



MÉLYKÚT VÁROS POLGÁRMESTERE

6449 Mélykút, Petőfi tér 1.

Telefon: 77/560-001

E-mail: hivatal@melykut.hu

KRID kód: 404154707

Ikt. szám: 100-...114.../2026.

ELŐTERJESZTÉS

MÉLYKÚT VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2026. július 07. napján tartandó ülésére.

Tárgy: Javaslát a Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026.(...) önkormányzati rendelet megalkotására.

Az előterjesztést készítette:

Görhöny Edit pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztés készítésében közreműködött: Czékus Tímea Mélykút Város Önkormányzat

GAMESZ igazgató

Melléklet: 1 db

- Hatásvizsgálati lap

Döntési javaslatok száma: 1 db

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

A rendelet-tervezet elfogadásához **minősített többség** szükséges (Mötv. 42. § 1. pont, 50. §).

Törvényességi észrevételem nincs.



Dr. Vörös-Börcsök Tímea
Dr. Vörös-Börcsök Tímea

jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. §. (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról – hivatkozott §. (2) és (3) bekezdésében meghatározott kivétellel - a képviselő-testület dönt. Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: 2026. évi költségvetési rendelet) 5. § (1) bekezdése szerint a képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának. Hivatkozott §. (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a költségvetési rendeletét - előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Fentiek alapján a 2026. évi költségvetési rendelet módosítására az alábbi javaslatot teszem:

I. Mélykút Város Önkormányzat

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet 15/A. § (1) bekezdése alapján a közalkalmazottat – a rendelet (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. Eredeti előirányzatként bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen tervezett összeg 2 626 843 Ft, illetve kiadási oldalon a személyi juttatások összege 2 324 640 Ft, a kapcsolódó járulék összege 302 203 Ft volt. Mélykút Város Önkormányzat Képviselő- testületének a Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 9/2026.(IV.30.) önkormányzati rendelet elfogadásával az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen eredeti előirányzatként tervezett bevétel átcsoportosítását rendelte el bruttó 2 235 309 Ft összegben. Jelen módosítás során az eredeti előirányzatként tervezett összegből fennmaradó 302 203 Ft jogcímek közötti átvezetése szükséges. 2026. április és május hónapra számfejtett szociális ágazati pótlék támogatása 2 292 263 Ft volt.

Bevételi oldalon csökken az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 302 203 Ft-tal, nő a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásának előirányzata 2 292 263 Ft-tal és kiadási oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 1 990 060 Ft-tal.

Bevételi oldal

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

- csökken Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás előirányzatának rendezése miatt	K	Kormányzati funkció kód 018010	302 203 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			302 203 Ft

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás miatt	K	Kormányzati funkció kód 018010	1 162 261 Ft-tal
- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 018010	1 130 002 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			2 292 263 Ft

Kiadási oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	1 162 261 Ft-tal
- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 018030	827 799 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 990 060 Ft

B)A kiegészítő szociális pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról, valamint egyes gondoskodáspolitikai tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 427/2025.(XII.23.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.) 15/E. §-a szerinti, 2026. április-május hónapra számfejtett kiegészítő szociális pótlékhoz és annak közterheihez a helyi önkormányzat részére. Bevételi oldalon nő települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásának előirányzata 1 708 915 Ft-tal és kiadási oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 1 708 915 Ft-tal.

Bevételi oldal

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott kiegészítő szociális pótlék támogatás miatt	K	Kormányzati funkció kód 018010	824 348 Ft-tal
- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott kiegészítő szociális pótlék támogatás miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 018010	884 567 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 708 915 Ft

Kiadási oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott kiegészítő szociális pótlék támogatás miatt K	Kormányzati funkció kód 018030	826 348 Ft-tal
- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott kiegészítő szociális pótlék támogatás miatt Ö	Kormányzati funkció kód 018030	884 567 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		1 708 915 Ft

C) A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a települési önkormányzatok által fenntartott óvodákban foglalkoztatottakat megillető, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98. § (5) bekezdése szerinti esélyteremtési illetményrészhez és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. Eredeti előirányzatként egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen 17 098 853 Ft bevétel került betervezésre erre a támogatásra, melynek korrekciója szükséges a tényleges teljesítési adatok (2026. április-május) alapján. Bevételi oldalon csökken az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 2 566 922 Ft-tal és nő a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásának előirányzata 2 566 922 Ft-tal.

Bevételi oldal

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

- csökken Mélykút Város Önkormányzat Óvodája részére nyújtott esélyteremtési támogatás bevételeinek rendezése miatt K	Kormányzati funkció kód 018010	2 566 922 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)		2 566 922 Ft

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Óvodája részére nyújtott esélyteremtési támogatás miatt K	Kormányzati funkció kód 018010	2 566 922 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		2 566 922 Ft

D) Otthonteremtési támogatás miatt bevételi oldalon nő az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 1 651 961 Ft-tal és kiadási oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata ugyanezzel az összeggel.

Bevételi oldal

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

- nő otthonteremtési támogatás bevétele miatt K	Kormányzati funkció kód 018030	1 651 961 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		1 651 961 Ft

Kiadási oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő otthonteremtési támogatás kiadása (Mélykúti Bölcsőde) miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	1 280 000 Ft-tal
- nő otthonteremtési támogatás kiadása (Mélykút Város Önkormányzat Óvodája) miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	371 961 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 651 961 Ft

2. Pótelőirányzat biztosítása, előirányzat rendezés

A) A Mélykúti ÉPTESZ Kft. tőkerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat 3. pontjának teljesítése miatt a kapcsolódó előterjesztésben foglaltak szerint csökken az ingatlanok beszerzésének, létesítésének előirányzata 1 336 329 Ft-tal és csökken a beruházási célú általános forgalmi adó előirányzata 360 809 Ft-tal a 064010 cofogon (közvilágítási terv), csökken az ingatlanok beszerzésének, létesítésének előirányzata 300 000 Ft-tal a 013350 cofogon (romos ingatlan vásárlása), csökken az ingatlanok felújításának előirányzata 1 500 000 Ft-tal és csökken a felújítási célú általános forgalmi adó előirányzata 405 000 Ft-tal a 013350 cofogon (gázkazán felújítás), csökken a dologi kiadások előirányzata 97 862 Ft-tal a 013350 cofogon és csökken a működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata 4 000 000 Ft-tal a 011130 cofogon. Ugyanezen határozat 4. pontja rendelkezik, pótbefizetési kötelezettségről, mely szerint a 70/2026.(IV.28.) Kt. számú határozatban megállapított önkormányzati támogatás terhére kerül biztosításra, melyből a pótbefizetés összege 4 604 000 Ft. Ennek nevesítése szükséges a 2026. évi költségvetési rendelet Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre megnevezésű 27. számú mellékletében.

Bevételi oldal

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tőkerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 011130	4 000 000 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			4 000 000 Ft

Kiadási oldal

Ingatlanok beszerzése, létesítése

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tőkerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat (közvilágítási terv) miatt	K	Kormányzati funkció kód 064010	1336 329 Ft-tal
- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tőkerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat (ingatlan vásárlás) miatt	K	Kormányzati funkció kód 013350	300 000 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			1 636 329 Ft

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tökerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat (közvilágítási terv) miatt	K	Kormányzati funkció kód 064010	360 809 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			360 809 Ft

Ingatlanok felújítása

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tökerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat (gázkazán felújítás) miatt	K	Kormányzati funkció kód 013350	1 500 000 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			1 500 000 Ft

Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tökerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat (gázkazán felújítás) miatt	K	Kormányzati funkció kód 013350	405 000 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			405 000 Ft

Dologi kiadások

- csökken Mélykúti ÉPTESZ Kft. tökerendezése tárgyban hozott 95/2026.(V.26.) Kt. számú határozat miatt	K	Kormányzati funkció kód 013350	97 862 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			97 862 Ft

B) A képviselő- testület a 90/2026.(V.26.) Kt. számú határozatával döntött a gyermekek 2026. évi nyári felügyeletének biztosításáról (továbbiakban: határozat). A jegyzőkönyv készítése során a határozat 3. pontja elírásra került, ezért szükségessé válik annak módosítása, amelyre vonatkozó javaslat az ülésre beterjesztésre kerül. Annak elfogadása esetén a Képviselő-testület – az eredeti határozatban szereplő általános tartalék helyett - a dologi kiadások terhére 737 325 Ft intézményfinanszírozást biztosít Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére a feladat ellátására (az összeg nem változik csak a jogcím).

Kiadási oldal**Dologi kiadások**

- csökken Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	737 325 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			737 325 Ft

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	737 325 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			737 325 Ft

C) TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt keretében megvalósuló kerékpárút használatbavételi engedélyéhez szükséges dokumentum elkészítésének költsége 584 200 Ft. Kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 584 200 Ft-tal, nő az ingatlanok beszerzésének, létesítésének előirányzata 460 000 Ft-tal és nő a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 124 200 Ft-tal.

Kiadási oldal

Dologi kiadások

- csökken TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt keretében megvalósuló beruházás használatba vételéhez szükséges dokumentum elkészítésének költsége miatt K	<i>Kormányzati funkció kód</i> 011130	584 200 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)		584 200 Ft

Ingatlanok beszerzése, létesítése

- nő TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt keretében megvalósuló beruházás használatba vételéhez szükséges dokumentum elkészítése miatt K	<i>Kormányzati funkció kód</i> 045140	460 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		460 000 Ft

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

- nő TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt keretében megvalósuló beruházás használatba vételéhez szükséges dokumentum elkészítése miatt K	<i>Kormányzati funkció kód</i> 045140	124 200 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		124 200 Ft

D) Mélykút Város Önkormányzat 2025. évi beszámolójában a költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolása alapján 13 665 437 Ft tőke és 2 150 974 Ft ügyleti kamat fizetési kötelezettsége került kimutatásra.

Forráshiány miatt rendkívüli önkormányzati támogatást jogcímen pályázatunk támogatásáig a fenti kiadások teljesítéséhez, továbbá a döntés elbírálásáig Mélykút Város Önkormányzat az Áht. 60/A. § (3) bekezdése alapján a 2025. évi beszámolóval kapcsolatos részletfizetési kérelmet nyújtott be, mely az ÖFP/358-4/2026. iktatószámú határozat szerint engedélyezésre került (12 részletben). Amennyiben a rendkívüli önkormányzati támogatási kérelmünk pozitív elbírálásában részesül, úgy az addig kifizetett részletek is elszámolhatóak a támogatás terhére.

Kiadási oldalon csökken az elvonások és befizetések előirányzata 15 816 411 Ft-tal és nő az elvonások és befizetések előirányzata 13 665 437 Ft-tal, nő a dologi kiadások előirányzata 2 150 974 Ft-tal.

Kiadási oldal

Elvonások, befizetések

- csökken az iparüzési adó elvonása miatti befizetési kötelezettség csökkentése miatt K	<i>Kormányzati funkció kód</i> 018020	15 816 411 Ft-tal
- nő a 2025. évi beszámoló alapján keletkezett befizetési kötelezettség miatt K	<i>Kormányzati funkció kód</i> 018010	13 665 437 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)		2 150 974 Ft

Dologi kiadások

- nő a 2025. évi beszámoló alapján keletkezett befizetési kötelezettség miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	2 150 974 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			2 150 974 Ft

E) TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt elszámolása során kimutatott visszafizetési kötelezettség 657 Ft. Kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 657 Ft-tal és nő egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata ugyanezzel az összeggel.

Kiadási oldal**Dologi kiadások**

- csökken TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt elszámolásakor kimutatott visszafizetési kötelezettség miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	657 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			657 Ft

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

- nő a TOP_PLUSZ 1.2.1-21 BK1 Élhető települések, buszmegálló építése, közlekedési infrastruktúra fejlesztése Mélykúton projekt elszámolásakor kimutatott visszafizetési kötelezettség miatt	K	Kormányzati funkció kód 018010	657 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			657 Ft

F) Az ülésen külön napirendi pont keretében javaslatot tettünk a nyári diákmunka 2026. munkaerőpiaci programban való részvételre. Amennyiben a határozati-javaslat elfogadásra kerül(t), akkor bevételi oldalon nő az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata államháztartáson belülről 1 614 000 Ft-tal, kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 209 820 Ft-tal, nő a személyi juttatások előirányzata 1 614 000 Ft-tal és nő munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzata 209 820 Ft-tal (011130 cofogon).

Bevételi oldal**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

- nő a Nyári diákmunka 2026. program támogatása miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 011130	1 614 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 614 000 Ft

Kiadási oldal**Dologi kiadások**

- csökken a Nyári diákmunka 2026. programhoz biztosított önerő miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	209 820 Ft-tal
Változás összesen (csökkenés)			209 820 Ft

Személyi jellegű juttatások

- nő a Nyári diákmunka 2026. program támogatása miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 011130	1 614 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 614 000 Ft

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó

- nő a Nyári diákmunka 2026. program támogatása miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 011130	209 820 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			209 820 Ft

G) TOP_PLUSZ-2.1.1-21- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Főzőkonyha épületenergetikai korszerűsítése projekt keretében megvalósuló napelem beruházás közbeszerzés költsége 500 000 Ft, mely költségből a pályázatból finanszírozott összeg 143 431. A hiányzó forrás (356 569 Ft) biztosítása érdekében kiadási oldalon kormányzati funkciókódok közötti módosítás szükséges a dologi kiadások között.

Kiadási oldal**Dologi kiadások**

- csökken TOP_PLUSZ-2.1.1-21- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Főzőkonyha épületenergetikai korszerűsítése projekt keretében megvalósuló napelem beruházás közbeszerzés költsége miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	356 569 Ft-tal
- nő TOP_PLUSZ-2.1.1-21- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Főzőkonyha épületenergetikai korszerűsítése projekt keretében megvalósuló napelem beruházás közbeszerzés költsége miatt	K	Kormányzati funkció kód 013350	356 569 Ft-tal
Változás összesen			0 Ft

H) Az ülésen külön napirendi pont keretében javaslatot tettünk az 57/2025 (III.25)Kt. számú határozat módosítására. Amennyiben a határozati-javaslat elfogadásra kerül(t), akkor a saját forrás biztosítása érdekében 342 710 Ft összegben kiadási oldalon kormányzati funkciókódok közötti módosítás szükséges a dologi kiadások között.

Kiadási oldal**Dologi kiadások**

- csökken a KAP-RD43-1-25 pályázati konstrukción belül a Tavasz utca külterületi szakaszának útépitése projekt dologi kiadásai miatt	K	Kormányzati funkció kód 011130	342 710 Ft-tal
- nő a KAP-RD43-1-25 pályázati konstrukción belül a Tavasz utca külterületi szakaszának útépitése projekt dologi kiadásai miatt	K	Kormányzati funkció kód 045120	342 710 Ft-tal
Változás összesen			0 Ft

II. Mélykút Város Önkormányzat Óvodája

1. Pótelőirányzat biztosítása

2026. évben megkötött szerződés alapján az otthontámogatásra igényelt és folyósított támogatás miatt bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 371 961 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi juttatások előirányzata 290 592 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 81 369 Ft-tal.

Bevételi oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő otthontámogatás igénylés miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	371 961 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			371 961 Ft

Kiadási oldal

Személyi juttatások

- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 091110	145 296 Ft-tal
- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 091140	145 296 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			290 592 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 091110	40 684 Ft-tal
- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 091140	40 685 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			81 369 Ft

III. Mélykúti Bölcsőde

1. Pótelőirányzat biztosítása

2026. évben megkötött szerződés alapján az otthontámogatásra igényelt és folyósított támogatás miatt bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 1 280 000 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi juttatások előirányzata 1 000 000 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 280 000 Ft-tal.

Bevételi oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő otthontámogatás igénylés miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	1 280 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 280 000 Ft

Kiadási oldal

Személyi juttatások

- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 104031	1 000 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 000 000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- nő otthontámogatás kifizetése miatt	K	Kormányzati funkció kód 104031	280 000 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			280 000 Ft

IV. Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja

1. Pótelőirányzat biztosítása

A) A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozó közalkalmazottakat szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melyhez a központi költségvetésből támogatást biztosítanak. Bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás előirányzata 1 990 060 Ft-tal, kiadási oldalon nő a személyi jellegű juttatások előirányzata 1 761 113 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 228 947 Ft-tal.

Bevételi oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő a szociális ágazati összevont pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	1 162 261 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 018030	827 799 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 990 060 Ft

Kiadási oldal

Személyi jellegű juttatások

- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107052	186 000 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 102031	246 737 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107051	159 812 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 102023	732 563 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107055	52 000 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (családsegítő)	K	Kormányzati funkció kód 104042	108 000 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék		Kormányzati funkció kód	276 001 Ft-tal

pótelőirányzat miatt (gyerekjólét)	K	104042	
Változás összesen (növekedés)			1 761 113 Ft
Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó			
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107052	24 179 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 102031	32 075 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107051	20 776 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 102023	95 236 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107055	6 760 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (családsegítő)	K	Kormányzati funkció kód 104042	14 040 Ft-tal
- nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (gyermekjólét)	K	Kormányzati funkció kód 104042	35 881 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			228 947 Ft

B) A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozó közalkalmazottakat kiegészítő szociális ágazati pótlék illeti meg, melyhez a központi költségvetésből támogatást biztosítanak. Bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás előirányzata 1 708 915 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi jellegű juttatások előirányzata 1 512 308 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 196 607 Ft-tal.

Bevételi oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 018030	824 348 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 018030	884 567 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)			1 708 915 Ft

Kiadási oldal

Személyi jellegű juttatások

- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107052	195 423 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 102031	141 344 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107051	103 977 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	Ö	Kormányzati funkció kód 102023	782 801 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt	K	Kormányzati funkció kód 107055	63 641 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (családsegítő)	K	Kormányzati funkció kód 104042	72 040 Ft-tal

- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (gyermekjólét) K	Kormányzati funkció kód 104042	153 082 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		1 512 308 Ft

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó

- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 107052	25 406 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 102031	18 375 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 107051	13 518 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt Ö	Kormányzati funkció kód 102023	101 766 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 107055	8 274 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (családsegítő) K	Kormányzati funkció kód 104042	9 366 Ft-tal
- nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (gyermekjólét)K	Kormányzati funkció kód 104042	19 902 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		196 607 Ft

C) A képviselő- testület a 90/2026.(V.26.) Kt. számú határozatával döntött a gyermekek 2026. évi nyári gyermekfelügyeletének biztosításáról (továbbiakban: határozat). A határozat 3. pontja alapján – figyelembe véve 6. oldalon írtakat - a Képviselő-testület Mélykút Város Önkormányzat dologi kiadásai terhére 737 325 Ft intézményfinanszírozást biztosított Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére a feladatellátására. Bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás előirányzata 737 325 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi jellegű juttatások előirányzata 652 500 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 84 825 Ft-tal.

Bevételi oldal

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása

- nő a nyári gyermekfelügyeletre biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 018030	737 325 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		737 325 Ft

Kiadási oldal

Személyi jellegű juttatások

- nő a nyári gyermekfelügyeletre biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 104042	652 500 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		652 500 Ft

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó

- nő a nyári gyermekfelügyeletre biztosított pótelőirányzat miatt K	Kormányzati funkció kód 104042	84 825 Ft-tal
Változás összesen (növekedés)		84 825 Ft

Tisztelt Képviselő- testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése előírja, hogy a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Fenti jogszabályhely (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A hatásvizsgálati lap az előterjesztés mellékletét képezi.

A Jat. 18. § (5) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a jogszabály normatív tartalmával összefüggő társadalmi, gazdasági, szakmai okokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolásában a jogszabály előkészítője bemutathatja a szabályozással összefüggő azon részletes körülményeket, amelyek a szabályozás értelmezését segíthetik, továbbá ismertetheti a szabályozás előzményeit. E rendelkezésre tekintettel álláspontom szerint a költségvetési rendelet módosítása kapcsán a Jat. 18. §-a szerinti indokolási kötelezettség áll fenn, melyet – figyelembe véve az előterjesztésben már korábban leírt módosítási indokokat - az alábbiak szerint terjesztünk elő:

Indokolás

Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelet-tervezet

Általános indokolás

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét a 23. § (5) bekezdésében meghatározottakra is figyelemmel. Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai. A rendelet-módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Részletes indokolás:

1. §: Az önkormányzati rendelet felsorolt mellékletei kerülnek módosításra az írásos előterjesztésben részletesen ismertetett módosítások szerint.

2. §: A Módtv. az Áht. 23. §-át bővítette az alábbi (5) bekezdéssel, mely a költségvetés módosításának a kötelező tartalmi elemét rögzíti:

„(5) A költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzatátcsoportosítások összességű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.” A hatályos jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges a 21. melléklet beépítése a rendeletbe.

3. §: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésének módosított rendelkezését tartalmazza. Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegét határozza meg.

4. §: Az önkormányzati rendelet hatályára vonatkozóan tartalmaz rendelkezést.

Fentiekre tekintettel javaslom a rendelet-tervezet elfogadását!

Mélykút, 2026. június 23.



RENDELET-TERVEZET

**MÉLYKÚT VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2026. (.....) önkormányzati rendelete
a Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.(II.19.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A rendelet célja az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének elfogadása óta eltelt időszakban bekövetkezett előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetése, az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseivel való összhang megteremtése érdekében,

[2] Mélykút Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 24. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 25. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
- (18) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 27. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.
- (19) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 28. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.
- (20) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

2. §

A tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását e rendelet 21. melléklete tartalmazza.

3. §

A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet

a) 2. § (1) bekezdés a) pontjában a „2 115 669 005” szövegrész helyébe a „2 118 633 941” szöveg,

b) 2. § (1) bekezdés b) pontjában a „2 248 526 632” szövegrész helyébe a „2 251 491 568” szöveg,

c) 2. § (1) bekezdés d) pontjában az „1 783 491” szövegrész helyébe az „5 101 429” szöveg,

d) 2. § (1) bekezdés e) pontjában a „-131 074 136” szövegrész helyébe a „-127 756 198” szöveg,

e) 2. § (2) bekezdésében a „29 110 595” szövegrész helyébe a „32 428 533” szöveg,

f) 2. § (3) bekezdésében a „131 074 136” szövegrész helyébe a „127 756 198” szöveg és a „40 586 166” szövegrész helyébe a „37 268 228” szöveg lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Mélykút, 2026.

Kovács Tamás
polgármester

Dr. Vörös-Börcsök Tímea
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2026. napján a Mélykúti Polgármesteri Hivatal székhelyén lévő hivatalos hirdetőtáblán történő kifüggesztéssel megvalósult.

Mélykút, 2026.

Dr. Vörös-Börcsök Tímea
jegyző

Hatásvizsgálati lap

Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló/2026.(...) önkormányzati rendelet-tervezethez.

1. Társadalmi hatások

A rendelet módosítás megalkotásával a Képviselő-testület a helyi társadalom szükségleteihez járul hozzá az általa irányított költségvetési szervek működtetésével, a helyi közösségi együttélés feltételeinek megteremtésével, valamint a közfeladatok ellátásával.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet módosítás elfogadását követően az előirányzott bevételi és kiadási összegek megtartásával biztosítható az Önkormányzat és a költségvetési szervek működése. A rendelet-tervezet magába foglalja Mélykút Város Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésének módosítását. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

3. Környezeti hatások

A rendelet módosításában foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása – az előterjesztésben részletezett beruházások okán – van.

4. Egészségügyi következmények

A költségvetési rendelet módosításában foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet módosításban foglalt pénzügyi, - számviteli előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

6. A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

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

A költségvetési rendelet módosítása kapcsán a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek biztosítottak.