E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2026. május 12-én tartandó rendkívüli ülésére
A Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. 2025. évi előzetes beszámolója tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Településgazdálkodási, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. elkészítette és rendelkezésünkre bocsátotta a 2025. évi gazdálkodásáról szóló előzetes beszámolóját.

2025. évben a Kft. az alábbi feladatokat látta el a tulajdonos önkormányzat által jóváhagyott üzleti terve alapján:

- Lakásgazdálkodás, egyéb ingatlanok kezelése
- Településüzemeltetési feladatok: Zöldterület kezelés, Közút kezelés, Köztisztasági feladatok
- Köztisztasági feladatok
- Battonyai úti ipartelep vagyonkezelése
- Strandfürdő és Kemping üzemeltetés
- Piactér üzemeltetése
- GÉP program

A feladatok ellátásához a tulajdonos a 2025. évi üzleti tervében szereplő munkakörök betöltésére 8 fő dolgozó álláshelyet biztosított. A Kft. Felügyelő Bizottsága 3 főből áll.

A 2025. évi üzleti tervben a Kft. 174.585.000 Ft összegű bevételt tervezett, melyből a tulajdonos 62.306.000 Ft támogatást biztosított.
A Képviselő-testület a Kft. 2025. évi működéséhez több esetben többlettámogatások biztosításáról döntött, így az önkormányzati támogatás összege összesen 74.857.180 Ft-ra emelkedett.

A Kft. adózás előtti előzetes eredménye -15.830 e Ft lett, adófizetési kötelezettsége 0 e Ft, **előzetes adózott eredménye -15.830 e Ft.**

A Kft. 2025. évi előzetes mérlegében az eszközök és források egyező értékben 462.653 e Ft teljesítést mutatnak.

A Mezőkovácsházi **Településgazdálkodási Kft. ügyvezetője** az előzetes eredmény ismeretében támogatási kérelmet nyújtott be, amelyben önkormányzati **póttámogatás biztosítását kezdeményezte** a Társaság működési veszteségének mérséklése érdekében. Ennek megfelelően szükséges, hogy a Képviselő-testület a póttámogatás tárgyában külön előterjesztés keretében döntsön. A 2025. évi beszámoló végleges elfogadására csak ezen döntést követően kerülhet sor. A testületi döntés figyelembevételével elkészített, 2025. évi beszámoló végleges változata ismételten a Képviselő-testület elé kerül előterjesztésre a 2026. májusi soros ülésen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg a döntését.

Határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. 2025. évi teljesítéséről készült előzetes beszámolóját megtárgyalta és az alábbiakat állapítja meg:

- az Eszközök és Források egyező értéke: 462.653 e Ft
- a Társaság előzetes adózott eredménye: -15.830 e Ft

A Képviselő-testület rögzíti, hogy a Kft. ügyvezetője önkormányzati póttámogatás iránti kérelmet nyújtott be.

A Képviselő-testület a 2025. évi beszámolót jelen formájában nem fogadja el, és úgy dönt, hogy annak elfogadásáról a póttámogatás tárgyában hozott döntést követően határoz.

Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a póttámogatásról szóló testületi döntés figyelembevételével készítse el a 2025. évi beszámoló végleges változatát, és azt terjessze elő a Képviselő-testület elé a 2026. májusi soros ülésére.

Határidő: értesítésre azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester,
Serfőző Sándor ügyvezető

Mezőkovácsháza, 2026. május 6.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető
Tárgyalta:	Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Ügyrendi, Kulturális és Szociális Bizottság, Felügyelő Bizottság
Mellékletek:	2025. évi előzetes beszámoló dokumentumai **a mellékletek között**
Előterjesztéshez meghívott:	Serfőző Sándor ügyvezető, Dudaszeg Krisztián FEB. elnök
A döntésről kivonattal értesül:	Településgazdálkodási Kft., költségvetési iroda
Szükséges döntés:	Egyszerű többség

Vállalkozás neve: **Mezőkovácsházi Településgazdálkodási**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 04-09-009807

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	84 327	0	78 177
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-6 568	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	106 530	0	74 857
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	94 552	0	88 378
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 959	0	62 863
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 230	0	9 069
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 625	0	8 658
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	922	0	-15 935
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3	0	186
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDITÁSAI	496	0	81
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 493	0	105
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	428	0	-15 830
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	344	0	0
14	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	84	0	-15 830

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kereskedelmi és Szolgáltatási Kft.
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány utca 62.
Adószám: 12458132-2-04
Bankszámlaszám: 11733034-20062132-00000000
Cégjegyzékszám: 04-09-009807
(4).

Mezőkovácsháza, 2026.04.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mezőkovácsházi Településgazdálkodási**
Statisztikai számjel:
Cégjegyzékszám: 04-09-009807
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	449 845	0	442 041
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	449 845	0	442 041
5	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
6	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
7	B. FORGÓESZKÖZÖK	39 501	0	17 497
8	I. KÉSZLETEK	1 210	0	314
9	II. KÖVETELÉSEK	36 607	0	15 827
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 683	0	1 356
12	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 076	0	3 115
13	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	492 422	0	462 653

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kereskedelmi és Szolgáltatási Kft.
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány utca 62.
Adószám: 12456132-2-04
Bankszámlaszám: 11733034-20062132-00000000
Cégjegyzékszám: 04-09-009807
(4).

Mezőkovácsháza, 2026.04.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Mezőkovácsházi Településgazdálkodási**
Statisztikai számjel:
Cégjegyzékszám: 04-09-009807
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
14	Források (passzívák)			
15	**D. SAJÁT TŐKE**	**6 236**	**0**	**-9 594**
16	**I. JEGYZETT TŐKE**	**4 000**	**0**	**4 000**
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 152	0	2 236
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
21	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	84	0	-15 830
23	**E. CÉLTARTALÉKOK**	**0**	**0**	**0**
24	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**111 822**	**0**	**103 848**
25	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
26	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**87 055**	**0**	**87 055**
27	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**24 767**	**0**	**16 793**
28	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**374 363**	**0**	**368 399**
29	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**	**492 422**	**0**	**462 653**

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kereskedelmi és Szolgáltatási Kft.
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány utca 62.
Adószám: 12453132-2-04
Bankszámlaszám: 11733034-20062132-00000000
Cégjegyzékszám: 04-09-009807
(4).

Mezőkovácsháza, 2026.04.23

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**492 722 419**	**50 681 774**	**442 040 645**	**0**
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**483 585 542**	**41 963 006**	**441 622 536**	**0**
123	**Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok**	**483 585 542**	**0**	**483 585 542**	**0**
1231	Központi iroda	960 414	0	960 414	0
1232	Vagyonkezelésbe vett épület	86 900 000	0	86 900 000	0
1233	Ipari Park épület	395 725 128	0	395 725 128	0
129	**Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**41 963 006**	**0**	**41 963 006**
12931	Központi iroda ÉCS	0	305 551	0	305 551
12932	Vagyonkezelésbe vett épület ÉCS	0	9 999 451	0	9 999 451
12933	Ipari park épület ÉCS	0	31 658 004	0	31 658 004
13	**MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK**	**1 760 938**	**1 760 938**	**0**	**0**
133	Műszaki berendezések	1 120 196	0	1 120 196	0
134	Kis értékű műszaki berendezések	640 742	0	640 742	0
139	**Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti**	**0**	**1 760 938**	**0**	**1 760 938**
1393	Műszaki berendezések ÉCS	0	1 120 196	0	1 120 196
1394	Kis értékű műszaki berendezések ÉCS	0	640 742	0	640 742
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**6 111 458**	**5 693 349**	**418 109**	**0**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 777 614	0	1 777 614	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 543 692	0	3 543 692	0
144	Vagyonkezelésbe vett egyéb berendezés	154 922	0	154 922	0
145	Kis értékű egyéb berendezések	635 230	0	635 230	0
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti**	**0**	**5 693 349**	**0**	**5 693 349**
1491	Üzemi gépek ÉCS	0	1 537 945	0	1 537 945
1493	Irodai, igazgatási berendezések ÉCS	0	3 365 252	0	3 365 252
1494	Vagyonkezelésbe vett berendezés ÉCS	0	154 922	0	154 922
1495	Kis értékű egyéb berendezések értékcsökkenése	0	635 230	0	635 230
16	**BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK**	**1 264 481**	**1 264 481**	**0**	**0**
161	Befejezetlen beruházások	269 830	269 830	0	0
163	Kis értékű eszköz beszerzés	994 651	994 651	0	0
2	**KÉSZLETEK**	**1 210 460**	**896 317**	**314 143**	**0**
221	Vegyszerek, tisztítószerek	1 210 460	896 317	314 143	0
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI**	**385 897 983**	**368 881 599**	**17 016 384**	**0**
31	**KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL**	**115 176 831**	**102 739 589**	**12 437 242**	**0**
311	Belföldi vevő követelések forintban	79 683 888	68 430 092	11 253 796	0
312	**Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása**	**422 119**	**10 525 036**	**0**	**10 102 917**
3120	2010. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	17 328	18 240	0	912
3121	2011. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	270 473	284 708	0	14 235
3122	2012. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	58 941	828 863	0	769 922
3123	2013. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 268 892	0	2 268 892
3124	2014. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 028 446	0	2 028 446
3125	2015. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 849 614	0	2 849 614
3126	311. fkv. követelések értékvesztése és annak visszaírása	75 377	2 246 273	0	2 170 896
313	Lakásbérlők	26 918 970	23 419 469	3 499 501	0
314	Vízdíj hátralékosok	8 151 854	364 992	7 786 862	0
33	**KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ**	**19 058 000**	**19 058 000**	**0**	**0**
333	**Alapítókkal szembeni követelés**	**19 058 000**	**19 058 000**	**0**	**0**
3332	2024. évi rendkívüli műk. tám. 192/2024. kt.hat.	4 500 000	4 500 000	0	0
3333	2024. évi rendkívüli műk. tám. 218/2024. kt. hat.	5 040 000	5 040 000	0	0

ügyviteli szoftverek
2026.04.23 15:25:29
a program jogos felhasználója: Mezőkovácsházi

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
3334	2024. évi rendkívüli műk. tám. 137/2025. kt. hat.	8 200 000	8 200 000	0	0
3335	2025. évi rendkívüli műk. tám. 214/2025. kt. hat.	1 318 000	1 318 000	0	0
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**754 678**	**754 678**	**0**	**0**
352	Beruházásokra adott előlegek	70 970	70 970	0	0
353	Készletekre adott előlegek	683 708	683 708	0	0
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**7 044 698**	**7 039 708**	**4 990**	**0**
361	**Munkavállalókkal szembeni követelések**	**960 000**	**960 000**	**0**	**0**
3612	Elszámolásra kiadott összegek	960 000	960 000	0	0
3681	Téves utalás miatti követelés	1 489 530	1 484 540	4 990	0
3682	Zárószalagos bevétel elszámolása	4 030 794	4 030 794	0	0
3683	Kártyás bevétel elszámolása	564 374	564 374	0	0
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**237 672 870**	**236 213 448**	**1 459 422**	**0**
381	**Pénztár**	**25 760 218**	**25 386 488**	**373 730**	**0**
3811	Főpénztár	10 625	0	10 625	0
3814	Városüzemeltetési pénztár	15 016 583	14 772 103	244 480	0
3815	Lakásgazdálkodási pénztár	10 733 010	10 614 385	118 625	0
384	**Bankszámlák**	**184 039 351**	**183 056 817**	**982 534**	**0**
3841	Elszámolási betétszámla 20062132	169 914 948	169 436 785	478 163	0
3844	Lakásgazdálkodási bank 20062606	14 040 152	13 547 907	492 245	0
3845	TOP-1.1.1-16-BS1-2017-00009 IP.TER bank 24152895	42 126	36 063	6 063	0
3846	Növényház bank 27323201	42 125	36 062	6 063	0
3891	Átvezetési számla bankszámla - pénztár között	6 680 000	6 680 000	0	0
3892	Átvezetési számla bankszámlák között	12 084 251	12 084 251	0	0
3893	Átvezetési számla pénztárak között	6 940 000	6 940 000	0	0
3896	Technikai számla kompenzációhoz	1 987 409	1 987 409	0	0
3898	szállító egyenleg rendezés	181 641	78 483	103 158	0
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**6 190 906**	**3 076 176**	**3 114 730**	**0**
391	**Bevételek aktív időbeli elhatárolások**	**5 690 675**	**2 914 664**	**2 776 011**	**0**
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	5 690 675	2 914 664	2 776 011	0
392	**Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása**	**500 231**	**161 512**	**338 719**	**0**
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	500 231	161 512	338 719	0
4	**FORRÁSOK**	**833 406 686**	**1 308 607 673**	**0**	**475 200 987**
41	**SAJÁT TŐKE**	**84 726**	**6 320 726**	**0**	**6 236 000**
411	Jegyzett tőke	0	4 000 000	0	4 000 000
413	Eredménytartalék	363	2 236 363	0	2 236 000
419	Adózott eredmény	84 363	84 363	0	0
44	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**87 054 922**	**0**	**87 054 922**
449	**Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek**	**0**	**87 054 922**	**0**	**87 054 922**
4491	Kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésébe vételéhez	0	87 054 922	0	87 054 922
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**113 590 236**	**119 782 152**	**0**	**6 191 916**
454	**Szállítók**	**113 590 236**	**119 782 152**	**0**	**6 191 916**
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	113 590 236	119 782 152	0	6 191 916
461	Társasági adó elszámolása	902 000	666 000	236 000	0
462	**Személyi jövedelemadó elszámolása**	**6 148 232**	**6 425 232**	**0**	**277 000**
4621	Levont szja elszámolása	6 118 262	6 368 262	0	250 000
4622	Kifizetői szja elszámolása	29 970	56 970	0	27 000
464	**Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése**	**2 871 092**	**3 525 570**	**0**	**654 478**
46410	Turizmusfejlesztési hozzájárulás elsz. szla	9 000	9 000	0	0

1560 ügyviteli szoftverek

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
4643	NAV önellenőrzési pótlék	11 000	11 000	0	0
4647	Vízkészlet járulék	2 851 092	3 505 570	0	654 478
466	**Előzetesen felszámított ÁFA**	**38 722 872**	**38 464 485**	**258 387**	**0**
4661	Előzetesen felszámított ÁFA	19 662 100	19 662 100	0	0
4662	Levonható fordított ÁFA	19 162	19 162	0	0
4663	Levonható pénzforgalmi ÁFA	126 390	126 390	0	0
4665	Arányosítással levonható ÁFA	3 718 020	3 718 020	0	0
4666	Eltérő időszakos levonható ÁFA	15 197 200	14 938 813	258 387	0
467	**Fizetendő általános forgalmi adó**	**24 664 418**	**24 664 418**	**0**	**0**
4671	Fizetendő ÁFA	16 000 767	16 000 767	0	0
4672	Fizetendő fordított ÁFA	19 162	19 162	0	0
4676	Eltérő időszakos fizetendő ÁFA	8 644 489	8 644 489	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	21 730 842	19 730 842	2 000 000	0
469	**Helyi adók elszámolási számla**	**138 554**	**4 069 759**	**0**	**3 931 205**
4691	Építményadó elszámolási számla	0	3 239 340	0	3 239 340
4694	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	59 850	59 850	0	0
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	78 704	293 923	0	215 219
4699	Helyi adók bírság, késedelmi pótlék	0	476 646	0	476 646
471	**Jövedelemadó elszámolási számla**	**55 522 395**	**58 680 311**	**0**	**3 157 916**
4711	Keresetelszámolási számla	51 742 395	54 905 111	0	3 162 716
4712	Alkalmi munkavállalói jövedelem elszámolása	3 780 000	3 775 200	4 800	0
473	**Társadalombiztosítási kötelezettség**	**14 444 561**	**15 394 761**	**0**	**950 200**
4731	Biztosítottaktól levont TB járulék	8 525 594	8 988 594	0	463 000
4732	Szociális hozzájárulási adó	5 290 367	5 632 367	0	342 000
4733	Egyszerűsített fogl. közterhe	628 600	773 800	0	145 200
474	**Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek**	**438 129**	**453 404**	**0**	**15 275**
4742	Táppénz hozzájárulás elszámolása	429 129	444 404	0	15 275
4745	Élelmiszerlánc felügyeleti díj	9 000	9 000	0	0
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**556 961**	**1 384 610**	**0**	**827 649**
4792	Dolgozói letiltás elszámolása	121 396	121 396	0	0
4793	Kaució	0	592 111	0	592 111
4795	Lakásfenntartási támogatás bérlők részére	270 000	270 000	0	0
4796	Téves jóváírás miatti kötelezettség	2 045	2 045	0	0
47971	Felújítás elszámolása Mester Ibolya	122 950	311 750	0	188 800
47972	Felújítás elszámolása Széles Ildikó	19 250	30 338	0	11 088
47973	Felújítási elszámolás Bagyinszki Boldizsár	21 320	56 970	0	35 650
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**11 615 743**	**380 014 556**	**0**	**368 398 813**
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**3 701 245**	**8 032 936**	**0**	**4 331 691**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	2 383 245	6 714 936	0	4 331 691
4822	2025. évi 8% bérfejlesztési támogatás	1 318 000	1 318 000	0	0
483	**Halasztott bevételek**	**7 914 498**	**371 981 620**	**0**	**364 067 122**
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	7 914 498	371 981 620	0	364 067 122
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**541 975 925**	**541 975 925**	**0**	**0**
491	Nyitómérleg számla	541 975 925	541 975 925	0	0
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**133 883 434**	**2 528 214**	**131 355 220**	**0**
51	**ANYAGKÖLTSÉGEK**	**37 050 560**	**2 525 214**	**34 525 346**	**0**
511	**Energia költség**	**24 375 202**	**2 525 214**	**21 849 988**	**0**
5112	VKJ vízdíj	1 213 961	0	1 213 961	0

ügyviteli szoftverek

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
5113	Vízdíj	2 154 622	214 705	1 939 917	0
5114	Villamos energia	15 940 239	931 096	15 009 143	0
5115	Gázenergia	5 066 380	1 379 413	3 686 967	0
512	**Alapanyag**	**3 933 162**	**0**	**3 933 162**	**0**
5121	Vetőmag, palánta	2 966 141	0	2 966 141	0
5122	Vegyszerek, talajjavítók	958 809	0	958 809	0
5123	Gyógyszer, kötszer	8 212	0	8 212	0
513	**Egyéb anyagköltségek**	**8 742 196**	**0**	**8 742 196**	**0**
5131	Nyomtatvány, irodaszer	470 793	0	470 793	0
5132	Vegyszer, tisztítószer	2 626 693	0	2 626 693	0
5133	Rezsianyag	1 773 233	0	1 773 233	0
5134	Alkatrész, karbantartási anyag	2 459 230	0	2 459 230	0
5135	Munkaruházat, védőfelszerelés, védőital	182 765	0	182 765	0
5136	Üzemanyag felhasználás	1 229 482	0	1 229 482	0
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**22 039 810**	**3 000**	**22 036 810**	**0**
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	200 000	0	200 000	0
522	Bérleti díjak	312 786	0	312 786	0
523	Karbantartási költségek	4 279 636	0	4 279 636	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	133 000	0	133 000	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	34 420	0	34 420	0
527	**Posta, telefon, internet költség**	**1 178 458**	**3 000**	**1 175 458**	**0**
5271	Postaköltség	299 445	0	299 445	0
5272	Telefonköltség	435 997	0	435 997	0
5273	Internet költség	443 016	3 000	440 016	0
528	**Könyvviteli szolgáltatások**	**5 870 000**	**0**	**5 870 000**	**0**
5281	Könyvelési díj	5 240 000	0	5 240 000	0
5282	Könyvvizsgálati díj	630 000	0	630 000	0
529	**Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei**	**10 031 510**	**0**	**10 031 510**	**0**
5291	Autpálya matrica	7 583	0	7 583	0
5293	Ügyvédi költség	960 000	0	960 000	0
5295	Hulladék, veszélyes hulladék szállítás	696 855	0	696 855	0
5296	Szaktanácsadás díja	4 329 201	0	4 329 201	0
5297	Vízvizsgálati szolgáltatás	1 334 585	0	1 334 585	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	2 703 286	0	2 703 286	0
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**2 860 955**	**0**	**2 860 955**	**0**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	333 738	0	333 738	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 934 254	0	1 934 254	0
533	**Biztosítási díj**	**592 963**	**0**	**592 963**	**0**
5331	Vagyonbiztosítás	433 557	0	433 557	0
5332	Felelősségbiztosítás	143 934	0	143 934	0
5333	Gépjármű felelősségbiztosítás	15 472	0	15 472	0
54	**BÉRKÖLTSÉG**	**56 127 586**	**0**	**56 127 586**	**0**
541	Bérköltség	41 342 779	0	41 342 779	0
543	Megbízási díj	11 014 107	0	11 014 107	0
544	Alkalmi munkavállalók jövedelme	3 770 700	0	3 770 700	0
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**252 748**	**0**	**252 748**	**0**
554	Telefon magáncélú használat díja	119 434	0	119 434	0
555	Reprezentáció	133 314	0	133 314	0

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**6 483 141**	**0**	**6 483 141**	**0**
561	Szociális hozzájárulási adó	5 190 659	0	5 190 659	0
562	Kifizetői szja	43 970	0	43 970	0
563	Kifizetői szochó	40 708	0	40 708	0
564	Táppénz hozzájárulás	444 404	0	444 404	0
569	Egyszerűsített foglalkoztatás szochó	763 400	0	763 400	0
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**9 068 634**	**0**	**9 068 634**	**0**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 073 983	0	8 073 983	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	994 651	0	994 651	0
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK**	**37 741 418**	**47 080**	**37 694 338**	**0**
816	Továbbszámlázott szolgáltatások	28 955 285	0	28 955 285	0
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**8 705 377**	**47 080**	**8 658 297**	**0**
863	**Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti**	**1 433 196**	**5**	**1 433 191**	**0**
8632	**Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítő sek**	**1 433 196**	**5**	**1 433 191**	**0**
86321	Szállítónak fizetett késedelmi kamat	848 294	5	848 289	0
86322	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	573 902	0	573 902	0
86323	Önellenőrzési pótlék	11 000	0	11 000	0
866	**Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés**	**756 685**	**0**	**756 685**	**0**
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	756 685	0	756 685	0
867	**Adók, illetékek, hozzájárulások**	**4 274 503**	**47 075**	**4 227 428**	**0**
8672	Iparűzési adó	293 923	0	293 923	0
8673	Építményadó	2 408 740	0	2 408 740	0
8675	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	9 000	0	9 000	0
8676	Ráfordításként elszámolt le nem vonható ÁFA	1 557 840	47 075	1 510 765	0
8677	Kamarai hozzájárulás	5 000	0	5 000	0
8680	Agrárkamarai tagdíj	70 000	0	70 000	0
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**2 170 993**	**0**	**2 170 993**	**0**
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	340 096	0	340 096	0
8695	Kerekítési különbözet	11 052	0	11 052	0
8696	Társasházi közös-, felújítási költség	1 589 211	0	1 589 211	0
8699	Különbféle egyéb ráfordítások	230 634	0	230 634	0
87	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	**80 756**	**0**	**80 756**	**0**
872	**Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások**	**80 756**	**0**	**80 756**	**0**
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	80 756	0	80 756	0
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**448 594**	**153 668 337**	**0**	**153 219 743**
91	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**448 594**	**78 625 362**	**0**	**78 176 768**
911	**Lakásgazdálkodás**	**209 910**	**22 180 302**	**0**	**21 970 392**
9111	Lakbér bevétel	190 050	21 126 500	0	20 936 450
9112	Közösköltség bevétele	19 860	1 053 802	0	1 033 942
913	**Zöldterület kezelés, köztisztaság**	**0**	**1 299 113**	**0**	**1 299 113**
9131	Zöldterületkezelés bevétele	0	1 177 381	0	1 177 381
9132	Köztisztaság bevétele	0	121 732	0	121 732
914	**Egyéb szolgáltatások bevétele**	**0**	**39 811**	**0**	**39 811**
9141	Építőipari tevékenység bevétele	0	39 811	0	39 811
915	**Közút, Szállítás, ipari park, vasútállomás**	**0**	**9 329 184**	**0**	**9 329 184**
9151	Közútkezelés, szállítás	0	362 807	0	362 807
9152	Ipari park bevétel	0	8 263 315	0	8 263 315
9153	Vasútállomás bevétel	0	703 062	0	703 062

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
916	Bérleti díjak	19 685	1 010 400	0	990 715
917	**Strand, Camping bevétel**	**0**	**3 241 993**	**0**	**3 241 993**
9171	Strand bevétel	0	3 012 554	0	3 012 554
9172	Camping bevétel	0	229 439	0	229 439
918	**GÉP program bevétel**	**0**	**8 512 101**	**0**	**8 512 101**
9182	Paprika bevétel	0	8 512 101	0	8 512 101
919	**Egyéb bevételek**	**218 999**	**33 012 458**	**0**	**32 793 459**
9191	Továbbszámlázott étkeztetés bevétele	48 680	29 687 039	0	29 638 359
9192	Egyéb értékesítés bevételei	170 319	3 325 419	0	3 155 100
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**74 857 180**	**0**	**74 857 180**
966	**Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés**	**0**	**422 119**	**0**	**422 119**
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0	422 119	0	422 119
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**74 337 252**	**0**	**74 337 252**
9672	**Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás**	**0**	**63 624 004**	**0**	**63 624 004**
96721	Működési támogatás 101/2025 (III.27.) sz. kt. hat.	0	62 306 004	0	62 306 004
96725	Rendkívüli működési támogatás 8% bérfejlesztésre	0	1 318 000	0	1 318 000
9673	**Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás**	**0**	**10 713 248**	**0**	**10 713 248**
96731	TOP 1.1.1-16-BS1-2017-00009 támogatás	0	7 914 498	0	7 914 498
96732	Munkaügyi központ bértámogatás	0	2 798 750	0	2 798 750
969	**Különféle egyéb bevételek**	**0**	**97 809**	**0**	**97 809**
9691	Különféle egyéb bevételek	0	72 788	0	72 788
9693	Eljárási díj	0	9 840	0	9 840
9695	Kerekítési különbözet	0	15 181	0	15 181
97	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**0**	**185 795**	**0**	**185 795**
974	**Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek**	**0**	**185 795**	**0**	**185 795**
9741	Kapott kamat pénzintézettől	0	2	0	2
9742	Kapott kamat magánszemélytől	0	185 793	0	185 793
	1-4 számlaosztály összesen	**1 713 237 548**	**1 729 067 363**		**15 829 815**
	5-9 számlaosztály összesen	**172 073 446**	**156 243 631**	**15 829 815**	
	Mindösszesen	**1 885 310 994**	**1 885 310 994**		