

## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2025. október 16-i ülésére az önkormányzat pénzügyi helyzetéről és a 2025. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó intézkedési terv tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során a bevételi elmaradások és a kiadások folyamatos növekedése miatt a gazdálkodási egyensúly megbomlott.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetése I. féléves teljesülése ismeretében, a polgármester úr kezdeményezésére 2025.08.01-jén költségvetési egyeztetésre került sor Albertus László PVB elnökkel és velem, mint Bojtos Tímea főkönyvi könyvelővel. Az egyeztetés eredményeként elkészítettem az intézkedési tervezetet, valamint a végrehajtásra vonatkozó polgármesteri utasításokat. E dokumentumokat a titkárság 2025.08.05-én véleményezésre megküldte az intézményvezetők, a Meztep Kft. cégvezetője és a jegyző részére. Mivel észrevétel és kiegészítési javaslat nem érkezett, a polgármester által aláírt, a 2025. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó intézkedési tervet a titkárság 2025.08.18-án kiküldte, és az jelen előterjesztés mellékleteként is csatolásra került. Az egyeztetés összehívásának fő célja az volt, hogy Mezőkovácsháza Város Önkormányzata költségvetési stabilitásának megőrzése érdekében meghatározásra kerüljenek mindazok az azonnali és középtávú intézkedések, amelyek biztosítják az önkormányzat működőképességét és pénzügyi egyensúlyát. Elsődleges szempontként került meghatározásra, hogy a 2025. évi bérfizetések folyamatosan biztosítottak legyenek, valamint az önkormányzat 120 millió forint összegű likviditási hitelkerete 2025. december 30-ig visszafizetésre kerüljön.

A költségvetési stabilitás javítása érdekében már a szeptemberi soros ülésen zárolásra került a költségvetésben szereplő 2%-os illetménykiegészítés, valamint az intézményi cafetéria keretösszegek kifizetése. Emellett a temetői sírhely-megváltások nyilvántartásának felülvizsgálata is megtörtént, a fizetési elmaradásokra vonatkozó értesítések kihelyezése folyamatban van.

Ezen intézkedések mellett az önkormányzat rendkívüli támogatási kérelmét is benyújtotta az EBR42 rendszeren keresztül a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium felé, bízva annak pozitív elbírálásában.

Mindezek ellenére költségcsökkentés ténylegesen nem volt tapasztalható, a működési kiadások volumene továbbra is meghaladja a tervezett bevételek mértékét.

Hónap	Induló állomány (adatok e Ft-ban)			Bevétel Normatív Neak	Bér- fizetés	Lejárt számlák Hiteltörl	Várható kiadások, finansz.	Havi egyenleg	Kumulált egyenleg
	Folyószla	-96 000	-19 000						
10. hó	Adószla	77 000				19 700	10 000	-29 700	-48 700
11. hó			-48 700	62 000	69 500		10 000	-17 500	-66 200
12. hó			-66 200	55 000	69 500	16 000	10 000	-40 500	-106 700

A 2025. október–december hónapokra készített likviditási előrejelzés alapján a hiány tovább növekszik, és év végére meghaladhatja a –106 millió Ft-ot.

Az elemzés alapján megállapítható, hogy

- A bevételek mértéke tartósan elmarad a kötelező kifizetések szintjétől, így a pénzügyi hiány hónapról hónapra emelkedik.
- A decemberi hiteltörlesztés és lejárt számlák kiegyenlítése további terhet jelentenek.
- Az önkormányzat likviditási tartaléka gyakorlatilag kimerült, így a fizetőképesség fenntartása csak rendkívüli intézkedésekkel biztosítható.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 115. § (1) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.” Ez alapján a Képviselő-testület felelőssége a gazdálkodás biztonságának fenntartása, valamint az önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében a szükséges döntések meghozatala.

Amennyiben a benyújtott rendkívüli önkormányzati támogatás iránti kérelem elutasításra kerül, vagy csak csekély összegű támogatásban részesülünk fennáll annak a veszélye, hogy az önkormányzat fizetéseképtelenné válhat. Ennek elkerülése, valamint a pénzügyi egyensúly helyreállítása érdekében az alábbi rendkívüli intézkedések meghozatalát javaslom:

- Dologi kiadások azonnali zárolása, csak a kötelező feladatok ellátásához biztosított normatív támogatások szigorú felhasználásának engedélyezésével.
- Megbízási és vállalkozási szerződések felülvizsgálata, új kötelezettségvállalások mellőzése.
- Önkormányzati ingatlanok értékesítésének előkészítése a likviditás javítása érdekében.
- Kintlévőségek gyorsított behajtása, a hátralékos követelések rendezésének ösztönzése.

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

### Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi az önkormányzat 2025. évi pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót és a likviditási előrejelzést, továbbá elfogadja és

megegerősíti az intézkedési tervben foglaltakat és a következő intézkedésekkel egészíti ki azt:

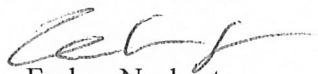
- Dologi kiadások azonnali zárolása, csak a kötelező feladatok ellátásához biztosított normatív támogatások szigorú felhasználásának engedélyezésével.
- Megbízási és vállalkozási szerződések felülvizsgálata, új kötelezettségvállalások mellőzése.
- Önkormányzati ingatlanok értékesítésének előkészítése a likviditás javítása érdekében.
- Kintlévőségek gyorsított behajtása, a hátralékos követelések rendezésének ösztönzése.
- .....
- .....


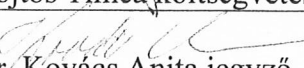
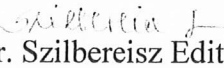
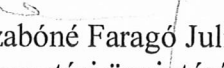
A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy az intézkedések végrehajtását haladéktalanul rendeljék el, és annak megvalósításáról a testületet a következő ülésen tájékoztassák.

Határidő: utasítás kiadására azonnal

Felelős: Farkas Norbert polgármester  
Dr. Kovács Anita jegyző  
intézményvezetők,  
ügyvezetők

Mezőkovácsháza, 2025. október 14.

  
Farkas Norbert  
polgármester

<b>Az előterjesztést készítette:</b>	 Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
<b>Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:</b>	 Dr. Kovács Anita jegyző  Dr. Szilbereisz Edit aljegyző  Szabóné Faragó Julianna anyakönyvi és igazgatási ügyintéző
<b>Tárgyalta:</b>	Ügyrendi-, Kulturális és Szociális Bizottság, Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
<b>Mellékletek:</b>	intézkedési terv
<b>Előterjesztéshez meghívott:</b>	-
<b>Meghívott önszerveződő csoportok:</b>	-
<b>Döntésről kivonattal értesül:</b>	-
<b>Döntéshozatal:</b>	Egyszerű többség

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata  
5800 Mezőkovácsháza,  
Árpád u. 176.

**INTÉZKEDÉSI TERV**  
a 2025. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatban

Az egyeztetés időpontja: 2025. augusztus 1.

Jelen voltak:

- Farkas Norbert Polgármester
- Albertus László Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság elnöke
- Bojtos Tímea főkönyvi könyvelő

**Az egyeztetés célja:**

Az egyeztetés összehívásának fő indoka Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának költségvetési stabilitásának megőrzése érdekében szükséges azonnali és középtávú intézkedések meghatározása volt.

**Kiemelt célok:**

1. A 2025. évi bérfizetések biztosítása.
2. Az önkormányzat 120 millió Ft összegű likviditási hitelkeretének visszafizetése 2025. december 30-ig.

**Intézkedések:**

1. Önkormányzati ingatlanok értékesítése:  
Az Árpád utca 120. szám alatti önkormányzati tulajdonú ingatlan értékesítésének előkészítése érdekében szükséges az értékesítési folyamat hivatalos megindítása. Ennek keretében el kell végezni az értékesítéssel kapcsolatos szakmai egyeztetéseket és tárgyalásokat, valamint elő kell készíteni az eladás jogi és adminisztratív feltételeit, ideértve az önkormányzati jóváhagyáshoz szükséges döntések előkészítését is.
  - Tekintettel arra, hogy az ingatlanra a Magyar Államot elővásárlási jog illeti meg, a tárgyalásokat a Belügyminisztériummal szükséges lefolytatni.
2. Az önkormányzat, az intézmények és az önkormányzati gazdasági társaságok dologi és beruházási kiadásainak visszafogása érdekében kizárólag a **működéshez elengedhetetlenül szükséges, halaszthatatlan költségek teljesítése engedélyezhető**, a takarékos gazdálkodás elvének maradéktalan érvényesítésével, a főkönyvi könyvelővel történő előzetes egyeztetést követően.
3. Illetménykiegészítés felfüggesztése:
  - A költségvetésben szereplő 2%-os illetménykiegészítés kifizetésének felfüggesztése és az érintett összegek zárolása.

- Kivételt képeznek azok a munkakörök, ahol a törvényi előírás kötelezően megköveteli az illetménykiegészítést.
4. Cafetéria juttatások zárolása:
- Az intézmények és önkormányzati gazdasági társaságok részére biztosított cafeteria keretösszegek zárolása.
5. Megbízási szerződések felülvizsgálata:  
Az önkormányzatnál, az intézményeknél és gazdasági társaságoknál megkötött valamennyi megbízási szerződés tételes felülvizsgálata, szükség esetén azok módosítása vagy megszüntetése.
6. Be nem folyt adóbevételek behajtása:  
A hátralékos adózók körének áttekintése, adóhátralékok behajtására irányuló jogi és adminisztratív intézkedések kezdeményezése.
7. Sírhely-megváltások nyilvántartása:
- A temetői sírhely-megváltásokra vonatkozó nyilvántartás felülvizsgálata.
  - Az elmaradások feltérképezése, a behajtási folyamat elindítása.
8. Kintlévőségek kezelése:
- A MezteP Kft. és az ipartelepi bérlők esetében fennálló tartozások behajtása érdekében szükséges jogi lépések megtétele.
  - Egyedi behajtási terv készítése a cégek pénzügyi helyzetének figyelembevételével.

**Záró rendelkezések:**

Az intézkedési terv végrehajtásáért a polgármester, a jegyző, valamint az érintett intézmények és társaságok vezetői közösen felelnek.

Mezőkovácsháza, 2025. augusztus 4.



Farkas Norbert  
polgármester

PÉNZÜGYI ADATOK 2025.10.16-án (ezert Ft-ban)

Folyószámla hitelkeret:	120 000
Folyószámla hitelkeret kihasználtság:	-96 000
Adófolyószámlán lévő összeg	74 000
Különbség	-22 000

Ktsgvetésben Általános célú tartalék	10 500
Felhasználható Általános célú tartalék	300

Ktsgvetésben Fejlesztési célú tartalék	34 500
Felhasználható Fejlesztési célú tartalék	23 243

<b>Lejárt kötelezettségek összesen:</b>	<b>29 359</b>
<i>ebből Önkormányzat</i>	15 264
<i>Hivatal</i>	1 617
<i>Humán</i>	9 099
<i>JBSZ</i>	3 379
<i>Óvoda</i>	0
<i>Könyvtár</i>	0

<b>Járóbeteg Szakellátás Önkormányzat saját fin.</b>	<b>35 184</b>	
ebből: Humán induló Ktsgvetése szerinti önkormányzati finanszírozás	34 280	
+ praxisközösség szakmai szolgáltatás	2 500	
+ utazási kgtérítés	700	
+ orvos bérre	4 576	
+ Önkori.eszközbesz. 5000 és tanácsadás ktg 3000	8 010	
+ orvosszakmai tanácsadás eü.szolg.jogviszony fin.	309	
- települési támogatások összesen	15 191	hátralék
<i>Kunágota</i>	3 042	2 505
<i>Végegyháza</i>	1 470	0
<i>Magyarbánhegyes</i>	2 435	1 103
<i>Nagybánhegyes</i>	1 430	0
<i>Almáskamarás</i>	944	0
<i>Magyardombegyház</i>	262	0
<i>Mezőhegyes</i>	5 608	1 402

Ktsgvetésben lévő fejlesztési hiány	142 498
Ktsgvetésben lévő működési hiány	109 969

<b>Eddig a Reki terhére kötelezettségek/követelések</b>	<b>-33 742</b>
<i>rendelet: forintosítás</i>	63
<i>rendelet: hiteltörtlesztés kerekítés</i>	476
<i>rendelet: norm.tám. Átvezetések</i>	691
<i>137/2025 Kt.hat. Meztep működésre</i>	8 200
<i>142/2025 kt.hat. Praxisközösség</i>	2 500
<i>06.19. kt.döntés meztep béremlés</i>	1 318
<i>álláshely elvonás</i>	-4 964
<i>rendelő finanszírozás</i>	3 806
<i>Kincstári támogatások pótigény</i>	-6 112
<i>Reki támogatás</i>	-16 041
<i>Reki támogatás</i>	-3 914
<i>09.18. kt. Döntés PH béremlés elvonás</i>	-4 119