Sorszám: 5.

Tárgy:	Mezőberény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Előterjesztő:	Siklósi István polgármester
Készítette:	Buka Lívia pénzügyi ügyintéző
Véleményező Bizottság:	Ügyrendi és Humánügyi Bizottság; Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Melléklet:	Költségvetési rendelet-tervezet és mellékletei
Tervezett döntés:	Rendeletalkotás
Döntés:	Minősített többségi, nyílt szavazással

ELŐTERJESZTÉS
Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete
2026. február 11-i soron kívüli, nyílt ülésére

Szöveges indoklás

Mezőberény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének beterjesztéséhez

1. Mezőberény Város Önkormányzatának a működéséhez kapott állami hozzájárulás mértéke a 2025. évhez képest összességében 192.741.826 Ft-tal növekedett, így 1.568.430.135 Ft-ra emelkedett.

Az egyes intézmények esetében a támogatások az alábbiak szerint alakultak:

Önkormányzatot érintő:

- A közvilágítás támogatása jelentősen (-37.786.500 Ft) lecsökkent, idén csupán 46.161.000 Ft-ból gazdálkodhatunk.
- A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás minimálisan, 148.326 Ft-tal növekedett, így a 7 hónapra jutó támogatási összeg 7.490.175 Ft lett.
- Az egyéb önkormányzati feladatok (27.658.400 Ft) és a lakott külterület támogatása (555.900 Ft) mintegy 200.000 Ft-tal kevesebb lett az előző évhez képest.
- A szünidei gyermekétkeztetés támogatása 1.084.996 Ft-tal nőtt 3.448.900 Ft-ra.

Hivatalt érintő:

- Az önkormányzati hivatal működésének támogatása tavalyhoz képest 80.119.975 Ft-tal megemelkedett, így 252.126.630 Ft-ra változott. Ebben már szerepel a 2025. július 1-jei és a 2026. január 1-jei 15-15%-os béremelés támogatási összege.

Óvodát érintő:

- Az óvoda összes támogatása 77.991.462 Ft-tal nőtt 409.336.690 Ft-ra. Ebből a működtetésre kapott támogatás kisebb mértékben változott (2.240.862 Ft-tal nőtt 40.507.890 Ft-ra). A változás nagyját az óvodapedagógusok illetményének újabb emelése okozza (48.970.600 Ft-tal növekedett 268.296.800 Ft-ra), valamint a pedagógus munkát segítők 26.780.000 Ft-os béremelési támogatása, amely így 100.532.000 Ft-ra nőtt.

Humánsegítőt érintő:

- A zöldterület kezelésére (17.708.600 Ft) és a közutakra (13.350.540 Ft) kapott támogatások nem változtak az előző két évhez viszonyítva.
- Jó hír, hogy a köztemető fenntartásához a korábbi 100.000 Ft-hoz képest újra megkaptuk a temető négyzetmétere alapján minket megillető 3.606.295 Ft-ot.

- A szociális területek támogatása mindösszesen 48.904.351 Ft-tal emelkedett 597.709.787 Ft-ra.
  Részleteiben:
- Az egyéb szociális feladatellátás finanszírozására kapott összeg 1.822.920 Ft-tal csökkent, így csupán 37.697.080 Ft marad a lakosoknak nyújtott segélyek, szociális kifizetések, a strandbérletek fedezetére, a családsegítő szolgálat és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kiadásaihoz való kiegészítéséhez.
- A házi segítségnyújtás 1.160.600 Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, így 2026-ban 26.436.500 Ft áll rendelkezésre.
- A család- és gyermekjóléti szolgálat a 2025-ös évhez képest 2.423.800 Ft-os növekedést mutat, így ez a feladat 15.710.000 Ft finanszírozást kap idén.
- Az időskorúak nappali ellátásának támogatása 1.902.000 Ft-tal megemelkedett 24.258.000 Ft-ra.
- A szociális területen a legnagyobb növekedés a bölcsődei ellátásnál figyelhető meg, amely esetében a bérre 27.586.300 Ft többlettámogatást kapott a város, így az 135.538.200 Ft-ra változott. Azonban a bölcsődei üzemeltetés teljes tavalyi támogatási összegét (5.031.200 Ft) elvonta az állam.
- A támogató szolgáltatás 1.020.000 Ft emelkedést mutat, így ebben az évben 17.430.000 Ft számolható el erre a feladatra.
- Az időskorúak bentlakásos ellátásának támogatása összességében nőtt 21.390.251 Ft-tal 331.896.507 Ft-ra. Bár az üzemeltetésre kapott támogatás itt is csökkent, mégpedig 4.239.949 Ft-tal, de ezt kompenzálja a bér finanszírozására járó összeg a maga 25.630.200 Ft-os növekedésével.

- A gyermekétkeztetés támogatása 13.007.167 Ft-tal növekedett 161.312.507 Ft-ra. A bérek finanszírozására 7.979.920 Ft többlettámogatás járt, az üzemeltetési kiadásokra pedig plusz 5.027.247 Ft.

Orlai házat érintő:

- A kulturális feladatok támogatása 2025-höz képest minimális mértékben, 134.993 Ft-tal kevesebb lett, ezáltal 21.860.014 Ft-ot lehet elszámolni erre a területre. Itt még várható a kiegészítő bértámogatás és a kulturális kiegészítő támogatás is, amely tavaly összesen 13 millió Ft-ot jelentett, valamint a kulturális ágazatban dolgozók 15%-os béremelésére jutó támogatás, azonban utóbbi mértékéről még nem kaptunk információt.

2. Az államháztartáson belülről érkező működési bevételek jelentős részét az állami támogatás 1.568.430.135 Ft-os összege teszi ki. A maradék 333.861.278 Ft nagyját a közfoglalkoztatásra kapott támogatás (214.040.572 Ft), illetve az egészségügyi ellátásokra (háziorvos, fogorvos, védőnő, labor, otthoni szakápolás) kapott 58.940.135 Ft támogatás alkotja.
Pályázati támogatásként a Külterületi utak fejlesztése (KAP-RD43-1-24) elnevezésű projektre várunk 7.143.546 Ft-ot, valamint az országgyűlési képviselők választására 8.541.840 Ft-ot.

Új támogatási formaként megjelent az otthonteremtési támogatás, amely önkormányzati szinten 37.340.145 Ft.

3. A közhatalmi bevételek esetén 2025-höz képest 19.200.000 Ft-tal több került betervezésre, így 436.800.000 Ft szerepel az idei költségvetésben. Ez az összeg közel 40 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évben ténylegesen befolyt bevétel, így reális lehet. Az állam a 2026. évben vélhetőleg tovább folytatja a helyi iparűzési adóbevétel előző évet meghaladó összegének elvonását, amely a Területfejlesztési Alapban újraelosztásra kerül a települések között.

4. A működési bevételek esetén közel 16 millió Ft-tal kevesebb került betervezésre. Ennek oka, hogy egy fordított adózású előleghez tartozó áfa-visszatérítés már nem szerepel a költségvetésben (14.309.942 Ft), illetve a nyugati ipari területet bérlőktől csak félévig számíthatunk bevételre. Ezeket kompenzálja valamennyire az inflációnak köszönhető díjemelés, valamint a nem lakás céljára szolgáló helyiségek megemelt bérleti díjai.

5. Az államháztartáson belülről érkező felhalmozási bevételek 85.464.194 Ft-tal csökkentek. Két jelentősebb tétel szerepel itt. A Külterületi utak fejlesztése (KAP-RD43-1-24) elnevezésű pályázat várható felhalmozási bevétele 135.727.377 Ft, valamint a Versenyképes Járások Program keretében 50 millió Ft-ot költhet a város beruházásra.
Meg kell még említeni a Hosszú-tó környezetének rendezése és a Kossuth tér fejlesztése (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00064) pályázatot, amely esetében még 12.452.287 Ft támogatást várunk.

6. A maradvány összege az előző évhez viszonyítva jelentősen, 175.243.632 Ft-tal kevesebb. Ez egyrészt abból adódik, hogy a korábbi években már beérkezett pályázatos támogatás 2025-ben felhasználásra került (80.647.798 Ft - Kálvin utcai óvoda fejlesztése).
Másrészt viszont abból ered, hogy folyamatosan éljük fel a tartalékainkat.

7. A személyi juttatások és a járulékok összesen 262.636.298 Ft-tal nőttek a tavalyihoz képest. Ezek az összegek már tartalmazzák a 11%-os minimálbér- és a 7%-os garantált bérminimum-emelést, az óvodapedagógusok és bölcsődei dolgozók, a köztisztviselők, a kulturális és szociális ágazatban dolgozók illetményemelését.

8. A dologi kiadások összintézményi szinten mintegy 69 millió Ft-tal csökkentek 2025-höz viszonyítva. Ennek oka, hogy a szűkösebben rendelkezésre álló források még takarékosabb gazdálkodást követelnek meg.

9. Az ellátottak pénzbeli juttatása tavalyhoz képest 643.000 Ft csökkenést mutat, mivel a szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása címen mindössze 17.000.000 Ft áll rendelkezésre szociális célú kifizetésekre.

10. A beruházások jelentős mértékben, 195.413.044 Ft-tal csökkentek 268.760.249 Ft-ra, javarészt a Hosszú-tó környezetének rendezése és a Kossuth tér fejlesztése pályázat befejeződése miatt.
A nagyobb beruházások közé tartozik az I. Járási jelentőségű iparterület fejlesztése (önerővel együtt 148.136.000 Ft), valamint a szintén Versenyképes Járások Program keretében megvalósuló 50 millió Ft-os tárgyi eszköz beszerzés (játszótéri eszközök, kamerák, köztéri padok, rendezvénysátor).

A felújítások összege is 43.200.053 Ft-tal kevesebb lett az előző évhez képest, melynek oka a Kálvin utcai óvoda felújításának befejeződése.
Három tétel szerepel a 2026. évi tervekben: A külterületi utak fejlesztése (144.785.510 Ft), a járdafelújítás (30.000.000 Ft), illetve a bérlakások felújítása (42.111.903 Ft).

A felújítások és a beruházások között is egy-egy európai uniós támogatással megvalósuló projekt szerepel.
A költségvetési rendelet 4. és 5. melléklete részletesen bemutatja a 2026. évre tervezett felhalmozási kiadásokat.

11. A pénzeszközátadások közel 52 millió Ft-tal csökkentek 55.911.289 Ft-ra.
Az iparűzési adóerő-képesség növekedése miatt a központi költségvetésnek szolidaritási hozzájárulásként befizetett összeg a tavalyi 9.254.171 Ft-ról 13.574.954 Ft-ra emelkedne. Azonban jó hír, hogy azoknak az önkormányzatoknak, akiknek a szolidaritási hozzájárulás számított összege az 50 millió Ft-ot nem haladja meg, nem kell megfizetniük azt.
A szolidaritási hozzájárulást az előző évi iparűzési adóerő-képesség alapján fizetik a települések.
Emellett a 2025. évtől új fizetési kötelezettséget írt elő az állam, a tárgyévben befolyt iparűzési adó előző évi összegéhez képest a többlet elvonásra kerül az önkormányzatoktól. Mezőberény a 2025. évben 26.068.539 Ft-ot fizetett ezen a címen, azonban az iparűzési adó éves elszámolása alapján 6.104.697 Ft visszajár a városnak, mivel a 2025. évi adóbevétel mindössze 19.963.842 Ft-tal lett több a 2024. évi adatnál.
A 2026. évi adóbevétel esetében még értelemszerűen nem tudjuk az elvonás mértékét.
A rendelet 8. melléklete részletesen ismerteti a további pénzeszközátadásokat.

12. A tartalékok állománya 4 millió Ft-tal kevesebb a tavalyihoz képest, így mindössze 85.364.160 Ft áll rendelkezésre a váratlan kiadások fedezetére.
A tartalékokat a 7. melléklet részletezi.

Mezőberény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezetét külső források igénybevétele nélkül sikerült egyensúlyba hozni.

Az intézményvezetőkkel történt egyeztetéseknek, a Képviselő-testület által még 2025-ben elfogadott tervezési irányelveknek, valamint a jelenlegi jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet-tervezet az előterjesztés mellékleteként került csatolásra.

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására!

Mezőberény, 2026. február 4.

Siklósi István
polgármester

Jogi ellenjegyzés: .....

Pénzügyi ellenjegyzés: .....

Mezőberény Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Mezőberény Város Önkormányzatának 2026.évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Mezőberény Város Önkormányzata 2026. évi gazdálkodásának alapjait, valamint elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását.

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

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Mezőberény Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) egységes költségvetéséből önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeire és költségvetési szerveire (továbbiakban intézmények).

(2) E rendelet az Önkormányzat és intézményeinek bevételeit és kiadásait részletezi kiemelt előirányzatonként.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszege
a) intézményfinanszírozással:
aa) Bevételek: 5.729.777.317 Ft
ab) Kiadások: 5.729.777.317 Ft
Az intézményfinanszírozás összege: 1.963.595.651 Ft
b) intézményfinanszírozás nélkül:
ba) Bevételek: 3.766.181.666 Ft
bb) Kiadások: 3.766.181.666 Ft

(4) Az Önkormányzat intézményei az alábbiak:
a) Mezőberényi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal)
b) Mezőberény Város Óvodai Intézménye (továbbiakban: Óvoda)
c) Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ (továbbiakban: Orlai ház)
d) Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat

(5) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2026. évi
a) költségvetési bevételeket 3.018.022.016 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásokat 3.708.196.669 Ft-ban,
c) a költségvetési hiányt 690.174.653 Ft-ban állapítja meg. A hiányt a maradvány finanszírozza.

2. §

(1) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet (1/A. melléklet) tartalmazza.

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet (1/B. melléklet) ismerteti.

(3) Az Óvoda bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet (1/C. melléklet) határozza meg.

(4) Az Orlai ház bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet (1/D. melléklet) mutatja be.

(5) A Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként az 1. mellékletben (1/E. mellékletben) szerepelnek.

(6) Az Önkormányzat és intézményei összevont bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 3. melléklet mutatja be.

(8) Az Önkormányzat és intézményei beruházási kiadásait a 4. melléklet ismerteti.

(9) Az Önkormányzat és intézményei felújítási kiadásait az 5. melléklet taglalja.

(10) Az Önkormányzat és intézményei európai uniós támogatással megvalósuló projektjei a 6. mellékletben szerepelnek.

(11) Az Önkormányzat tartalékainak állományát és célonkénti bontását a 7. melléklet részletezi. A Képviselő-testület határozattal dönt a tartalék felhasználásáról.

(12) Az Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási pénzeszközátadásait a 8. melléklet mutatja be.

(13) Az Önkormányzat és intézményei költségvetési létszámkeretét (álláshely) a 9. melléklet ismerteti.

(14) Az Önkormányzat és intézményei közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat és intézményei előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. melléklet részletezi.

(16) Az Önkormányzat és intézményei középtávú terve a 12. mellékletben szerepel.

(17) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Gst.) rendelkezései alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek finanszírozását a 13. melléklet mutatja be.

(18) Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségeit a 14. melléklet ismerteti.

(19) Az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának felhasználási tervét a 15. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat az intézmények adott évben képződő többletbevételeit a támogatásba beszámítja.

(2) Az Önkormányzat az intézményeit megillető maradvány felhasználását a 2011. évi CXCV. tv. 86. § (5) bekezdése alapján az alábbiak szerint korlátozza:

a) Kötelezettségvállalással terhelt maradványként csak a zárszámadáskor jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettség vehető figyelembe.

b) A szabad maradványt eltérő rendelkezés hiányában a hiány finanszírozására fordítja az Önkormányzat.

(3) A kiemelt előirányzatokon keletkező megtakarítás elsődlegesen más kiemelt előirányzat hiányának forrásául használható fel átcsoportosítási kérelemmel.

4. §

(1) A központi szervek által az Önkormányzat részére, illetve képviselő-testületi határozat által az intézmények számára biztosított pótelőirányzat összegéről a Polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni. Ennek megfelelően a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb 2027. február 28-ig (2026. december 31. hatállyal) módosítja.

(2) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 2019. évtől 46.380 Ft-ban állapította meg.

(3) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörű előirányzat-átcsoportosítást csak a működés zavartalan biztosítása érdekében végezhetnek.

(4) Az Önkormányzat által fenntartott intézmények kötelesek elszámolni az alaptevékenységükhöz kapcsolódó állami támogatásokkal.

(5) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a közszolgálati feladatokat ellátó foglalkoztatottak részére a kötelezően biztosítandó cafetéria-juttatást a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezéseiben biztosított kereteken belül, valamint a Mezőberényi Polgármesteri Hivatal Cafetéria-juttatási Szabályzatában rögzítettek szerint határozza meg.

(6) Az Önkormányzat költségvetési rendeletének végrehajtásánál sarkalatos szabályként alkalmazandó, hogy a tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható, és a kifizetések is e határig rendelhetőek el.

(7) A tárgyévi költségvetésben nem tervezett többletkiadásokra csak képviselő-testületi felhatalmazással vállalható kötelezettség, illetőleg képezhető előirányzat.

(8) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Polgármesteri Hivatal Pénz- és Adóügyi Osztályának szakmai segítségével az ideiglenesen szabad forrásokat betétként helyezze el.

(9) Az Önkormányzatnál és intézményeinél csak a határozatlan idejű foglalkoztatású dolgozók kaphatnak különös esetben (különleges élethelyzet felmerülésekor) fizetési előleget. A fizetési előleg nyújtására és visszafizetésére az SZJA törvényben meghatározottak az irányadóak azzal a kitétellel, hogy egy adott intézménynél összesen az intézményi költségvetés személyi juttatásainak maximum 2%-áig nyújtható ilyen juttatás a munkavállalók részére. Nem támogatható az a kérelem, amelyben a kérelmező a tárgyévi igényt megelőzően (az egymást követő 2 évben) különleges élethelyzetre való hivatkozással már kapott fizetési előleget. A fizetési előleggel kapcsolatos kötelezettségvállalási jogok és kötelezettségek a mindenkori munkáltatót illetik. Az előleg adott évi első folyósítása az önkormányzati költségvetési rendelet elfogadása után engedélyezett.

(10) Az Önkormányzat felhatalmazza a fenntartása alá tartozó intézményeket, hogy a 2026. évi költségvetés elfogadásáig a költségvetési szervek folyamatos működtetésének biztosítása érdekében

az előző év átmeneti időszakának megfelelően - az intézményi átszervezések, átalakítások figyelembevételével számítottan arányos keretek között - gazdálkodhasson, szedje a bevételeket és teljesítse a kötelezettségeket, kiadásokat.

(11) A hitel- és kötvényműveletekhez kapcsolódó technikai feladatokat a Polgármesteri Hivatal Pénz- és Adóügyi Osztálya végzi.

(12) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete meghatározza, hogy a teljesítmény ösztönzésére maximálisan a határozatlan idejű foglalkoztatásban álló foglalkoztatott összesített három havi rendszeres személyi juttatását nem meghaladó összeg fordítható.

(13) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetés általános tartaléka terhére rendkívüli esetekben, esetenként 2.000.000,- Ft erejéig rendelkezhessen a felhasználásról. A rendkívüli rendelkezésekről a következő testületi ülésen beszámolási kötelezettséggel tartozik.

(14) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetési rendeletben jóváhagyott felhalmozási kiadások keretein belül a sürgős döntési igényt kívánó tervezési feladatok megrendelésénél, esetenként a nettó 1.000.000,- Ft-ot elérő, rendkívüli esetekben 2.000.000,- Ft erejéig, rendelkezhessen. A rendkívüli rendelkezésekről a következő testületi ülésen beszámolási kötelezettséggel tartozik.

(15) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a határozatlan idejű munkaviszonyban foglalkoztatott dolgozói részére juttatott költségtérítési szabályokban az alábbiak szerint szab korlátot. A képernyő előtt végzett munkavégzés miatti szemüvegtérítésre vonatkozóan a szemüveg, szemüvegkeret és kontaktlencse tekintetében együttesen elfogadható maximális költségtérítési összeg személyenként 30.000 Ft. Az utazási költségtérítés esetében a kiküldetésnél, a saját gépkocsi használata viszonylatában a gépkocsi-kopásra 15 Ft/km térítést engedélyez (a hatályos NAV üzemanyagárak figyelembevételével történt üzemanyag-térítésen túlmenően) elszámolni. A saját gépjárművel történő munkába járás térítése esetében a 30 Ft/km, illetve bérletek esetén a 86%-os térítést engedélyezi a fenntartott költségvetési szerveinél.

(16) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Mezőberény város településképének védelméről szóló 5/2019. (II.26.) önkormányzati rendelet alapján 2.000.000 Ft támogatást határoz meg a védett érték tulajdonosának kérésére, a szokásos karbantartási feladatokon túlmenően, a védettséggel összefüggésben szükségessé váló, a tulajdonost terhelő munkálatok finanszírozására. A támogatás pályázat útján nyerhető el.

5. §

Az önkormányzat és intézményei kiadásainak készpénzben történő teljesítésének esetei:

a) lakossági folyószámlával nem rendelkező ellátottak szociális juttatásainak kifizetése,
b) olyan beszerzések, ahol a számla összege a bruttó 200.000,- Ft-ot nem haladja meg,
c) igazgatás-szolgáltatási díjak,
d) a munkába járással, munkavégzéssel összefüggő napidíj, saját gépjármű vagy tömegközlekedési eszköz használatának megtérítése,
e) illetményelőleg hatályos szabályzat alapján,
f) lakossági túlfizetések visszafizetése,
g) vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,
h) egyéb előre nem látható, fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

7. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

Siklósi István	Gulyásné dr. Sáli Henrietta
polgármester	aljegyző

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet_2026.évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Mellékletek

Mezőberény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletéhez

eredeti előirányzatok

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2026. február 11-i ülésére

1/A melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 497 734 564	208 278 150	1 706 012 714	1 267 501 214	438 511 500	0
Közhatalmi bevételek	B3	417 600 000	19 200 000	436 800 000	124 482 044	312 317 956	0
Működési bevételek	B4	157 830 322	-8 993 772	148 836 550	67 660 252	81 176 298	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	60 000		60 000	0	60 000	0
Működési bevételek összesen		**2 073 224 886**	**218 484 378**	**2 291 709 264**	**1 459 643 510**	**832 065 754**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	285 501 620	-85 464 194	200 037 426	148 179 664	51 857 762	0
Felhalmozási bevételek	B5	15 000 000	-15 000 000	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**300 501 620**	**-100 464 194**	**200 037 426**	**148 179 664**	**51 857 762**	**0**
Maradvány igénybevétele		923 403 282	-175 243 632	748 159 650	748 159 650	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések		0		0	0	0	0
Betétek megszüntetése		0		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**923 403 282**	**-175 243 632**	**748 159 650**	**748 159 650**	**0**	**0**
Bevételek mindösszesen		**3 297 129 788**	**-57 223 448**	**3 239 906 340**	**2 355 982 824**	**883 923 516**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	219 196 989	13 740 594	232 937 583	156 823 967	76 113 616	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	21 374 514	1 448 816	22 823 330	17 236 416	5 586 914	0
Dologi kiadások	K3	416 247 289	-84 315 621	331 931 668	237 860 782	94 070 886	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	17 043 000	-643 000	16 400 000	0	16 400 000	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	195 013 776	-56 038 327	138 975 449	85 364 160	53 611 289	0
- ebből tartalék		89 479 605	-4 115 445	85 364 160	85 364 160	0	0
Működési kiadások összesen		**868 875 568**	**-125 807 538**	**743 068 030**	**497 285 325**	**245 782 705**	**0**
Beruházások	K6	440 873 293	-184 813 044	256 060 249	50 066 487	205 993 762	0
Felújítások	K7	172 697 360	44 200 053	216 897 413	216 897 413	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	2 300 000		2 300 000	0	2 300 000	0
Felhalmozási kiadások összesen		**615 870 653**	**-140 612 991**	**475 257 662**	**266 963 900**	**208 293 762**	**0**
Intézményfinanszírozás		1 769 090 946	194 504 705	1 963 595 651	1 533 748 602	429 847 049	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		43 292 621	14 692 376	57 984 997	57 984 997	0	0
Betétek lekötése		0		0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**1 812 383 567**	**209 197 081**	**2 021 580 648**	**1 591 733 599**	**429 847 049**	**0**
Kiadások mindösszesen		**3 297 129 788**	**-57 223 448**	**3 239 906 340**	**2 355 982 824**	**883 923 516**	**0**

1/B melléklet

Mezőberényi Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	14 621 913	14 621 913	14 621 913	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0		0	0	0	0
Működési bevételek	B4	1 143 200	-51 000	1 092 200	1 092 200	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	0	0	0
Működési bevételek összesen		**1 143 200**	**14 570 913**	**15 714 113**	**15 714 113**	**0**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maradvány igénybevétele		0		0	0	0	0
Intézményfinanszírozás		308 994 601	36 538 098	345 532 699	345 532 699	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**308 994 601**	**36 538 098**	**345 532 699**	**345 532 699**	**0**	**0**
Bevételek mindösszesen		**310 137 801**	**51 109 011**	**361 246 812**	**361 246 812**	**0**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	227 244 852	56 147 673	283 392 525	283 392 525	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	32 560 099	8 190 438	40 750 537	40 750 537	0	0
Dologi kiadások	K3	37 832 850	-1 729 100	36 103 750	36 103 750	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	0		0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0		0	0	0	0
Működési kiadások összesen		**297 637 801**	**62 609 011**	**360 246 812**	**360 246 812**	**0**	**0**
Beruházások	K6	12 500 000	-11 500 000	1 000 000	1 000 000	0	0
Felújítások	K7	0		0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0		0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		**12 500 000**	**-11 500 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**0**	**0**
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kiadások mindösszesen		**310 137 801**	**51 109 011**	**361 246 812**	**361 246 812**	**0**	**0**

1/C melléklet

Mezőberény Város Óvodai Intézménye bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	15 698 057	13 278 914	28 976 971	28 976 971	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0		0	0	0	0
Működési bevételek	B4	0		0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	0	0	0
Működési bevételek összesen		**15 698 057**	**13 278 914**	**28 976 971**	**28 976 971**	**0**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maradvány igénybevétele		0		0	0	0	0
Intézményfinanszírozás		340 540 979	81 293 458	421 834 437	421 834 437	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**340 540 979**	**81 293 458**	**421 834 437**	**421 834 437**	**0**	**0**
Bevételek mindösszesen		**356 239 036**	**94 572 372**	**450 811 408**	**450 811 408**	**0**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	284 131 810	85 517 229	369 649 039	369 649 039	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	38 232 226	11 312 143	49 544 369	49 544 369	0	0
Dologi kiadások	K3	30 775 000	243 000	31 018 000	31 018 000	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	0		0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0		0	0	0	0
Működési kiadások összesen		**353 139 036**	**97 072 372**	**450 211 408**	**450 211 408**	**0**	**0**
Beruházások	K6	3 100 000	-2 500 000	600 000	600 000	0	0
Felújítások	K7	0		0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0		0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		**3 100 000**	**-2 500 000**	**600 000**	**600 000**	**0**	**0**
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kiadások mindösszesen		**356 239 036**	**94 572 372**	**450 811 408**	**450 811 408**	**0**	**0**

1/D melléklet

Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	4 012 281	435 159	4 447 440	4 447 440	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0		0	0	0	0
Működési bevételek	B4	16 089 900	-1 067 000	15 022 900	8 252 500	6 770 400	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	0	0	0
Működési bevételek összesen		**20 102 181**	**-631 841**	**19 470 340**	**12 699 940**	**6 770 400**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	500 000	500 000	500 000	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**0**	**500 000**	**500 000**	**500 000**	**0**	**0**
Maradvány igénybevétele		0		0	0	0	0
Intézményfinanszírozás		194 887 116	-13 950 315	180 936 801	167 815 703	13 121 098	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**194 887 116**	**-13 950 315**	**180 936 801**	**167 815 703**	**13 121 098**	**0**
Bevételek mindösszesen		**214 989 297**	**-14 082 156**	**200 907 141**	**181 015 643**	**19 891 498**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	83 385 796	3 989 950	87 375 746	81 321 222	6 054 524	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	12 435 880	1 944 594	14 380 474	13 479 900	900 574	0
Dologi kiadások	K3	116 967 621	-22 416 700	94 550 921	81 614 521	12 936 400	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	0		0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0		0	0	0	0
Működési kiadások összesen		**212 789 297**	**-16 482 156**	**196 307 141**	**176 415 643**	**19 891 498**	**0**
Beruházások	K6	2 200 000	2 400 000	4 600 000	4 600 000	0	0
Felújítások	K7	0		0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0		0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		**2 200 000**	**2 400 000**	**4 600 000**	**4 600 000**	**0**	**0**
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kiadások mindösszesen		**214 989 297**	**-14 082 156**	**200 907 141**	**181 015 643**	**19 891 498**	**0**

1/E melléklet

Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	113 774 313	34 458 062	148 232 375	133 732 375	14 500 000	0
Közhatalmi bevételek	B3	0		0	0	0	0
Működési bevételek	B4	319 163 682	-5 782 155	313 381 527	47 624 076	265 757 451	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	0	0	0
Működési bevételek összesen		**432 937 995**	**28 675 907**	**461 613 902**	**181 356 451**	**280 257 451**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maradvány igénybevétele		0		0	0	0	0
Intézményfinanszírozás		924 668 250	90 623 464	1 015 291 714	598 565 763	416 725 951	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**924 668 250**	**90 623 464**	**1 015 291 714**	**598 565 763**	**416 725 951**	**0**
Bevételek mindösszesen		**1 357 606 245**	**119 299 371**	**1 476 905 616**	**779 922 214**	**696 983 402**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	680 447 888	69 357 249	749 805 137	421 540 535	328 264 602	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	86 206 976	10 987 612	97 194 588	53 342 892	43 851 696	0
Dologi kiadások	K3	584 451 381	38 954 510	623 405 891	304 438 787	318 967 104	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	0		0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0		0	0	0	0
Működési kiadások összesen		**1 351 106 245**	**119 299 371**	**1 470 405 616**	**779 322 214**	**691 083 402**	**0**
Beruházások	K6	5 500 000	1 000 000	6 500 000	600 000	5 900 000	0
Felújítások	K7	1 000 000	-1 000 000	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0		0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		**6 500 000**	**0**	**6 500 000**	**600 000**	**5 900 000**	**0**
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kiadások mindösszesen		**1 357 606 245**	**119 299 371**	**1 476 905 616**	**779 922 214**	**696 983 402**	**0**

2. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei összevont bevételei és kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 631 219 215	271 072 198	1 902 291 413	1 449 279 913	453 011 500	0
Közhatalmi bevételek	B3	417 600 000	19 200 000	436 800 000	124 482 044	312 317 956	0
Működési bevételek	B4	494 227 104	-15 893 927	478 333 177	124 629 028	353 704 149	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	60 000	0	60 000	0	60 000	0
Működési bevételek összesen		**2 543 106 319**	**274 378 271**	**2 817 484 590**	**1 698 390 985**	**1 119 093 605**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	285 501 620	-84 964 194	200 537 426	148 679 664	51 857 762	0
Felhalmozási bevételek	B5	15 000 000	-15 000 000	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**300 501 620**	**-99 964 194**	**200 537 426**	**148 679 664**	**51 857 762**	**0**
Maradvány igénybevétele		923 403 282	-175 243 632	748 159 650	748 159 650	0	0
Intézményfinanszírozás		1 769 090 946	194 504 705	1 963 595 651	1 533 748 602	429 847 049	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	0	0	0	0	0
Betétek megszüntetése		0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**2 692 494 228**	**19 261 073**	**2 711 755 301**	**2 281 908 252**	**429 847 049**	**0**
Bevételek mindösszesen		**5 536 102 167**	**193 675 150**	**5 729 777 317**	**4 128 978 901**	**1 600 798 416**	**0**

Kiadások	Rovat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet	Feladat szerinti bontás		
					kötelező	önként vállalt	államigazgatási
Személyi juttatások	K1	1 494 407 335	228 752 695	1 723 160 030	1 312 727 288	410 432 742	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	190 809 695	33 883 603	224 693 298	174 354 114	50 339 184	0
Dologi kiadások	K3	1 186 274 141	-69 263 911	1 117 010 230	691 035 840	425 974 390	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	17 043 000	-643 000	16 400 000	0	16 400 000	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	195 013 776	-56 038 327	138 975 449	85 364 160	53 611 289	0
- ebből tartalék		89 479 605	-4 115 445	85 364 160	85 364 160	0	0
Működési kiadások összesen		**3 083 547 947**	**136 691 060**	**3 220 239 007**	**2 263 481 402**	**956 757 605**	**0**
Beruházások	K6	464 173 293	-195 413 044	268 760 249	56 866 487	211 893 762	0
Felújítások	K7	173 697 360	43 200 053	216 897 413	216 897 413	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	2 300 000	0	2 300 000	0	2 300 000	0
Felhalmozási kiadások összesen		**640 170 653**	**-152 212 991**	**487 957 662**	**273 763 900**	**214 193 762**	**0**
Intézményfinanszírozás		1 769 090 946	194 504 705	1 963 595 651	1 533 748 602	429 847 049	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		43 292 621	14 692 376	57 984 997	57 984 997	0	0
Betétek lekötése		0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**1 812 383 567**	**209 197 081**	**2 021 580 648**	**1 591 733 599**	**429 847 049**	**0**
Kiadások mindösszesen		**5 536 102 167**	**193 675 150**	**5 729 777 317**	**4 128 978 901**	**1 600 798 416**	**0**

3. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei költségvetési mérlege
2026

adatok Ft-ban

Működési költségvetés			
Működési bevételek		**Működési kiadások**	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 902 291 413	Személyi juttatások	1 723 160 030
Közhatalmi bevételek	436 800 000	Munkaadókat terhelő járulékok	224 693 298
Működési bevételek	478 333 177	Dologi kiadások	1 117 010 230
Működési célú átvett pénzeszközök	60 000	Ellátottak pénzbeli juttatása	16 400 000
		Egyéb működési célú kiadások	138 975 449
		- ebből tartalék	85 364 160
Működési bevételek összesen	**2 817 484 590**	**Működési kiadások összesen**	**3 220 239 007**
Működési költségvetés egyenlege			**-402 754 417**
Felhalmozási költségvetés			
Felhalmozási bevételek		**Felhalmozási kiadások**	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	200 537 426	Beruházások	268 760 249
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	216 897 413
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási kiadások	2 300 000
Felhalmozási bevételek összesen	**200 537 426**	**Felhalmozási kiadások összesen**	**487 957 662**
Felhalmozási költségvetés egyenlege			**-287 420 236**
Költségvetési egyenleg			**-690 174 653**
Finanszírozás			
Finanszírozási bevételek		**Finanszírozási kiadások**	
Intézményfinanszírozás	1 963 595 651	Intézményfinanszírozás	1 963 595 651
Maradvány igénybevétele	748 159 650	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 984 997
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Betétek lekötése	0
Betétek megszüntetése	0		
Finanszírozási bevételek összesen	**2 711 755 301**	**Finanszírozási kiadások összesen**	**2 021 580 648**
Finanszírozási egyenleg			**690 174 653**
Költségvetési mérleg egyenlege:			**0**

4. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei beruházási kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Mezőberény Város Önkormányzata	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
I. Járási jelentőségű iparterület fejlesztése	0	148 136 000	148 136 000
III. ipari terület kialakítása	30 000 000	-10 000 000	20 000 000
Alapellátás infrastrukturális feltételeinek javítása (TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2022-00014)	3 257 687	-3 257 687	0
Egyéb leállóhelyek kialakítása	2 514 200		2 514 200
Erdőtelepítés és fásítás (KAP-RD38-RD39-1-25)	0	6 000 000	6 000 000
Fő út 20. - kerítés építése	2 000 000	-2 000 000	0
Határon átnyúló művészet a folklór kapcsolatokért (ROHU pályázat)	1 500 000	-1 500 000	0
Hosszú-tó környezetének rendezése és a Kossuth tér fejlesztése (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00064)	285 501 620	-273 049 333	12 452 287
Közfeladat ellátásához kapcsolódó ingatlan beszerzése	37 000 000	-37 000 000	0
Közfoglalkoztatási mintaprogramba tárgyi eszköz beszerzése	0	1 857 762	1 857 762
Közkifolyók üzembe helyezése, létesítése	1 500 000	-1 500 000	0
Mikszáth u. 3. társasházba kandeláber beszerzése	2 000 000	-2 000 000	0
Mikszáth utcai 20 lakásos társasház építése	52 999 786	-52 999 786	0
Mikszáth utcai bérlakásokba klímák beszerelése	2 100 000		2 100 000
Nem szociális célú bérlakásokba tárgyi eszközök (háztartási eszközök) beszerzése	0	1 000 000	1 000 000
Szociális célú bérlakásokba tárgyi eszközök (háztartási eszközök) beszerzése	0	500 000	500 000
Tárgyi eszközök beszerzése	1 500 000		1 500 000
Telefonrendszer korszerűsítése	4 000 000	-4 000 000	0
Tervek készítése	13 000 000	-5 000 000	8 000 000
Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése	2 000 000		2 000 000
Versenyképes Járások Program 2026	0	50 000 000	50 000 000
Összesen	**440 873 293**	**-184 813 044**	**256 060 249**

Mezőberényi Polgármesteri Hivatal			
Építészeti szoftver beszerzése	2 500 000	-2 500 000	0
Tárgyi eszközök beszerzése	10 000 000	-9 000 000	1 000 000
Összesen	**12 500 000**	**-11 500 000**	**1 000 000**

Mezőberény Város Óvodai Intézménye			
Tárgyi eszközök beszerzése	3 100 000	-2 500 000	600 000
Összesen	**3 100 000**	**-2 500 000**	**600 000**

Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ			
Könyvtári könyvbeszerzés	0	3 500 000	3 500 000
Színpadtechnikai (fénytechnikai) fejlesztés (NKA pályázat)	0	500 000	500 000
Tárgyi eszközök beszerzése	2 200 000	-1 600 000	600 000
Összesen	**2 200 000**	**2 400 000**	**4 600 000**

Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat			
Játszótéri eszközök beszerzése	4 000 000	-4 000 000	0
Tárgyi eszközök beszerzése	1 500 000	-500 000	1 000 000
Városüzemeltetés eszközbeszerzése	0	5 500 000	5 500 000
Összesen	**5 500 000**	**1 000 000**	**6 500 000**

Mindösszesen	**464 173 293**	**-195 413 044**	**268 760 249**

5. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei felújítási kiadásai
2026

adatok Ft-ban

Mezőberény Város Önkormányzata	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
Járdafelújítás	32 050 350	-2 050 350	30 000 000
Kálvin utcai óvoda fejlesztése (TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BS1-2022-00016)	86 029 757	-86 029 757	0
Konyha hátsó kapujának javítása	450 000	-450 000	0
Külterületi utak fejlesztése (KAP-RD43-1-24)	7 500 000	137 285 510	144 785 510
Nem szociális célú bérlakások felújítása	42 451 851	-5 201 822	37 250 029
Szociális célú bérlakások felújítása	4 215 402	646 472	4 861 874
Összesen	**172 697 360**	**44 200 053**	**216 897 413**

Mezőberényi Polgármesteri Hivatal			
Összesen	**0**	**0**	**0**

Mezőberény Város Óvodai Intézménye			
Összesen	**0**	**0**	**0**

Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ			
Összesen	**0**	**0**	**0**

Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat			
Temető lépcsőjének felújítása	1 000 000	-1 000 000	0
Összesen	**1 000 000**	**-1 000 000**	**0**

Mindösszesen	**173 697 360**	**43 200 053**	**216 897 413**

6. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei
európai uniós támogatással megvalósuló projektjei
2026

adatok Ft-ban

Mezőberény Város Önkormányzata	Megítélt támogatás	Előző évek kiadásai	2026-ra tervezett kiadások	2026-ban szükséges önkormányzati forrás
Alapellátás infrastrukturális feltételeinek javítása (TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2022-00014)	368 056 073	368 009 650	1 288 954	0
Hosszú-tó környezetének rendezése és a Kossuth tér fejlesztése (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00064)	324 420 390	310 571 545	16 036 877	0
Külterületi utak fejlesztése (KAP-RD43-1-25)	142 870 923	2 055 000	150 250 032	9 434 109
Összesen	**835 347 386**	**680 636 195**	**167 575 863**	**9 434 109**
Mezőberényi Polgármesteri Hivatal				
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Mezőberény Város Óvodai Intézménye				
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ				
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat				
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Mindösszesen	**835 347 386**	**680 636 195**	**167 575 863**	**9 434 109**

7. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata tartalékai
2026

adatok Ft-ban

Működési tartalék	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
Általános működési tartalék	1 000 000		1 000 000
Közterület, zöldterület kialakítására elkülönített tartalék	201 032		201 032
Működési tartalék összesen	**1 201 032**	**0**	**1 201 032**

Felhalmozási tartalék	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
Egyéb felhalmozási tartalék	5 000 000	-2 000 000	3 000 000
Környezetvédelmi alap elkülönített tartaléka	10 382 668	1 703 742	12 086 410
Közmű támogatásra elkülönített tartalék	1 162 036		1 162 036
Kugler József hagyatékának elkülönített tartaléka	40 774 803		40 774 803
Nem szociális célú bérlakások maradványából vis maior, rendkívüli esetek fedezetére elkülönített tartalék	25 689 814	-5 252 278	20 437 536
Szociális célú bérlakások maradványából vis maior, rendkívüli esetek fedezetére elkülönített tartalék	5 269 252	1 433 091	6 702 343
Felhalmozási tartalék összesen	**88 278 573**	**-4 115 445**	**84 163 128**

Tartalékok mindösszesen	**89 479 605**	**-4 115 445**	**85 364 160**

8. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei pénzeszközátadása
2026

adatok Ft-ban

Működési pénzeszközátadás	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
Békés Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság támogatása	0	1 831 289	1 831 289
Békés Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara részére támogatás - Mesterlevél című könyv	50 000		50 000
Civil szervezetek programtámogatása - külkapcsolatok		1 500 000	1 500 000
Kutyabarátok Közhasznú Egyesület támogatása	1 000 000		1 000 000
Mezőberény Környezetvédelméért Alapítvány támogatása	130 000		130 000
Mezőberényi Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása	400 000		400 000
Mezőberényi Polgárőr Egyesület támogatása	300 000		300 000
Motorosok Baráti Köre támogatása	500 000	-500 000	0
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	9 254 171	-9 254 171	0
Sporttámogatás	6 900 000		6 900 000
Városi rendezvények támogatása	1 500 000		1 500 000
Visszafizetési kötelezettség - Esély Otthon (EFOP-1.2.11-16)	40 000 000		40 000 000
Visszafizetési kötelezettség - Humánszolgáltatások fejlesztése (EFOP-1.5.3-16-2017-00097)	40 000 000	-40 000 000	0
Volánbusz Zrt. - Autóbusz közlekedéssel kapcsolatos támogatás	5 500 000	-5 500 000	0
Összesen	**105 534 171**	**-51 922 882**	**53 611 289**

Felhalmozási pénzeszközátadás	**2025. eredeti**	**Változás**	**2026. I. tervezet**
Helyi védettségű ingatlan felújításához támogatás	2 000 000		2 000 000
Szalai Barna Tenisz Clubnak a teniszpályák felújítására (salakvásárlásra) támogatás	300 000		300 000
Összesen	**2 300 000**	**0**	**2 300 000**

Pénzeszközátadás mindösszesen	**107 834 171**	**-51 922 882**	**55 911 289**

9. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei létszáma
2026

Mezőberény Város Önkormányzata	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet
Polgármester	1		1
Kertészeti vezető	1		1
MT hatálya alá tartozó foglalkoztatott	9	-1	8
Közalkalmazott (mezőőr)	4		4
Közfoglalkoztatott (mintaprogram)	35		35
Közfoglalkoztatott (hosszabb idejű alkalmazás)	20		20
Összesen	**70**	**-1**	**69**

Mezőberényi Polgármesteri Hivatal			
Jegyző	1		1
Aljegyző	1		1
Osztályvezető	1		1
Köztisztviselők I. besorolási osztály	21	-1	20
Köztisztviselők II. besorolási osztály	9	2	11
Köztisztviselők III. besorolási osztály	3	-1	2
Fizikai alkalmazott	2		2
Összesen	**38**	**0**	**38**

Mezőberény Város Óvodai Intézménye			
Igazgató	1		1
Igazgatóhelyettes	2		2
Óvodatitkár	1		1
Óvónő	17	2	19
Pedagógiai asszisztens	3		3
Dajka	12	3	15
Fizikai alkalmazott	1		1
Közfoglalkoztatott	9		9
Összesen	**46**	**5**	**51**

Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ			
Igazgató	1		1
Osztályvezető	2		2
Etnográfus	1	-1	0
Múzeumi gyűjteménykezelő		1	1
Könyvtáros	2		2
Közművelődési szakdolgozó	2		2
Ügyviteli alkalmazott	1		1
Informatikus	1		1
Portás, recepciós, technikus	1		1
Fizikai alkalmazott	2		2
Részmunkaidős fizikai alkalmazott	1		1
Közfoglalkoztatott	2		2
Összesen	**16**	**0**	**16**

9. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei létszáma
2026

Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat	2025. eredeti	Változás	2026. I. tervezet
Igazgató	1		1
Igazgatóhelyettes	1		1
Gazdasági vezető	1		1
Vezető ápoló	2		2
Bölcsődevezető	1		1
Ügyviteli alkalmazott	6		6
Családsegítő	5		5
Védőnő	1		1
Terápiás munkatárs	4	-2	2
Szociális munkatárs	1		1
Gondozó	22	-3	19
Ápoló/szakápoló	13	4	17
Asszisztens	1	-1	0
Háziorvos	1		1
Segítő	1		1
Tanyagondnok	1		1
Kisgyermeknevelő	12		12
Bölcsődei dajka	3		3
Karbantartó	6		6
Lakatos	1		1
Segédmunkás	1		1
Nehézgépkezelő	1		1
Temetőgondnok	1	-1	0
Városüzemeltetési csoportvezető	1		1
Gépkezelő	2		2
Gépész	1		1
Gépszerelő	1		1
Asztalos	1		1
Piacfelügyelő	1		1
Mosónő	1		1
Takarító	15	1	16
Részmunkaidős közalkalmazott	4	1	5
Közfoglalkoztatott	33	1	34
Összesen	**147**	**0**	**147**

Szervezeten kívüli			
Alpolgármester	1		1
Képviselők	7		7
Bizottsági tagok	5		5
Összesen	**13**	**0**	**13**

Mindösszesen	**330**	**4**	**334**

Létszám bizottsági tagok és képviselők nélkül	317	4	321

10. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei közvetett támogatásai
2026

adatok Ft-ban

Kormányrendelet szerinti jogcím	Települési önkormányzatnál biztosított jogcím	Közvetett támogatás összege	
		2025	**2026**
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének elengedése méltányosságból /Ávr. 28. § a)/			
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése /Ávr. 28. § b)/			
Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként /Ávr. 28. § c)/	Magánszemélyek kommunális adójából az Art. 201. § alapján	60 000	60 000
	Késedelmi pótlékból az Art. 201. § alapján	40 000	40 000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség /Ávr. 28. § d)/	Sportpálya bérleti díjából nyújtott kedvezmény/mentesség	297 593	256 000
	Molnár Miklós Sportcsarnok bérleti díjából nyújtott kedvezmény/mentesség	3 380 970	4 052 700
	Martinovics utcai tornaterem bérleti díjából nyújtott kedvezmény/mentesség	2 460 780	2 536 600
	Orlai ház terembérleti díjából nyújtott kedvezmény/mentesség	5 277 600	4 548 400
	Lakások bérleti díjából biztosított kedvezmény	9 265 291	9 279 216
Egyéb nyújtott kedvezmény, kölcsön elengedése /Ávr. 28. § e)/			
Közvetett támogatások összesen		**20 782 234**	**20 772 916**

11. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei előirányzat-felhasználási ütemterve
2026

adatok Ft-ban

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevétel	**1 169 447 550**	**479 582 361**	**724 816 831**	**342 067 706**	**361 548 949**	**290 499 710**	**350 089 394**	**309 407 975**	**561 518 177**	**297 948 420**	**416 554 811**	**426 295 433**	**5 729 777 317**
	20,41%	8,37%	12,65%	5,97%	6,31%	5,07%	6,11%	5,40%	9,80%	5,20%	7,27%	7,44%	**100,00%**
Kiadás	**346 078 550**	**519 690 803**	**420 565 655**	**364 986 815**	**391 343 791**	**397 646 546**	**371 862 548**	**437 754 987**	**366 132 771**	**355 819 171**	**511 096 137**	**1 246 799 543**	**5 729 777 317**
	6,04%	9,07%	7,34%	6,37%	6,83%	6,94%	6,49%	7,64%	6,39%	6,21%	8,92%	21,76%	**100,00%**

12. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei középtávú terve
2026

adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	2026	2027	2028	2029
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 902 291 413	1 902 291 413	1 902 291 413	1 902 291 413
Közhatalmi bevételek	B3	436 800 000	436 800 000	436 800 000	436 800 000
Működési bevételek	B4	478 333 177	483 116 509	487 947 674	492 827 151
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	60 000	60 000	60 000	60 000
Működési bevételek összesen		**2 817 484 590**	**2 822 267 922**	**2 827 099 087**	**2 831 978 564**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	200 537 426	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		**200 537 426**	**0**	**0**	**0**
Finanszírozási bevételek összesen	B8	**2 711 755 301**	**2 418 963 347**	**2 414 870 389**	**2 412 046 275**
Bevételek mindösszesen		**5 729 777 317**	**5 241 231 268**	**5 241 969 476**	**5 244 024 838**

Kiadások	Rovat	2026	2027	2028	2029
Személyi juttatások	K1	1 723 160 030	1 745 561 110	1 768 253 405	1 791 240 699
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	224 693 298	227 614 311	230 573 297	233 570 750
Dologi kiadások	K3	1 117 010 230	1 131 531 363	1 146 241 271	1 161 142 407
Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	16 400 000	16 400 000	16 400 000	16 400 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	138 975 449	138 975 449	138 975 449	138 975 449
Működési kiadások összesen		**3 220 239 007**	**3 260 082 233**	**3 300 443 421**	**3 341 329 305**
Beruházások	K6	268 760 249	0	0	0
Felújítások	K7	216 897 413	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	K8	2 300 000	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		**487 957 662**	**0**	**0**	**0**
Finanszírozási kiadások összesen	K9	**2 021 580 648**	**1 981 149 035**	**1 941 526 054**	**1 902 695 533**
Kiadások mindösszesen		**5 729 777 317**	**5 241 231 268**	**5 241 969 476**	**5 244 024 838**

13. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata és intézményei
saját bevételeinek alakulása és az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozása
2026

A Gst. 10. § (5) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A 353/2011. (XII.30.) korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján saját bevételnek minősül:

adatok Ft-ban

1.	A helyi adóból, települési adóból származó bevétel:	409 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel:	68 683 034
3.	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel:	3 063 069
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel:	0
5.	A bírság-, pótlék- és díjbevétel:	8 600 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés:	0
Saját bevételek összesen:		**489 346 103**

Saját bevételek 50%-a	**244 673 052**

Mezőberény Város Önkormányzata a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez a 2026-os költségvetési évre.

14. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata hosszú lejáratú kötelezettségei
2026

adatok Ft-ban

	Kötelezettség megnevezése
	ESCO szolgáltatás (közvilágítás korszerűsítésére és üzemeltetésére)
2026	40 814 493
2027	41 098 642
2028	41 411 206
2029	41 755 026
2030	42 133 228
2031	42 549 250
2032	43 006 875
2033	43 510 262
2034	30 516 458
Összesen	**366 795 440**

15. melléklet

Mezőberény Város Önkormányzata
Környezetvédelmi Alap felhasználási terve
2026

A Környezetvédelmi Alap bankszámlájának tervezett forgalma 2026. évben

adatok Ft-ban

2026. január 1-jén rendelkezésre álló összeg:	**12 086 410**
Átvezetett talajterhelési díj	*1 740 845*
Kamatbevétel	*450 000*
Tervezett bevételek összesen	**2 190 845**
Boldisháti erdő gondozása	*3 000 000*
Tervezett kiadások	**3 000 000**
2026. december 31-én tervezett záróegyenleg:	**11 277 255**