



# Mindszent Város Képviselő-testülete

6630 Mindszent, Köztársaság tér 31.

Tel.: 62/527-010 Fax: 62/527-027

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

[www.mindszent.hu](http://www.mindszent.hu)

**Iktató szám:**

MIN/.....

**Tárgy:**

Mindszent Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének 3. sz. módosítása

**Az anyagot készítette:**

..... Kovács Gina  
Kovács Gina  
mb. közigazdasági irodavezető  
helyettes

**Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:**

..... Ujházi-Pál  
dr. Ujházi-Pál Margit jegyző

**Az anyag előterjesztője:**

Gémes László polgármester

**Véleményezésre megküldve:**

Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

**Képviselő-testületi ülés időpontja:**

2025. május 29.  
(2. napirendi pont)

**Napirend kapcsán meghívandó személyek:**

**Döntések:**

1 rendelet-tervezet  
(minősített többség)



## **Mindszent Város Polgármesterétől**

**6630 Mindszent, Köztársaság tér 31.**

**Tel.: 62/527-015 Fax: 62/527-027**

**E-mail: [polgarmester@mindszent.hu](mailto:polgarmester@mindszent.hu)**

**[www.mindszent.hu](http://www.mindszent.hu)**

**Ikt.sz.: MIN/**

**Tárgy:** Mindszent Város Önkormányzata  
2024. évi költségvetési rendeletének 3. sz.  
módosítása.

### **Mindszent Város Önkormányzatának Képviselő Testülete**

#### **Mindszent**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 6/C. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza bevételi előirányzat és kiadási előirányzat formájában. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése értelmében A képviselő-testület előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – *negyedévenként*, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Jelen előterjesztés a 2024. évi költségvetési rendelet elfogadása óta eltelt időszak 2024. december 31. napjáig terjedő időszakban bekövetkezett gazdasági események, a Magyar Államkincstárral történt egyeztetések, Képviselő-testületi határozatok költségvetésen történt átvezetését tartalmazza.

A helyi önkormányzat és intézményeinek költségvetési rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzatai az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban Áhsz.) 15. mellékletében meghatározott egységes rovatrend szerinti költségvetési számvitel szerinti bontásban készül. A költségvetési rendelet-tervezet mellékletét képező költségvetési táblák a MÁK adatszolgáltatási igényéhez igazodva Ft-ban tartalmazzák az adatokat.

A költségvetési bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Az Áht. 34.§ (1) bekezdése értelmében a bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról bizonyos kivételekkel a képviselő-testület dönt. Azonban a (2) bekezdés engedélyezi, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé tegye saját hatáskörben a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.



## **I. Keller Lajos Városi Könyvtár és Kulturális Központ**

**I.1.) A munkaügyi Központ a közcélú munka támogatására 896.943 Ft támogatást biztosított, melyből 842.200 Ft személyi juttatás, valamint 54.743 Ft munkaadói járulék. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B1 Működési célú támogatás	896.943 Ft
K1 Személyi juttatás	842.200 Ft
K2 Munkaadói járulék	54.743 Ft

**I.2.) A Nemzeti Kulturális Alaptól pályázat útján 500 e Ft-ot nyert az intézmény informatikai eszköz beszerzésére. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B2 Felhalmozási célú pénzeszköztvétel államháztartáson belülről	500.000 Ft
K6 Felhalmozási kiadások, eszközbeszerzés	348.000 Ft
K3 Dologi kiadások, járulékos kiadások	152.000 Ft

**I.3.) Az intézmény működési bevétel címén 3.306.000 Ft többletbevételt ért el a tervezetthez viszonyítva, átszámlázott szolgáltatásokból, mely összeggel az intézményfinanszírozás csökkenthető. (Héthalász vendégház-Óvoda) A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B4 Működési bevételek	3.306.000 Ft
B8 Intézményfinanszírozás	-3.306.000 Ft

**I.4.) Az intézmény évvégi előirányzatainak a teljesítéshez való módosítását az alábbiak szerint javaslom módosítani:**

B8 Intézményfinanszírozás	-24.622.000 Ft
K1 Személyi juttatások	-10.878.257 Ft
K2 Munkaadói járulékok	-2.425.743 Ft
K3 Dologi kiadások	-8.518.000 Ft
K7 Felújítások	-2.800.000 Ft

## **II. Károly Óvoda**

**II.1.) A munkaügyi Központ a közcélú munka támogatására 1.541.618 Ft támogatást biztosított, melyből 1.447.529 Ft személyi juttatás, valamint 94.089 Ft munkaadói járulék. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B1 Működési célú támogatás	1.541.618 Ft
K1 Személyi juttatás	1.447.529 Ft
K2 Munkaadói járulék	94.089 Ft

**II.2.) Az intézmény működési bevétel címén 1.860.000 Ft többletbevételt ért el a tervezetthez viszonyítva, átszámlázott szolgáltatásokból, mely összeggel az intézményfinanszírozás csökkenthető. (Óvoda- Hivatal konyha) A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B4 Működési bevételek	1.860.000 Ft
B8 Intézményfinanszírozás	-1.860.000 Ft

**II.3.) Az intézmény évvégi előirányzatainak a teljesítéshez való módosítását az alábbiak szerint javaslom módosítani:**

B8 Intézményfinanszírozás	-50.770.000 Ft
K1 Személyi juttatások	123.838 Ft
K2 Munkaadói járulékok	-2.014.884 Ft
K3 Dologi kiadások	-48.087.954 Ft
K7 Felújítások	-508.000 Ft
K6 Beruházások	-283.000 Ft

## **III. Polgármesteri Hivatal**

**III.1.) Az intézmény működési bevétel címén 25.708.207 Ft többletbevételt ért el a tervezetthez viszonyítva, átszámlázott szolgáltatásokból, vendégétkezésből és a korábbi közüzemi szolgáltatások éves elszámolásából származó visszatérítésből, mely összeggel az intézményfinanszírozás csökkenthető. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:**

B4 Működési bevételek	25.708.207 Ft
B8 Intézményfinanszírozás	-25.708.207 Ft

III.2.) Az intézmény **évvégi előirányzatainak** a teljesítéshez való módosítását az alábbiak szerint javaslom módosítani:

B8 Intézményfinanszírozás	-114.255.383 Ft
K1 Személyi juttatások	-34.735.397 Ft
K2 Munkaadói járulékok	-5.312.603 Ft
K3 Dologi kiadások	-55.444.346 Ft
K7 Felújítások	-4.000.000 Ft
K6 Beruházások	-14.763.037 Ft

#### IV. Mindszent Város Önkormányzata

IV.1.) A Károly Óvoda **állami támogatása** az évközi lemondás miatt **1.520.922 Ft-tal csökkent**, mely összeggel az intézményfinanszírozás csökkenthető. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Állami támogatás	-1.520.922 Ft
K9 Intézményfinanszírozás	-1.520.922 Ft

IV.2.) A Mindszent-Mártély-Székkutas Többcélú társulásban működtetett **házigondozás** tekintetében lemondásra került **577.500 Ft állami támogatás**, mely összeggel a működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson belül csökkenthető. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Állami támogatás	-577.500 Ft
K5 Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson belül	-577.500 Ft

IV.3.) A szintén a fenti társulásban működtetett **Bölcsőde állami támogatása 43.613.420 Ft**, mely összeggel a működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson belül növelhető. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Állami támogatás	43.613.420 Ft
K5 Működési célú pénzeszközzátadás államháztartáson belül	43.613.420 Ft

IV.4.) **Gyermekétkeztetés támogatására 3.701.888 Ft-tal** több érkezett a tervezetthez viszonyítva, melyet az ezzel kapcsolatos feladatokra kell fordítani. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Állami támogatás	3.701.888 Ft
K3 Dologi kiadások	3.701.888 Ft

IV.5.) A **Csonkapapi** településsel kapcsolatos pályázat lebonyolítására **1.800.000 Ft**-ot érkezett a Bethlen Gábor Alaptól. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Működési célú pénzeszközzátvétel államháztartáson belül	1.800.000 Ft
K3 Dologi kiadások	1.800.000 Ft

IV.6.) Az önkormányzat által ellátott **egészségügyi-betegellátási feladatokra a NEAK-tól 1.307.900 Ft** érkezett, melyet az ezzel kapcsolatos dologi kiadásokra kell fordítani. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Működési célú pénzeszközzátvétel államháztartáson belül	1.307.900 Ft
K3 Dologi kiadások	1.307.900 Ft

IV.7.) **Közcélú munka támogatására 16.755.540 Ft** érkezett a Munkaügyi Központtól, melyet az ezzel kapcsolatos kiadásokra kell fordítani. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B1 Működési célú támogatás	16.755.540 Ft
K1 Személyi juttatások	15.733.000 Ft
K2 Munkaadói járulékok	1.022.540 Ft

IV.8.) A közüzemi díjak tekintetében az önkormányzat, mint szerződő partner fizette ki többségében az intézmények közüzemi díjait, melyek átszámlázásra kerültek. Ebből adódóan az önkormányzatnak 4.867.000 Ft bevétele keletkezett, mely összeggel a dologi kiadások növekednek. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:



B4 Működési bevételek	4.867.000 Ft
K3 Dologi kiadások	4.876.000 Ft

IV.8.) **Működési bevételekből 12.000.000 Ft-tal** több bevételeketkezett a tervezettnél, bérleti díjak, szolgáltatások, az összeget az ezzel kapcsolatos dologi kiadásokra szükséges fordítani. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B4 Működési bevételek	12.000.000 Ft
K3 Dologi kiadások	12.000.000 Ft

IV.9.) A **Mindszent-Mártély-Székkutas Többcélú Társulás** megalakulásakor az előző év **utolsó havi nettó bér** kifizetéséhez **1.867.578 Ft** támogatást kapott az önkormányzat a jogelődötől, mely kiadásként a működési célú átadott pénzeszközök összegét növeli a társulás részére. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B6 Működési célú pénzeszköztámvétel	1.867.578 Ft
K5 Működési célú pénzeszköztáadás	1.867.578 Ft

IV.10.) A **komp működtetéséhez** elnyert pályázathoz az **önerő 1.177.000 Ft**, melyet a vállalkozó megfizetett önkormányzatunk részére, az összeget erre a célra kell fordítani. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B6 Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	1.177.000 Ft
K3 Dologi kiadások	1.177.000 Ft

IV.11.) Az önkormányzat **likviditásának megőrzéséhez szükséges hitel** bevételi és kiadási előirányzatát szükséges megemlíteni **88.733.609 Ft-tal**, mivel a szerződéses összeg többször megfordult az év közben. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B8 Finanszírozási bevétel	88.733.609 Ft
K9 Finanszírozási kiadások	88.733.609 Ft

IV.12.) 2024. december végén a 2025. év első havi állami támogatásának **megelőlegezését 29.841.803 Ft** összegben bevételi és kiadási oldalon is szükséges megemlíteni, technikai pénzmozgás és előirányzat. A következők szerint javaslom módosítani az előirányzatokat:

B8 Finanszírozási bevétel	29.841.803 Ft
K9 Finanszírozási kiadás	29.841.803 Ft

IV.13.) Az önkormányzat **évvégi előirányzatainak** a teljesítéshez való módosítását az alábbiak szerint javaslom elvégezni:

B1 Működési támogatás	-73.368.439 Ft
B2 Felhalmozási célú támogatás	-821.904.472 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	8.053.400 Ft
B4 Működési bevételek	29.036.505 Ft
K1 Személyi juttatások	-68.226.000 Ft
K2 Munkaadói járulékok	-19.216.540 Ft
K3 Dologi kiadások	-246.91.827 Ft
K4 Segélyek	-8.583.000 Ft
K5 Egyéb működési kiadások, tartalék	-248.989.259 Ft
K7 Felújítások	-8.949.744 Ft
K6 Beruházások	-4.107.000 Ft
K9 Finanszírozási kiadások, intézmény finanszírozás	-254.019.636 Ft

IV.14.) Az eredeti és eddig módosított 2024. évi költségvetési rendelet 1. számú összevont (konszolidált) mellékletéből bevételi és kiadási oldalon is hiányzik az intézményfinanszírozás. A 2. önkormányzat és a 8. intézmények részletesen mellékletekben szerepel ez a rovat kiadási és bevételi oldalon is. Eredeti előirányzat 932.780.462 Ft, az I. módosításban 5.500.000 Ft szerepel ezen a címen a 2. önkormányzat és a 8. intézmények részletesen mellékleteken, csak az 1. számú összevont mellékleten nem szerepel.

A 4/2024.(II.29.) számú a 2024. évi eredeti költségvetési rendelet sem helyes összeggel lett elfogadva, abból is kimaradt az intézményfinanszírozás.

Ezért ebben a rendeletmódosításban az 1. sz melléklet jelen III. sz. módosítása nincs összhangban a 2. sz. és a 8. sz mellékletekkel.

Ezen a címen jelen módosításban az 1. sz konszolidált melléklet tartalmazza az eredeti és azóta módosított összegeket is egy összegben.

A létszámadatok tekintetében változás az Önkormányzat tekintetében 1,8 a növekedés az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottaknál, mert az eredeti költségvetésben nem az álláshelyek száma lett számításba véve, hanem az átlagos statisztikai állományi létszám. Ezen a címen 3 álláshelyet állapított meg korábban a Képviselő-testület, 1 labor asszisztens heti 10 órában, 1 fizioterápiás feladatok ellátására heti 30 óra, ezek az álláshelyek be vannak töltve, valamint gyógytornász heti 10 órában, ez az álláshely jelenleg nincs betöltve.

A Polgármesteri Hivatalnál az álláshelyek számának megállapításakor szintén két a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó részmunkaidős takarító 1 főként került beállításra, így a jelenlegi változás 1 takarítói álláshely növelése, mely nincs betöltve.

A Károly Óvodánál szintén van növekedés 1,2. A 171/2024.(X.29.) KT határozattal döntött a Képviselő-testület 1 gyógypedagógus álláshely létesítéséről. A növekedés azért nem látszik a pedagógus közalkalmazotti oszlopban, mert az eredeti költségvetésben a pedagógusok közé lett besorolva az óvodatitkár, jelenleg ezzel az álláshellyel csökkent a pedagógusok száma, így a pedagógus álláshelyek száma nem változott, viszont az átsorolás miatt nőtt a nem pedagógus álláshelyek száma.

A Bölcsőde tekintetében még 1,4 álláshely maradt az átszervezés után, melyet szintén le kell csökkenteni, mivel a Bölcsőde kikerült az önkormányzat fenntartása alól.

Tisztelt Képviselő-testület előterjesztésem megvitatás után, kérem szíveskedjenek elfogadni és az ehhez tartozó önkormányzati rendeletet megalkotni.

Mindszent, 2025. május 16.

Tisztelettel:

**Gémes László sk.**  
**polgármester**



**Előzetes hatásvizsgálat**  
**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024.(II.29.) önkormányzati rendelet**  
**módosításáról** szóló rendelet tervezet

Mindszent Város Önkormányzat Képviselő-testületének Mindszent Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai, a rendelet szükségessége, illetve elmaradásának következménye, valamint alkalmazásához szükséges erőforrások az alábbiak szerint kerül meghatározásra a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján:

**1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

**a.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A költségvetési rendelet megalkotása elengedhetetlen az önkormányzat és intézményeinek megbízható, átlátható és gazdasági stabilitást biztosító működéséhez. A költségvetési egyensúly megfelelő biztonságot nyújt a gazdálkodáshoz mind a Képviselő-testület, a kötelezettségvállalók, a pénzügyi ellenjegyzők, mind a külső partnerek, a szállítók, az intézményi ellátásban részesülők számára. Makrogazdasági szempontból is megfelelő biztonságot jelent a központi költségvetés részét képező helyi önkormányzat stabil költségvetése. Ez alapján elmondható, hogy az önkormányzat és intézményeinek képviselői, tisztségviselői, partnerei, ellátottjai és Magyarország Kormánya közvetlenül érintett a folyamatos, kiszámítható gazdálkodás alapját megteremtő költségvetés megalkotásában.

Az ezen körbe nem tartozók, de Mindszent közigazgatási területén élőkre közvetett hatása van a rendelet megalkotásának.

**b.) A rendelet környezeti és egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségügyi következménnyel várhatóan nem járnak.

**c.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendelet megalkotásával kapcsolatosan merül fel adminisztrációs feladat – a megalkotás, előterjesztés, elfogadás és elfogadását követő feltöltési kötelezettség tekintetében. Mindszent Város Önkormányzatának hivatala azonban rendelkezik e feladatok ellátásával megbízott köztisztviselői állománnyal. A rendelet megalkotása jelentős többlet terhet jelent, ami azonban elenyésző azzal a teherrel és bizonytalansággal szemben, ha a rendelet nem kerül megalkotásra. A rendelet előterjesztése, elfogadása és azt követő kötelezettség viszont nem tekinthető jelentős tehernek.

**2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A költségvetési rendelet módosításának szükségességét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 34.§ (4) bekezdése határozza meg, nem választható opció formájában, hanem kötelező jelleggel. Ez alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-módosítás tervezetét a polgármester nyújtja be a Képviselő-testületnek. A rendeletmódosítása törvényi kötelezettség, annak elmaradása törvénytörő állapotot eredményezne.

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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, többlet erőforrásra várhatóan nem lesz szükség.

**Mindszent Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2025. (.....) önkormányzati rendelete  
a Mindszent Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről  
szóló 4/2024.(II.29.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Mindszent Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek figyelembe vételével - a következőket rendeli el:

**1.§**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2.§**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

**a.) költségvetési bevétel 3.826.488.280,- Ft, melyből**

b.) működési bevétel: 1.443.459.950 Ft

c.) felhalmozási bevétel: 59.772.528 Ft

d.) finanszírozási bevétel: 2.323.255.802 Ft

**e.) költségvetési kiadás 3.826.488.280,- Ft, melyből**

f.) működési kiadás: 1.593.411.543 Ft

g.) felhalmozási kiadás: 1.047.612.580 Ft

h.) finanszírozási kiadás: 1.185.464.157 Ft

i.) Működési hiány: 149.951.593 Ft

j.) Felhalmozási hiány: 987.840.052 Ft

k.) Finanszírozási többlet: 1.137.791.645 Ft

**2.§.**

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(5) A Rendelet 5. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.

(6) A Rendelet 6. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép.

(7) A Rendelet 7. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép.

(8) A Rendelet 8. melléklete helyébe e rendelet 8. melléklete lép.



(9) A Rendelet 9. melléklete helyébe e rendelet 9. melléklete lép.

(10) A Rendelet 10. melléklete helyébe e rendelet 10. melléklete lép.

(11) A Rendelet 12. melléklete helyébe e rendelet 11. melléklete lép.

(12) A Rendelet 12. melléklete helyébe e rendelet 12. melléklete lép.

### **3.§**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gémes László  
polgármester

Dr. Ujházi-Pál Margit  
jegyző

Kihirdetve: 2025. ....

---

jegyző