakellátó	5 764 000			Önkormányzat
17.	Közfoglalkoztatás Fóliasátor javítása	6 299 000			Önkormányzat
18.	Köztemető	635 000			Önkormányzat
	Összesen	**717 784 000**	-	-	

Önkormányzat felhalmozási kiadásainak feladatonkénti előirányzatai 9.sz. melléklet

forint

Sor-sz	2026. évi Felhalmozási kiadás megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Cím	Cím státusza
1.	könyvtári könyvek beszerzése	1 160 000			Könyvtár	t.e. beszerzés
2.	2db klíma beszerzése	1 270 000			Művelődési Ház	t.e. beszerzés
3.	kapucsere (4.ovi)	635 000			Óvoda	t.e. beszerzés
4.	almérő kialakítás	603 000			Óvoda	t.e. beszerzés
5.	táncpályázat	317 000			Óvoda	t.e. beszerzés
6.	kazáncsere	635 000			Humán Idősek nap	t.e. beszerzés
7.	6 db laptop	1 500 000			Humán Központ	t.e. beszerzés
8.	konyhai eszközök beszerzése	4 090 000			Humán Konyha	t.e. beszerzés
9.	klíma beszerzés	1 200 000			Humán Konyha	t.e. beszerzés
10.	műtőszék	100 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
11.	irodai szék	100 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
12.	telefon készülék	100 000			Járóbeteg szakellát	t.e. beszerzés
13.	Informatikai fejlesztés	1 590 000			PH	t.e. és immat.jav. beszerzés
14.	KAP-RD57-052-3-25 CIVIL SZERVEZETEK TÁMOGATÁSA	263 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
15.	TOP PLUSZ 1.1.1.-21-BS1-2022-00003 HELYI GAZDF	1 368 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
16.	Rendezési terv	12 700 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
17.	Lámpatestek bővítése	1 905 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
18.	Digitális aláírásokhoz token beszerzés	457 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
19.	NaK ionmérő	1 080 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
20.	VJP Járóbeteg szakellátás beruházás	114 427 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
21.	Strand-Fürdő kompresszor	2 277 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
22.	Közfoglalkoztatás,hosszabbító és szívótömlő	166 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
23.	Közfoglalkoztatás, UV álló fólia	1 379 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
24.	Közfoglalkoztatás, lombszívó	1 577 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
25.	Közfoglalkoztatás, billenő pótkocsi	8 246 000			Önkormányzat	t.e. beszerzés
		159 145 000	-	-		

10. sz. melléklet

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

forint

Fejlesztés megnevezése	Adósságot keletkeztethető ügylet összege
Mindösszesen:	-

Pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások
előirányzata feladatonként

11. sz. melléklet

forint

Pénzbeni és természetbeni szociális ellátások	Eredeti	Visszaigé nyelhető %	Visszaigényel hető	Eredeti Önkorm. önrész
Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok				
Köztemetés	1 000 000	0%	-	1 000 000
Törvény szerint kötelezően ellátandó feladatok össz.	**1 000 000**		**-**	**1 000 000**
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások				
Helyi önk.által nyújtott egyéb ellátás	5 400 000	0%	-	5 400 000
Újszülöttek életkezdési támogatása	100 000	0%	-	100 000
Védőoltások támogatása	1 600 000	0%	-	1 600 000
Önkormányzati lakhatással kapcsolatos támogatás	6 770 000	0%	-	6 770 000
Önkormányzati rendelet alapján adható támogatások ös	**13 870 000**			**13 870 000**
Szociális ellátások összesen	**14 870 000**		**-**	**14 870 000**

Önkormányzati szinten a működési célú (folyó) bevételek, és kiadások mérlege

12. sz. melléklet

forint

Bevételek				Kiadások			
Kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzatok			Kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzatok		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	309 900 000			Személyi juttatás	1 534 665 000		
Működési bevétel	234 858 000			Munkaadókat terhelő járulék és szoc.hj	178 718 000		
Önk.költségvetési támogatása	1 090 643 000			Dologi kiadás	620 467 000		
Elkülönített áll.pénzalapoktól átvett pe.	154 083 000			Műk.c.pe.átadás	96 558 000		
OEP-től átvett	423 259 000			Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000 000		
Műk.c.átvett áht-n belül	80 706 000			Tartalék ügyelet	-		
Tárgyi eszköz értékesítés működésrfe	18 000 000			Tartalék	10 000 000		
Műk.c.hitelfelvétel	600 000 000			Áht-n belüli megelőlegezés	38 319 000		
ÁHT-n belüli megelőlegezés	38 319 000						
Előző évi műk.c.pénzmaradvány	59 190 000			Műk.c. hitel visszafizetés	600 000 000		
Összesen	**3 008 958 000**	**-**	**-**	**Összesen**	**3 090 727 000**	**-**	**-**
Hiány	**81 769 000**	**-**		**Többlet**			

Önkormányzati szinten a felhalmozási bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

13. sz. melléklet

forint

Bevételek				Kiadások			
Kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzatok			Kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzatok		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
Tárgyi eszköz, immat.j.értékesítés	42 000 000			Beruházási kiadások	159 145 000		
Önk.felhalmozási költségvetési támogatása				Felújítási kiadások	717 784 000		
Felh.c.vig.áfa	26 216 000			Felh.c.pe.átadás	500 000		
Felh.c.pe.átvétel	510 927 000			Fejlesztési hitel visszafizetés	46 480 000		
Felh.c.hitel felvétel				Fejlesztési hitel kamat	25 000 000		
EU önerő				támogatási kölcsön nyújtás			
Előző évi felhalm. Célú pm. Igényvevétele	279 960 000			Tartalék	25 000 000		
Fejlesztési c. hiány	**114 806 000**						
Összesen	**973 909 000**	**-**	**-**	**Összesen**	**973 909 000**	**-**	**-**

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti évenkénti bontásban

14. sz. melléklet

forint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárat	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen (5+….+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Beruházási célú hiteltörlesztés összesen			**46 480 000**	**37 700 000**	**22 678 000**	**24 038 885**	**130 896 885**
1	Ipari park	2016	2026	4 680 000				4 680 000
2	Pályázatok önerő biztosítása (4db)	2019	2029	2 024 000	2 024 000	2 024 000	1 510 813	7 582 813
3	Útfelújítás (Dózsa u.)	2019	2029	11 288 000	11 288 000	11 288 000	11 154 072	45 018 072
4	Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	14 060 000	10 490 000			24 550 000
5	Útfelújítás (Bem)	2017	2027	1 052 000	532 000			1 584 000
6	Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	2 000 000	2 000 000			4 000 000
7	Gép program önerő	2022	2027	2 000 000	2 000 000			4 000 000
8	80 férőhelyes vendégház	2024	2029	1 620 000	1 620 000	1 620 000	1 620 000	6 480 000
9	Tanulmányterv Geotermikus Energia	2024	2029	1 880 000	1 880 000	1 880 000	1 880 000	7 520 000
10	Borostyán strandfürdő komplex fejlesztése	2024	2029	3 878 000	3 878 000	3 878 000	3 878 000	15 512 000
11	Járóbetegszakellátó	2025	2030	1 998 000	1 988 000	1 988 000	3 996 000	9 970 000
	Összesen			**46 480 000**	**37 700 000**	**22 678 000**	**24 038 885**	**130 896 885**

	Kezességvállalások			**2026.**	**2027.**	**2028.**	**2029.**	**Összesen**
	Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft.			10 000 000				
	összesen			**10 000 000**	**-**		**-**	**-**

Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

15. sz.melléklet

forint

Hitel állomány január 1-jén	Felvétel éve	Lejárat éve	2026.	2027.	2028.	2029.
Működési célú			-	-	-	-
Fejlesztési célú			**130 916 885**	**84 436 885**	**46 726 885**	**24 038 885**
Útfelújítás (Deák-Móra-Kinizsi)	2017	2027	24 550 000	10 490 000		
Útfelújítás (Bem)	2017	2027	1 584 000	532 000		
Útfelújítás (Dózsa u.)	2019	2029	45 018 072	33 730 072	22 442 072	11 154 072
Pályázatok önerő biztosítása (4db)	2019	2029	7 582 813	5 558 813	3 534 813	1 510 813
Ipari park	2016	2026	4 680 000			
Vp külterületi útfelújítás	2022	2027	4 000 000	2 000 000		
Gép program önerő	2022	2027	4 000 000	2 000 000		
80 férőhelyes vendégház	2024	2029	6 480 000	4 860 000	3 240 000	1 620 000
Tanulmányterv Geotermikus Energia	2024	2029	7 520 000	5 640 000	3 760 000	1 880 000
Borostyán strandfürdő komplex fejles	2024	2029	15 512 000	11 634 000	7 756 000	3 878 000
Járóbetegszakellátó	2025	2030	9 990 000	7 992 000	5 994 000	3 996 000
Összesen			**130 916 885**	**84 436 885**	**46 726 885**	**24 038 885**

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2026/2027/2028. évi alakulását bemutató mérleg

16. sz. melléklet

forint

Megnevezés	2026	2027	2028
I. Működési bevételek és kiadások			
Közhatalmi bevétel (ig.szolg. díj, önk.sajátos műk. bev.)	309 900 000	315 000 000	325 000 000
Működési bevételek	261 074 000	270 000 000	280 000 000
Támogatásértékű működési bevétel	1 830 460 000	1 900 000 000	1 950 000 000
Előző évi kv. kiegészítések visszatérítése	-	-	-
Működési célú átvét áht-n kívül	-	-	-
Rövid lejáratú hitel	600 000 000	550 000 000	550 000 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	-	-	-
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	59 190 000	57 000 000	55 000 000
Áht-n belüli megelőlegezés igénybevétele	38 319 000	39 000 000	39 000 000
Működési célú bevételek ö s s z e s e n	**3 098 943 000**	**3 131 000 000**	**3 199 000 000**
Személyi juttatások	1 534 665 000	1 580 000 000	1 625 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	178 718 000	183 000 000	188 000 000
Dologi kiadások	616 467 000	650 000 000	670 000 000
Támogatásértékű működési kiadás	6 270 000	8 300 000	10 500 000
Műk.c. pénzeszköz átadás áht-n kívül	90 288 000	80 000 000	70 000 000
Ellátottak juttatása	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	-	-	-
Hitel visszafizetése	600 000 000	550 000 000	550 000 000
Működési hitel kamata	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetés	38 319 000	39 000 000	39 000 000
Tartalékok	10 000 000	15 000 000	20 000 000
Működési célú kiadások ö s s z e s e n	**3 090 727 000**	**3 121 300 000**	**3 188 500 000**
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Tárgyi eszköz értékesítés	60 000 000	10 000 000	10 000 000
Pénzügyi befektetések bevétele	-	-	-
B2. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n belül	510 292 000	169 000 000	145 000 000
B7. Felh.c.pénzeszköz átvétel áht.-n kívül	635 000		
Hosszú lejáratú hitel	114 806 000	104 000 000	105 000 000
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	279 960 000	150 000 000	100 000 000
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n	**965 693 000**	**433 000 000**	**360 000 000**
Beruházás	159 145 000	31 000 000	29 000 000
Felújítás	717 784 000	320 700 000	248 500 000
Felhalmozási átadás	500 000	1 000 000	1 000 000
Befektetési célú részesedés vásárlás	-	-	-
Támogatásértékű felhalmozási kiadás		-	-
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	46 480 000	38 000 000	32 000 000
Hosszú lejáratú hitel kamata	25 000 000	22 000 000	20 000 000
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	-	-	-
Tartalékok	25 000 000	30 000 000	40 000 000
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n	**973 909 000**	**442 700 000**	**370 500 000**
Önkormányzat bevételei Ö S S Z E S E N	**4 064 636 000**	**3 564 000 000**	**3 559 000 000**
Önkormányzat kiadásai Ö S S Z E S E N	**4 064 636 000**	**3 564 000 000**	**3 559 000 000**
Forráshiány	-	-	-

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata

2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

(adatok ezer forintban)

Bevételek:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Közhatalmi bevételek	25 000	26 000	31 000	26 000	26 900	24 000	23 000	26 000	32 000	27 000	21 000	22 000
Működési bevételek	21 756	21 756	21 757	21 756	21 756	21 756	21 756	21 756	21 757	21 756	21 756	21 756
Támogatásértékű működési bevétel	152 237	152 237	152 237	155 853	152 237	152 237	152 237	152 237	152 237	152 237	152 237	152 237
Műk.c.átvett pénzeszközök áht-n kívül												
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	36 580
Pénzmaradvány igénybevétel	28 263	28 262	28 263	28 262	28 263	28 262	28 263	28 262	28 263	28 262	28 263	28 262
Hitel igénybevétel	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567	59 567
Államháztartáson belüli megelőlegezés												38 319
Összesen:	335 400	336 399	341 401	340 015	337 300	334 399	333 400	336 399	342 401	337 399	331 400	358 721

Kiadások:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Személyi juttatások	127 622	127 622	127 622	130 822	127 622	127 622	127 622	127 622	127 622	127 622	127 622	127 623
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj. adó	14 858	14 859	14 858	15 275	14 858	14 859	14 858	14 859	14 858	14 859	14 858	14 859
Dologi kiadások	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 789	53 788
Támogatásértékű működési kiadás				310	960					2 500		2 500
Műk.c. pénzeszköz átadás	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524	7 524
Ellátottak juttatása	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Beruházás				17 600	17 600	17 600	17 970	17 975	17 600	17 600	17 600	17 600
Felújítás	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 815	59 819
Támogatásértékű felhalmozási kiadás												
Felh.c.pénzeszköz átadás					500							
Finanszírozási kiadás	57 066	57 067	57 066	57 067	57 066	57 067	57 066	57 067	57 066	57 067	57 067	57 067
Általános tartalék											17 500	17 500
Összesen:	321 674	321 676	321 674	343 202	340 734	339 276	339 644	339 651	339 274	341 776	356 775	359 280

Nyitó	0	13 726	28 449	48 177	44 990	41 556	36 679	30 435	27 183	30 311	25 934	559
Bevétel	335 400	336 399	341 401	340 015	337 300	334 399	333 400	336 399	342 401	337 399	331 400	358 721
Kiadás	321 674	321 676	321 674	343 202	340 734	339 276	339 644	339 651	339 274	341 776	356 775	359 280
Egyenleg	13 726	28 449	48 177	44 990	41 556	36 679	30 435	27 183	30 311	25 934	559	0

Európai Uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívüli ilyen projekthez történő hozzájárulás

18.sz. melléklet

forint

Programok megnevezése	Programok kiadásai			Programok bevételei		
2026. év	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2022-00019 Élhető települések	436 972 000			436 972 000		
TOP Plusz 1.1.1-21-BS1-2022-00003 Helyi gazdaságfejlesztés, ipari park	87 395 000			84 247 000		
TOP Plusz 2.1.1-21-BS1-2022-00022 Hősök tere 6.	58 052 000			58 052 000		
TOP Plusz 3.1.2-21-BS1-2023-00009 Szoc.célú város rehab.	13 077 000			13 077 000		
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.	310 000					
TOP Plusz 1.2.3-21-BS1-2022-00032 Belterületi utak	41 958 000			39 554 000		
TOP Plusz 1.2.1-21-BS1-2025-00099 Művelődési ház és játszótér felújítása	1 510 000					
TOP Plusz 1.1.1-21-BS1-2026-00061 Napközikonyha energetikai felújítása	2 150 000					
TOP Plusz 3.2.2-21-BS1-2025-00060 Járóbetegszakellátó fizikoterápia	719 000					
TOP Plusz 1.2.2-21-BS1-2023-00010 Szoc.célú város rehab.útépítés lakásfelúj.Kinizs	6 723 000			6 723 000		
KAP-RD43-1-25 Külterületi utak Béke u,67.major	7 356 000					
KAP-RD57-052-3-25Civil szervezetek eszközbeszerzése	263 000					
Összesen	***722 633 000***	***-***	***-***	***704 773 000***	***-***	***-***

Európai Uniós támogatással megvalósuló projekthez történő hozzájárulás

Projekt megnevezése	Támogatott gazdasági társaság	Önkormányzati támogatás összege
Összesen		

Az önkormányzat által várhatóan adandó közvetett támogatások (kedvezmények)

19. sz. melléklet

2026. évi várható közvetett támogatások forint

Sorszám	Bevételi jogcím	Adott kedvezmény
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésésnek 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 iparűzési adó	
7.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
	Összesen	-

Megnevezés	Közalkalma-zott	Köztiszt-viselő	Munka törvényes	Egyéb foglalkoz-	Összesen
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**	**0**	**0,5**	**0**	**30,5**
Bölcsődei szakmai vezető	1				1
gondozónő	6				6
bölcsődei dajka	2				2
Összesen:	**9**	**0**	**0**	**0**	9
Mindösszesen:	**39**	**0**	**0,5**	**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 esetmenedzer	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
Segítő	1				1
Szoc. Étkezés - szoc. Segítő	2				2
konyha - élelmezésvezető	1				1
szakács	4			5	9
hentes	1				1
konyhalány	3				3
adminisztratív dolgozó és konyhalány	2				2
gépkocsivezető	1				1
Járóbeteg szakellátó					
Orvos szakmaivezető				0,25	0,25

Orvos				10,65	10,65
Szakasszisztens				13,15	13,15
Gazdasági ügyintéző				1	1
Takarító személyzet				1,75	1,75
Recepciós				1	1
Adminisztrátor				1	1
Mindösszesen:	**50**	**0**	**0**	**33,8**	**83,8**
2026. április 1-től 1 fő személyügyi ügyintző közalkalmazotti álláshely 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 2026.03.31-ig			1		1
Védőnő				1	1
takarító				0	0
EFI iroda adminisztrátor			2		2
pályázati referens			2		2
Gépkocsivezető, egyéb			1		1
Összesen:	**0**	**0**	**6**	**2**	**8**
Polgármesteri Hivatal					
Jegyző		1			1
Aljegyző		0			0
Köztisztviselő		21			21
Takarító			1		1
Könyvelő			1		1
Összesen	**0**	**22**	**2**	**0**	**24**
2026. április 1-től 1 fő informatikus Mt. hatálya alá tartozó álláshely létesül.					

Összes álláshely 2026. január 1-én	**89**	**22**	**14,5**	**35,8**	**161,3**
Alpolgármester				**1**	**1**
Képviselők				7	7
Közfoglalkoztatás					**0**
Értékteremtő 46 fő 2025.03.01-2026.02.28			**11,5**		**11,5**
Értékteremtő 46 fő 2026.03.01-2027.02.28			**34,5**		**34,5**
Szociális program 10 fő 2025.03.01-2026.02.28			**2,5**		**2,5**
Szociális program 10 fő 2026.03.01-2027.02.28			**7,5**		**7,5**
Önkormányzat hosszabb időtartamú közfogl. 6 fő 2025.11.01-2026.08.31.			**4,5**		**4,5**
Polgármesteri Hivatal Huzamosabb időtartamú közfogl. 15 fő 2025.11.01-2026.08.31.			**11,25**		**11,25**
HSZK huzamosabb időtartamú közfogl. 9 fő 2025.11.01-2026.08.31.			**6,75**		**6,75**
Óvoda huzamosabb időtartamú közfogl. 6 fő 202511.01-2026.08.31.			**4,5**		**4,5**
Könyvtár huzamosabb időtartamú közfogl. 5 fő 2025.11.01-2026.08.31.			**3,75**		**3,75**
Összesen:	**89**	**22**	**101,25**	**43,8**	**256,05**

Az önkormányzat kötelező és nem kötelező feladatellátásának bemutatása

21. melléklet

ezer forint

	kötelező feladat					nem kötelező feladat					államigazgatási feladat				
Intézmények/tevékenységek	kiadás	normatíva	műk. bev.,átvett, pm igénybevét.	önkorm.tám	összesen	kiadás	normatíva	műk.b.+átvett.	önkorm.tám	össz.	kiadás	normatíva	műk.b.+átvett	önkorm.tám	össz.
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata															
Szennyvíz termelés-kezelés	18 836			18 836	18 836				0	0				0	0
TOP-Plusz Belterületi utak	41 958		39 554	2 404	41 958				0	0					
Közutak üzemeltetése	1 135			1 135	1 135				0	0				0	0
Üdültetés				0	0	2 654		2 399	255	2 654					
EFI iroda müködtetése				0	0	31 376		31 116	260	31 376				0	0
MÁV vasútállomás				0	0	1 785		1 785	0	1 785				0	0
Buszpályaudvar üzemeltetése	30			30	30			1 936	-1 936	0				0	0
Lakóingatlanok üzemeltetése	500		735	-235	500				0	0				0	0
Nem lakóingatlanok üzemeltetése	23 414		22 857	557	23 414				0	0				0	0
Mezőgazdasági támogatások			420	-420	0				0	0					
Zöldterület kezelés	1 000			1 000	1 000				0	0				0	0
Zöldterület meztep	55 067	40 023		15 044	55 067				0	0					
Önkormányzat igazgatási tevékenysége	136 630	7 490	14 454	114 686	136 630			2 655	-2 655	0				0	0
Önkormányzatok elszámolásai	31 688		38 319	-6 631	31 688										
Ingatlan értékesítés			60 000	-60 000	0				0	0					
Közvilágítási feladatok	33 363	31 258		2 105	33 363				0	0				0	0
Városgazdálkodási feladatok	29 093		462	28 631	29 093				0	0				0	0
köztemető fenntartás	635	100	471	64	635										
Központi ktgvetési befizetések	43 319		14 086	29 233	43 319				0	0				0	0

Bursa				0	0	700			700	700				0	0
Család és gyermekjóléti Szolgálat	0		660	-660	0				0	0				0	0
Támogató szolg.				0	0			8 401	-8 401	0					
Védőnői szolgálat	9 531		8 004	1 527	9 531				0	0					
Fogászati alapellátás	14 360		13 000	1 360	14 360				0	0				0	0
Járóbeteg szakellátó					0	31 673		0	31 673	31 673					
Lakhatással kapcs.tel.támogatás	6 770	6 770		0	6 770				0	0					
Települési támogatás	7 100	7 100		0	7 100				0	0				0	0
Köztemetés	1 000	1 000		0	1 000				0	0				0	0
Hosszabb közfoglalkoztatás				0	0	9 460		9 426	34	9 460				0	0
Kistérségi munkaprogram	146 212		140 626	5 586	146 212				0	0				0	0
Diák-munka foglalkoztatás				0	0	1 037			1 037	1 037					
Közművelődés támogatása	1 660			1 660	1 660				0	0				0	0
Sportlétesítmény működtetése	2 570			2 570	2 570				0	0				0	0
Civil szervezetek támogatása				0	0	2 450			2 450	2 450				0	0
Egyéb közösségi társadalmi tevékenység	21 441			21 441	21 441				0	0				0	0
Fürdő				0	0	15 865		1 246	14 619	15 865				0	0
TOP-PLUSZ szoc. célú pályázat	6 723		6 723	0	6 723				0	0					
Hermann Ottó pályázat				0	0	2 500		2 500	0	2 500					
TTK pályázat nemzetiségi találkozó				0	0	855		855	0	855					
VJP pályázat Járóbeteg szakellátó				0	0	120 191		119 912	279	120 191					
TOP-PLUSZ Járóbeteg szakellátó fiziko				0	0	719			719	719					
KAP külterületi utak	7 356			7 356	7 356				0	0					
KAP pályázat	263			263	263				0	0					
TOP-PLUSZ Hősök 1	66 148		66 148	0	66 148				0	0					
TOP-PLUSZ Hősök 6	58 052		58 052	0	58 052				0	0					

TOP-PLUSZ Elhető települések	436 972		436 972	0	436 972				0	0					
TOP-PLUSZ Helyi gazdaságfejlesztés pályázat	87 395		84 247	3 148	87 395				0	0					
TOP-PLUSZ Táncsics u. 19.	310		0	310	310				0	0					
TOP-PLUSZ Szoc.célú város rehabilitáció	13 077		13 077	0	13 077										
TOP-PLUSZ Művelődési ház és játszótér	1 510			1 510	1 510				0	0					
TOP-PLUSZ Napközi energetika	2 150			2 150	2 150				0	0					
Finanszírozás	646 480		600 000	46 480	646 480				0	0					
Adóbevételek			309 900	-309 900	0				0	0					0
Összesen:	**1 953 748**	**93 741**	**1 928 767**	**-68 760**	**1 953 748**	**221 265**	**0**	**182 231**	**39 034**	**221 265**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Polgármesteri Hivatal				0	0				0	0					
Önkormányzat igazgatási tevékenysége	286 495	227 487	6 796	52 212	286 495				0	0				0	0
Adók illetékek	17 079			17 079	17 079				0	0				0	0
Hosszabb i. közfogl.	21 499		21 420	79	21 499				0	0					
Összesen:	**325 073**	**227 487**	**28 216**	**69 370**	**325 073**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Négy Evszak Ovoda és Bölcsőde															
Óvoda pedagógus	251 871	214 588	0	37 283	251 871				0	0					
Óvodai dajka, ped.asszisztens	76 630	66 804	0	9 826	76 630										
Működés	24 754	24 340	414	0	24 754				0	0					
Bölcsőde	95 790	85 448	850	9 492	95 790				0	0					
SNI	3 786		0	3 786	3 786				0	0					
pályázat				0	0	2 900		2 900	0	2 900					
Hosszabb i. közfogl.				0	0	9 214		9 180	34	9 214					
Össz.	**452 831**	**391 180**	**1 264**	**60 387**	**452 831**	**12 114**	**0**	**12 080**	**34**	**12 114**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Humán Szolgáltató Központ										0					
Házi segíts.	70 283	60 565	2 700	7 018	70 283				0	0					
Gyermekjóléti Közp	131 898	110 122	0	21 776	131 898				0	0					
Családsegítés	14 422	14 422	0	0	14 422				0	0					

Idősek Nappali Ellátása	26 027	17 896	60	8 071	26 027				0	0					
Szoc. Étk.	56 316	15 589	40 678	49	56 316				0	0					
HSZK iskola étkezés	138 053	110 178	27 575	300	138 053				0	0					
Vendég étkeztetés				0	0	105 147	0	106 157	-1 010	105 147					
Nyári gyermek étk.	1 637	1 170	0	467	1 637				0	0					
Támogató Szolgálat				0	0	31 402	25 212	1 200	4 990	31 402					0
Ifj.eü.gondozás	399	0	397	2	399				0	0					
Járóbeteg szakellátás				0	0	434 060	0	407 067	26 993	434 060					
Hosszabb i. közfogl.				0	0	13 883	0	13 832	51	13 883					0
össz.	**439 035**	**329 942**	**71 410**	**37 683**	**439 035**	**584 492**	**25 212**	**528 256**	**31 024**	**584 492**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Városi Könyvtár									0	**0**					**0**
Könyvtári állomány	6 691	1 217	0	5 474	6 691				0	0					
Szolgáltatás	28 148	12 053	7 588	8 507	28 148				0	0					
KSZR				0	0	6 456		4 610	1 846	6 456					
Tájház				0	0	421			421	421					
Értéktár				0	0	100			100	100					
Művelődési Ház	26 338	9 862	4 700	11 776	26 338										
Hosszabb i. közfogl.				0	0	7 924	0	7 896	28	7 924					
Összesen:	**61 177**	**23 132**	**12 288**	**25 757**	**61 177**	**14 901**	**0**	**12 506**	**2 395**	**14 901**					
Mindösszesen:	**3 231 864**	**1 065 482**	**2 041 945**	**124 437**	**3 231 864**	**832 772**	**25 212**	**735 073**	**72 487**	**832 772**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására 16.934 eFt támogatás realizálódott. A települési támogatáson, a köztemetésen, és a lakhatással kapcsolatos támogatáson túl a házi segítségnyújtásra 2.064 eFt került számításba vételre a normatívából. Rendkívül kívüli önkormányzati támogatásként 81.718 eFt került betervezésre. Fejlesztésekre tervezett hitelfelvétel 114.806 eFt.

Likviditási terv 2026. év

forint

Hónap	Jelleg	Nyitó állomány	Pénzforgalmi			Záró állomány	Finanszírozási bevétel igénybevétele			Korrigált záró egyenleg
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg		Felvétel	Törlesztés	Egyenleg	
Január	Havi	351 700 367	209 000 000	240 000 000	- 31 000 000	320 700 367	65 000 000	39 000 000	26 000 000	346 700 367
	Halmozott		209 000 000	240 000 000	- 31 000 000		65 000 000	39 000 000	26 000 000	
Február	Havi	346 700 367	220 000 000	270 000 000	- 50 000 000	296 700 367	79 000 000	36 000 000	43 000 000	339 700 367
	Halmozott		429 000 000	510 000 000	- 81 000 000		144 000 000	75 000 000	69 000 000	
Március	Havi	339 700 367	245 000 000	255 000 000	- 10 000 000	329 700 367	73 000 000	42 000 000	31 000 000	360 700 367
	Halmozott		674 000 000	765 000 000	- 91 000 000		217 000 000	117 000 000	100 000 000	
Április	Havi	360 700 367	243 616 000	268 616 000	- 25 000 000	335 700 367	117 000 000	59 000 000	58 000 000	393 700 367
	Halmozott		917 616 000	1 033 616 000	- 116 000 000		334 000 000	176 000 000	158 000 000	
Május	Havi	393 700 367	230 000 000	255 000 000	- 25 000 000	368 700 367	116 000 000	53 000 000	63 000 000	431 700 367
	Halmozott		1 147 616 000	1 288 616 000	- 141 000 000		450 000 000	229 000 000	221 000 000	
Június	Havi	431 700 367	260 000 000	280 000 000	- 20 000 000	411 700 367	71 275 000	40 000 000	31 275 000	442 975 367
	Halmozott		1 407 616 000	1 568 616 000	- 161 000 000		521 275 000	269 000 000	252 275 000	
Július	Havi	442 975 367	240 000 000	290 000 000	- 50 000 000	392 975 367	86 000 000	42 000 000	44 000 000	436 975 367
	Halmozott		1 647 616 000	1 858 616 000	- 211 000 000		607 275 000	311 000 000	296 275 000	
Augusztus	Havi	436 975 367	250 000 000	281 221 000	- 31 221 000	405 754 367	105 000 000	43 000 000	62 000 000	467 754 367
	Halmozott		1 897 616 000	2 139 837 000	- 242 221 000		712 275 000	354 000 000	358 275 000	
Szeptember	Havi	467 754 367	277 000 000	340 000 000	- 63 000 000	404 754 367	104 000 000	41 000 000	63 000 000	467 754 367
	Halmozott		2 174 616 000	2 479 837 000	- 305 221 000		816 275 000	395 000 000	421 275 000	
Október	Havi	467 754 367	240 000 000	300 000 000	- 60 000 000	407 754 367	99 000 000	38 000 000	61 000 000	468 754 367
	Halmozott		2 414 616 000	2 779 837 000	- 365 221 000		915 275 000	433 000 000	482 275 000	
November	Havi	468 754 367	280 000 000	310 000 000	- 30 000 000	438 754 367	95 600 000	95 000 000	600 000	439 354 367
	Halmozott		2 694 616 000	3 089 837 000	- 395 221 000		1 010 875 000	528 000 000	482 875 000	
December	Havi	439 354 367	277 745 000	290 000 000	- 12 255 000	427 099 367	81 400 000	156 799 000	- 75 399 000	351 700 367
	Halmozott		2 972 361 000	3 379 837 000	- 407 476 000		1 092 275 000	684 799 000	407 476 000	

23. melléklet

Kimutatás az önkormányzat felvehető hitelének nagyságrendjéről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 29/A § szerinti kimutatás

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Helyi adók	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000
Tulajdonosi bevételek	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247
Díjak, pótlékok bírságok, települési adók	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Immateriális javak, ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése	60 000	10 000	3 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Részesedések értékesítése, és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek										
Privatizációból származó bevétel										
kezességvállalással és garanciavállalással kapcsolatos megtérülés										
Saját bevétel összesen	**386 747**	**336 747**	**329 747**	**328 247**	**328 247**	**328 247**	**328 247**	**328 247**	**328 247**	**328 247**
Saját bevétel 50 %-a	**193 374**	**168 374**	**164 874**	**164 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	71 480	66 482	57 712	35 690	38 816	31 000			-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség										
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség										
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség										
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség										
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége										
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség										
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	10 000									
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**81 480**	**66 482**	**57 712**	**35 690**	**38 816**	**31 000**	**-**	**-**	**-**	**-**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség							-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Összes tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**81 480**	**66 482**	**57 712**	**35 690**	**38 816**	**31 000**	**-**	**-**	**-**	**-**
Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa (50 %-os korlát figyelembevételével)	**111 894**	**101 892**	**107 162**	**128 434**	**125 308**	**133 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**	**164 124**
Beruházások. felújítások, hosszú lejáratú működési hitel felvétel, melyek a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet keletkeztethetnek:	**-**									
Egyéb beruházások, felújítások, amelyek nem kormányengedély kötelesek	**25 000**									
KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	*9 500*									
TOP Plusz-1.1.1-21 Ipari terület fejlesztés	*200*									
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető települések	*2 600*									
TOP Plusz 1.2.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	*500*									
TOP Plusz 1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése	*100*									
TOP Plusz 3.1.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	*3 100*									
TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	*3 500*									
TOP Plusz 3.3.2-21 Helyi eü. És szociális infrastruktúra fejlesztése	*1 500*									
Önkormányzati szinten várható, előre nem látható fejlesztési igények (pl. kazáncsere, napelem rendszer javítása,	*4 000*									
Mindösszesen:	**25 000**									

A Képviselő-testülwet …./2026. (……) sz. kt. határozatának melléklete

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény
29/A § szerinti kimutatás

Adatok eFt-ban

Megnevezés	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Helyi adók	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000	307 000
Tulajdonosi bevételek	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247	18 247
Díjak, pótlékok bírságok, települési adók	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Immateriális javak, ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése	60 000	10 000	3 000	1 500	1 500	1 500
Részesedések értékesítése, és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
Privatizációból származó bevétel						
Kezességvállalással és garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
Saját bevétel összesen	**386 747**	**336 747**	**329 747**	**328 247**	**328 247**	**328 247**
Saját bevétel 50 %-a	**193 374**	**168 374**	**164 874**	**164 124**	**164 124**	**164 124**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	71 480	66 482	57 712	35 690	38 816	31 000
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség						
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség						
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség						
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége						
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség						
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	10 000					
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**81 480**	**66 482**	**57 712**	**35 690**	**38 816**	**31 000**

Hitelből eredő fizetési kötelezettség						
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-
Összes tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**81 480**	**66 482**	**57 712**	**35 690**	**38 816**	**31 000**
Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa (50 %-os korlát figyelembevételével)	**111 894**	**101 892**	**107 162**	**128 434**	**125 308**	**133 124**
Beruházások. felújítások, hosszú lejáratú működési hitel felvétel, melyek a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet keletkeztethetnek:	-					
Egyéb beruházások, felújítások, amelyek nem kormányengedély kötelesek	**25 000**					
KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	*9 500*					
TOP Plusz-1.1.1-21 Ipari terület fejlesztés	*200*					
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető települések	*2 600*					
TOP Plusz 1.2.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	*500*					
TOP Plusz 1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése	*100*					
TOP Plusz 3.1.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	*3 100*					
TOP Plusz 2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése	*3 500*					
TOP Plusz 3.3.2-21 Helyi eü. És szociális infrastruktúra fejlesztése	*1 500*					
Önkormányzati szinten várható, előre nem látható fejlesztési igények (pl. kazáncsere, napelem rendszer javítása,	*4 000*					
Mindösszesen:	**25 000**					