



## MÉLYKÚT VÁROS POLGÁRMESTERE

6449 Mélykút, Petőfi tér 1.

Telefon: 77/560-001

E-mail: [hivatal@melykut.hu](mailto:hivatal@melykut.hu)

KRID kód: 404154707

Ikt. szám: 100-115...../2026.

### ELŐTERJESZTÉS

#### MÉLYKÚT VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2026. szeptember 29. napján tartandó ülésére.

**Tárgy:** Javaslat 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 *Görhöny Edit*

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-Böröcsök Tímea*  
Dr. Vörös-Böröcsök Tímea

jegyző *A*



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 és felhalmozási 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. 2026. június-augusztus hónapokra számfejtett szociális ágazati pótlék támogatása 3 288 856 Ft volt.

Bevételi oldalon nő a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásának előirányzata 3 288 856 Ft-tal és kiadási oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata ugyanezzel az összeggel.

#### **Bevételi oldal**

##### **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<br>018010 | 1 595 063 Ft-tal    |
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási Központja részére nyújtott szociális ágazati összevont pótlék támogatás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 1 693 793 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                    |   |                                   | <b>3 288 856 Ft</b> |

#### **Kiadási oldal**

##### **Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

|                                           |                         |                  |
|-------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási | Kormányzati funkció kód | 1 595 063 Ft-tal |
|-------------------------------------------|-------------------------|------------------|

|                                                                                                                               |   |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Központja részére nyújtott szociális ágazati<br>összevont pótlék támogatás miatt                                              | K | 018030                            |                     |
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási<br>Központja részére nyújtott szociális ágazati<br>összevont pótlék támogatás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 693 793 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                          |   |                                   | <b>3 288 856 Ft</b> |

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: Kjtvr.) 15/E. §-a szerinti, 2026. június-augusztus hónapokra számfejtett kiegészítő szociális pótlékhoz és annak közterheihez a helyi önkormányzat részére. Bevételi oldalon nő települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásának előirányzata 2 553 335 Ft-tal és kiadási oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 2 553 335 Ft-tal.

### **Bevételi oldal**

#### **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

|                                                                                                                        |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási<br>Központja részére nyújtott kiegészítő szociális<br>pótlék támogatás miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 1 220 093 Ft-tal    |
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási<br>Központja részére nyújtott kiegészítő szociális<br>pótlék támogatás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 1 333 242 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                   |   |                                   | <b>2 553 335 Ft</b> |

### **Kiadási oldal**

#### **Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

|                                                                                                                        |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási<br>Központja részére nyújtott kiegészítő szociális<br>pótlék támogatás miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 220 093 Ft-tal    |
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Gondozási<br>Központja részére nyújtott kiegészítő szociális<br>pótlék támogatás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 333 242 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                   |   |                                   | <b>2 553 335 Ft</b> |

C) A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a fenntartásukban működő óvodákban foglalkoztatottakat megillető, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98. § (5) bekezdése szerinti esélyteremtési illetményrészhez, valamint az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. Ezen a támogatási jogcímen eredeti előirányzatként 17 098 853 Ft került betervezésre az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron. A 2026. június–augusztus hónapok tényleges teljesítési adatai alapján ezen előirányzat belső korrekciója vált szükségessé. A módosítás eredményeként a bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat 3 856 971 Ft-tal csökken, ezzel egyidejűleg a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatai támogatásának

előirányzata ugyanezen 3 856 971 Ft-os összeggel növekszik (az átcsoportosítás az önkormányzat mindenkor bevételi főösszegét nem változtatja meg).

### **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<br>018010 | 3 856 971 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                                                                |   |                                   | <b>3 856 971 Ft</b> |

#### **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

|                                                                                         |   |                                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Óvodája részére nyújtott esélyteremtési támogatás miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 3 856 971 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                    |   |                                   | <b>3 856 971 Ft</b> |

D) Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás, valamint az eredetileg tervezett előirányzat rendezése szükséges. Bevételi oldalon csökken a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának előirányzata 8 669 613 Ft-tal, csökken az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 6 192 580 Ft-tal és nő a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzata 13 589 608 Ft-tal. Kiadási oldalon csökken a személyi juttatások előirányzata 1 126 200 Ft-tal és csökken a dologi kiadások előirányzata 146 385 Ft-tal.

### **Bevételi oldal**

#### **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

|                                                                                                |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - csökken a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 8 669 613 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                                           |   |                                   | <b>8 669 613 Ft</b> |

#### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                                |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - csökken a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 6 192 580 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                                           |   |                                   | <b>6 192 580 Ft</b> |

#### **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

|                                                                                           |   |                                   |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------|
| - nő a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 13 589 608 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                      |   |                                   | <b>13 589 608 Ft</b> |

### **Kiadási oldal**

#### **Személyi juttatások**

|                                                         |   |                                   |                     |
|---------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| -csökken a polgármesteri költségtérítés rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 1 126 200 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                    |   |                                   | <b>1 126 200 Ft</b> |

#### **Dologi kiadások**

|                                                         |   |                                   |                |
|---------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|----------------|
| -csökken a polgármesteri költségtérítés rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 146 385 Ft-tal |
|---------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|----------------|

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b> | <b>146 385 Ft</b> |
|--------------------------------------|-------------------|

E) Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg és a 2. melléklete szerint a 2026. évi megalapozó adatok módosításra kerültek (továbbiakban: májusi felmérés). Májusi felmérés eredménye alapján a bevételi oldalon nő a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának előirányzata 1 056 000 Ft-tal, nő a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásának előirányzata 4 805 796 Ft-tal, nő a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásának előirányzata 6 663 927 Ft-tal, csökken a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatásának előirányzata 379 789 Ft-tal és csökken az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 6 663 927 Ft-tal a bölcsődei pótigényre tervezett bevétel rendezése miatt.

### **Bevételi oldal**

#### **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

|                                      |   |                                   |                     |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a májusi felmérés miatt         | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 1 056 000 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b> |   |                                   | <b>1 056 000 Ft</b> |

#### **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

|                                      |   |                                   |                     |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a májusi felmérés miatt         | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 4 805 796 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b> |   |                                   | <b>4 805 796 Ft</b> |

#### **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

|                                      |   |                                   |                     |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a májusi felmérés miatt         | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 6 663 927 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b> |   |                                   | <b>6 663 927 Ft</b> |

#### **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

|                                      |   |                                   |                   |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - csökken a májusi felmérés miatt    | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 379 789 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b> |   |                                   | <b>379 789 Ft</b> |

#### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                    |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - bölcsődei támogatás eredeti előirányzatként tervezett összegének rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 7 062 200 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                               |   |                                   | <b>7 062 200 Ft</b> |

### **Kiadási oldal**

#### **Dologi kiadások**

|                                      |   |                                   |                   |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő kiadások rendezése miatt        | K | Kormányzati funkció kód<br>064010 | 277 938-tal       |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b> |   |                                   | <b>277 938 Ft</b> |

#### **Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

|                                                                                  |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Óvodája részére biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 4 805 796 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                             |   |                                   | <b>4 805 796 Ft</b> |

F) A Vidék- és Településfejlesztési Minisztérium Mélykút Város Önkormányzatát Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. melléklete I. pont 6. alpontjában, valamint II. pont 2.1.4. alpontjában szabályozott „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” jogcímen, elektronikus úton benyújtott pályázat alapján 2026. augusztus 17. napján kelt ÖGF/ 36-11 /2026-VTM iktatószám alatti miniszteri döntés szerint 3 825 934,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette. Bevételi oldalon csökken az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 3 825 934 Ft-tal, nő a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzata ugyanezzel az összeggel.

### **Bevételi oldal**

#### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                      |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - csökken az önkormányzatok rendkívüli támogatásának rendezése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 3 825 934 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                 |   |                                   | <b>3 825 934 Ft</b> |

#### **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

|                                                    |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő az önkormányzatok rendkívüli támogatása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018010 | 3 825 934 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>               |   |                                   | <b>3 825 934 Ft</b> |

G) A Magyar Falu Program keretében 2026. évben meghirdetett Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések-2026 című, MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú pályázati kiírásra Mélykút Város Önkormányzat, mint Pályázó által 2026.02.16-án benyújtott, "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat alapján a Vidék- és Településfejlesztési Minisztérium 2026.07.24 napján hozott döntése szerint a Magyar Államkincstár útján 7 999 995 Ft összegű támogatásban részesítette. Bevételi oldalon nő az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 239 998 Ft-tal egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 7 759 997 Ft-tal és kiadási oldalon nő az informatikai eszközök beszerzésének, létesítésének előirányzata 3 320 658 Ft-tal, nő az egyéb tárgyi eszközök beszerzésének, létesítésének előirányzata 2 789 576 Ft-tal, nő a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 1 649 763 Ft-tal és nő a dologi kiadások előirányzata 239 998 Ft-tal.

### **Bevételi oldal**

#### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                                                          |   |                                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat támogatása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 239 998 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |   |                                   | <b>239 998 Ft</b> |

#### **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                                                          |   |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat támogatása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 7 759 997 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |   |                                   | <b>7 759 997 Ft</b> |

## Kiadási oldal

### **Dologi kiadások**

|                                                                                                                          |                                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 239 998 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |                                   | <b>239 998 Ft</b> |

### **Informatikai eszközök beszerzése, létesítése**

|                                                                                                                          |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 3 320 658 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |                                   | <b>3 320 658 Ft</b> |

### **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**

|                                                                                                                          |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 2 789 576 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |                                   | <b>2 789 576 Ft</b> |

### **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

|                                                                                                                          |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő MFP-ÖTIFB/2026 kódszámú "Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>011130 | 1 649 763 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                     |                                   | <b>1 649 763 Ft</b> |

H)A Magyar Falu Program keretében 2026. évben meghirdetett Települési közlekedési és vízelvezetési infrastruktúra fejlesztése-2026 című, MFP-TKVI/2026 kódszámú pályázati kiírásra Mélykút Város Önkormányzat, mint Pályázó által 2026.02.16-án benyújtott, "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázata alapján a Vidék- és Településfejlesztési Minisztérium 2026.07.24 napján hozott döntése szerint a Magyar Államkincstár útján 8 008 373 Ft összegű támogatásban részesítette Mélykút Város Önkormányzatát. Bevételi oldalon nő az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 560 585 Ft-tal, nő az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata 7 447 788 Ft-tal és kiadási oldalon nő a dologi kiadások előirányzata 560 585 Ft-tal, nő az ingatlanok felújításának előirányzata 5 864 400 Ft-tal és nő a felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 1 583 388 Ft-tal.

## Bevételi oldal

### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                             |                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| - nő a MFP-TKVI/2026 kódszámú "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázat támogatása miatt K | Kormányzati funkció kód<br>045160 | 560 585 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                        |                                   | <b>560 585 Ft</b> |

### **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                             |                                   |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a MFP-TKVI/2026 kódszámú "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázat támogatása miatt K | Kormányzati funkció kód<br>045160 | 7 447 788 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                        |                                   | <b>7 447 788 Ft</b> |

## Kiadási oldal

### **Dologi kiadások**

|                                                                                           |                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| - nő a MFP-TKVI/2026 kódszámú "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>045160 | 560 585 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                      |                                   | <b>560 585 Ft</b> |

### **Ingatlanok felújítása**

|                                                                                           |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a MFP-TKVI/2026 kódszámú "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>045160 | 5 864 400 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                      |                                   | <b>5 864 400 Ft</b> |

### **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

|                                                                                           |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a MFP-TKVI/2026 kódszámú "Petőfi tér járdafelújítása" című pályázat kiadásai miatt K | Kormányzati funkció kód<br>045160 | 1 583 388 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                      |                                   | <b>1 583 388 Ft</b> |

## **2. Pótelőirányzat biztosítása, előirányzat rendezés**

A) Mélykút Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 107/2026. (VII. 07.) Kt. számú határozatával döntött a „Nyári diákmunka 2026.” elnevezésű munkaerőpiaci programban való részvételről. A program sikeres megvalósításához szükséges támogatás, a kapcsolódó kiadások, valamint a kötelező önkormányzati önerő biztosítása Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendeletében átvezetésre került, azonban a rendelet „Mélykút Város Önkormányzat és intézményeinek engedélyezett létszáma” megnevezésű mellékletében nem került rögzítésre a program keretében foglalkoztatott 10 fő – a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó, részmunkaidős (napi 4 órás) – munkavállaló időszakos létszáma 2026. augusztus 1-jétől 2026. augusztus 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan. A költségvetési és statisztikai adatok egyezőségének biztosítása érdekében szükséges az engedélyezett létszámkeret visszamenőleges hatályú korrekciója.

B) A szociális célú tűzifa támogatáshoz saját forrás (önerő) biztosítása szükséges. Önerő összege az előző évben elfogadott összegben került betervezésre. Amennyiben a Képviselő-testület - külön napirendi pont keretében – ettől eltérő döntést hoz(ott), úgy ezen összeg módosítása szükséges.

Mélykút Város Önkormányzata által a lakosság részére nyújtott pénzbeli és természetbeni szociális, rászorultsági jellegű ellátások előirányzatainak és eddigi teljesítési adatainak felülvizsgálata alapján kiadási oldalon csökken az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata 1 117 000 Ft-tal és nő a dologi kiadások előirányzata ugyanezzel az összeggel.

## Kiadási oldal

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

|                                                                                                                |                                   |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| - csökken a rendkívüli település támogatás a szociális tűzifa támogatáshoz biztosított önerő miatt K           | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 740 000 Ft-tal |
| - nő a lakhatási támogatás előirányzat rendezés miatt K                                                        | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 63 000 Ft-tal  |
| - csökken a természetbeni/pénzbeni tűzifa támogatása a szociális tűzifa támogatáshoz biztosított önerő miatt K | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 200 000 Ft-tal |

|                                                                                            |   |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - csökken a beiskolázási támogatás a szociális tűzifa támogatáshoz biztosított önerő miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 240 000 Ft-tal      |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                                       |   |                                   | <b>1 117 000 Ft</b> |

#### **Dologi kiadások**

|                                        |   |                                   |                     |
|----------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő szociális tűzifa támogatás önerő  | K | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 1 000 000 Ft-tal    |
| - nő előirányzat átcsoportosítás miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 117 000 Ft-tal      |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>   |   |                                   | <b>1 117 000 Ft</b> |

C)Rendkívüli időjárás miatti (lakossági) tűzifa és a 2025. évi szociális célú tűzifa helybeni kiszállítása miatt kiadási oldalon a dologi kiadások közötti előirányzat átcsoportosítás szükséges.

#### **Kiadási oldal**

#### **Dologi kiadások**

|                                        |   |                                   |                  |
|----------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő szociális tűzifa támogatás önerő  | K | Kormányzati funkció kód<br>013350 | 1 394 300 Ft-tal |
| - nő előirányzat átcsoportosítás miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>107060 | 1 394 300 Ft-tal |
| <b>Változás összesen</b>               |   |                                   | <b>0 Ft</b>      |

## **II. Mélykút Város Önkormányzat Óvodája**

### **1. Pótelőirányzat biztosítása**

Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg, valamint a 2. melléklet szerint a 2026. évi megalapozó adatok módosításra kerültek (továbbiakban: májusi felmérés). Májusi felmérés eredménye alapján a bevételi oldalon nő a központi, irányító szervi támogatás folyósításának előirányzata 4 805 796 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi juttatások előirányzata 2 000 000 Ft-tal, nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 260 000 Ft-tal, nő a dologi kiadások előirányzata 2 045 796 Ft-tal, nő az egyéb tárgyi eszközök beszerzésének, létesítésének előirányzata 393 701 Ft-tal és nő a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzat 106 299 Ft-tal.

#### **Bevételi oldal**

#### **Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

|                                                                                  |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Mélykút Város Önkormányzat Óvodája részére biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 4 805 796 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                             |   |                                   | <b>4 805 796 Ft</b> |

#### **Kiadási oldal**

#### **Személyi juttatások**

|                                       |   |                                   |                  |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő pótelőirányzat biztosítása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091110 | 2 000 000 Ft-tal |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <i>Változás összesen (növekedés)</i> | <i>2 000 000 Ft</i> |
|--------------------------------------|---------------------|

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

|                                       |   |                                   |                   |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő pótelőirányzat biztosítása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091110 | 260 000 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>  |   |                                   | <i>260 000 Ft</i> |

**Dologi kiadások**

|                                       |   |                                   |                     |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő pótelőirányzat biztosítása miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 2 045 796 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>  |   |                                   | <i>2 045 796 Ft</i> |

**Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**

|                                               |   |                                   |                   |
|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő kisértékű tárgyi eszköz beszerzése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 393 701 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>          |   |                                   | <i>393 701 Ft</i> |

**Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

|                                               |   |                                   |                   |
|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő kisértékű tárgyi eszköz beszerzése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 106 299 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>          |   |                                   | <i>106 299 Ft</i> |

**2. Előirányzat átcsoportosítás**

Klímatelepítési és beüzemelési munkálatok anyagköltsége miatt kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 64 594 Ft-tal és nő az egyéb tárgyi eszközök beszerzésének, létesítésének előirányzata 50 861 Ft-tal és nő a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 13 733 Ft-tal.

**Kiadási oldal**

**Dologi kiadások**

|                                                           |   |                                   |                  |
|-----------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - csökken klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 64 594 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (csökkenés)</i>                      |   |                                   | <i>64 594 Ft</i> |

**Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**

|                                                      |   |                                   |                  |
|------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 50 861 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>                 |   |                                   | <i>50 861 Ft</i> |

**Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

|                                                      |   |                                   |                  |
|------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>091140 | 13 733 Ft-tal    |
| <i>Változás összesen (növekedés)</i>                 |   |                                   | <i>13 733 Ft</i> |

**III. Mélykúti Bölcsőde**

**1. Előirányzat átcsoportosítás**

Klímatelepítési és beüzemelési munkálatok anyagköltsége miatt kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 121 509 Ft-tal és nő az egyéb tárgyi eszközök beszerzésének,

létesítésének előirányzata 95 677 Ft-tal és nő a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 25 832 Ft-tal.

#### **Kiadási oldal**

##### **Dologi kiadások**

|                                                           |   |                                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - csökken klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>104031 | 121 509 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                      |   |                                   | <b>121 509 Ft</b> |

##### **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**

|                                                      |   |                                   |                  |
|------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>104031 | 95 677 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                 |   |                                   | <b>95 677 Ft</b> |

##### **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

|                                                      |   |                                   |                  |
|------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| - nő klímatelepítési és beüzemelési munkálatok miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>104031 | 25 832 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                 |   |                                   | <b>25 832 Ft</b> |

#### **IV. Mélykúti Művelődési-, Sport- és Szabadidőközpont**

##### **1. Előirányzat átcsoportosítás**

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése miatt kiadási oldalon csökken a dologi kiadások előirányzata 127 740 Ft-tal és nő az egyéb tárgyi eszköz beszerzésének, létesítésének előirányzata 127 740 Ft-tal.

#### **Kiadási oldal**

##### **Dologi kiadások**

|                                                                           |   |                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - csökken kisértékű tárgyi eszköz beszerzése miatti átcsoportosítás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>086090 | 127 740 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (csökkenés)</b>                                      |   |                                   | <b>127 740 Ft</b> |

##### **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**

|                                                                      |   |                                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő kisértékű tárgyi eszköz beszerzése miatti átcsoportosítás miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>086090 | 127 740 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                 |   |                                   | <b>127 740 Ft</b> |

##### **2. Létszám**

A Mélykúti Művelődési-, Sport- és Szabadidőközpont feladatellátásának biztosítása miatt szükségessé vált az intézmény engedélyezett létszámkeret- összetételének módosítása. Az intézményben a betöltetlen – folyamatos közzététel ellenére 2026. július 25-e óta üresen álló sportszervezői, valamint 2026. augusztus 14-e óta üresen álló művelődésszervezői – munkakörök folyamatos ellátása érdekében a munkáltató strukturális átalakítást kezdeményezett, melynek értelmében 1 fő teljes munkaidős (napi 8 órás), a Munka Törvénykönyve (Mt.) hatálya alá tartozó munkakör megszüntetésre került, ezzel egyidejűleg – a feladatok folyamatos ellátásának biztosítására – 2 fő részmunkaidős (napi 4 órás) munkavállaló került foglalkoztatásra 2026. szeptember 1. és 2026. december 31. közötti

határozott időtartamra. Az átszervezés az intézmény engedélyezett összlétszámkeretét (statisztikai állományi létszámát) és bérköltségét nem növeli.

## **V. 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 3 288 856 Ft-tal, kiadási oldalon nő a személyi jellegű juttatások előirányzata 2 977 652 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 311 204 Ft-tal.

### **Bevételi oldal**

#### **Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

|                                                                              |   |                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a szociális ágazati összevont pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 595 063 Ft-tal    |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 693 793 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                         |   |                                   | <b>3 288 856 Ft</b> |

### **Kiadási oldal**

#### **Személyi jellegű juttatások**

|                                                                               |   |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107052 | 279 002 Ft-tal      |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>102031 | 302 999 Ft-tal      |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107051 | 244 135 Ft-tal      |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | Ö | Kormányzati funkció kód<br>102023 | 1 498 928 Ft-tal    |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107055 | 77 999 Ft-tal       |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (családsegítő) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 160 592 Ft-tal      |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (gyerekjólét)  | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 413 997 Ft-tal      |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                          |   |                                   | <b>2 977 652 Ft</b> |

#### **Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó**

|                                                                    |   |                                   |               |
|--------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt     | K | Kormányzati funkció kód<br>107052 | 36 273 Ft-tal |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt     | K | Kormányzati funkció kód<br>102031 | 39 391 Ft-tal |
| -csökken a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>107051 | 44 161 Ft-tal |

|                                                                               |   |                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | Ö | Kormányzati funkció kód<br>102023 | 194 865 Ft-tal    |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107055 | 10 140 Ft-tal     |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (családsegítő) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 20 876 Ft-tal     |
| - nő a szociális ágazati összevont pótlék pótelőirányzat miatt (gyermekjólét) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 53 820 Ft-tal     |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                          |   |                                   | <b>311 204 Ft</b> |

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 szervei támogatás előirányzata 2 553 335 Ft-tal és kiadási oldalon nő a személyi jellegű juttatások előirányzata 2 274 155 Ft-tal és nő a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 279 180 Ft-tal.

### **Bevételi oldal**

#### **Központi, irányító szervei támogatás folyósítása**

|                                                                               |   |                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 220 093 Ft-tal    |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt | Ö | Kormányzati funkció kód<br>018030 | 1 333 242 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                          |   |                                   | <b>2 553 335 Ft</b> |

### **Kiadási oldal**

#### **Személyi jellegű juttatások**

|                                                                                              |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107052 | 293 134 Ft-tal      |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>102031 | 212 974 Ft-tal      |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107051 | 155 984 Ft-tal      |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt                | Ö | Kormányzati funkció kód<br>102023 | 1 179 860 Ft-tal    |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107055 | 95 461 Ft-tal       |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt (családsegítő) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 107 119 Ft-tal      |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt (gyermekjólét) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 229 623 Ft-tal      |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                         |   |                                   | <b>2 274 155 Ft</b> |

#### **Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó**

|                                                                               |   |                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>107052 | 38 108 Ft-tal |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre biztosított pótelőirányzat miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>102031 | 27 691 Ft-tal |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékre                                  |   | Kormányzati funkció kód           | 3 809 Ft-tal  |

|                                                                                              |   |                                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| biztosított pótelőirányzat miatt                                                             | K | 107051                            |                   |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt                | Ö | Kormányzati funkció kód<br>102023 | 153 382 Ft-tal    |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt                | K | Kormányzati funkció kód<br>107055 | 12 411 Ft-tal     |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (családsegítő) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 13 926 Ft-tal     |
| - nő a kiegészítő szociális ágazati pótlékra biztosított pótelőirányzat miatt (gyermekjólét) | K | Kormányzati funkció kód<br>104042 | 29 853 Ft-tal     |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                         |   |                                   | <b>279 180 Ft</b> |

## **VI. Mélykút Város Önkormányzat GAMESZ**

### **1.Előirányzat növekedés**

2026. szeptembertől futó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program beépítése a költségvetésbe. 2026.09.01.-2026.12.31-ig 13 fő foglalkoztatásának a bér és járulékai kerültek betervezésre, illetve a 2 havi bérelőleg. A dologi költségekhez 670.435 Ft támogatást kap az intézmény.

#### **Bevételi oldal**

##### **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

|                                                                                                                                |   |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program személyi és dologi költségeinek a támogatásértékű bevétel növekedése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>041233 | 9.608.767 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                                           |   |                                   | <b>9.608.767 Ft</b> |

#### **Kiadási oldal**

##### **Dologi kiadások**

|                                                                                                      |   |                                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program dologi költségei (védőruha, munkaeszközök) miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>041233 | 670.435 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                                 |   |                                   | <b>670.435 Ft</b> |

##### **Személyi juttatások**

|                                                                                              |   |                                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| - nő Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program személyi költségeinek a növekedése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>041233 | 8.392.800 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                         |   |                                   | <b>8.392.800 Ft</b> |

##### **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

|                                                                                             |   |                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - nő Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program járulék költségeinek a növekedése miatt | K | Kormányzati funkció kód<br>041233 | 545.532 Ft-tal    |
| <b>Változás összesen (növekedés)</b>                                                        |   |                                   | <b>545.532 Ft</b> |

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 26. 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. szeptember 24.



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. §

- [illegible]

(25) A Mélykút Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről című 5/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 25. melléklet lép.

## 2. §

A tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat átcsoportosítások összecszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását e rendelet 26. melléklete tartalmazza.

## 3. §

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

- a) 2. § (1) bekezdés a) pontjában a „2 118 633 941” szövegrész helyébe a „2 153 904 416” szöveg,
  - b) 2. § (1) bekezdés b) pontjában a „2 251 491 568” szövegrész helyébe a „2 286 762 043” szöveg,
  - c) 2. § (1) bekezdés d) pontjában a „4 396 429” szövegrész helyébe a „3 582 586” szöveg,
  - d) 2. § (1) bekezdés e) pontjában a „-128 461 198” szövegrész helyébe a „-129 275 041” szöveg,
  - e) 2. § (2) bekezdésében a „31 723 533” szövegrész helyébe a „30 909 690” szöveg,
  - f) 2. § (3) bekezdésében a „128 461 198” szövegrész helyébe a „129 275 041” szöveg és a „37 973 228” szövegrész helyébe a „38 787 071” 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.