ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. október 5-i rendkívüli ülésére

Tájékoztatás a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. gazdálkodási helyzetéről és a veszteség mérséklését szolgáló tulajdonosi intézkedésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft 2026. évi üzleti tervét a 86/2026.(III.19.)sz. kt. határozatával fogadta el az alábbiak szerint:

Eredmény terv összesítő 2026 (eFt)
elfogadott üzleti terv 2026.03.19.

munkaszámmok	nettó árbevétel	önkormányzati támogatás	bevételek összesen	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	egyéb ráfordítás	kiadások összesen	Eredmény
1. Általános irányítás	1 000	28 000	29 000	10 400	26 442	1 000	37 842	- 8 842
2. nem lakóingatlan kezelés	500	500	1 000	650	-	-	650	350
3. lakásgazdálkodás	22 251	-	22 251	2 870	8 432	4 000	15 302	6 949
5. közút, szállítás	5 000	8 000	13 000	2 860	8 950	-	11 810	1 190
6. ipari park	15 000	-	15 000	2 520	4 475	1 700	8 695	6 305
7. Top pályázat			-	-	-	-	-	-
8. zölterület, köztisztaság	4 500	6 567	11 067	1 874	14 366	110	16 350	- 5 283
10. strand, camping	13 600	12 775	26 375	15 320	9 489	300	25 109	1 266
11. piac, vasútállomás	-	-	-	-	-	-	-	-
12. GÉP	22 600	-	22 600	8 495	16 012	-	24 507	- 1 907
13. élelmezés	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Strand büfé	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen:	84 451	55 842	140 293	44 989	88 166	7 110	140 265	28

Az elfogadott üzleti terv alapján az önkormányzati támogatás összege 55.872 eFt volt.

A Kft. 2026. január 01-től augusztus 31-ig terjedő időszakra vonatkozó tevékenységenkénti teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Eredmény összesítő 2026 (eFt)
főkönyvi kivonatok alapján 2026.08.31.

munkaszámmok	nettó árbevétel + egyéb bevételek	önkormányzati támogatás	bevételek összesen	anyagjellegű ráfordítás + szolgáltatás, écs	személyi jellegű ráfordítás	egyéb ráfordítás	kiadások összesen	Eredmény
1. Általános irányítás	753	20 910	21 663	9 675	13 021	983	23 679	- 2 016
2. nem lakóingatlan kezelés	194	-	194	650	-	4	654	- 460
3. lakásgazdálkodás	15 089	-	15 089	1 831	8 651	1 022	11 504	3 585
5. közút, szállítás	-	6 502	6 502	1 692	4 808	2	6 502	-
6. ipari park	5 320	-	5 320	6 508	2 847	1 283	10 638	- 5 318
7. Top pályázat	3 925	-	3 925	5 269	-	-	5 269	- 1 344
8. zölterület, köztisztaság	2 947	5 015	7 962	823	7 139	-	7 962	-
10. strand, camping	7 899	12 775	20 674	22 120	6 552	481	29 153	- 8 479
11. piac, vasútállomás	-	-	-	215	-	-	215	- 215
12. GÉP	7 144	-	7 144	4 999	14 391	-	19 390	- 12 246
13. élelmezés	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Strand büfé	7 085	-	7 085	3 446	4 860	2 057	10 363	- 3 278
Összesen:	50 356	45 202	95 558	57 228	62 269	5 832	125 329	- 29 771

A fenti kimutatásból látható, hogy a Kft. nyolc havi eredménye 29.771 eFt veszteség. Továbbá a 10.000 eFt összegű likviditási hitelkeretének kihasználtsága megközelíti a teljes keretet, ami a Kft. likviditási helyzetét tovább nehezíti.

Az előterjesztésben foglaltak a Kft. könyvelője által 2026. szeptember 24-én megküldött főkönyvi kivonatok alapján kerültek összeállításra, amelyek a társaság 2026. január 1. és augusztus 31. közötti gazdálkodási helyzetét mutatják. A Kft. jelentős veszteségére és súlyos likviditási helyzetére tekintettel indokolt, hogy a tulajdonos Önkormányzat Képviselő-testülete a társaság aktuális gazdálkodási helyzetéről soron kívül tájékoztatást kapjon, és a 2026. év hátralévő időszakára

tekintettel mielőbb meghozza a szükséges tulajdonosi döntéseket a veszteség további növekedésének mérséklése és a társaság működésének stabilizálása érdekében.

A 2026. augusztus 31-i főkönyvi kivonatok alapján elkészített tevékenységenkénti kimutatásból megállapítható, hogy a társaság kiadásainak legnagyobb részét a személyi jellegű ráfordítások jelentik, amelyek összege 62.269 eFt, és az összes kiadás mintegy felét teszik ki. Jelentős költséget képviselnek továbbá az anyagjellegű ráfordítások és szolgáltatások, amelyek összege összesen 57.228 eFt. Különösen kiemelendő a strand és camping tevékenység 22.120 eFt összegű anyagjellegű ráfordítása, amely a tevékenység 20.674 eFt-os bevételéhez képest jelentős költségszintet jelent, és a működtetése 8.479 eFt veszteséget eredményezett.

A kimutatott gazdálkodási adatok az elfogadott üzleti tervben foglaltaktól jelentős eltérést mutatnak, miközben az ügyvezető az üzleti terv módosítását mindeddig nem kezdeményezte. Indokolt ezért a veszteség kialakulásának okait, valamint az üzleti tervtől való eltérés körülményeit áttekinteni, és meghatározni a Kft. működésének stabilizálásához, illetve a veszteség további növelésének mérsékléséhez szükséges intézkedéseket.

A társaság jelenlegi helyzetére tekintettel szükségesnek tartom, hogy az ügyvezető a Felügyelőbizottsággal egyeztetve haladéktalanul vizsgálja felül a társaság működését és költségszerkezetét. Felülvizsgálatra szorul a munkavállalói létszám nagysága, amelynek keretében legalább 3-4 fővel történő létszámcsökkentés végrehajtása lehet indokolt, figyelemmel arra, hogy a strand és a kemping szezonális működtetése lezárult, azt téliesíteni szükséges, a Gép program foglalkoztatási kötelezettsége megszűnt, a fóliasátor egy része jelenlegi állapotában várhatóan hosszabb ideig nem használható. Mindezekre tekintettel a jelenlegi feladatok mellett a korábbi létszám teljeskörű fenntartása nem feltétlenül indokolt. Szükséges továbbá a Kft. valamennyi szerződésének és rendszeres kiadásainak áttekintése, különösen a szolgáltatás, tanácsadási és egyéb nem kötelező jellegű kiadások tekintetében, valamint a további költségcsökkentési lehetőségek feltárása. A fóliasátor további működtetését gazdaságossági szempontból szintén felül kell vizsgálni, különös tekintettel a téli fűtés költségeire.

A Kft tájékoztatása alapján további pénzügyi kötelezettséget jelentenek a 2025. évre vonatkozó, visszamenőlegesen kibocsátott MVM-számlák, amelyek az elfogadott 2026. évi üzleti tervben nem szerepelte, így azok kiegyenlítésére a tervezett önkormányzati támogatásból nem áll rendelkezésre fedezet. A kialakult likviditási helyzetre tekintettel indokolt, hogy az ügyvezető az MVM szolgáltatóval részletfizetési megállapodást megkötését kezdeményezze, továbbá a részletfizetéssel érintett kötelezettség teljesítéséhez szükséges fedezet biztosítása érdekében támogatási igényt nyújtson be az Önkormányzathoz.

<u>Az Inkasszóval kapcsolatos körülmények</u>

A Kft. ügyvezetője 2026. szeptember 29-én megküldött tájékoztatásában jelezte, hogy a társaságot érintő helyi adótartozás miatt az önkormányzati adóhatóság hatósági átutalási megbízást, azaz inkasszót foganatosított a Kft. bankszámlájával szemben. Az ügyvezető álláspontja szerint az inkasszó a társaság likviditási helyzetét jelentősen nehezíti, és veszélyeztetheti a társaság esedékes kötelezettségeinek, így különösen a munkabérek és

az azokhoz kapcsolódó közterhek teljesítését. Az ügyvezető email-je az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.
A kialakult helyzettel kapcsolatban ugyanakkor szükséges rögzíteni, hogy a Kft. az önkormányzattól elkülönült jogi személy, ezért a társaságot terhelő helyi adókötelezettségek teljesítése a Kft. kötelezettsége. Mivel a társaság a végrehajtható okiraton alapuló, esedékessé vált adótartozását határidőben nem fizette meg, és a végrehajtásnak nem állt fenn jogszabályi akadálya, az önkormányzati adóhatóság jogosult és köteles volt intézkedni a tartozás behajtása iránt. Ennek keretében alkalmazott hatósági átutalási megbízás nem tulajdonosi intézkedés, hanem a fennálló adótartozás behajtására irányuló végrehajtási intézkedés.

A Kft. likviditási nehézségei ugyanakkor nem kizárólag az inkasszóhoz köthetők. A társaság **10.000 eFt összegű likviditási hitelkeretének kihasználtsága már az inkasszót megelőzően is megközelítette a teljes keretet**, amely önmagában is a társaság kedvezőtlen likviditási helyzetét mutatja. Az inkasszó a fennálló likviditási nehézséget tovább súlyosíthatja, azonban annak nem tekinthető elsődleges okának.
Fontos továbbá, hogy a Képviselő-testület a 126/2026. (V. 12.) számú határozatával 12.000 eFt póttámogatást biztosított a Kft. részére, amelynek felhasználását a társaság lejárt határidejű rövid lejáratú kötelezettségeinek rendezésére határozta meg. A támogatás az önkormányzat likviditási helyzetére tekintettel ütemezetten került biztosításra.
A kialakult helyzetre tekintettel a korábban megítélt támogatásból **6.000 eFt összeg átutalásáról intézkedett az önkormányzat**, annak érdekében, hogy a hatósági átutalási megbízás teljesülni tudjon, és ezáltal a Kft. számára a munkabérek, valamint a működéshez szükséges egyéb esedékes kötelezettségek teljesítéséhez szükséges pénzeszközök rendelkezésre álljanak.

A fenti intézkedés a társaság hosszabb távú likviditási problémáját nem oldja meg, ezért továbbra is szükséges a Kft. gazdálkodásának átfogó felülvizsgálata, a költségek csökkentése, a létszámgazdálkodás áttekintése, valamint a veszteséges tevékenységek gazdaságosságának vizsgálata.

A fentebb leírtak alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, vitassa meg az előterjesztést, hozza meg döntését.

1. sz. határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jelen határozatával arról dönt, hogy a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft 2026. január 1. – augusztus 31. közötti időszakra vonatkozó gazdálkodási helyzetéről, valamint a tevékenységenkénti gazdálkodás alakulásáról szóló tájékoztatást megismerte és azzal összefüggésben az alábbi döntéseket hozza.
A Képviselő-testület utasítja az ügyvezetőt, hogy

1. az októberi soros ülésen számoljon be arról, hogy az elfogadott 2026. évi üzleti tervtől való eltérés mikor és milyen mértékben vált ismertté, milyen intézkedéseket tett a veszteség mérséklése

érdekében, továbbá milyen okból nem került sor az üzleti terv módosításának kezdeményezésére,

2. a Felügyelőbizottsággal egyeztetve haladéktalanul vizsgálja felül a társaság valamennyi szerződését és rendszeres kiadásait, különös tekintettel a szolgáltatási, tanácsadási és egyéb nem kötelező jellegű kiadásokra vonatkozóan.

3. A Kft. működését, gazdálkodását és kötelezettségvállalásait érintő jelentősebb döntések meghozatala előtt az ügyvezető a Felügyelőbizottsággal egyeztessen.

Határidő: 2026. október 16.
Felelős: Farkas Norbert polgármester
Serfőző Sándor ügyvezető
Felügyelőbizottság

2. sz. határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete utasítja Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. ügyvezetőjét, hogy a Felügyelőbizottsággal egyeztetve, a Kft. jelenlegi gazdálkodási és likviditási helyzetére tekintettel

1. haladéktalanul vizsgálja felül a társaság létszámgazdálkodását, a kötelező feladatok és a jelenlegi tevékenységek figyelembevételével.

2. a felülvizsgálat eredménye alapján a munkajogi szabályok betartásával, 4 fővel történő létszámleépítést hajtson végre 2026. október 15. napjától oly módon, hogy az intézkedés a Kft. számára a legalacsonyabb személyi jellegű és egyéb kapcsolódó költséggel járjon.

Határidő: 2026. október 15.
Felelős: Farkas Norbert polgármester
Serfőző Sándor ügyvezető
Felügyelőbizottság

3. sz. határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte a Kft. ügyvezetőjének az adóvégrehajtással kapcsolatos álláspontját, és rögzíti, hogy a hatósági átutalási megbízás foganatosítását nem tulajdonosi döntésként, hanem az esedékes adótartozás jogszabályban előírt behajtására irányuló hatósági intézkedésként értékeli. A Képviselő-testület egyetért a Kft. fizetőképességének fenntartása érdekében megtett

intézkedéssel, így a korábban biztosított támogatásból 6.000 eFt átutalásával.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Farkas Norbert polgármester

4. sz. határozati javaslat:

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete utasítja a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. ügyvezetőjét, hogy a Kft. részére a 2025. évre visszamenőlegesen kibocsátott MVM áramdíj számlákra részletfizetési megállapodás megkötését haladéktalanul kezdeményezze a szolgáltatónál, valamint arra, hogy a részletfizetésnek megfelelően támogatási igényt nyújtson be az Önkormányzathoz a szükséges fedezet biztosítására.

Határidő: azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester
Serfőző Sándor ügyvezető

Mezőkovácsháza, 2026. október 2.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Bojtos Tímea költségvetési irodavezető
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálata:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Szabóné Farágó Julianna igazgatási irodavezető Sóki Zoltán műszaki irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	mindkét bizottság, Felügyelő Bizottság
Melléklet:	2026. évi Üzleti terv, Főkönyvi kivonat 2026.01.01.-08.31. 86/2026 (III.19.) kt. határozat, 126/2026. (V.12.) kt határozat, Meztep email
Előterjesztéshez meghívott:	Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. Ügyvezetője Serfőző Sándor FEB tagok
Döntésről kivonattal értesül:	Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft.
Döntéshozatal:	Egyszerű többség

Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal
5801 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.
☎: 68 / 381 – 011; ☎🖷🖹: 68 / 381 – 656;

4/2026. sz. kt.

K I V O N A T

a Képviselő-testület 2026. március 19-i soros, nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből

A Képviselő-testület 8 igen szavazattal – ellenszavazat, tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta: (A döntéshozatalban résztvevő, jelenlévő képviselők száma: 8 fő.)
Tárgya: Településgazdálkodási Kft. 2026. évi Üzleti tervének elfogadása

86/2026. (III. 19.) sz. kt. határozat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. 2026. évi Üzleti tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.
A Kft. részére 2026. évben 55.842 eFt önkormányzati támogatást biztosít.
Utasítja az ügyvezetőt, hogy az üzleti tervben foglaltaktól ne térjen el.

Határidő: értesítésre azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester,
Serfőző Sándor ügyvezető, Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft.

Farkas Norbert s.k.
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit s.k.
jegyző

Zábrák Istvánné s.k.
jkv. hitelesítő

A kivonat hiteléül:

Mezőkovácsháza, 2026. március 25.

Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal * 11. *

FM
Fenyves Mónika
vezető-főtanácsos

Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal
5801 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.
☎: 68 / 381 – 011; ☎🖷🖹: 68 / 381 – 656;

8/2026. sz. kt.

KIVONAT

a Képviselő-testület 2026. május 12-i rendkívüli, nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből

.....

A Képviselő-testület 7 igen szavazattal – 1 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:
(A döntéshozatalban résztvevő, jelenlévő képviselők száma: 8 fő.)
Tárgya: Településgazdálkodási Kft. működési célú támogatása

126/2026. (V. 12.) sz. kt. határozat

A Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a kizárólagos tulajdonában álló Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. részére 12.000 eFt működési célú átadott pénzeszközt biztosít. A Képviselő-testület kiköti, hogy a támogatás kizárólag a Társaság lejárt határidejű rövid lejáratú kötelezettségeinek rendezésére használható fel. A támogatás összege a 2026. évi önkormányzati költségvetésben biztosított, kifizetése – az Önkormányzat likviditási helyzetére tekintettel – 2026. december 31. napjáig ütemezetten, részletekben történik. A Képviselő-testület előírja, hogy a Kft. a támogatás összegét a 2025. évi beszámolójában, illetve a kapcsolódó üzleti tervében szerepeltesse.

Határidő: értesítésre azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester

.....

Farkas Norbert sk.
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit sk.
jegyző

Jankó Erzsébet sk.
jkv. hitelesítő

Mezőkovácsháza, 2026. május 20.

A kivonat hiteléül:

Fenyves Mónika
vezető-főtanácsos

Tárgy: Tulajdonosi tájékoztatás és döntéshozatal kezdeményezése a Kft. likviditási helyzete miatt
Feladó: Településgazdálkodási Kft. Mezőkovácsháza <meztepkft2022@gmail.com>
Dátum: 2026. 09. 29. 13:44
Címzett: Titkárság <titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu>, Polgármester >, jegyző >, Bojtos Tímea , Krisztián Dudaszeg >, Jankó Erzsébet >, Albertus Laszlo , Zábrák Istvánné "Magdolna Dr. Rigler" >, Szénási Gábor alai Csaba >, Kálmán András >, Elemér Csepreghy

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőkovácsházi Településgazdálkodási, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. ügyvezetőjeként ezúton haladéktalanul tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, mint az Önkormányzat tulajdonosi jogainak gyakorlóját a társaság fizetőképességét és folyamatos működését érintő jelentős likviditási kockázatról.

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata helyi adókötelezettségekből eredő tartozás miatt hatósági átutalási megbízást – inkasszót – érvényesített a Kft. bankszámlájával szemben.

A követelés alapjául szolgáló helyi adótartozások egy része a jelenlegi ügyvezetői megbízatásomat megelőző időszakban keletkezett, így ezen kötelezettségek egy részét a társaság jelenlegi vezetése már fennálló tartozásként vette át.

Az inkasszó a társaság rendelkezésére álló likvid pénzeszközöket közvetlenül érinti, és a napi működés finanszírozását jelentősen nehezíti.

A Kft.-nek ezzel egyidejűleg folyamatos és határidőhöz kötött kötelezettségei állnak fenn, így különösen munkabér-, adó- és járulék-, közüzemi, szállítói, valamint az önkormányzati közfeladatok ellátásához kapcsolódó egyéb fizetési kötelezettségek.

A jelenlegi helyzet alapján fennáll annak reális veszélye, hogy az inkasszó fennmaradása, illetve további pénzeszközök levonása esetén a társaság rendelkezésére álló likvid források rövid időn belül nem lesznek elegendők valamennyi esedékes kötelezettség határidőben történő teljesítéséhez.

Különösen fennáll annak veszélye, hogy a munkavállalók munkabérének, az azokhoz kapcsolódó közterheknek, valamint a működés fenntartásához nélkülözhetetlen kötelezettségeknek a teljesítése veszélybe kerül.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény **3:189. § (1) bekezdés c) pontja** értelmében az ügyvezető késedelem nélkül köteles a taggyűlés összehívását, illetve az ülés tartása nélküli döntéshozatalt kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele érdekében, ha tudomására jut, hogy a társaságot fizetésképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette.

A Kft. egyszemélyes gazdasági társaság, amelynek egyedüli tagja Mezőkovácsháza Város Önkormányzata. A helyi önkormányzatot megillető tulajdonosi jogok gyakorlásáról az Mötv. 107. §-a alapján a képviselő-testület rendelkezik.

Jelen irat megküldésével ügyvezetőként kifejezetten kezdeményezem a tulajdonosi joggyakorló haladéktalan döntéshozatalát a társaság fizetőképességének fenntartása és a likviditási helyzet rendezése érdekében.

Kérem ezért a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az ügyet soron kívül tárgyalja meg, és írásban határozzon a szükséges tulajdonosi intézkedésekről.

Kérem különösen annak meghatározását, hogy milyen tulajdonosi intézkedéssel biztosítható:

– a munkavállalók munkabérének határidőben történő kifizetése;
– az adó- és járulékkötelezettségek teljesítése;
– a közüzemi és szállítói kötelezettségek rendezése;
– valamint a társaság által ellátott önkormányzati közfeladatok folyamatos fenntartása.

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kialakult helyzetre tekintettel ügyvezetőként a társaság likviditását folyamatosan figyelemmel kísérem, a nem feltétlenül szükséges kiadások vállalását felülvizsgálom, és a rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása során a társaság működőképességének megőrzésére, valamint az esedékes kötelezettségek teljesítésére törekszem.

A fizetésképtelenséggel fenyegető helyzet kialakulása esetén a vezető tisztségviselő felelőssége szempontjából jelentősége van annak is, hogy a vezető a hitelezők érdekeinek figyelembevételével járjon el, és megtegye az adott helyzetben elvárható intézkedéseket a hitelezői veszteségek megelőzése, illetve csökkentése érdekében.

Ennek megfelelően a társaság vagyoni helyzetét hátrányosan érintő, nem indokolt kötelezettségvállalásoktól tartózkodom, és a további intézkedéseket a társaság fizetőképességének fenntartása, illetve a hitelezői érdekek figyelembevételével teszem meg.

Jelen tájékoztatás és tulajdonosi döntéshozatal kezdeményezése egyben annak dokumentálását is szolgálja, hogy ügyvezetőként a fizetésképtelenséggel fenyegető helyzet kockázatának észlelését követően a jogszabályban előírt intézkedést késedelem nélkül megtettem.

Kérem a tulajdonosi döntés haladéktalan meghozatalát és annak részemre történő írásbeli megküldését.

Mezőkovácsháza, 2026. szeptember 29.

Tisztelettel:

Serfőző Sándor
ügyvezető
Mezőkovácsházi Településgazdálkodási,
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

--

Tárgy: MVM számlák
Feladó: Településgazdálkodási Kft. Mezőkovácsháza <meztepkft2022@gmail.com>
Dátum: 2026. 09. 22. 10:54
Címzett: Titkárság [redacted], Bojtos Tímea
[redacted], Polgármester

Tisztelt Titkárság!
Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Költségvetési irodavezető Asszony!

Mellékelten megküldöm a Településgazdálkodási Kft. MVM-től érkezett 2025. évre vonatkozó visszamenőleges számláit, mely nem került az üzleti tervbe beépítésre,így abban nem áll rendelkezésre fedezet.
Szeretnénk támogatást kérni a számlák kiegyenlítésére.

Tisztelettel: Serfőző Sándor ügyvezető
megbízásából Roik Réka

--

[redacted]

Mellékletek:

Másolat - Áramszámlák másolata.xlsx	30,3 KB

FŐKÖNYVI KIVONAT

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. (12458132-2-04) -

Időszak: 2026.01.01-2026.08.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	497 525 620	60 638 740	436 886 880	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	483 585 542	47 244 398	436 341 144	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	483 585 542	0	483 585 542	0
1231	Központi iroda	960 414	0	960 414	0
1232	Vagyonkezelésbe vett épület	86 900 000	0	86 900 000	0
1233	Ipari Park épület	395 725 128	0	395 725 128	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	47 244 398	0	47 244 398
12931	Központi iroda ÉCS	0	317 837	0	317 837
12932	Vagyonkezelésbe vett épület ÉCS	0	9 999 451	0	9 999 451
12933	Ipari park épület ÉCS	0	36 927 110	0	36 927 110
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	2 781 546	2 593 363	188 183	0
133	Műszaki berendezések	1 328 952	0	1 328 952	0
134	Kis értékű műszaki berendezések	1 452 594	0	1 452 594	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	2 593 363	0	2 593 363
1393	Műszaki berendezések ÉCS	0	1 140 769	0	1 140 769
1394	Kis értékű műszaki berendezések ÉCS	0	1 452 594	0	1 452 594
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	8 100 101	7 791 728	308 373	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 777 614	0	1 777 614	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 543 692	0	3 543 692	0
144	Vagyonkezelésbe vett egyéb berendezés	154 922	0	154 922	0
145	Kis értékű egyéb berendezések	2 623 873	0	2 623 873	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	7 791 728	0	7 791 728
1491	Üzemi gépek ÉCS	0	1 573 872	0	1 573 872
1493	Irodai, igazgatási berendezések ÉCS	0	3 439 061	0	3 439 061
1494	Vagyonkezelésbe vett berendezés ÉCS	0	154 922	0	154 922
1495	Kis értékű egyéb berendezések értékcsökkenése	0	2 623 873	0	2 623 873
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	3 058 431	3 009 251	49 180	0
161	Befejezetlen beruházások	208 756	208 756	0	0
163	Kis értékű eszköz beszerzés	2 849 675	2 800 495	49 180	0
2	KÉSZLETEK	1 580 052	432 043	1 148 009	0
221	Vegyszerek, tisztítószerek	314 143	0	314 143	0
26	KERESKEDELMI ÁRUK	1 265 909	432 043	833 866	0
261	Áruk beszerzési áron	1 265 909	432 043	833 866	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	241 266 798	221 246 157	20 020 641	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	78 063 441	63 658 736	14 404 705	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	51 059 838	38 305 909	12 753 929	0
312	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	10 520 391	0	10 520 391
3120	2010. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	960	0	960
3121	2011. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	14 985	0	14 985
3122	2012. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	810 444	0	810 444
3123	2013. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 388 306	0	2 388 306
3124	2014. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 135 206	0	2 135 206
3125	2015. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 999 594	0	2 999 594
3126	2022. évi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	2 170 896	0	2 170 896
313	Lakásbérlők	18 654 109	14 779 643	3 874 466	0
314	Vízdíj hátralékosok	8 349 494	52 793	8 296 701	0
33	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ	12 000 000	0	12 000 000	0

Ügyviteli szoftverek

a program jogos felhasználója: Mezőkovácsházi

FŐKÖNYVI KIVONAT

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. (12458132-2-04) -

Időszak: 2026.01.01-2026.08.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
333	**Alapítókkal szembeni követelés**	**12 000 000**	**0**	**12 000 000**	**0**
3331	2024. év rendkívüli működési támogatás	12 000 000	0	12 000 000	0
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**1 187 145**	**1 165 245**	**21 900**	**0**
352	Beruházásokra adott előlegek	34 870	34 870	0	0
353	Készletekre adott előlegek	962 625	962 625	0	0
354	Szolgáltatásokra adott előleg	189 650	167 750	21 900	0
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**264 190**	**254 400**	**9 790**	**0**
361	**Munkavállalókkal szembeni követelések**	**244 800**	**240 000**	**4 800**	**0**
3612	Elszámolásra kiadott összegek	240 000	240 000	0	0
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben	4 800	0	4 800	0
3681	Téves utalás miatti követelés	19 390	14 400	4 990	0
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**146 637 292**	**154 066 580**	**0**	**7 429 288**
381	**Pénztár**	**33 359 771**	**32 016 661**	**1 343 110**	**0**
3811	Főpénztár	10 625	0	10 625	0
3812	Strand pénztár	13 070 957	11 977 062	1 093 895	0
3814	Városüzemeltetési pénztár	12 898 174	12 753 229	144 945	0
3815	Lakásgazdálkodási pénztár	7 380 015	7 286 370	93 645	0
384	**Bankszámlák**	**90 770 223**	**99 542 621**	**0**	**8 772 398**
3841	Elszámolási betétszámla 20062132	82 826 809	92 646 407	0	9 819 598
3844	Lakásgazdálkodási bank 20062606	7 892 139	6 836 218	1 055 921	0
3845	TOP-1.1.1-16-BS1-2017-00009 IP.TER bank 24152895	19 883	22 790	0	2 907
3846	Növényház bank 27323201	19 884	22 791	0	2 907
3847	Közfoglalkoztatás bankszámla	11 508	14 415	0	2 907
388	Technikai számla átvezetés	714 973	714 973	0	0
3891	Átvezetési számla bankszámla - pénztár között	7 035 000	7 035 000	0	0
3892	Átvezetési számla bankszámlák között	6 569 149	6 569 149	0	0
3893	Átvezetési számla pénztárak között	7 690 000	7 690 000	0	0
3896	Technikai számla kompenzációhoz	135 657	135 657	0	0
3898	vevő / szállító rendezés (sztornó)	362 519	362 519	0	0
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**3 114 730**	**2 101 196**	**1 013 534**	**0**
391	**Bevételek aktív időbeli elhatárolások**	**2 776 011**	**2 101 196**	**674 815**	**0**
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	2 776 011	2 101 196	674 815	0
392	**Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása**	**338 719**	**0**	**338 719**	**0**
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	338 719	0	338 719	0
4	**FORRÁSOK**	**688 462 285**	**1 176 290 344**	**0**	**487 828 059**
41	**SAJÁT TŐKE**	**8 169 184**	**10 320 592**	**0**	**2 151 408**
411	Jegyzett tőke	0	4 000 000	0	4 000 000
413	Eredménytartalék	4 084 592	2 236 000	1 848 592	0
419	Adózott eredmény	4 084 592	4 084 592	0	0
44	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**87 054 922**	**0**	**87 054 922**
449	**Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek**	**0**	**87 054 922**	**0**	**87 054 922**
4491	Kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésébe vételéhez	0	87 054 922	0	87 054 922
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**58 705 296**	**80 391 244**	**0**	**21 685 948**
454	**Szállítók**	**58 705 296**	**80 391 244**	**0**	**21 685 948**
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	56 815 296	78 521 205	0	21 705 909
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	526 785	526 785	0	0
4544	Külföldi szolgáltatók	1 363 215	1 343 254	19 961	0

NLC ügyviteli szoftverek

a program jogos felhasználója: Mezőkovácsházi

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
461	Társasági adó elszámolása	0	62 000	0	62 000
462	**Személyi jövedelemadó elszámolása**	**909 860**	**2 781 415**	**0**	**1 871 555**
4621	Levont szja elszámolása	882 860	2 754 415	0	1 871 555
4622	Kifizetői szja elszámolása	27 000	27 000	0	0
464	**Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése**	**0**	**654 478**	**0**	**654 478**
4647	Vízkészlet járulék	0	654 478	0	654 478
4661	Előzetesen felszámított ÁFA	12 376 612	595 289	11 781 323	0
4662	Levonható fordított ÁFA	0	202 456	0	202 456
4666	Eltérő időszakos levonható ÁFA	258 387	0	258 387	0
467	**Fizetendő általános forgalmi adó**	**465 489**	**7 524 197**	**0**	**7 058 708**
4671	Fizetendő ÁFA	263 033	7 524 197	0	7 261 164
4672	Fizetendő fordított ÁFA	202 456	0	202 456	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	2 000 000	0	2 000 000	0
469	**Helyi adók elszámolási számla**	**1 800**	**5 139 175**	**0**	**5 137 375**
4691	Építményadó elszámolási számla	0	4 443 710	0	4 443 710
4694	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	1 800	3 600	0	1 800
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	0	215 219	0	215 219
4699	Helyi adók késedelmi pótlék	0	476 646	0	476 646
471	**Jövedelemadó elszámolási számla**	**56 133 106**	**60 191 903**	**0**	**4 058 797**
4711	Keresetelszámolási számla	54 391 941	58 450 738	0	4 058 797
4714	Megbízási díjak	1 741 165	1 741 165	0	0
473	**Társadalombiztosítási kötelezettség**	**3 708 312**	**12 853 112**	**0**	**9 144 800**
4731	Biztosítottaktól levont TB járulék	2 056 512	5 633 069	0	3 576 557
4732	Szociális hozzájárulási adó	1 421 000	4 908 406	0	3 487 406
4733	Egyszerűsített fogl. közterhe	230 800	2 311 637	0	2 080 837
474	**Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek**	**144 549**	**15 275**	**129 274**	**0**
4742	Táppénz hozzájárulás elszámolása	144 549	15 275	129 274	0
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**706 573**	**1 624 594**	**0**	**918 021**
4793	Kaució	300 000	1 044 511	0	744 511
4795	Lakásfenntartási támogatás bérlők részére	156 000	156 000	0	0
4796	Téves jóváírás miatti kötelezettség	110 485	110 485	0	0
4797	**Felújítás elszámolása bérlővel**	**140 088**	**313 598**	**0**	**173 510**
47971	Felújítás elszámolása Mester Ibolya	114 000	227 830	0	113 830
47972	Felújítás elszámolása Széles Ildikó	11 088	11 088	0	0
47973	Felújítási elszámolás Bagyinszki Boldizsár	0	35 650	0	35 650
47974	Felújítás elszámolás Lovas György	15 000	39 030	0	24 030
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**6 402 238**	**368 398 813**	**0**	**361 996 575**
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**2 477 514**	**4 331 691**	**0**	**1 854 177**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	2 477 514	4 331 691	0	1 854 177
483	**Halasztott bevételek**	**3 924 724**	**364 067 122**	**0**	**360 142 398**
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	3 924 724	364 067 122	0	360 142 398
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**538 480 879**	**538 480 879**	**0**	**0**
491	Nyitómérleg számla	538 480 879	538 480 879	0	0
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**121 141 733**	**1 642 375**	**119 499 358**	**0**
51	**ANYAGKÖLTSÉGEK**	**34 970 710**	**1 637 908**	**33 332 802**	**0**
511	**Energia költség**	**17 039 718**	**1 609 928**	**15 429 790**	**0**
5111	Alapanyag	2 712 034	522 471	2 189 563	0

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
5113	Vízdíj	1 288 321	86 729	1 201 592	0
5114	Villamos energia	11 839 294	4 560	11 834 734	0
5115	Gázenergia	1 200 069	996 168	203 901	0
512	**Alapanyag**	**2 127 815**	**0**	**2 127 815**	**0**
5121	Vetőmag, palánta	291 496	0	291 496	0
5122	Vegyszerek, talajjavítók	1 799 344	0	1 799 344	0
5123	Gyógyszer, kötszer	36 975	0	36 975	0
513	**Egyéb anyagköltségek**	**15 803 177**	**27 980**	**15 775 197**	**0**
5131	Nyomtatvány, irodaszer	267 502	0	267 502	0
5132	Vegyszer, tisztítószer	1 776 662	0	1 776 662	0
5133	Egyéb anyag	6 602 981	12 360	6 590 621	0
5134	Alkatrész, karbantartási anyag	5 672 147	0	5 672 147	0
5135	Munkaruházat, védőfelszerelés, védőital	217 727	15 620	202 107	0
5136	Üzemanyag felhasználás	1 266 158	0	1 266 158	0
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**13 561 554**	**4 467**	**13 557 087**	**0**
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	20 000	0	20 000	0
522	Bérleti díjak	343 487	0	343 487	0
523	Karbantartási költségek	1 192 169	0	1 192 169	0
524	Hírdetés, reklám, propaganda költségei	562 149	0	562 149	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	178 750	0	178 750	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	77 020	0	77 020	0
527	**Posta, telefon, internet költség**	**705 583**	**4 467**	**701 116**	**0**
5271	Postaköltség	66 985	0	66 985	0
5272	Telefonköltség	535 452	0	535 452	0
5273	Internet költség	103 146	4 467	98 679	0
528	**Könyvviteli szolgáltatások**	**3 590 001**	**0**	**3 590 001**	**0**
5281	Könyvelési díj	3 340 001	0	3 340 001	0
5282	Könyvvizsgálati díj	250 000	0	250 000	0
529	**Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei**	**6 892 395**	**0**	**6 892 395**	**0**
5291	Autpálya matrica	39 530	0	39 530	0
5293	Ügyvédi költség	655 810	0	655 810	0
5295	Hulladék, veszélyes hulladék szállítás	398 086	0	398 086	0
5296	Szaktanácsadás díja	2 087 168	0	2 087 168	0
5297	Vízvizsgálati szolgáltatás	1 153 476	0	1 153 476	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	2 558 325	0	2 558 325	0
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**2 126 511**	**0**	**2 126 511**	**0**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	682 057	0	682 057	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 020 832	0	1 020 832	0
533	**Biztosítási díj**	**279 890**	**0**	**279 890**	**0**
5331	Vagyonbiztosítás	186 140	0	186 140	0
5332	Felelősségbiztosítás	93 750	0	93 750	0
539	**Különféle egyéb költségek**	**143 732**	**0**	**143 732**	**0**
5391	Érdekképviselet fenntartás díja	143 732	0	143 732	0
54	**BÉRKÖLTSÉG**	**55 217 222**	**0**	**55 217 222**	**0**
541	Bérköltség	54 586 522	0	54 586 522	0
544	Alkalmi munkavállalók jövedelme	630 700	0	630 700	0
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**320 697**	**0**	**320 697**	**0**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
555	Reprezentáció	320 697	0	320 697	0
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**6 732 843**	**0**	**6 732 843**	**0**
561	Szociális hozzájárulási adó	4 566 406	0	4 566 406	0
569	Egyszerűsített foglalkoztatás szochó	2 166 437	0	2 166 437	0
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**8 212 196**	**0**	**8 212 196**	**0**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5 411 701	0	5 411 701	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	2 800 495	0	2 800 495	0
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK**	**6 620 456**	**788 580**	**5 831 876**	**0**
814	Eladott áruk beszerzési értéke	3 176 975	788 408	2 388 567	0
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**3 004 744**	**172**	**3 004 572**	**0**
863	**Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti**	**857 618**	**172**	**857 446**	**0**
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	40 000	0	40 000	0
8632	**Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítő sek**	**817 618**	**172**	**817 446**	**0**
86321	Szállítónak fizetett késedelmi kamat	206 162	172	205 990	0
86322	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	611 456	0	611 456	0
867	**Adók, illetékek, hozzájárulások**	**1 204 370**	**0**	**1 204 370**	**0**
8673	Építményadó	1 204 370	0	1 204 370	0
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**942 756**	**0**	**942 756**	**0**
8695	Kerekítési különbözet	195	0	195	0
8696	Társasházi közös-, felújítási költség	942 561	0	942 561	0
87	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁ SAI**	**438 737**	**0**	**438 737**	**0**
872	**Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások**	**438 046**	**0**	**438 046**	**0**
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	438 046	0	438 046	0
876	**Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség**	**691**	**0**	**691**	**0**
8762	Külföldi pénzértékre szóló eszk. és kötelezettségek pénzügyileg	691	0	691	0
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**1 018 095**	**96 576 800**	**0**	**95 558 705**
91	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**1 018 095**	**44 269 158**	**0**	**43 251 063**
911	**Lakásgazdálkodás**	**34 750**	**15 018 283**	**0**	**14 983 533**
9111	Lakbér bevétel	34 750	14 374 443	0	14 339 693
9112	Közösköltség bevétele	0	643 840	0	643 840
912	**Üdülés, szállás bevétele**	**11 238**	**22 476**	**0**	**11 238**
9121	Üdülés, szállás bevétele	11 238	22 476	0	11 238
913	**Zöldterület kezelés, köztisztaság**	**0**	**714 370**	**0**	**714 370**
9131	Zöldterületkezelés bevétele	0	714 370	0	714 370
914	**Egyéb szolgáltatások bevétele**	**0**	**180 000**	**0**	**180 000**
9143	Épülettakarítás	0	180 000	0	180 000
915	**Közút, Szállítás, ipari park, vasútállomás**	**24 000**	**4 684 984**	**0**	**4 660 984**
9152	Ipari park bevétel	24 000	4 684 984	0	4 660 984
916	Bérleti díjak	27 000	558 342	0	531 342
917	**Strand, Camping bevétel**	**9 448**	**14 739 653**	**0**	**14 730 205**
9171	Strand bevétel	9 448	7 654 305	0	7 644 857
9173	Strand BÜFÉ bevétel	0	7 085 348	0	7 085 348
918	**GÉP program bevétel**	**767 142**	**7 911 179**	**0**	**7 144 037**
9182	Paprika bevétel	767 142	7 537 770	0	6 770 628
9183	Retek értékesítés bevétel	0	15 905	0	15 905
9184	Csemegekukorica bevétel	0	132 519	0	132 519
9185	Csemegeszőlő bevétel	0	224 985	0	224 985

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
919	**Egyéb bevételek**	**144 517**	**439 871**	**0**	**295 354**
9193	Továbbszámlázott közmű	144 517	439 871	0	295 354
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**52 307 642**	**0**	**52 307 642**
963	**A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti**	**0**	**5 000**	**0**	**5 000**
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0	5 000	0	5 000
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**52 300 048**	**0**	**52 300 048**
9672	**Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás**	**0**	**45 202 224**	**0**	**45 202 224**
96721	Működési támogatás 101/2025 (III.27.) sz. kt. hat.	0	31 427 224	0	31 427 224
96722	Fürdő karbantartási támogatás	0	12 775 000	0	12 775 000
96726	Rendkívüli működfési támogatás	0	1 000 000	0	1 000 000
9673	**Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás**	**0**	**7 097 824**	**0**	**7 097 824**
96731	TOP 1.1.1-16-BS1-2017-00009 támogatás	0	3 924 724	0	3 924 724
96732	Munkaügyi központ bértámogatás	0	3 173 100	0	3 173 100
969	**Különféle egyéb bevételek**	**0**	**2 594**	**0**	**2 594**
9695	Kerekítési különbözet	0	2 594	0	2 594
	1-4 számlaosztály összesen	**1 428 834 755**	**1 458 607 284**		**29 772 529**
	5-9 számlaosztály összesen	**128 780 284**	**99 007 755**	**29 772 529**	
	Mindösszesen	**1 557 615 039**	**1 557 615 039**		

Mezőkovácsházi Településgazdálkodási, Kereskedelmi és Szolgáltatási
Korlátolt Felelősségű Társaság
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány u. 62.

2026
Üzleti terv

Serfőző Sándor
ügyvezető

A **Mezőkovácsházi Településgazdálkodási, Kereskedelmi és Szolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti** tervében a Mezőkovácsháza Város Önkormányzata Képviselő-testületével kötött megállapodás alapján továbbá a tervek szerint az alábbi feladatokat látja el:

- Lakásgazdálkodás, egyéb ingatlanok kezelése
- Zöldterület kezelés
- Közútkezelés, szállítás
- Köztisztasági feladatok
- Battonyai úti ipartelep vagyonkezelése
- Strandfürdő és kemping üzemeltetése
- Piactér, vasútállomás üzemeltetése
- GÉP program

- Lakosság részére nyújtott szolgáltatások

A fenti feladatokra tervezett álláshelyek száma és eloszlása a következő:

1 fő	Ügyvezető	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)
1 fő	Műszaki csoportvezető	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)
2 fő	Karbantartó	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)
2 fő	GÉP program	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)
2 fő	Zöldterület gondozó	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)
1 fő	Udvaros/kertész	(4 órás munkaidőben, munkaviszonyban-nyugdíjas)
2 fő	Irodai ügyintéző	(teljes munkaidőben, munkaviszonyban)

A Kft Felügyelő Bizottsága 3 fő.
Az alábbi feladatokat külső vállalkozók látják el:
-Könyvelés-adótanácsadás
-Jogi képviselet
-Adatvédelmi szakjogász

2026. évben a társaság likviditási helyzete miatt az OTP Banktól folyószámla hitelkeretet igényeltünk, melynek összege 10 millió forint.

Eredmény terv összesítő 2026								
	nettó árbevétel	önkorm. támogatás	összesen	anyagj. ráfordítás	személyi jell. ráfordítás	egyéb ráfordítás	kiadások összesen	**eredmény**
2. nem lakóingatlan kezelés	500	500	1 000	650	0	0	650	**350**
3. lakásgazdálkodás	22 251	0	22 251	2870	8432	4 000	15302	**6949**
5. közút, szállítás	5 000	8000	13000	2860	8 950	0	11810	**1190**
6. ipari park	15 000	0	15 000	2520	4 475	1 700	8695	**6305**
8. zöldterület, köztisztaság	4 000	6567	11067	1874	14 366	110	16350	**-5283**
10. strand, camping	13 600	12 775	26 375	15 320	9 489	300	25 109	**1 266**
11. piac, vasútállomás	0	0	0	0	0	0	0	**0**
12. GÉP	22600	0	22600	8495	16 012	0	24507	**-1907**
13. élelmezés	0	0	0	0	0	0	0	**0**
1. általános irányítás	1 000	28 000	29 000	10400	26 442	1 000	37842	**-8842**
	0	0	0	0	0	0	0	**0**
bevételek összesen	**84451**	**55842**	**140293**	**44989**	**88166**	**7 110**	**140265**	28

Az üzleti terv feladatokhoz kapcsolódó összesítője alapján a kft 2026. évi várható adózás előtti eredménye 28 e Ft.

A tervezett önkormányzati támogatások összege 55 842 e Ft.

Nem lakóingatlan kezelés

A nem lakóingatlan kezelés keretében a lakásgazdálkodáshoz nem kapcsolódó ingatlanok kezelésével összefüggő költségek kerültek tervezésre.

Nem lakóingatlan kezelés

Nem lakóingatlan kezelés	összesen
nem lakóingatlan kezelés	**500**
önkormányzati támogatás	**500**
Bevételek összesen	**1 000**
bérköltség	**0**
megbízási díj	**0**
alkalmi munkabér	**0**
személyi jell. egyéb kifiz.	**0**
szochó	**0**
egyéb közteher	**0**
személyi jell. ráford. össz.	**0**
vízdíj	**150**
áramdíj	**0**
gázdíj	**100**
vegyszer, tisztítószer	**0**
karbantartási anyag	**250**
munkaruházat, védőfelsz.	**0**
üzemanyag	**0**
egyéb anyagköltség	**0**
bérleti díj	**0**
karbantartási költség	**150**
posta, telefon, internet ktg.	**0**
könyvviteli szolgáltatások	**0**
ig. vett szaktanácsadás	**0**
egyéb igénybevett szolg.	**0**
bankköltség	**0**
biztosítási díjak	**0**
egyéb szolgáltatások	**0**
anyagjell. ráfordítások össz.	**650**
értékcsökkenés	**0**
nem levonható ÁFA	**0**
egyég ráfordítások	**0**
ráfordítások összesen	**0**
kiadások összesen	**650**
E R E D M É N Y	**0**

Lakásgazdálkodás

A lakásgazdálkodás esetében 1 fő karbantartó munkabére, munkabére kerül elszámolásra a feladatra. A tervezetben bevételként a lakbér bevétel, valamint a közös költségek beszedése szerepel. A bérlakások felújításának tervezett ütemezése külön előterjesztésben kerül tárgyalásra.

Lakásgazdálkodás

Lakásgazdálkodás	összesen
lakásgazdálkodás	**22 251**
önkormányzati támogatás	**0**
Bevételek összesen	**22 251**
bérköltség	**7462**
megbízási díj	**0**
alkalmi munkabér	**0**
személyi jell. egyéb kifiz.	**0**
szochó	**970**
egyéb közteher	**0**
személyi jell. ráford. össz.	**8432**
vízdíj	**250**
áramdíj	**100**
gázdíj	**100**
vegyszer, tisztítószer	**50**
karbantartási anyag	**500**
munkaruházat, védőfelsz.	**40**
üzemanyag	**50**
egyéb anyagköltség	**100**
bérleti díj	**0**
karbantartási költség	**1200**
posta, telefon, internet ktg.	**150**
könyvviteli szolgáltatások	**0**
ig. vett szaktanácsadás	**0**
egyéb igénybevett szolg.	**150**
bankköltség	**80**
biztosítási díjak	**0**
egyéb szolgáltatások	**100**
anyagjell. ráfordítások össz.	**2870**
értékcsökkenés	**0**
nem levonható ÁFA	**2 000**
egyéb ráfordítások	**2 000**
ráfordítások összesen	**4 000**
kiadások összesen	**15302**
E R E D M É N Y	**6949**

Zöld- és közterület kezelés, köztisztasági feladatok

A Zöldterület kezelésnél vállalkozási bevételekből 4.500e Ft került tervezésre. Itt került tervezésre a szerződés szerint a téli síkosság mentesítés, a város közterületeinek tisztántartása, továbbá a lakossággal és a lakótömbökkel kötendő zöldterület kezelési, zöldhulladék kezelési szolgáltatások bevételei.
A feladatot a 2 fő főállású munkavállaló foglalkoztatott látja el.
Itt került tervezésre a város virágosításához szükséges növényzet neveléséhez szükséges költség és a közterületek karbantartásához szükséges anyag költségek (üzemanyag, fűnyíró javítás)

Zöldterület és Köztisztaság

Zöldterület, köztisztaság	összesen
zöldterület, köztisztaság	4 500
önkormányzati támogatás	6567
Bevételek összesen	11067
bérköltség	12713
megbízási díj	0
alkalmi munkabér	0
személyi jell. egyéb kifiz.	0
szochó	1653
egyéb közteher	0
személyi jell. ráford. össz.	14366
vízdíj	20
áramdíj	0
gázdíj	0
vegyszer, tisztítószer	100
karbantartási anyag	300
munkaruházat, védőfelsz.	30
üzemanyag	380
egyéb anyagköltség	300
bérleti díj	144
karbantartási költség	500
posta, telefon, internet ktg.	0
könyvviteli szolgáltatások	0
ig. vett szaktanácsadás	0
egyéb igénybevett szolg.	100
bankköltség	0
biztosítási díjak	0
egyéb szolgáltatások	0
anyagjell. ráfordítások össz.	1874
értékcsökkenés	0
nem levonható ÁFA	70
egyéb ráfordítások	40
ráfordítások összesen	110
kiadások összesen	16350
E R E D M É N Y	-5283

Közútkezelés, szállítás

Ezen tevékenységen került a közútkezeléssel, kátyúzással összefüggő feladatok ellátása, illetve a társaság által a lakosság részére vállalt szállítási feladatok.

Közút, szállítás

Közút, szállítás	összesen
közút, szállítás	5000
önkormányzati támogatás	8000
Bevételek összesen	13000
bérköltség	7920
megbízási díj	0
alkalmi munkabér	0
személyi jell. egyéb kifiz.	0
szochó	1030
egyéb közteher	0
személyi jell. ráford. össz.	8950
vízdíj	0
áramdíj	0
gázdíj	0
vegyszer, tisztítószer	0
karbantartási anyag	500
munkaruházat, védőfelsz.	250
üzemanyag	1500
egyéb anyagköltség	350
bérleti díj	0
karbantartási költség	250
posta, telefon, internet ktg.	0
könyvviteli szolgáltatások	0
ig. vett szaktanácsadás	0
egyéb igénybevett szolg.	0
bankköltség	0
biztosítási díjak	10
egyéb szolgáltatások	0
anyagjell. ráfordítások össz.	2860
értékcsökkenés	0
nem levonható ÁFA	0
egyéb ráfordítások	0
ráfordítások összesen	0
kiadások összesen	11810
E R E D M É N Y	1190

Ipari park

Ezen tevékenységen került tervezésre 1 fő karbantartó munkabére és az ipari terület működtetése, a bérleti díjak beszedése.

A Battonyai úti ipartelep vagyonkezelői szerződéssel a Kft részére átadásra került hasznosítás céljából, melynek éves vagyonkezelői díja 500 e Ft.

Ipari park

Ipari park	összesen
ipari park	**15 000**
önkormányzati támogatás	**0**
Bevételek összesen	**15 000**
bérköltség	**3960**
megbízási díj	**0**
alkalmi munkabér	**0**
személyi jell. egyéb kifiz.	**0**
szochó	**515**
egyéb közteher	**0**
személyi jell. ráford. össz.	**4475**
vízdíj	**600**
áramdíj	**400**
gázdíj	**60**
vegyszer, tisztítószer	**50**
karbantartási anyag	**350**
munkaruházat, védőfelsz.	**30**
üzemanyag	**50**
egyéb anyagköltség	**50**
bérleti díj	**0**
karbantartási költség	**250**
posta, telefon, internet ktg.	**50**
könyvviteli szolgáltatások	**0**
ig. vett szaktanácsadás	**0**
egyéb igénybevett szolg.	**150**
bankköltség	**50**
biztosítási díjak	**180**
egyéb szolgáltatások	**250**
anyagjell. ráfordítások össz.	**2520**
értékcsökkenés	**0**
nem levonható ÁFA	**0**
egyéb ráfordítások	**1 700**
ráfordítások összesen	**1 700**
kiadások összesen	**8695**
E R E D M É N Y	**6305**

Általános irányítás

A központi irányítás esetében 1 fő ügyvezető, 1 fő irodai adminisztrátor bére került tervezésre, a könyvelői és adótanácsadási feladatokat külsős könyvelő látja el vállalkozási tevékenység keretében.

Itt került tervezésre a Felügyelő Bizottság tisztelet díja. Itt vettük számításba a víz-és csatornadíj hátralék beszedésének költségeit (posta költség, fizetési meghagyás kibocsátásának költségei) és a könyvelői, könyvvizsgálói szolgáltatást.

Általános irányítás

Általános irányítás	összesen
általános irányítás	1 000
önkormányzati támogatás	28000
Bevételek összesen	29000
bérköltség	23400
megbízási díj	0
alkalmi munkabér	0
személyi jell. egyéb kifiz.	0
szochó	3042
egyéb közteher	0
személyi jell. ráford. össz.	26442
vízdíj	120
áramdíj	400
gázdíj	100
vegyszer, tisztítószer	200
karbantartási anyag	150
munkaruházat, védőfelsz.	30
üzemanyag	350
egyéb anyagköltség	800
bérleti díj	150
karbantartási költség	100
posta, telefon, internet ktg.	1 000
könyvviteli szolgáltatások	4200
ig. vett szaktanácsadás	200
egyéb igénybevett szolg.	1 200
bankköltség	800
biztosítási díjak	300
egyéb szolgáltatások	300
anyagjell. ráfordítások össz.	10400
értékcsökkenés	0
nem levonható ÁFA	0
egyéb ráfordítások	1 000
ráfordítások összesen	1 000
kiadások összesen	37842
E R E D M É N Y	-8842

Strandfürdő és kemping üzemeltetése

Itt került tervezésre a 2021. évben átvett strandfürdő és kemping üzemeltetéséhez szükséges dologi és személyi kiadások, illetve egyéb ráfordításként a vízkészlet hozzájárulás, csurgalékvíz, bányajáradék díja. Bevételként számolva a szezonálishoz képest kibővített, egész évben üzemelő fürdő, a büfé és a kempingben kialakított rendezvényterem bérleti díja.

Strandfürdő és kemping

Strand, camping	összesen
fürdő, kemping	13600
önkormányzati támogatás	12 775
bértámogatás	
Bevételek összesen	26375
bérköltség	3 000
megbízási díj	2 400
alkalmi munkabér	2 945
személyi jell. egyéb kifiz.	0
szochó	702
egyéb közteher	442
személyi jell. ráford. össz.	9 489
vízdíj	2 500
áramdíj	3 000
gázdíj	0
vegyszer, tisztítószer	1500
karbantartási anyag	1 500
munkaruházat, védőfelsz.	200
üzemanyag	50
egyéb anyagköltség	500
bérleti díj	100
karbantartási költség	800
posta, telefon, Internet ktg.	0
könyvviteli szolgáltatások	0
ig. vett szaktanácsadás	2 580
egyéb igénybevett szolg.	2 500
bankköltség	30
biztosítási díjak	0
egyéb szolgáltatások	60
anyagjell. ráfordítások össz.	15 320
értékcsökkenés	0
nem levonható ÁFA	0
egyéb ráfordítások	300
ráfordítások összesen	300
kiadások összesen	25 109
E R E D M É N Y	1 266

Gazdaságélénkítő Program

Ezen tevékenységen került kimutatásra a Gazdaságélénkítő Programban üzleti terv szerint vállalt kiadások és bevételek összege. A gazdaságélénkítő program esetében 2 fő bére került tervezésre, illetve az egyszerűsített foglalkoztatással kapcsolatban felmerülő költségek, közterhek. A programban tv paprika és csemege kukorica termesztése van betervezve.A programban lecserélésre kerül a fólia fűtésrendszere. Ennek költsége az egyéb anyagköltség sorban található. A jelenlegi költségtervben a folyamatos külsős szaktanácsadó helyett alkalmi jelleggel, szolgáltatásként tervezünk szaktanácsadást igénybe venni.

Gazdaságélénkítő Program

12. GÉP	összesen
GÉP	22600
önkormányzati támogatás	0
Bevételek összesen	22600
bérköltség	10718
megbízási díj	0
alkalmi munkabér	3 400
személyi jell. egyéb kifiz.	0
szochó	1 394
egyéb közteher	500
személyi jell. ráford. össz.	16012
vízdíj	0
áramdíj	3 000
gázdíj	0
vegyszer, tisztítószer	1 000
karbantartási anyag	500
munkaruházat, védőfelsz.	60
üzemanyag	300
egyéb anyagköltség	2000
bérleti díj	0
karbantartási költség	0
posta, telefon, internet ktg.	0
könyvviteli szolgáltatások	0
ig. vett szaktanácsadás	500
egyéb igénybevett szolg.	135
bankköltség	0
biztosítási díjak	0
egyéb szolgáltatások	1 000
anyagjell. ráfordítások össz.	8495
értékcsökkenés	0
nem levonható ÁFA	0
egyéb ráfordítások	0
ráfordítások összesen	0
kiadások összesen	24507
E R E D M É N Y	-1907

Az előző évekhez képest az Élelmezési szolgáltatások, a Vasútállomások és a Piac üzemeltetése kikerülésre kerül a KFT kezeléséből.

Mezőkovácsháza, 2026. március 10.

Serfőző Sándor
ügyvezető