
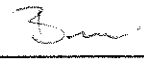


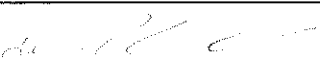




Iktatószám:	KÖNYV/17-2/2022	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelettervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetése	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Csoportvezető:	
	Irodavezető:	
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend meghívandó: <span style="float: right;">kapcsán</span>		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u> ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: a) önkormányzati hatósági, összeférhetlenségi, méltatlansági, kintüntetési ügy tárgyalásakor, fegyelmi büntetés kiszabása, valamint vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás esetén b) érintett kérésére választás, kinevezés, felmentés, vezetői megbízás adása, annak visszavonása, fegyelmi eljárás megindítása és állásfoglalást igénylő személyi ügy tárgyalásakor c) vagyonával való rendelkezés esetén, továbbá az általa kiírt pályázat feltételeinek meghatározásakor, a pályázat tárgyalásakor, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené	

**Iktatószám: KÖNYV/17-2/2022**

**Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetése**

## **Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Alaptörvény és az Államháztartási törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor Mártély Község 2022. évi gazdálkodását meghatározó költségvetési javaslat elkészítésére. Az összeállított tervezet a települési önkormányzat feladat-ellátási kötelezettségét, valamint Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben foglaltakat alapul véve tartalmazza a célkitűzések teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.

Az eljárási szabályoknak megfelelően a Képviselő-testületnek rendelkeznie kell a költségvetés végrehajtását biztosító keretrendszerrel is.

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – a korábbi jogalkotási gyakorlatának megfelelően – e követelménynek a költségvetési rendeletével egybeszerkesztett, annak végrehajtási szabályozására is kiterjedő rendelet megalkotásával tesz eleget.

A 2022. évi költségvetés összeállításakor kiemelt hangsúlyt fektettünk a stabil, takarékos gazdálkodás megteremtésére.

Az előbbiekre tekintettel terjesztem Önök elé:

**Mártély Községi Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét.**

Kérem Önöket, az előterjesztést vitassák meg, és Mártély Községi Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét

**343 838 e Ft bevételi főösszeggel és  
343 838 e Ft kiadási főösszeggel**

forráshiány nélkül elfogadni szíveskedjenek.

# I.

## Gazdaságpolitika és célkitűzések

### 1. A kormányzat 2022. évi gazdaságpolitikájáról

2022. évi központi költségvetést a parlament 25 393,8 milliárd forint bevételi főösszeggel, 28 546,4 milliárd forint kiadási főösszeggel, és 3 152,7 milliárd forint államháztartási hiánnyal fogadta el, 56 361 milliárd forint tervezett bruttó hazai termék (GDP) mellett. A költségvetést 5,2%-os gazdasági növekedéssel és mérsékelt 3 %-os inflációval tervezték. A kormányzat az államiadósság GDP-arányos csökkenésével számolt a költségvetés tervezése során, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 2. §-a szerint számított államadóssági-mutató 2022. december 31-ére tervezett mértéke 79,3%.

### 2. Célkitűzések\*

A központi költségvetés három alapvető kormányzati célkitűzésnek kíván egyszerre megfelelni:

- Középpontba állítja a gazdaság újraindításával összefüggő kormányzati célok megvalósítását.
- Tovább erősíti az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a család- és nyugdíjvédelmet, az otthonteremtés és -felújítás programját.
- Míndeközben a stabil gazdasági növekedési pálya megcélzása mellett prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, a szuverén gazdaságpolitika továbbviteléhez szükség van

A 2022. évi költségvetés a források jelentős hányadát a gazdaság újraindításának szolgálatába állítja A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv elemeit a nemzeti és az uniós fejlesztési források tekintetében egyaránt. Az újraindítás nyomán gyorsan alkalmazkodó és fenntartható gazdaság létrehozása a cél. A helyreállítás fókuszában továbbra is a munkahelyteremtés, a gyermekes családok támogatása és az idős emberek védelme, valamint a magyar gazdaság szempontjából kiemelt ágazatok fejlesztése áll. Emellett a klímavédelmi célok és a digitalizáció is jelentős szerepet kap a gazdaság újraindításában.

### A kormány által prioritásként kezelt főbb területek:

#### A családok és a nyugdíjasok védelme, az otthonteremtés és felújítás támogatása

A 2010 óta képviselt családpolitika stabil alapot biztosít ahhoz, hogy a koronavírus világvárvány okozta gazdasági visszaesésből Magyarország megerősödve kerüljön ki. A kormány ezért a koronavírus-járvány idején és azt követően is elkötelezett a gyermekvállalás ösztönzése, a gyermeket nevelő családok támogatása és életminőségük javítása mellett, melynek központi eleme a Családvédelmi Akcióterv, amire a 2022. évi költségvetésben is biztosított a fedezet, számos további intézkedés mellett.

#### A gazdaság újraindítása

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv elemei hozzájárulnak ahhoz, hogy a magyar gazdaság sikeresen birkózzon meg a kihívásokkal.

A gazdaság újraindításának főbb területei:

- munkahelyteremtés
- adó- és járuléktételek
- a magyar vállalkozások támogatása, likviditási helyzetük javítása
- hazai beruházások felfuttatása
- digitalizáció
- agrár- és vidékfejlesztés
- környezet- és klímavédelem

## **Egészségügy fejlesztése**

- **Bérfejlesztési program**

2021-től elindult az orvosok több évig tartó átfogó bérfejlesztési programja, több lépcsőben jelentős béremelésben részesülnek, a fizetések minden korábbinál nagyobb mértékben emelkednek. A 2022. évi költségvetés tartalmazza az alap- és szakellátásban dolgozó orvosok 2021-ben elkezdődött hároméves bérfejlesztése első és második ütemének, valamint az egészségügyi szakdolgozókat – a korábbi bérfejlesztési program alapján – megillető újabb béremelésnek a fedezetét is.

- **Egészségügyi infrastruktúra-fejlesztés**

A fejlesztések célja egy modern, a XXI. század kihívásaira reagálni képes, hatékonyan működő ellátórendszer megteremtése. Ennek érdekében szükséges bizonyos országos intézetek, centrumkórházak fejlesztése, valamint az infektológiai ellátóhelyek megerősítése, speciális igényeknek megfelelő járványkórházak, pulmonológiai hálózat kialakítása, a vérellátás megújítása, a megyei- és városi fekvőbeteg ellátó intézmények, valamint járóbeteg szakellátó helyek fejlesztése. A XXI. századi egészségügy feltételeinek kialakítása keretében az ország minden területét érintő fejlesztések, valamint az ellátórendszer ellenálló képességét javító, rendszerszintű beavatkozások megvalósítására kerül sor, az ellátórendszert támogató infrastrukturális fejlesztések, eszközbeszerzések révén, valamint új mentőállomások építésével, felújításával.

## **Fejlesztések a felsőoktatásban**

A hatékonyabb és korszerűbb felsőoktatásért egyes egyetemek alapítói és fenntartói jogai az állam által alapított vagyongazdálkodó alapítványokhoz kerültek. A modellváltó egyetemeken továbbra is biztosított lesz az állami ösztöndíjas képzés, az oktatók pedig teljesítményalapú, megemelt bérezésben részesülnek. A modellváltás általános célja, hogy az egyetemek biztosítsák a képzési, kutatási, innovációs, művészeti, sport- és kulturális szolgáltatási hátteret régiójuk és az egész ország versenyképességéhez.

## **A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése**

A közszolgálatban dolgozók anyagi és erkölcsi megbecsülése továbbra is a kormány kiemelten fontos céljai között szerepel, amelyet évről évre újabb intézkedésekkel erősít meg. A költségvetés minden elindított életpályaprogram, illetve meghozott bérintézkedés végrehajtására fedezetet nyújt. Az életpályák és bérintézkedések fedezetének azt a részét, amelynél egyértelműen meghatározott mind az intézményi kör, mind a szükséges többlet összege, a fejezetek költségvetése tartalmazza. A Céltartalékban került megtervezésre azoknak a döntéseknek a fedezete, amelyek forrásigénye nagyságrendileg ismert, azonban az intézmények közötti felosztására csak 2022-ben – tételes felmérés alapján – kerülhet sor. Ilyen tételeket jelentenek többek között a rendvédelmi alkalmazotti illetményemelés következő ütemének kifizetései, a bruttó nemzetgazdasági átlagkeresethez kötött illetményekből adódó várható többletkifizetések, valamint a felsőoktatási intézmények modellváltásából eredő béremelések. A költségvetés szabályrendszere lehetőséget biztosít arra, hogy amennyiben további ágazatokban, foglalkoztatotti csoportokban előre nem tervezett bérintézkedésről születik döntés, akkor annak fedezete megteremthető legyen.

## **Magyarország védelme**

A magyar nemzeti értékek és a szuverenitásunk megőrzése kiemelt fontosságú ahhoz, hogy hazánk minden tekintetben erős és biztonságos ország maradjon, így a honvédelem és a közbiztonság területei továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak. A rendvédelem megerősítése a 2022. évi költségvetésben is kiemelt szerepet kap, a költségvetés biztosítja a megfelelő forrásokat a feladatok ellátására

(\*Forrás: T/16118. számú Törvényjavaslat Magyarország 2022. évi költségvetéséről - fejezeti indoklás)

## II.

### Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

#### 1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

A település üzemeltetés számos feladata közül a zöldterület gazdálkodást, közvilágítás, köztemetők, és közutak fenntartását, valamint az üdülőhelyi feladatokat kiemelten kezeli a központi költségvetés, ezen feladatokat nem lakosság-arányosan, hanem az adott jogcím saját naturális mutatójára jutó fajlagos összeggel támogatja.

Az egyéb önkormányzati feladatokhoz az állam egy lakosra vetített fajlagos összeggel járul hozzá.

A település üzemeltetési feladatokra járó támogatások fajlagos összegei átlagosan 4,4%-kal emelkedtek. A számításoknál nem került figyelembevételre a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, mivel annak megállapítása eltér a többi naturális mutató alapján járó üzemeltetési támogatástól.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címen az alanyi jogos járó 100.000 Ft-ot kapja önkormányzatunk, amely a 2021. évinél 1.909.349 Ft-tal kevesebb. A költségvetési támogatásban azon önkormányzatok részesülnek az alap összegél magasabb központi forrásban, amelyek az OSAP jelentésben temetőt szerepeltettek vagy nem szerepeltettek temetőt, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához járulnak hozzá és a kapcsolódó kormányzati funkción temető ráfordítási költségek kerültek elszámolásra.

A központi költségvetés egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása jogcímen lakosonkénti fajlagos támogatást biztosít az önkormányzatok számára az Möt. 13.§-ában meghatározott, de a Kvtv.-ben külön nem nevesített kötelező feladatokhoz és a polgármesteri illetmény tiszteletdíj kifizetéséhez, valamint lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra. Egyéb feladatokra 2.800 Ft/lakos a fajlagos összeg, amely alapján 3.665.200 Ft lenne a járó támogatás, de a Kvtv. minimum összeget is meghatároz. Azon önkormányzatok részére, amelyek esetében lakosságszám 1.000 fő feletti és az 1 főre jutó adóerőképeség a 32.000 Ft-ot nem haladja meg a minimális támogatás összege 8.500.000 Ft. A járó támogatás 500.000 Ft-tal több a tavalynál, a minimum összeg 6,25%-os növelése alapján. A polgármesteri illetmény növelés támogatására a főállású polgármester jogán járó 3.915.653 Ft kormány-rendelet szerinti összeget kapja önkormányzatunk. Lakott külterületi feladatokra pedig 32.850 Ft-tal magasabb összegű a hozzájárulás a külterületi lakosok számának 6 fős növekedése és fajlagos összeg 150 FT/fő-vel történt emelése okán.

Az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcím az idei költségvetésben sem szerepel.

Településüzemeltetésre mindösszesen 3.076.754 Ft-tal több forrás jut 2022-ben, mint a megelőző évben, a támogatás növekmény mértéke 13,4%.

### II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

#### 1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása:

A központi költségvetés a köznevelésben foglalkoztatottak kereseteit meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzatok részére. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott

óvodaintézményekben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint a nevelőmunkát közvetlenül segítők létszáma után illeti meg.

A 2021. évihez képest a pedagógus végzettségűek bértámogatáshoz rendelt fajlagos összeg 401.400 Ft-tal emelkedett, a növekedési hatás 8,3%-os, összegben kifejezve 1.043.640 Ft lenne a forrástöbblet, ezt növeli a mutatószám 0,3 fővel való növekedés hatása, amely az óvodás gyermekek számított létszámának 2,6 fős növekedése a finanszírozás szempontjából elismert pedagógus létszám 2,6 főről – 2,9 főre való változását vonta maga után, amely 11,5%-os mértékű 1.578.870 Ft összegű további forrásként jelentkezik.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámára a gyermeklétszám alakulása nincs hatással, a finanszírozás alapját képező létszám továbbra is 2 fő.

A pedagógus végzettséggel nem rendelkező segítők után járó bértámogatás **fajlagos összegének** 3.318.000 Ft-ról – 3.378.000 Ft-ra történő **emelése** 1.120.000 Ft-tal növeli a feladatfinanszírozást.

## 2. Óvodaműködtetési támogatás:

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege 33,5%-kal növekszik az előző évihez képest, 130.000 Ft/fő/év. A teljes támogatási növekedés 1.338.820 Ft, mértéke 44,8% -os. A különbözatként jelentkező 11,3%-os mértékű köznevelési hozzájárulási többlet oka az óvodás gyermekek létszámának emelkedése. A 2022. naptári évre számított átlagos gyermeklétszám 33,3 fő, amely 2,6 fővel nagyobb, a tavalyi 30,7 fős évi átlagos mutatónál.

2022. évben a tervezett mutatószámok alapján az előző évihez képest 22,8%-kal magasabb összegű állami hozzájárulás illeti meg önkormányzatunkat. A köznevelési célú központi források növekedése 2.990.880 Ft.

## **III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

### Szociális feladatok egyéb támogatása:

A települési önkormányzatokat e jogcímen az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak átlagos létszáma, a településen élő 60 év feletti lakosok, valamint a lakosság száma elismert százalékos arányában illeti meg központi költségvetési forrás. A támogatás központilag kerül meghatározásra. Önkormányzatunk 3.107.226 Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesül, mint 2021. évben, amely az adóerő-képesség növekedéssel hozható összefüggésbe.

### Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

#### Szociális étkeztetés:

A támogatás a települési önkormányzatot A Szocvtv-ben. és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetékertében ellátottak száma szerint illeti meg. Ezen jogcímen igényelhető támogatás a népkonyhai étkeztetésben részesülők

után is. A fajlagos összeg a 2021. évihez képest +9,2%-kal változott, a tervezett mutatószám is növekedés mutat, bázisévinél 4 fővel magasabb. Előbbieknek köszönhetően a támogatás is emelkedett, a tavalyinál 569.800 Ft-tal több forrást eredményezett a befolyásoló tényezőkben bekövetkezett kedvező módosulás.

#### Házi segítségnyújtás

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely Szocvtv.-ben és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti a házi segítségnyújtást. Az önkormányzatot a feladat keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg. Az ellátásban részesülőket 2017. évtől két kategóriába kell sorolni szociális segítségben és személyi gondozásban részesülőkre. Mindkét jogcím esetében az előző évihez képest változatlan a mutató, a fajlagos összeg a személyi gondozás esetében növekedett 22,5%-kal, amely 1.020.240 Ft többlet hozzájárulást realizál.

#### Tanyagondnoki szolgáltatás

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást a Szocvtv. 60. §-a szerinti szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

A támogatás a fajlagos szolgáltonként 5.142.300 Ft-ra változott, e 12,5%-kal magasabb támogatási összegben illeti meg önkormányzatunkat.

#### Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azon települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek Szocvtv.-ben és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően a jogcímeik szerinti ellátást biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatot az ellátottak száma szerint illeti meg. A mutatószám nem változott, a fajlagos támogatási összeg 26,1%-os mértékű 1.753.200 Ft összegű többletforrást von maga után.

A Gondozási Központ feladatellátása után igénybe vehető támogatás mindösszesen: 22.771.640 Ft.

#### Intézményi gyermekétkeztetés támogatása:

A kötött felhasználású támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkezést. További feltétel még, hogy az étkezési térítési díj az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen, valamint, a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyag költségét.

#### Bértámogatás

A Kjt. és a Kjtvtv. továbbá egyéb a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatás jár a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, a foglalkoztatottak béréhez, és a kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz való hozzájárulás címen.

A bértámogatás a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozóra jutó fajlagos támogatási összeg a tavalyi évihez képest 11,1%-kal került emelésre, a növekedés 324.360 Ft-ot jelent.

A számított étkezői létszám csökkenés viszont a finanszírozás szempontjából elismert dolgozó létszámot 0,04 fővel csökkenti, és a többlet támogatást 216.348 Ft-ra mérsékli. 2022. évre a bértámogatás összege 3.132.348 Ft.

### Üzemeltetési támogatás

A gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz önkormányzatunk által igénybe vehető üzemeltetési támogatás összege a 2021. évinél 1.078.058 Ft-tal magasabb, amely 22,2%-os növekedés. A működési támogatás nyújt fedezetet az alanyi jogon járó étkezési térítési díj-kedvezményekre tekintettel meg nem fizetett nyersanyag és áfa költségekre is.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása is központilag kerül meghatározásra, összegéről a költségvetési törvényben foglaltak szerint a mutatószám felméréseket követően az felelős miniszter dönt.

Gyermekétkeztetési feladatok ellátására a tavalyinál mindösszesen 1.294.406 Ft-tal nagyobb összegű központi költségvetési támogatás áll önkormányzatunk rendelkezésére, a növekedés mértéke 16,7%.

### Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása

A kormánynek továbbra is kiemelt célkitűzése, hogy a legrászorultabb gyermekek részére valamennyi szünidőben biztosítsa az étkeztetést. Önkormányzatunk esetében az alacsony igényre való tekintettel 2022. évre is 40 adag került igénylésre a támogatás így 19.400 Ft. Az ellátotti létszám növekedése esetén, pótlólagos támogatás igény benyújtására van lehetőség.

### IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása:

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak fajlagos támogatása 2022-ben 2.213 Ft/lakosra változott. Ez lakosonként 7 Ft támogatási többlete jelent, továbbá a lakosok száma is kedvezően változott, 16 fővel magasabb, mint az előző évi. A két hatás összevontan 44.459 Ft-tal magasabb forrást ad eredményül a bázis évihez viszonyítva. A jogcímen járó támogatás 2.896.817 Ft, amelyből 10,0 %-ot kötelezően könyvtári állománygyarapításra kell fordítani.

### V. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás

A 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az adóerő-képességet meghatározó adóalap. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. 2021. évtől a szolidaritási hozzájárulás jogcím váltotta fel a kivezetésre került „beszámításon rendszer” keretében központi költségvetési részére teljesített önkormányzati hozzájárulást. Mártély Községi Önkormányzat adóerő-képessége 2022. évben **24.376 Ft/lakos**, amely érték alapján az önkormányzatot a korábbi évektől eltérően **szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség terheli, amelynek összege 695.987 Ft.**



Mártély Községi Önkormányzat 2021. és 2022. évi központi költségvetési hozzájárulásainak összehasonlítása									
adatok Ft-ban									
Állami támogatás jogcíme	mennyiségi egység	Mutató	2021. évi októberi felmérés		mennyiségi egység	Mutató	2022. évi támogatások		Változás a 2021. évhez képest
			Fajlagos	Módosított ei. 2021. évi októberi felmérés			Fajlagos	Eredeti ei.	
<b>Település üzemeltetési feladattámogatása</b>									
Zöldterület-gazdálkodás		95,6	25200	2 409 120		95,6	26000	2 485 600	103,2%
Közvilágítás fenntartásának támogatása		25,70	320000	8 224 000		25,70	335000	8 609 500	104,7%
Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása				2 009 349				100 000	5,0%
Közüta fenntartásának támogatása		7,56	235000	1 777 070		7,56	245000	1 852 690	104,3%
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása				8 000 000				8 500 000	106,3%
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterület lakos	201	2550	512 550	külterület lakos	202	2700	545 400	106,4%
Üdülőlhelyi feladatok támogatása	idegenforgalmi adóforint		1	-	idegenforgalmi adóforint		1	-	
Beszámítás - Ipari adó-bevétel miatti támogatás esőkenntés									
Polgármesteri illetmény támogatása - 9/2022.(I.14.) Korm. rendelet								3 915 653	
<b>ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:</b>		-	-	<b>22 932 089</b>		-	-	<b>26 008 843</b>	<b>113,4%</b>
<b>Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő k bértámogatása</b>		-	-	<b>19 275 900</b>		-	-	<b>23 018 410</b>	<b>119,4%</b>
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	fő	2,8	4861500	12 639 900	fő	2,9	5262900	15 262 410	120,7%
Pedagógus végzettséggel nem rendelkező óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő k bértámogatása (12.hó)	fő	2	3318000	6 636 000	fő	2	3878000	7 756 000	116,9%
<b>Óvodaműködtetési támogatás</b>		-	-	<b>2 990 180</b>		-	-	<b>4 329 000</b>	<b>144,8%</b>
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	fő	30,7	97400	2 990 180	fő	33,3	130000	4 329 000	144,8%
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:</b>				<b>22 286 080</b>				<b>27 347 410</b>	<b>122,8%</b>
<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen</b>				<b>24 733 100</b>				<b>25 539 414</b>	<b>103,3%</b>
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása		-	-	5 875 000		-	-	2 767 774	47,1%
Szociális étkeztetés	fő	44	87570	2 973 080	fő	48	73810	3 542 880	119,2%
Házi segítség nyújtás - szociális segítség - önálló	fő	2	25000	50 000	fő	2	25000	50 000	100,0%
Házi segítség nyújtás - személyi gondozás - önálló	fő	12	378110	4 537 320	fő	12	463130	5 557 560	122,5%
Falugondnoki vagy fanyagondnoki szolgálat	hó	12	4572000	4 572 000	hó	12	5142200	5 142 300	112,5%
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló	fő	30	2241900	6 725 700	fő	30	2828300	8 478 900	126,1%
Gyermekétkeztetés támogatása összesen				<b>7 793 820</b>				<b>9 087 106</b>	<b>116,6%</b>
Gyermekétkeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók -bértámogatása	fő	1,20	2 430 000	2 916 000	fő	1,16	2 700 300	3 132 348	107,4%
Gyermekétkeztetés üzemeltési támogatása				4 857 300				5 935 358	122,2%
A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	fő	513	40	20 520	fő	485	40	19 400	94,5%
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>				<b>32 626 920</b>				<b>34 626 620</b>	<b>106,5%</b>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	fő	1 293	2 206	2 852 358	fő	1 309	2 213	2 896 817	101,6%
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>				<b>2 852 358</b>				<b>2 896 817</b>	<b>101,6%</b>
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás								695 987	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>80 577 447</b>				<b>90 183 603</b>	<b>111,9%</b>

Mártély Községi Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok alapján az önkormányzatot a központi költségvetés 2. sz. melléklete szerinti jogcímenek megillető központi költségvetési támogatások összege 9.606.156 Ft-tal, 11,9%-kal magasabb az előző évinél. A támogatások összege mindösszesen: 90.183.603 Ft, tételeit költségvetési rendelet-tervezet **5. számú melléklete** tartalmazza.

### III.

#### A költségvetési tervezés megalapozása

A költségvetés készítése során részletes tervező-elemző munkát folytattunk. Az önkormányzati intézmények vezetőitől bekértük az intézményi költségvetések tervezetének elkészítését, az előzetesen összeállított megküldött táblázatok és a tervezési szempontok alapján, valamint kidolgozásra került az önkormányzat egyéb feladatainak, kötelezettségeinek (működtetéshez és pályázathoz kapcsolódó) bevételi, valamint kiadási előirányzat igénye.

A költségvetési tervezet előkészítésekor elsődleges feladatnak tekintettük:

- a bevételi és kiadási egyensúly megteremtését,
- az önkormányzat és intézményei kötelezően ellátandó feladatainak végrehajtását,
- zavartalan működés feltételeinek megteremtését,
- a korábban vállalt kötelezettségek 2022. évre áthúzódó hatásainak pénzügyi fedezetéhez forrásainak rendelést,
- a fejlesztések megvalósítását.

A költségvetés készítés során részletes tervező munkát folytattunk. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően mindkét intézmény esetében megkértük a saját területük vonatkozásában a költségvetés előzetes összeállítását. Különös figyelmet fordítva az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéből fakadó feszített költségvetésére, amely a korábbi évekről áthúzódó kötelezettségvállalások jelentős részét teszik ki. A tervek benyújtását követően egyeztetést folytattunk, így alakult ki a végleges költségvetés.

A költségvetési előirányzatok meghatározása során egyebek mellett főként a teljesség, a valódiság és az óvatosság számíteli alapelveket tartottuk szem előtt, mind a tervezett bevételek, mind a kiadások esetében. A jogszabályokkal meghatározott mértékű, valamint szükségesnek ítélt kiadásokat, a biztonságosnak minősített források erejéig terveztük.

## IV.

### **Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének részletezése**

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet, és a 2021. évi XC. költségvetési törvény rendelkezésein túl a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezései adják a keretet. Az önkormányzat kiemelt költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai a 2014. január 1-től bevezetésre került egységes rovatrend szerkezetében kerültek meghatározásra.

#### **Az Önkormányzat és intézményei összevont (konszolidált) költségvetési mérlege (1. melléklet)**

A mérleg az Önkormányzat és intézményei bevételi forrásait, tervezett kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben. A mérleg konszolidált, tehát az önkormányzat és intézményei közötti pénzmozgást (irányító szervi támogatást) kiszűrve tartalmazza.

Finanszírozási célú bevételként az önkormányzat és intézményei előző évi várható költségvetési maradványa szerepel 87.431 e Ft.

#### **Az Önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai (2., 3., és 4. mellékletek)**

A mellékletek tartalmazzák az Önkormányzat, a Gondozási Központ és az Általános Művelődési Központ költségvetési mérlegeit, a bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait.

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási főösszegei:

	Bevételi főösszeg	Kiadási főösszeg
Mártély Községi Önkormányzat	315 976 eFt	315 976 eFt
Gondozási Központ	38 996 eFt	38 996 eFt
Általános Művelődési Központ	90 663 eFt	90 663 eFt

### **Bevételek**

Az önkormányzat és intézményei bevételei, működési bevétel, a közhatalmi bevétel, államháztartáson belülről érkező támogatás, felhalmozási bevétel, átvett pénzeszköz, valamint a finanszírozási bevétel jogcímen realizálódnak.

## B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatot a 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján megillető működési célú állami hozzájárulásokat és az egyéb működési célú államháztartáson belülről származó bevételeket tartalmazza az előirányzati sor. A Központi költségvetési támogatások összege 90.184 eFt – jogcímenkénti részletezése az 5. számú mellékleten található.

B12-B16 Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről tartalmazza a közfoglalkoztatás fedezeteként érkező 5 340 eFt állami támogatást, 1 100 eFt földalapú támogatást, 4 000 eFt Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozást. Szintén ezen a soron került megtervezésre a 4 000 eFt összegű szociális ágazati összevont pótlék, 3 124 eFt az idei év megelőlegezésre, valamint a kieső iparüzési adóbevételek ellentételezésére biztosított 17 millió Ft állami hozzájárulás.

Az előirányzati sorban már szerepelnek pályázonkénti megbontásban a működési célú támogatások mindösszesen 732 e Ft összegben az alábbiak szerint:

- A településen élők hasznos szabadidő eltöltését segítő fejlesztések megvalósítása Kültéri fitness eszközök  
VP6-19.2.1.-84-5-17 12 eFt
- Külterületi helyi közutak fejlesztése  
VP6-7.2.1.-7.4.1.2-16 720 eFt
- Mindösszesen: 732 eFt**

## B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A sor előirányzata tartalmazza a felsorolt támogatások felhalmozási célú részét:

- Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás fejlesztései Mártély településen  
VP6-7.2.1.4-17 21.697 eFt
- Külterületi helyi közutak fejlesztése  
VP6-7.2.1.-7.4.1.2-16 26 668 eFt
- A településen élők hasznos szabadidő eltöltését segítő fejlesztések megvalósítása  
VP6-19.2.1.-84.9.1-169 2 985 eFt
- Mindösszesen 51 350 eFt**

## B3 Közhatalmi bevételek

A rovaton a helyi adókat, bírságok késedelmi pótlékot irányoztuk elő. A 2022. évi adóbevételek tervezésénél a 2021. évi tényleges bevételeket, a jogszabályi változások hatását, illetve a várható gazdasági változásokat vettük alapul. Tekintettel arra, hogy a 2021. évi XC. törvény 40. § értelmében a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek tételes

felsorolásában nem szerepel a beszedett gépjárműadó 40%-a, így ez az összeg idén sem illeti meg az önkormányzatot, valamint a Kormány 641/2021. (XI. 25.) Korm. rendelete értelmében KKV-k esetében az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó mértéke a 2022-es költségvetési évben is maximalizálva lett 1%-ban, így az idei évben is mérsékelt adóbevétellel számolunk.

Mindezek alapján az építményadót 648 eFt-ban a telekadót 591 eFt-ban került meghatározásra. Az önkormányzat legjelentősebb közhatalmi bevétele az állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétel, amely az idén tervezett összege 34 853 eFt, a teljes adó jellegű bevételek 86,74%-át teszi ki. A büntető jellegű adószerű bevételek (elkobzás, késedelmi kamat, pénzbüntetés) a korábbi évek gyakorlata szerint az évközben teljesült adatok alapján kerül meghatározásra. A többi adónemben számottevő változás nem történt, ezért ezeket a tervezett előirányzatokat a tavalyi évben realizált bevételek alapján számoltuk.

Tervezett adóbevételek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Közhatalmi bevétel	adatok ezer Ft-ban	
	2021. évi módosított e.i.	2022. évi tervezett e.i.
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA bevétel	180	0
Építményadó	675	648
Telekadó	643	591
Állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétele	40 000	34 853
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adók bevételei	201	150
Szabálysértési, helyszíni, közigazgatási bírságok helyi önkormányzatot megillető részének bevételei	0	0
Bírság, végrehajtási költség, pótlék	180	300
Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	505	140
Pénzbüntetés, elkobzás, késedelmi kamat	2 084	0
Magánszemélyek kommunális adója	3 804	3 500
<b>Összesen</b>	<b>48 272</b>	<b>40 182</b>

#### B4 Működési bevételek

A rovaton a szolgáltatások nyújtásából származó bevételek szerepelnek közterület használati díj bevételek, helyiség és egyéb bérleti díjak, készlet értékesítések, egyéb szolgáltatások ellenértéke (pl.: az Alföldvíz Zrt. által fizetendő szennyvízcsatorna bérleti díj) étkeztetéshez kapcsolódó ellátási díjak és a tételekhez kapcsolódó Áfa bevételek mindösszesen 35.895 eFt, az alábbi részletezéssel:

Mártély Községi Önkormányzat – bérleti díjak, közterület használati díjak stb.	9 500 eFt
Gondozási Központ – ellátási díjak	6 164 eFt
ÁMK – szállás, terembérlet, ellátási díjak stb.	20 231 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>35 895 eFt</b>

#### B7 Felhalmozási célra átvett pénzeszköz

Ezen a rovaton került megtervezésre csatornázáshoz kapcsolódó lakossági érdekeltségi követelések összege 500 e Ft összegben.

### B8 Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat és intézményei irányító szervei támogatásai összegét, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét terveztük finanszírozási bevételként.

Az irányító szervei támogatás az intézmények kiadásainak azon részének forrása, amelyre az intézmény saját bevétele nem nyújt fedezetet, az idei évben ez az összeg mindösszesen 101 797 eFt jelent, melyből a Gondozási Központ 32 512 eFt, az Általános Művelődési Központ részére 69 285 eFt került tervezésre. Ezen a rovaton az előirányzott állami támogatásokon felül az önkormányzati forrásból mindösszesen 35 695 eFt került tervezésre a két intézmény részére.

Az intézmények irányító szervei támogatása az alábbiak szerint alakul:

<b>Gondozási Központ</b>		<b>32 512 eFt</b>
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	<b>22 771 eFt</b>	
Különbözet: irányítószervi támogatás (eredeti ei.)	9 741 eFt	
szociális ágazati pótlék évközi utalásainak összege	4 000 eFt	
Különbözet: irányítószervi támogatás	5 741 eFt	

<b>Általános Művelődési Központ</b>		<b>69 285 eFt</b>
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	<b>39 331 eFt</b>	
Köznevelési feladatokra	27 347 eFt	
Közművelődési feladatokra	2 897 eFt	
Gyermekétkeztetési feladatokra	9 087 eFt	
Különbözet: irányítószervi támogatás (eredeti ei.)	29 954 eFt	

---

<b>Intézményi finanszírozás összesen</b>		<b>101 797 eFt</b>
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	<b>66 102 eFt</b>	

Az előző évi maradvány tervezett összege az alábbi táblázatban került összefoglalásra. Tekintettel arra, hogy a végleges költségvetési pénzmaradvány adatok a 2021. évi költségvetési beszámoló elkészítését követően válnak ismertté, az esetleges eltéréseket a módosítás során rendezzük a költségvetésben.

#### Tervezett előző évi költségvetési maradvány igénybevétel

Megnevezés	Előző évi költségvetési maradvány összege
Mártély Községi Önkormányzat	85 964
Gondozási Központ	320
Általános Művelődési Központ	1 147
<b>Összesen</b>	<b>87 431</b>

Az Önkormányzat tervezett bevételi előirányzata **343 838 e Ft**.

## Kiadások

A kiadási rovatok tartalmának meghatározásakor arra törekedtünk, hogy a zavartalan működéshez, és a kötelezően ellátandó feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások és ráfordítások a szükséges szinten kerüljenek megtervezésre. A gazdálkodásunk során különös gondot kell fordítanunk arra, hogy önkormányzatunk a rendelkezésre álló kereteken belül maradva vállaljon kötelezettségeket.

### K1 Személyi juttatások

A tervezése során az alkalmazottak személyi illetményeinél figyelembe vettük, hogy a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló rendelet szerint 2022. január 1. napjától kezdődően a minimálbér legkisebb bruttó összege 200 000 Ft, a szakképzett munkavállalók garantált bérminimumának bruttó összege 260.000 Ft. A személyi juttatások kiadásainak mértékét elsősorban a törvényi szabályozás határozza meg, mindkét intézményben a legjelentősebb kiadást a személyi juttatások és annak járulékai képviseli, amely fedezetét a költségvetésben biztosítani szükséges. A munkavégzéshez kapcsolódó, illetve egyéb juttatások, valamint az állományba nem tartozók juttatásai (pl. képviselői tiszteletdíjak, költségtérítések) is ezen előirányzati sort terhelik. Munkabér címen 100.341 eFt, pályázathoz kapcsolódó személyi juttatás idén nem került tervezésre.

A tavalyi tervezéshez hasonlóan a közfoglalkoztatás címen csak a már támogatási szerződéssel alátámasztott foglalkoztatás kiadásait terveztük, a későbbiekben megvalósuló projektek kiadásaival – és bevételeivel – évközi módosítások során korrigáljuk az érintett előirányzatokat. A közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér után fizetendő munkaadót terhelő járulék mértéke idén 6,5 %. A tavalyi évről áthúzódó hatósági szerződés értelmében 2022. január 1. és február 28. között foglalkoztatunk 2 főt hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás és 17 főt járási startmunka mintaprogram keretében.

A tervezett előirányzat 5.596 eFt. Mindösszesen a személyi juttatás címen a K1-es rovaton 105.937 eFt a tervezett előirányzat.

### K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulékok kerültek tervezésre ezen a rovaton, figyelembe véve a hatályos járulék és adó mértéket, a tervezett előirányzat: 13.494 e Ft.

	Személyi juttatások	Személyi juttatások közterhei
Mártély Községi Önkormányzat	25 129 eFt	3 003 eFt
Gondozási Központ	24 856 eFt	3 216 eFt
Általános Művelődési Központ	55 952 eFt	7 275 eFt
<b>Összesen</b>	<b>105 937 eFt</b>	<b>13 494 eFt</b>

### K3 Dologi kiadások

A rovaton a településüzemeltetéshez, valamint az önkormányzat és intézmények működtetéséhez kapcsolódó kiadásokat terveztük a 2021. évi kötelezettségvállalásokat és teljesítési adatokat alapul véve, a fokozottan takarékos felhasználás jegyében.

A 2021. évi keretek az adott kiadásnem bázis évi tény adata alapján a tárgy évre várható ráfordításain túl, a pályázatok dologi jellegű költségei, valamint – kiemelt fontossággal – az áthúzódó kötelezettségek figyelembevételével kerültek meghatározásra. Mindezeket önkormányzati szinten összegezve a rovat előirányzata: 85.905 eFt.

### 2022. évi intézményi dologi kiadások

adatok  
eFt-ban

Megnevezés	Mártély Községi Önkormányzat			Gondozási Központ	ÁMK	Összesen
	Önkor- mányzat	Beruházá- sokhoz kapcsolódó	Összesen			
K311 Szakmai anyagok beszerzése	59	-	59	55	332	446
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 900	-	4 900	921	11 760	17 581
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	353	-	353	60	271	684
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	201	-	201	55	110	366
K331 Közüzemi díjak	6 978	-	6 978	540	3 095	10 613
K332 Vásárolt étellemezés	137	-	137	6 200	1 417	7 754
K333 Bérleti és lízingdíjak	176	-	176	-	-	176
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 000	-	2 000	600	357	2 957
K335 Közvetített szolgáltatások	49	-	49	-	35	84
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 000	1 648	4 648	110	-	4 758
K337 Egyéb szolgáltatások	11 760	2 242	14 002	293	2 930	17 225
K341 Belföldi kiküldetés	-	-	-	30	103	133
K342 Reklám és propaganda kiadások	1 470	220	1 690	-	-	1 690
K351 Vásárolt termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója	7 600	1 017	8 617	2 030	5 800	16 447
K352 Fizetendő általános forgalmiadó	1 500	-	1 500	-	1 100	2 600
K353 Kamatkiadások	42	304	346			346
K355 Egyéb dologi kiadások	500	1 389	1 889	30	126	2 045
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>40 725</b>	<b>6 820</b>	<b>47 545</b>	<b>10 924</b>	<b>27 436</b>	<b>85 905</b>



Az önkormányzat 47.545 eFt összegű dologi kiadások előirányzatából 6.820 eFt a beruházásokkal kapcsolatban felmerült összegek kerültek tervezésre. A dologi kiadások megbontása a pályázatok, valamint a rovatok tekintetében a következőként alakul:

**Beruházásokhoz kapcsolódó pályázati forrásból finanszírozásra kerülő 2022. évi dologi kiadások (e Ft-ban)**

Pályázat megnevezése és azonosítója	K336	K337	K342	K351	K353	K355	Dologi kiadás összege
Településfejlesztési feladatok	250	2 242		596		950	4 038
TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 Kerékpárút (Gyk.: 508)					304	439	743
TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015 Energetikai korszerűsítés - 4 épület (Gyk.: 510)	798		150	230			1 178
Tanyák háztartási léptékű fejlesztése VP6-7.2.1.4-17 (Gyk.: 522)	600		70	191			861
<b>Összesen</b>	<b>1 648</b>	<b>2 242</b>	<b>220</b>	<b>1 017</b>	<b>304</b>	<b>1 389</b>	<b>6 820</b>

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

2015. március 01-től az addigi állam és önkormányzatok által is finanszírozott ellátások egy része járási, míg más része kizárólagosan önkormányzati hatáskörbe került azzal, hogy az önkormányzatok szociális rendeletükbe foglalva maguk határozzák meg, hogy a települési támogatások mely formáját, milyen feltételekkel nyújtják a **saját bevételeik terhére**.

A segélyek megállapítása Képviselő-testületi hatáskörben történik. A keretösszeg 800 eFt-ban került meghatározásra, a korábbi évek kifizetésekre vonatkozó teljesítési adatai alapján.

K5 Egyéb működési célú kiadások

Ezen a rovaton kerültek megtervezésre a helyi egyesületeknek, alapítványoknak nyújtott támogatások, működési kölcsönök, illetve a tartalékok. Civil szervezetek támogatásának kerete a tervezett tevékenységükre tekintettel 1.500 e Ft az idén.

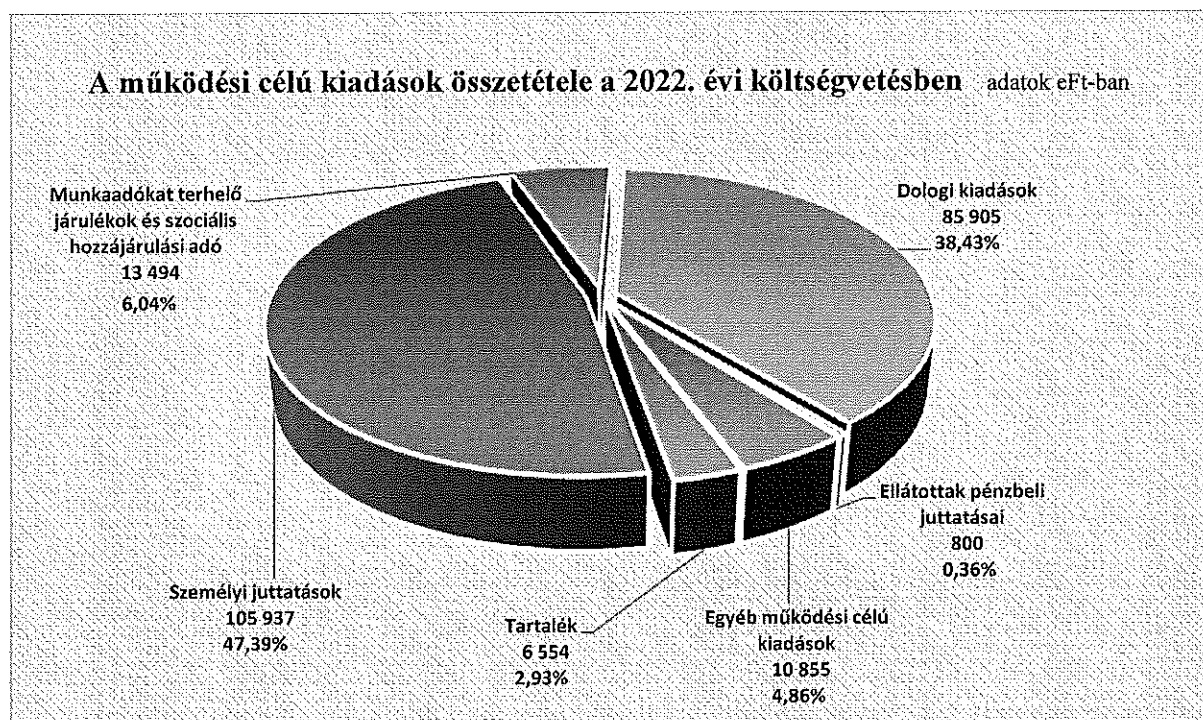
- A Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulásban ellátott szociális feladatok elvégzésért fizetendő kiegészítő hozzájárulás címen a tavalyi teljesülés korrigált adatai alapján 355 eFt-ot tervezünk átadni a HTKT Kapcsolat Központ részére.
- A korábbi években szünetelt testületi határozat értelmében az önkormányzat csatlakozott a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszerhez, melyhez a rendszerhez köthető kiadásokat ezen az előirányzati soron kell tervezni.
- A Polgárőr, Tűz- és Vagyonvédelmi Közhasznú Egyesület Mártély részére az egyesület munkájának zavartalan működéséhez 400 eFt vissza nem térítendő pénzbeli támogatás kerül átadásra.
- Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város részére a közös hivatal működtetéséhez való hozzájárulás címen 9.000 eFt-ot tartalmaz e költségvetési sor. Önkormányzatunk saját

bevételeiből (helyi adó és működési bevétel) járul hozzá Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó Polgármesteri Hivatal, mint közös hivatal – Kvtv. 2. számú melléklet I.1.a Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímű központi költségvetési forrással nem finanszírozott – fenntartási kiadásaihoz. A központi költségvetés a hatályos költségvetési törvénybe foglalt paraméterek és a közös hivatalt alkotó önkormányzatok lakosságszáma figyelembevételével meghatározott finanszírozás szempontjából elismert hivatali létszám alapján nyújt támogatást az intézmény működéshez.

- Tartalék jogcímen a Tanyafejlesztési pályázat önjelölt lakossági általi befizetés került tervezésre 6.554 e Ft összegben.

K5 rovaton tervezett tételek előirányzata mindösszesen 17.409 eFt.

A K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai és K5 Egyéb működési célú kiadások rovatokon, azok jellegéből adódóan az intézmények nem tervezhetnek kiadást.



## Felhalmozási kiadások

### K6 Beruházások

A költségvetés összeállítása során az intézményvezetők felmérték az intézmények részéről felmerült felhalmozási jellegű kiadási igényeket. A többkörös tervezés után a fesztes költségvetésre való tekintettel az intézmények az idei évben nem terveztek tárgyi eszköz beszerzéseket.

A költségvetés eredeti fejlesztési előirányzata nem tartalmazza azokat a beruházási tételeket, amelyeknek a megvalósítása az idei évben esedékes, viszont a forrása jelenleg a költségvetésben nem áll rendelkezésre, mivel a projekt Támogató Okirata utólagos finanszírozásról rendelkezik, vagyis az önkormányzat részéről a megelőlegezést igényel.

A megelőlegezendő támogatási rész fedezetének biztosítása – pl. fejlesztési célú hitelfelvétel – külön Képviselő-testületi döntést, és további intézkedést igényel. A kapcsolódó forrás évközi módosítás során kerül beemelésre az önkormányzati költségvetésbe.

A pályázati forráshoz kapcsolódó beruházások az alábbi táblázatban kerültek részletezésre:

#### **Pályázati forrásból megvalósuló fejlesztések 2022. évben**

sorszám	megnevezés	Beruházási előirányzat (bruttó, egyenes ÁFA-val együtt) (K 6 rovat) adatok Eft-ban	
		2021. évről ÁTHÚZÓDÓ kötelezettség	2022. évi tervezett ÚJ kötelezettségvállalás
<b>I.</b>	<b>Energia ellátási ágazat</b>		
	VP6-7.2.1.4-17 "Tanyák háztartási léptékű fejlesztése" (Gyk.: 522) K62-00	20 408	17 938
	<b>ágazat összesen</b>	<b>20 408</b>	<b>17 938</b>
<b>II.</b>	<b>Közlekedés-hírközlési ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Oktatási, sport, kulturális ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Vízgazdálkodási ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Egészségügyi, szociális ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Ingatlan-gazdálkodási ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Környezetvédelmi ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Egyéb ágazat</b>		
	<b>ágazat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>20 408</b>	<b>17 938</b>
	<b>2022. évi tervezett kötelezettség-vállalás összesen</b>	<b>38 346</b>	

Az önkormányzat költségvetésének beruházási előirányzati sora a pályázati forrásból megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza 38 346 eFt összegben, az előirányzati sor csökkentve a „Tanyák háztartási léptékű fejlesztése” kapcsán befizetett lakossági önerő összegével, mely 6 554 eFt-ot jelent.

## 2022. évi költségvetés projektismertető

### **Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás fejlesztései Mártély településen (VP6-7.2.1.4-17)**

A projekt legfőbb célja, hogy a mártélyi külterületi tanyákon fejlesztések valósulhassanak meg - ezzel javítva az ott lakók, illetve az oda költöző lakosok életminőségét, életszínvonalát.

A fejlesztésekkel érintett tanyák egy részében nincs kiépített villamoshálózat, egy részében pedig alacsony teljesítményű. Több tanyán napelemes rendszer telepítésére kerülne sor. Egyes tanyák esetében az ivóvíz minősége sem megfelelő, ezen tanyákon fejlesztésre kerülne az ivóvíz ellátási rendszer, egy tanya esetében pedig a szennyvíz kezelését segítő rendszer kiépítésére kerülne sor.

A pályázat 90%-os támogatási intenzitású. A támogatási összeg: 41 450 ezer Ft.

A projekt kapcsán határidő-hosszabbítási kérelemmel éltünk, mely kérelem még elbírálás alatt áll.

A villamosenergia-igények kapcsán elmondható, hogy az érintett tanyák 65%-ánál már megkötésre kerültek a hálózati csatlakozási szerződések, folyamatban van a kivitelezés (a többi tanya még tervezési fázisban tart a nyomvonal többszöri módosításának szükségessége okán). Megkötésre került a napelem telepítésre vonatkozó szerződés. A többi projektelelem beszerzése előkészítés alatt áll.

### **Településfejlesztési kiadások, pályázati előkészítési költségek**

Folyamatosan figyelemmel kísérjük az esetleges pályázati lehetőségeket. Ehhez szükséges előkészítési költségekre, tervezési díjakra kértünk forrást a 2022. évi költségvetés-tervezetünkben.

### **Már csak dologi kiadások merülnek fel az alábbi projektek kapcsán:**

### **TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015 „Mártély Önkormányzati tulajdonú épületeinek energetikai korszerűsítése”:**

A fejlesztés során a csecsemőgondozó, a polgármesteri hivatal, a gondozási központ és a régi rendelőintézet került korszerűsítésre. A beruházás során energetikai racionalizálásra került sor, így cserére kerültek az elavult nyílászárók, homlokzati és fődémszigetelés került kialakításra, valamint a fűtési rendszer korszerűsítése valósult meg, melegvíz ellátással. Megújuló energiaforrás felhasználására napelemek segítségével került sor. A felújítási munkálatok 2019-ben befejeződtek, már csak a projekt zárásához szükséges tennivalók elvégzése szükséges.

## K7 Felújítások

Az intézmények esetében nem merült fel az idei évben felújítási célú kiadás. Az önkormányzat által 2 488 eFt került előirányzásra, amely elsősorban az önkormányzati víziközművagyonot érintő Alföldvíz Zrt. által megvalósuló Havarria jellegű építészeti, gépi rekonstrukciós munkálatok fedezetét biztosítja.

Intézmény	K6 Beruházások	K7 Felújítások
Gondozási Központ	0 eFt	0 eFt
Általános Művelődési Központ	0 eFt	0 eFt
Önkormányzat	31 792 eFt	2 488 eFt
<b>Önkormányzat mindösszesen:</b>	<b>31 792eFt</b>	<b>2 488 eFt</b>

## K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A rovaton kell könyvelni az Európai Uniótól felhalmozási célú átvett pénzeszközként kapott bevételek bármely okból, a bevétel elszámolását követő években történő visszafizetését. Önkormányzatunknak a TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 azonosító jelű Mártélyi kerékpárút bővítése projekttel kapcsolatban keletkezett visszafizetési kötelezettsége.

### **TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 „Mártélyi kerékpárút bővítés”:**

A projekt kapcsán kiírt közbeszerzési eljárásra beérkezett ajánlatok és a rendelkezésre álló forrás között 162 millió Ft különbség merült fel. Mivel a Közreműködő Szervezet a megvalósításhoz szükséges többletforrást nem tudta biztosítani, ezért a hiányzó forrást önerőből vagy hitelfelvételből kellett volna biztosítani az Önkormányzatnak.

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. október 17-én megtárgyalta a fenti lehetőségeket, és tekintettel az Önkormányzat anyagi helyzetére úgy döntött, hogy a projekt többletforrás igényét nem áll módjában biztosítani, így kezdeményezésre került a 2017. október 9-én aláírt Támogatási Szerződés felbontása, valamint a projekt visszaadása.

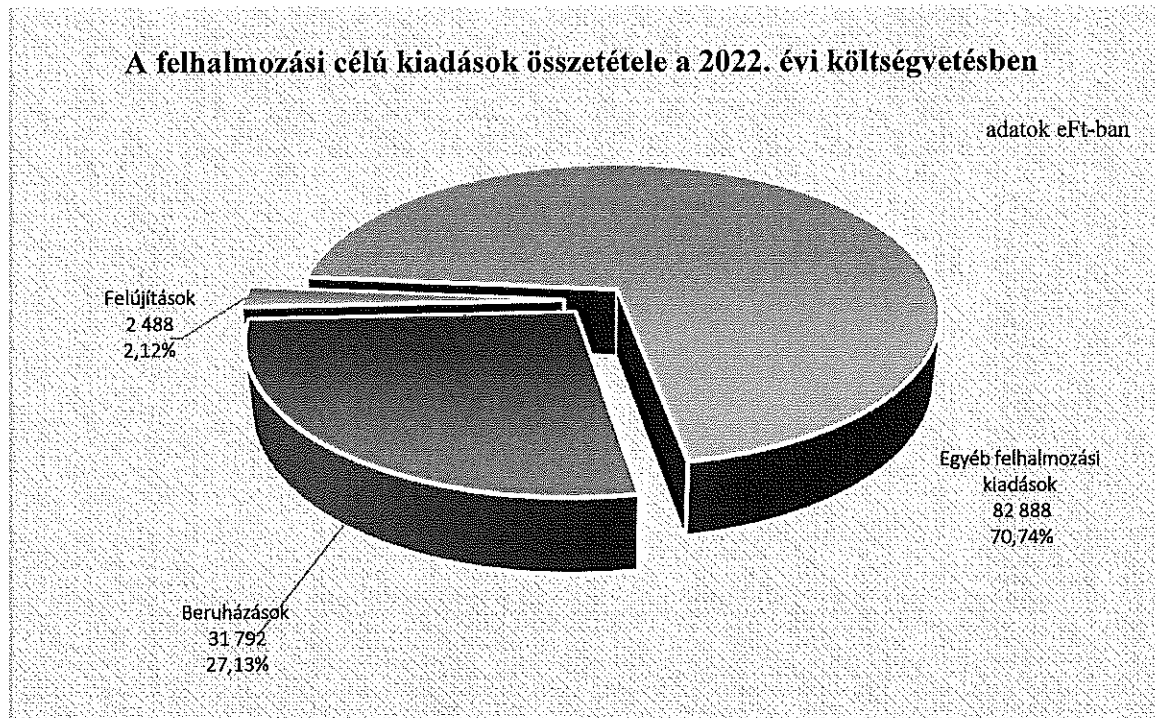
A fentiek miatt a támogatási összeget (199.997.326 Ft) és a kapcsolódó ügyleti kamatot vissza kell fizetni a Támogató részére.

Az előkészítési szakaszban merültek fel kiadások, amely miatt visszafizetendő összeg teljes egészében az elkülönített kincstári számlán nem áll rendelkezésre. A tavalyi költségvetési évben megkezdett törlesztőrészletek után fennmaradó 82 887 eFt tőke visszafizetése került előirányozva, mint az idei költségvetési évet terhelő visszafizetési kötelezettség. A projekthez köthető ügyleti és késedelmi kamat összege összesen 743 eFt amelyek a beruházásokhoz kapcsolódó dologi kiadások között került részletezésre.

## K9 Finanszírozási kiadások

A rovaton kizárólag az önkormányzatra vonatkozóan szerepel tervezett kiadás, amely kétféle címen tartalmaz előirányzatot:

- Intézmények irányítószeri támogatása címen 101 797 eFt-ot, amely a Gondozási Központ 32.512 eFt, valamint az ÁMK 69.285 eFt összegű támogatására
- Államháztartáson belüli megelőlegezések „visszafizetése” címen 3.125 e Ft-ot, amely a 2021. év decemberében a 2022. évi állami támogatások terhére kiutalt összeg elszámolására nyújt fedezetet.



Az önkormányzat tervezett kiadási előirányzata **343 838 e Ft**.

## **Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelete mellékletei:**

### **1. melléklet**

Mártély Község Önkormányzat 2022. évi konszolidált költségvetési mérlege

### **2. melléklet**

Mártély Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

### **3. melléklet**

Gondozási Központ 2022. évi költségvetési mérlege

### **4. melléklet**

Általános Művelődési Központ 2022. évi költségvetési mérlege

### **5. melléklet**

2022. évi központi költségvetési támogatások

### **6. melléklet**

Engedélyezett álláshelyek alakulása 2022. évben

### **7. melléklet**

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai

### **8. melléklet**

Előirányzat felhasználási ütemterv. Havi bontásban mutatja be a várható bevételek és kiadások alakulását

### **9. melléklet**

Közvetett támogatások

### **10. melléklet**

Tartalékok

### **11. melléklet**

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

### **12. melléklet**

Mártély Községi Önkormányzat Európai Unióból megvalósuló projektjei

## RENDELET-TERVEZET

### Mártély Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

#### az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. Általános rendelkezések

##### 1. §

(1) Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a feszített gazdálkodási körülményekre figyelemmel alkotja meg költségvetési rendeletét. A költségvetésben szereplő kiemelt előirányzatok fokozott betartása valamennyi érintett intézmény vezetőjének elsődleges feladata.

(2) A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, szerveire és bizottságaira, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ), Mártélyi Általános Művelődési Központ.

##### 2. §

A Képviselő-testület a költségvetési címrendet a következők szerint határozza meg a 2022. évre:

1. **Cím** 1. Mártély Községi Önkormányzat
2. **Alcím**
  - a) 1. Mártély Községi Önkormányzat
  - b) 2. Gondozási Központ
  - c) 3. Mártélyi Általános Művelődési Központ

#### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) bevételi főösszegét **343 838** eFt-ban,
- b) kiadási főösszegét **343.838** eFt-ban.

#### 3. A költségvetés részletezése

##### 4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegnek és kiadási főösszegnek, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei, valamint egyes kiemelt feladatai címek, rovatrendek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését összesítve e rendelet 1. melléklete tartalmazza.



- (2) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatát, valamint egyes kiemelt feladatai címek, rovatrendek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 2. melléklete tartalmazza.
- (3) A Gondozási Központ bevételi és kiadási előirányzatát, valamint egyes kiemelt feladatai címek, rovatrendek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (4) A Mártélyi Általános Művelődési Központ óvodai egységének gyermekétkeztetésre vonatkozó bevételi és kiadási előirányzatát, valamint egyes kiemelt feladatai címek, rovatrendek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzatot 2022. évben megillető központi költségvetési támogatások jogcímenkénti bontását e rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2022. évre engedélyezett létszámát e rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat önként vállalt feladatairól készült kimutatást e rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét e rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatást e rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (10) A Tartalékok előirányzat részletezését e rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (11) Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja előírja, hogy a 29/A § szerinti tervszámoknak megfelelően az önkormányzatoknak a költségvetési év és az azt követő három év kiemelt előirányzatainak tervszámait is be kell mutatniuk egy gördített költségvetési tervezetben, amelyet e rendelet 11. melléklete tartalmaz.
- (12) Az Önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló projektjeit e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

## 5. §

Az Önkormányzat 2022. évben a magánszemélyek kommunális adóból származó teljes bevételét működési bevételként kívánja elszámolni.

## 6. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2022. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön és módosítson, ideértve a vagyonszolgáltatáshoz kötődő döntéseket is, kivéve a 100 E Ft értéket meghaladó ingó -, értékhatártól függetlenül az ingatlan vagyontárgy elidegenítését, valamint tgyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzat célirányos felhasználására.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját folyó bevételeik beszedésére, valamint a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására a jogszabályi előírások és a Képviselő-testület felhatalmazása alapján saját hatáskörben jogosultak és kötelesek.

(3) Az Önkormányzat által igényelt állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok kimutatásáért, a tanügyi statisztikai adatokért, az egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatások megfelelő, pontos vezetéséért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

## 7. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatuk főösszegének módosítását - az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből - saját hatáskörben kezdeményezhetik. Kiemelt bevételi jogcím többletteljesítése esetén - amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot - az intézményi költségvetési főösszeg csak támogatási szerződés alapján, meghatározott célra átvett felhalmozási és működési célú pénzeszközökkel emelhető.

(2) Ha az (1) bekezdésben meghatározott bevételi többlet miatt kerül sor a bevételi előirányzat emelésére, saját hatáskörben a dologi kiadások kiadási előirányzatának módosítása az intézmény részéről kezdeményezhető.

(3) A kiemelt előirányzatok között átcsoportosításra átruházott hatáskörben a polgármester jogosult a költségvetési főösszeg 5%-áig. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a polgármester a Képviselő-testület soron következő rendes ülésén köteles tájékoztatást nyújtani.

(4) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosításáról, azt részletesen indokolva, folyamatosan tájékoztatják a polgármestert.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2022. évben 38 650 forint, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselőtestület az illetményalapot 51.500 Ft-ban állapítja meg.

## 8. §

(1) Az előző évi – a Képviselő-testület által jóváhagyott – költségvetési maradvány összegével az intézmények költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

(2) A polgármester intézkedik 3.000 e Ft feletti olyan pénzeszköz lekötéséről, amely több mint három hónapig nem kerül felhasználásra. A pénzüsszeget lekötni, annak várható felhasználásáig, az Önkormányzat számlavezető bankjánál lehet.

## 9. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szakmai feladataik ellátása, az önkormányzati körön kívüli költségvetési források igénybevételére irányuló tevékenységeik (pályázatok, megállapodások stb.) az alapító okiratban megjelölt, alapfeladatok ellátása minőségének javítására irányulhatnak.

(2) Az intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat költségvetési többlettámogatást igényel. Többlettámogatási igénnyel nem járó szakmai pályázat benyújtása esetén az intézmény vezetőjének tájékoztatási kötelezettsége van a polgármester felé.

## 10. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláit 2022. évben a Takarékbank vezeti.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei átmenetileg szabad pénzeszközeiket csak az (1) bekezdés szerinti pénzügyintézetnél helyezhetik el tartós betétként. A betét elhelyezés - a lekötés időtartama alatt - a költségvetési szerv részéről nem eredményezhet finanszírozási igényt. A tartós betétről tájékoztatni kell a polgármestert.

### **11. §**

(1) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A hitelszerződés aláírására e rendelet felhatalmazása alapján az Önkormányzat képviselőjében a polgármester és a jegyző jogosult.

### **12. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Dr. Putz Anita sk.**  
**polgármester**

**Dr. Tatár Zoltán sk.**  
**jegyző**

## Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés F) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,

a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény),

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

A rendelet megalkotásának társadalmi célja az, hogy az önkormányzat gazdálkodása az állampolgárok számára nyomon követhető legyen, átfogó képet adjon az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremtsen az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A szakmai oka az, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A rendelet nemzetgazdasági hatása, hogy az önkormányzat az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

# MÁRTÉLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

intézmény megnevezése

1. melléklet

adatok e Ft-ban

## 2022. évi KÖLTSÉGVETÉS tervezet

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2022. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	125 954	145 061	125 480	K 1	Személyi juttatások	83 991	99 315	105 937
B 3	Közhatalmi bevételek	25 350	48 272	40 182	K 2	hozzájárulási adó	13 411	14 659	13 494
B 4	Működési bevételek	31 906	43 012	35 895	K 3	Dologi kiadások	90 595	118 187	85 905
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök			0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500	1 500	800
					K 5	Egyéb működési célú kiadások	23 935	33 384	17 409
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>183 210</b>	<b>236 345</b>	<b>201 557</b>		<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>213 432</b>	<b>267 045</b>	<b>223 545</b>
	<i>Működési célú költségvetési hiány</i>			21 988		<i>Működési célú költségvetési többlet</i>			
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	34 638	34 676	51 350	K 6	Beruházások	55 139	61 116	31 792
B 5	Felhalmozási bevételek			3 000	K 7	Felújítások	6 037	5 881	2 488
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	5 524	500	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	165 609	166 586	82 888
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>35 138</b>	<b>40 200</b>	<b>54 850</b>		<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>226 785</b>	<b>233 583</b>	<b>117 168</b>
	<i>Felhalmozási célú költségvetési hiány</i>			62 318		<i>Felhalmozási célú költségvetési többlet</i>			
	<b>Költségvetési hiány</b>			<b>84 306</b>		<b>Költségvetési többlet</b>			
B 8	Finanszírozási bevételek (hitelek, pénzmaradvány)	225 032	225 958	87 431	K 9	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsönök törlesztése, betételhelyezés,	3 163	3 163	3 125
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>443 380</b>	<b>503 791</b>	<b>343 838</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>443 380</b>	<b>503 791</b>	<b>343 838</b>

## Mártély Községi Önkormányzat

intézmény megnevezése

2. melléklet

adatok e Ft-ban

### 2022. évi KÖLTSÉGVETÉS tervezet

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	125 954	144 661	125 480	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 490	35 696	25 129
B 3	Közhatalmi bevételek	25 350	48 272	40 182	K 2	Dologi kiadások	3 142	4 346	3 003
B 4	Működési bevételek	7 000	12 582	9 500	K 3	Ellátottak pénzbeli juttatásai	57 139	78 418	47 545
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 012	0	K 4	Egyéb működési célú kiadások	1 500	1 500	800
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>158 304</b>	<b>206 527</b>	<b>175 162</b>	K 5	<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>23 935</b>	<b>33 384</b>	<b>17 409</b>
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	34 638	34 676	51 350			106 206	153 344	93 886
B 2	Felhalmozási bevételek	0	276	3 000	K 6	Beruházások	55 037	60 930	31 792
B 5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	5 524	500	K 7	Felújítások	4 386	4 386	2 488
B 7	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	35 138	40 476	54 850	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	165 609	166 586	82 888
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>35 138</b>	<b>40 476</b>	<b>54 850</b>		<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>225 032</b>	<b>231 902</b>	<b>117 168</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>193 442</b>	<b>247 003</b>	<b>230 012</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>331 235</b>	<b>389 216</b>	<b>211 054</b>
B811	Finanszírozási bevételek (hitelek)	0		0	K 911- 913	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsön törlesztése)	0		0
B813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	222 712	223 159	85 964	K 914	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 163	3 163	3 125
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés				K 915 K916	Finanszírozási kiadások (intézmények támogatása) Betételhelyezés	81 753	81 753	101 797
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>416 154</b>	<b>470 162</b>	<b>315 976</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>416 154</b>	<b>470 162</b>	<b>315 976</b>

## Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központ

intézmény megnevezése

3. melléklet  
adatok e Ft-ban

### 2022. évi KÖLTSÉGVETÉS tervezet

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 1	Személyi juttatások	18 987	19 105	24 856
B 3	Közhatalmi bevételek				K 2	szociális hozzájárulási adó	2 891	2 935	3 216
B 4	Működési bevételek	5 906	6 330	6 164	K 3	Dologi kiadások	10 039	10 502	10 924
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
					K 5	Egyéb működési célú kiadások			
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>5 906</b>	<b>6 330</b>	<b>6 164</b>		<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>31 917</b>	<b>32 542</b>	<b>38 996</b>
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 6	Beruházások	102	0	0
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	K 7	Felújítások	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások			
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>		<b>5 906</b>	<b>6 330</b>	<b>6 164</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>		<b>32 019</b>	<b>32 542</b>	<b>38 996</b>
B 813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának	483	582	320	K 9	Finanszírozási kiadások			
B816	támogatás - ebből állami hozzájárulás e Ft	25 630	25 630	32 512					
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>32 019</b>	<b>32 542</b>	<b>38 996</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>32 019</b>	<b>32 542</b>	<b>38 996</b>

## Mártély Községi Önkormányzat Általános Művelődési Központ

intézmény megnevezése

4. melléklet

adatok e Ft-ban

### 2022. évi KÖLTSÉGVETÉS tervezet

Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2021. évi eredeti ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	2021. évi módosított ei	2022. évi eredeti ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	400	0	K 1	Személyi juttatások	44 514	44 514	55 952
B 3	Közhatalmi bevételek				K 2	szociális hozzájárulási adó	7 378	7 378	7 275
B 4	Működési bevételek	19 000	24 100	20 231	K 3	Dologi kiadások	23 417	29 267	27 436
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök			0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
					K 5	Egyéb működési célú kiadások			
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>19 000</b>	<b>24 500</b>	<b>20 231</b>		<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>75 309</b>	<b>81 159</b>	<b>90 663</b>
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	K 6	Beruházások	0	186	0
B 5	Felhalmozási bevételek			0	K 7	Felújítások	1 651	1 495	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások			
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>1 651</b>	<b>1 681</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>19 000</b>	<b>24 500</b>	<b>20 231</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>76 960</b>	<b>82 840</b>	<b>90 663</b>
B813	Finanszírozási bevételek - előző év költségvetési maradványának	1 837	2 217	1 147	K 9	Finanszírozási kiadások			
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás - ebből állami támogatás e Ft	56 123	56 123	69 285					
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>76 960</b>	<b>82 840</b>	<b>90 663</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>76 960</b>	<b>82 840</b>	<b>90 663</b>



## Mártély Községi Önkormányzat 2022. évi központi költségvetési hozzájárulásai

adatok Ft-ban

Állami támogatás jogcíme	mennyi ségi egység	Mutató	2022. évi támogatások	
			Fajlagos	Eredeti ei.
<b>Település üzemeltetési feladatellátás támogatása</b>				
Zöldterület-gazdálkodás		95,6	26000	2 485 600
Közvilágítás fenntartásának támogatása		25,70	335000	8 609 500
Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása				100 000
Közutak fenntartásának támogatása		7,56	245000	1 852 690
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása				8 500 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterületi lakos	202	2700	545 400
Üdülöhelyi feladatok támogatása	idegenforgalmi adóforint		1	-
<b>Beszámítás - iparüzési adó-bevétel miatti támogatás csökkentés</b>				
<b>ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:</b>		-	-	<b>22 093 190</b>
<b>Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása</b>		-	-	<b>23 018 410</b>
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	fő	2,9	5262900	15 262 410
Pedagógus végzettséggel nem rendelkező óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12.hó)	fő	2	3878000	7 756 000
Óvodaműködtetési támogatás	-		-	4 329 000
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	fő	33,3	130000	4 329 000
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:</b>				<b>27 347 410</b>
<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen</b>				<b>25 539 414</b>
<b>Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása</b>		-	-	<b>2 767 774</b>
Szociális étkeztetés	fő	48	73810	3 542 880
Házi segítség nyújtás - szociális segítség - önálló	fő	2	25000	50 000
Házi segítség nyújtás - személyi gondozás - önálló	fő	12	463130	5 557 560
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	hó	12	5142300	5 142 300
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló	fő	30	282630	8 478 900
<b>Gyermekétkeztetés támogatása összesen</b>				<b>9 087 106</b>
Gyermekétkeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók - bértámogatása	fő	1,16	2 700 300	3 132 348
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása				5 935 358
A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	fő	485	40	19 400
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>				<b>34 626 520</b>
<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	fő	1 309	2 213	<b>2 896 817</b>
<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>				<b>2 896 817</b>
<b>Polgármesteri illetmény támogatása - 9/2022.(I.14.) Korm. rendelet</b>				<b>3 915 653</b>
<b>Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás</b>				<b>695 987</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>90 193 603</b>

## Mártély Község Önkormányzat 2022. évi engedélyezett álláshelyeinek száma

Létszám/fő

Intézmény neve	Engedélyezett létszám 2022. január 01-jén						Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)
	Tisztségviselők	Köztisztviselők	MT hatálya alá tartozó alkalmazottak	Közalkalmazott		ÖSSZESEN	
				pedagógus munkakörben	nem pedagógus munkakörben		
1. Mártély Községi Önkormányzat	1,00				1,50	2,50	20,00
2. Gondozási Központ					6,00	6,00	0,00
3. Általános Művelődési Központ				4,00	10,00	14,00	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,00</b>	<b>17,50</b>	<b>22,50</b>	<b>20,00</b>

**Mártély Község Önkormányzata  
2022. évi elemi költségvetési rendeletének kiegészítése  
Kimutatás az önkormányzat nem kötelező feladatairól**

adatok e Ft-ban

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Forrása
		Mártély Községi Önkormányzat			
1.	K4	Ellátottak juttatásai - segítők (Önkormányzatnál)		400	Működési bevétel
		Civil szervezetek támogatása (Önkormányzatnál)		1 500	Működési bevétel
2.	K5	Mártély Községi Önkormányzat összesen	0	1 900	

		Mártély Általános Művelődési Központ			
1.		Egyéb vendéglátás			
	B4	Működési bevételek	10 151		
	K3	Dologi kiadások		6 662	Működési bevétel
		Mártély Általános Művelődési Központ összesen	10 151	6 662	
		<b>Nem kötelező feladatok összesen:</b>	<b>10 151</b>	<b>8 562</b>	

**A nem kötelező feladatok aránya 2022. évi elemi költségvetés eredeti előirányzataihoz viszonyítva**

Mártély Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételi előirányzata	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok bevételi előirányzata	333 687 97,05%
Nem kötelező feladatok bevételi előirányzata	10 151 3,04%
<b>Összesen:</b>	<b>343 838 100,00%</b>

Mártély Község Önkormányzat 2020. évi költségvetési kiadási előirányzata	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok kiadási előirányzata	335 276 97,51%
Nem kötelező feladatok kiadási előirányzata	8 562 2,55%
<b>Összesen:</b>	<b>343 838 100,00%</b>

## Előirányzat felhasználási ütemterv 2022

8. melléklet  
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Kiadások</b>													
K1 Személyi juttatások	7 948	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	8 908	105 937
Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	1 037	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	1 133	13 494
K3 Dolgozó kiadások	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	7 159	85 905
K4 Ellátottak juttatásai	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	800
Egyéb működési célú kiadások	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	1 451	17 409
K6 Benuházások	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	2 649	31 792
K7 Felújítás	830					1 658							2 488
Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 400	16 400	16 400	16 400	17 288								82 888
K9 Finanszírozási kiadások													3 125
<b>Összesen:</b>	<b>36 703</b>	<b>38 589</b>	<b>40 884</b>	<b>37 759</b>	<b>38 647</b>	<b>23 017</b>	<b>21 359</b>	<b>21 359</b>	<b>21 359</b>	<b>21 359</b>	<b>21 359</b>	<b>21 439</b>	<b>343 838</b>

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
B1 Működési célú támogatások ÁH-on belülről (állami támogatások)	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	10 457	125 480
B2 Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	4 279	51 350
B3 Közhatalmi bevételek	2 115	2 115	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	40 182
B4 Működési bevételek	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	2 658	35 895
B5 Felhalmozási bevételek													3 000
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					100				300		100		500
B8 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 507	37 505	37 505	37 505	37 505	37 505							87 431
B8 Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele													
<b>Összesen:</b>	<b>57 016</b>	<b>57 014</b>	<b>57 011</b>	<b>57 011</b>	<b>57 111</b>	<b>57 011</b>	<b>19 506</b>	<b>19 506</b>	<b>19 806</b>	<b>19 506</b>	<b>19 606</b>	<b>19 516</b>	<b>343 838</b>

**2022. évben a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként**

Adónem megnevezése	Közvetett támogatás összege
Magánszemélyek kommunális adója	1 317 177
Gépjárműadó	-
Helyi iparűzési adó	-
Összesen	1 317 177

10. melléklet

2022. évi költségvetés Tartalékok előirányzatának részletezése

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés - K 513 rovat feladatonként	Eredeti előirányzat
1.	Tanyafejlesztési pályázat önerő - lakossági befizetések	6 554
	Minösszesen	6 554

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai  
adatok e Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	2022. év	Kiemelt előirányzatok		
			2023. év	2024. év	2025. év
	<b>KIADÁSOK</b>				
K1	Személyi juttatások	105 937	111 234	114 571	115 717
K2	Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulás	13 494	14 169	14 594	14 740
K3	Dologi kiadások	85 905	90 200	92 906	93 835
K4	Ellátottak juttatásai	800	840	1 000	1 500
K5	Egyéb működési célú kiadások	17 409	18 279	18 828	19 016
K6	Beruházások	31 792	33 382	34 383	34 727
K7	Felújítási kiadások	2 488	2 612	2 691	8 334
K8	Egyéb működési célú kiadások	82 888	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	3 125	3 281	3 380	3 413
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>343 838</b>	<b>273 998</b>	<b>282 352</b>	<b>291 282</b>
	<b>BEVÉTELEK</b>				
B1	Működési célú támogatások áht-n belülről	125 480	129 226	136 761	142 384
B2	Felhalmozási célú támogatások	51 350	54 000	39 483	49 483
B3	Közhatalmi bevételek	40 182	40 582	42 826	43 826
B4	Működési bevételek	35 895	37 690	39 197	39 589
B5	Felhalmozási bevételek	3 000	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú pénzeszközök	500	500	0	0
B813	Finanszírozási bevételek	87 431	12 000	24 085	16 000
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>343 838</b>	<b>273 998</b>	<b>282 352</b>	<b>291 282</b>





**Európai Unió forrásaiból  
megvalósuló projektek**

12. melléklet

adatok e Ft-ban

sor- szám	Projekt címe	2021.				2022.		
		EU-s forrás	hazai költiség- vetési forrás	önkormányzati sajátforrás	EU-s forrás	hazai költiség- vetési forrás	önkormány- zati sajátforrás	
1.	Mártély önkormányzati tulajdonú épületeinek energetikai korszerűsítése	0	0	0	0	0	3	
2.	9 db kültéri fitness eszköz telepítése	0	0	18	2 985	0	191	
3.	Kültérületi utak felújítása	0	0	6 269	27 388	0	0	
4.	Tanyák háztartási léptéki fejlesztése	0	0	0	21 697	0	0	

sor- szám	Projekt címe	kiadás												
		2019.			2020.			2021.			2022.			
		dologi kiadások és egyéb felvő kiadások	beruházási kiadások	felújítási kiadások	személyi juttatások	járulékok	dologi kiadások és egyéb felvő kiadások	beruházási kiadások	felújítási kiadások	személyi juttatások	járulékok	dologi kiadások és egyéb felvő kiadások	beruházási kiadások	felújítási kiadások
1.	Mártély önkormányzati tulajdonú épületeinek energetikai korszerűsítése	123 308	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	9 db kültéri fitness eszköz telepítése	0	2 985	0	0	0	0	0	0	0	0	18	0	0
3.	Kültérületi utak felújítása	0	0	0	0	0	0	42 943	0	0	0	11 539	0	0
4.	Tanyák háztartási léptéki fejlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 731	0
													861	38 346