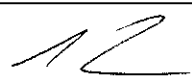
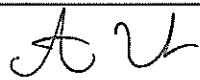
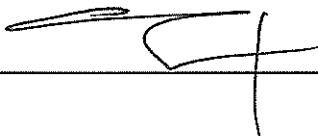


Iktatószám:	MKÖNYV/3-2/2024	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelet-tervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Csoportvezető:	
	Irodavezető:	
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend meghívandó: kapcsolat		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u> ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: – a) önkormányzati hatósági, összeférhetetlenségi, méltatlansági, kitüntetési 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: MKÖNYV/3-2/2024

Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény és az Államháztartási törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor Mártély Község 2024. évi gazdálkodását meghatározó költségvetési javaslat elkészítésére. Az összeállított tervezet a települési önkormányzat feladat-ellátási kötelezettségét, valamint Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltakat alapul véve tartalmazza a célkitűzések teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – a korábbi jogalkotási gyakorlatának megfelelően – e követelménynek a költségvetési rendelet megalkotásával tesz eleget.

A 2024. évi költségvetés összeállításakor kiemelt hangsúlyt fektettünk a stabil, takarékos gazdálkodás megteremtésére.

Az előbbiekre tekintettel terjesztem Önök elé:

Mártély Községi Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét.

Kérem Önöket, az előterjesztést vitassák meg, és Mártély Községi Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét

**495 759 e Ft bevételi főösszeggel és
495 759 e Ft kiadási főösszeggel**

forráshiány nélkül elfogadni szíveskedjenek.

Mártély, 2024. február 12.

Tisztelettel:

Ambrus István s.k.
polgármester

I.

Gazdaságpolitika és célkitűzések

1. A kormányzat 2024. évi gazdaságpolitikájáról

2024. évi központi költségvetést a parlament 38 260,8 milliárd forint bevételi főösszeggel, 40 775,6 milliárd forint kiadási főösszeggel, és 2 514,8 milliárd forint államháztartási hiánnyal fogadta el. A költségvetés 4%-os gazdasági növekedéssel, 6%-os inflációval, 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal számol. A Kormány kiemelt célnak tekinti, hogy amennyiben a GDP az előre jelzett felett nő, akkor a többletbevételt a hiány további csökkentésére kell fordítani.

A 2010 óta tartó gazdasági növekedési pálya után a magyar gazdaság dinamikus fejlődése a koronavírus-járvány, majd az orosz-ukrán háború hatására lelassult. A kormány járványkezelése révén Magyarország gyorsan kilábal a koronavírus okozta válságból, és 2021-ben 7,2%-os GDP-növekedést ért el. Azonban az orosz-ukrán háború és a kedvezőtlen gazdasági hatások miatt a dinamikus növekedés 2022-ben lassult.

A világpiacon zajló események, a háború, az energiaárak emelkedése, és az infláció hatására az EU gazdasága lassulni kezdett. Magyarország, a korábbi tudatos gazdasági építkezésnek köszönhetően, ellenálló képességét megőrizte, és a 2021-es rekordnövekedést 2022-ben 4,6%-os GDP-bővülés követte, amely az uniós átlagnál kedvezőbb teljesítményt mutatott.

A tavalyi energiaválság és az ebből adódó importár-emelkedés negatív hatással volt a fizetési mérlegre és a forint árfolyamra. A világ gazdaság kedvezőtlen alakulása, valamint a szankciós politika következtében megugrott élelmiszer- és nyersanyagárak begyűrzése a történelmi aszályal karöltve jelentős élelmiszerinflációt okozott Magyarországon.

Előretekintve, a 2023-as évre prognosztizált mérsékelt gazdasági növekedést 2024-ben 4,0%-os GDP-bővülés követheti. A világpiacon árnormalizálódása és az energiabizonytalanság enyhülése várhatóan hozzájárulnak a reálbérek növekedéséhez és a gazdasági élénküléshez. A beruházási aktivitás erős növekedése és a technológiai fejlesztések segíthetik a hazai gazdaság növekedési képességét. A kormányzati intézkedések a jövedelembiztonság, az energiaellátás és a gazdasági növekedés fenntartását célozzák.

2. Célkitűzések

A kormány politikájának középpontjában áll az infláció egyszámjegyre csökkentése, a gazdasági növekedés elérése, a teljes foglalkoztatottság fenntartása, szem előtt tartva az államháztartási hiány és az államadósság arányának csökkentését. A 2024 évi költségvetés védelmi költségvetésként van meghatározva, amely elsődlegesen Magyarország biztonságának megőrzésére, a honvédelem fejlesztésére és a rezsivédelem fenntartására összpontosít.

Az előbb említett célokon felül a költségvetés kiemelten kezeli a családtámogatások és a nyugdíjak reálértékének megőrzését, a közszférában dolgozók béremelését, valamint a munkahelyek védelmét különösen az előző évek eredményeinek és gazdasági stabilitásnak fenntartásával.

3. Költségvetési Tanács véleménye a költségvetéséről szóló törvény tervezetéről

A Költségvetési Tanács üdvözlözi az államadósság-mutató csökkenő tendenciáját, amely az Alaptörvény előírásával összhangban van, és a tervezet szerint a 2023. év végi 69,7%-ról 2024 végére 66,7%-ra mérséklődik.

A Tanács kiemeli, hogy a tervezett 3 százalékpontos csökkenés az államadósság-mutatóban, az ismert makrogazdasági és költségvetési kockázatok ellenére, megfelel az Alaptörvényben előírt államadósság szabálynak és a Stabilitási törvény rendelkezéseinek. Ugyanakkor kockázatokra hívja fel a figyelmet, például a bevételek alulteljesülése, a költségvetési szervek dologi

előirányzatainak elmaradása az áremelkedések mértékétől, valamint az uniós forrásokból érkező bevételekkel kapcsolatos kockázatokra.

A Tanács észrevételeket tesz a hiánycél teljesítésének kockázatairól, különféle bevételek alulteljesüléséről, valamint az energiakompensáció figyelembevételével jelentősen elmaradó költségvetési szervek dologi előirányzatairól. A Tanács továbbá kéri a törvényjavaslatban valószínűsített Magyar Nemzeti Bank veszteségtérítését is figyelembe venni.

A Tanács kiemeli a GDP-arányos strukturális hiány tervezett mértékét és szorgalmazza az időszak végére a strukturális hiánycél elérését. A gazdasági növekedést magasnak ítéli, de a kormányzati prognózis szerinti megvalósulását, kockázatok mellett, lehetségesnek tartja. A Tanács felhívja a figyelmet a gyermekétkeztetés kiadásainak potenciális elégtelenségére és különféle kiadási előirányzatokra, például az Egészségbiztosítási Alapban, amelyeket részletesen értékel.

4. Állami Számvevőszék véleménye a központi költségvetéséről szóló törvényjavaslatról

A 2024. évi Költségvetési törvényjavaslat összhangban van a 2023-2027 közötti Konvergencia Programmal. Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) értékelése azt feltételezi, hogy a kormányzati makrogazdasági prognózisok teljesülnek, de kiemeli a kockázatokat. A tervezet szerinti pénzforgalmi hiány a hazai és uniós költségvetési területek hiányából tevődik össze. A kormányzati szektor hiánya a GDP 2,9%-a, az államadósság-mutató 66,7%-ra csökken a tervezett év végére. Az ÁSZ szerint a bevételi előirányzatok 99,8%-ban teljesíthetők, de a Jövedéki adó esetében 53,0 Mrd Ft teljesíthetőségi kockázatot hordoz.

Az előirányzatok számításokkal megalapozottak, de a tervezési dokumentációkban felmerülhető elégségességi kockázatokra hívják fel a figyelmet. Az MNB várható vesztesége jelentős tényező a költségvetési hiánycél teljesítése szempontjából. Az ÁSZ továbbá felhívja a figyelmet az intézmények működési kiadásainak csökkentésére és az önkormányzatok támogatásának változásaira, mint potenciális kockázatokra a költségvetési tervezetben.

II.

Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása

1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

A település üzemeltetés számos feladata közül a zöldterület gazdálkodást, a közvilágítás, köztemetők, és közutak fenntartása, feladatokat kiemelten kezeli a központi költségvetés, ezen feladatokat nem lakosság-arányosan, hanem az adott jogcím saját természetes mutatójára jutó fajlagos összeggel támogatja. Az üzemeltetési támogatásokat megalapozó mutatószámok a közvilágítás kivételével nem változtak.

A település zöldterület gazdálkodás keretébe tartozó feladatokra és közutak fenntartására a tavalyival megegyező összeg jár, mivel a mutatószáma mellett a fajlagos támogatása is változatlan.

A közvilágítás üzemeltetésre két jogcímen mindösszesen 12.391.500 Ft-ot bocsát a település rendelkezésére a központi költségvetés. Az alaptámogatás 9.681.500 Ft, amelyből 402.000 Ft a támogatást megalapozó kiépített kifeszültségű hálózatunk 1,2 kilométerrel való bővülésének köszönhető, valamint a 2023-ban új elemként központi finanszírozásba került, idén 2.710.000 Ft összegű közvilágítás kiegészítő támogatása. Utóbbi 950.000 Ft-tal kisebb az előző évinél, amelyet az alaptámogatás növekményével összevontan tekintve megállapítható, hogy 4,2%-kal kevesebbet fordítható a feladatra.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címen 100.000 Ft a központilag megállapított – alanyi jogon járó – forrás.

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 lakosonként 2.800 Ft fajlagos támogatást biztosít az önkormányzatok számára az Möt. 13.§-ában meghatározott, de a Kvtv.-ben külön nem nevesített kötelező feladatokhoz. A támogatás alanyi jogon minden településnek jár. A minimum összeg sáv mértékben került meghatározásra lakosságszám, illetve az egy lakosra jutó iparüzési adó-képesség függvényében. Önkormányzatunk esetében – ahol a lakosságszám 1 000 fő feletti és az adóerő-képesség meghaladja a 32 000 forintot – a minimális összeg 4.800.000 Ft, ami a tavalyi évvel megegyezik.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra is a tavalyi forrással azonos 517.650 Ft áll rendelkezésre, mivel a külterületi lakosok száma nem változott.

1.c) Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás

Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel. A támogatás a legfeljebb 5000 fő lakosságszámú települési önkormányzatokat illeti meg.

A támogatás az önkormányzat lakosságszámát és a polgármesteri tisztség betöltésének módját figyelembe véve ugyanannyi, mint az előző évi 3.915.653 Ft, az 501 és 1 500 fő közé eső lakosságszámra és a polgármester főállású státuszára tekintettel.

Településüzemeltetésre, működtetésre mindösszesen 2.923.285 Ft-tal több forrás jut 2024-ben, mint a megelőző évben, a támogatás csökkenés mértéke 10,1%.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. 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 az előző évi kiegészítéssel növelthez képest, 25,8%-kal emelkedett, amely 1.472.572 Ft-tal több éves támogatást eredményezett. A gyereklétszám növekedése a tanévek átlagában 5,7 fő, 982.532 Ft-tal növeli a jogcímen járó támogatást. Előbbiek összesen 2.408.104 Ft-tal magasabb központi hozzájárulást biztosítanak a feladathoz.

2. 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 paramétereit szerint számított pedagógus-, valamint a nevelőmunkát közvetlenül segítő létszáma után illeti meg.

A 2023. évihez képest a bértámogatások megemelkedtek. Az óvodás gyermekek súlyozott átlaglétszáma a megelőző évinél magasabbra került meghatározásra, a 2023. október elsejei, valós 46 fő, valamint az idén október elsejére ugyanennyire becsült létszám alapján. Módosító tényezőt jelent még, hogy a tárgyévben egészében figyelembe vehető az elismerhető vezetői létszámtöbblet finanszírozása, amely tavaly időarányosan csak 4 hónapra járt. A finanszírozás szempontjából elismert pedagógus létszám így 3,3 főről – 4,5 főre való változása 10.046.400 Ft emelkedést von maga után. A pedagógusbér emelésre a 2023. évben folyósított képest 7.142.784 Ft összegű többlettámogatásra jogosult fenntartóként az önkormányzat. A két változó figyelembevételével összesen 37.674.000 Ft támogatással számolhatunk ezen jogcímen.

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

A pedagógus végzettséggel nem rendelkező segítő után járó bértámogatás fajlagos összege 19,2%-kal növekedett, erre tekintettel nő a kapcsolódó feladatfinanszírozás is 1.694.000 Ft-tal.

2024. évben a tervezett mutatószámok alapján az előző évihez képest 61,1%-kal magasabb összegű állami hozzájárulás illeti meg önkormányzatunkat. A köznevelési célú központi források növekedése 21.291.288 Ft.

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 részesíti a központi költségvetés támogatásban, amennyiben a települési önkormányzat adóerő-képessége a Kvtv.-ben rögzített értékhatár alatt marad. A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem

haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Ezen a címen idén nem biztosít forrást önkormányzatunk számára a központi költségvetés, mivel az adóerő-képességünk 39 050 Ft/fő, amely meghaladja a már több éve változatlan jogosultsági határt.

Gyermekjóléti feladatokat ellátó intézményt településünk önállóan nem tart fenn, önkormányzatunk kötelező feladatát társult formában látja el a Mindszenti Többcélú Kistérségi Társulás kereteiben, a kapcsolódó központi támogatást a társulás gesztor önkormányzata hívhatja le, így esetünkben bevételi forrás e feladatellátásra tekintettel nem tervezhető.

Egyes szociális feladatok támogatása

A fajlagos támogatási összegek kategóriába tartozó szociális ellátások mindegyike esetében változott a tavalyihoz képest, a mutatószámokban csak a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás esetében történt 1-1 mutatónyi eltérés.

Szociális étkeztetés:

A támogatás a települési önkormányzatot A Szocvtv-ben. és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetékértében ellátottak száma szerint illeti meg. Ezen jogcímen igényelhető támogatás a népkonyhai étkeztetésben részesülők után is. A fajlagos támogatás emelkedése 6,6%-os, amely 231.000 Ft, az 1 fővel magasabbra tervezett mutatószám pedig 84.860 Ft többletforrást realizál. Így a járó támogatás 3.818.400 Ft.

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. A fajlagos összeg csak a személyi gondozás feladatát érinti, ennek növekménye 12,2%-os mértékű, ez számszerűsítve 851.500 Ft.

Mind a szociális segítség, mind a személyi gondozás esetében 1-1 fővel csökkent a számított mutatószám-terv, amely összesen 627.500 Ft-tal csökkenti a kapcsolódó költségvetési támogatást. Összevontan 224.000 Ft-tal nő a jogcímen járó állami finanszírozás.

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 alapját a fenntartott szolgálat(ok) működési hónapjai adják, ami 1 szolgálat 12 havi működése esetében 1 mutató. Az előző teljes évi működéshez nyújtotthoz mérten 7,8%-kal magasabb állami hozzájárulással, azaz 6.047.200 Ft-tal számolhatunk az idei évben.

Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azon települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek Szocvtv.-ben és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően a jogcíme szerinti ellátást biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatot az ellátottak száma szerint illeti meg. A jogcímnél mutatószám nem változott, továbbra is 30 fő a 9,8%-kal megemelt fajlagos összeggel számított támogatás 10.494.900 Ft-ra növekedett, amely az előző évinél 936.000 Ft-os forrástöbbletet jelent.

Az egyes szociális feladatok pont alá tartozó tevékenységek a **Gondozási Központ feladatellátási körébe tartoznak**, amelyek után igénybe vehető támogatások összevont összege: **27.615.800 Ft**. A szociális feladatok pont egészét tekintve mindösszesen 4,0%-kal 1.058.860 Ft-tal több támogatás vehető igénybe az intézményfinanszírozáshoz, mint a tavalyi éven.

Gyermekétkeztetési feladatok támogatása

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. Önkormányzatunk – a speciális étrendet igénylő gyermekek ellátása kivételével – saját konyhával látja el a feladatot.

Bértámogatás

A Kjt és a Kjtvrh továbbá egyéb a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatás jár a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, a foglalkoztatottak béréhez és a kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz való hozzájárulás címen. A fajlagos emelkedés mértéke 22,26%.

A bértámogatás a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozói létszám tavalyi évihez képest 0,08 fővel emelkedett, amelyet az a bázis évihez képest 2 fővel magasabbra 35 főre tervezett étkezői átlaglétszám eredményezett.

Üzemeltetési támogatás: A központi költségvetés támogatást nyújt az önkormányzatoknak gyermekétkeztetési feladatukkal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz. Az üzemeltetési támogatások pontos összege előre nem számítható, a Kvtv. a maximális összegre vonatkozóan tartalmaz meghatározást, amely szerint az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összege nem haladhatja meg az önkormányzat által jelzett nettó kiadások bértámogatással csökkentett összegét.

Az önkormányzat részére járó összegről a megalapozó felmérés során megadott kiadási és bevételi adatok alapján – a települések típusát és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter dönt.

Az idei évben is saját konyhával kerül biztosításra az étkeztetés az önkormányzat feladatellátási körébe tartozó intézménybe járó gyermekek részére. A megalapozó felmérésben az üzemeltetési támogatás megállapítására szolgáló költségek (nyersanyag, rezszi) az előző évihez képest magasabb összegben kerültek szerepeltetésre. A Kvtv. szerinti tényezők összességét figyelembe véve a miniszteri döntés 8.302.022 Ft összegű üzemeltetési támogatásban részesítette önkormányzatunkat, amely 2.162.802 Ft-tal maradt el a 2023. évben azonos jogcímen folyósított 10.464.824 Ft központi forrás összegétől, amely a mutatószám növekedésre tekintettel – ha nagyságrendjét nem is, viszont előjelét illetően – a várakozással ellentétesen alakult.

Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása

A kormányának továbbra is kiemelt célkitűzése, hogy a legrászorultabb gyermekek részére valamennyi szünidőben biztosítsa az étkeztetést. A 2023. évi tényleges igénybevétel – amely a korábbi éveknél magasabb – 134 adag került igénylésre a támogatás így 45.828 Ft. Az ellátotti létszám év közbeni alakulása alapján lemondás, illetve, pótlólagos támogatás igény benyújtására van lehetőség.

Gyermekétkeztetési feladatok ellátására a tavalyinál 6,9%-kal, vagyis 996.596 Ft-tal alacsonyabb összegű 13.415.850 Ft központi költségvetési támogatás áll önkormányzatunk rendelkezésére.

Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása:

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak fajlagos támogatása 2022-ben 2.213 Ft/lakosra változott, azóta ehhez képest már nem történt módosítás. A lakosok száma kedvezően változott, 30 fővel magasabb, mint az előző évi, amely a támogatás 69.390 Ft összegű és mértékű (2,3%) emelkedését vonja maga után. A jogcímen járó támogatás 2.974.272 Ft, amelyből 10-10%-ot kötelezően könyvtári állománygyarapításra, valamint közösségi szíter működtetésére kell fordítani. Amennyiben e két feltétel nem valósul meg a költségvetési év során a visszafizetési kötelezettség mértéke feltételenként 20-20%.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím

A támogatási sor 2023. évben került be új jogcímként a Kvtv-be, azt megelőzően pályázati formában biztosította a kormányzat a bértámogatást

A jogcím a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatását szolgálja.

Az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter állapítja meg. A költségvetésünkben eredeti előirányzatként nem tervezhető, de az első havi nettófinanszírozásban már megjelenő támogatás éves összege 4.742.618 Ft, az előző évvel megegyezik.

A felsoroltak közül a **Mártélyi Általános Művelődési Központ ellátási körébe tartozó** köznevelési, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok **77.271.944 Ft** összegű központi forrás elérését teszik lehetővé a 2024. évi irányítószervi finanszírozás önkormányzat általi biztosításához. Az intézmény jogán járó támogatás az előző évi 56.910.862 Ft-nál 35,8%-kal magasabb.

Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás

A 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési 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.

A Kvtv.-ben foglalt feltételrendszer, valamint paramétertábla alapján meghatározott hozzájárulás összege több, mint másfélszerese az előző évinek, 2024. évben 9.130.842 Ft befizetési kötelezettség terheli önkormányzatunkat a 2023. évi 5.905.333 Ft-tal szemben. A befizetési kötelezettség az adóerő-képességünk növekedésével összefüggésben emelkedett.

Mártély Községi Önkormányzat adóerő-képessége 2024. évben **39.050 Ft/lakos**, amely érték a megelőző évben 34.695 Ft/lakos volt.

Mártély Községi Önkormányzat 2023. és 2024. évi központi költségvetési hozzájárulásainak összehasonlítása

adatok Ft-ban

Támogatási jogcím megnevezése	menyi ségi egység	Mutató	Fajlagos	Támogatás 2023. évi módosított ei.	Mutató	Fajlagos	Támogatás 2024. évi eredeti ei.	Változás a 2023. évihez képest
Település üzemeltetési feladatelátás támogatása								
Zöldterületi-gazdálkodás		95,6	26 000	2 485 600	95,6	26 000	2 485 600	100,0%
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	Ft/km	27,70	335 000	9 279 500	28,90	335 000	9 681 500	104,3%
Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	Ft			3 660 000			2 710 000	74,0%
Közetemelő fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	Ft/m ²			2 475 285	28121	85	100 000	4,0%
Közutak fenntartásának támogatása	Ft/km	7,56	245 000	1 852 690	7,56	245 000	1 852 690	100,0%
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	lakos			4 800 000	1314	2 800	4 800 000	100,0%
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterület lakos	203	2 550	517 650	203	2 550	517 650	100,0%
Polgármesteri illetmény támogatása				3 915 653			3 915 653	100,0%
ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:		-	-	28 986 378	-	-	26 063 093	89,9%
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	fő	40,3	137 000	5 521 100	46	172 374	7 929 204	143,6%
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		-	-	29 326 616	-	-	48 210 000	164,4%
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	fő	3,3	6 207 520	20 484 816	4,5	8 872 000	37 674 000	183,9%
Pedagógus végzettséggel nem rendelkező óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12.hó)	fő	2	4 421 000	8 842 000	2	5 268 000	10 536 000	119,2%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:				34 847 916			56 139 204	161,1%
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása		-	-	852 000	-	-	-	0,0%
Szociális étkeztetés	fő	44	79 610	3 502 840	45	84 860	3 818 700	109,0%
Házi segítségnyújtás - szociális segítség - önálló	fő	2	25 000	50 000	1	25 000	25 000	50,0%
Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - önálló	fő	13	537 000	6 981 000	12	602 500	7 230 000	103,6%
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	hó	12	5 612 200	5 612 200	12	6 047 200	6 047 200	107,8%
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló	fő	30	318 600	9 558 900	30	349 800	10 494 900	109,8%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLETI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				26 556 940			27 615 800	104,0%
Gyermekétkeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő	1,32	2 961 000	3 908 520	1,40	3 620 000	5 068 000	129,7%
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása				10 464 824			8 302 022	79,3%
A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	fő	399	96	39 102	342	154	45 828	117,2%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉKKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				14 412 446			13 415 850	93,1%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLETI ÉS GYERMEKÉKKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				40 969 386			41 031 650	100,2%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	fő	1 314	2 213	2 907 882	1 344	2 213	2 974 272	102,3%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bértámogatása				4 742 618			4 742 618	100,0%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				7 650 500			7 716 890	100,9%
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				- 5 905 333			- 9 130 842	154,6%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN				106 546 847			121 819 995	114,3%

Mártély Községi Önkormányzat és intézményei által ellátott feladatok alapján az önkormányzatot a központi költségvetés 2. és 3. melléklete szerinti jogcímenek megillető központi költségvetési támogatások összege 15.271.148 Ft-tal, 14,3%-kal magasabb az előző évinél. A támogatások összege mindösszesen: 121.819.995 Ft, tételeit költségvetési rendelettervezet **5. számú melléklete** tartalmazza.

III.

A költségvetési tervezés megalapozása

A költségvetési tervezet elkészítésekor elsődleges feladatnak tekintettük a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok végrehajtását. A 2024. évi feladatok számbavételekor megállapítható, hogy az önkormányzati feladatellátásban nagyon fontos a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség megléte.

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 tervezés módszerénél az Áht. 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályait kell alkalmazni a benne foglalt irányelvek alapján.

A tervezés során törekedtünk arra, hogy a saját bevételek megalapozottak legyenek, költségvetésünk alkalmas legyen a folyamatos működtetés biztosítására, a betervezett fejlesztések megvalósítására. A költségvetési előirányzatok meghatározása során egyebek mellett főként a teljesség, a valódiság és az óvatosság számviteli 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.

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 beruházások, fejlesztések megvalósítását.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően mindkét intézmény esetében megkértük a saját területük vonatkozásában a költségvetés előzetes összeállítását, kiemelt hangsúlyt fektetve az inflációs kihívásokból és a globális gazdasági folyamatokból fakadó kockázatokra. A tervek benyújtását követően egyeztetést folytattunk, így alakult ki a végleges költségvetés.

Az önkormányzat mozgásterét jelentősen befolyásolja a gazdasági helyzet alakulása, valamint azon lehetőségek felkutatása, amelyek további helyi forrásokat vagy kiadáscsökkentési lehetőségeket kínálnak. Az elsődleges célunk továbbra is a kötelező feladatok minél magasabb szintű ellátása. Fejlesztéseink tervezése során törekednünk kell arra, hogy minél több pályázati és EU-s támogatást nyerjünk el.

IV.

Az Önkormányzat 2024. 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 2023. évi LV. 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 133.753 e Ft.

Az Önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai (2., 3., és 4. melléklet)

A mellékletek tartalmazzák a Mártély Községi Önkormányzat, Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ), Mártélyi Általános Művelődési Központ (továbbiakban ÁMK), költségvetési mérlegeit, a bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait.

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási főösszegei:

	Bevételi főösszeg	Kiadási főösszeg
Mártély Községi Önkormányzat	431 669 eFt	431 669 eFt
Gondozási Központ	53 224 eFt	47 134 eFt
Általános Művelődési Központ	146 898 eFt	146 898 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 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. 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 130.951 eFt – jogcímenkénti részletezése a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

B12-B16 Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről

Ez a rovat tartalmazza a közfoglalkoztatás fedezeteként érkező 4 006 eFt állami támogatást, szintén ezen a soron került megtervezésre a 4 000 eFt összegű szociális ágazati összevont pótlék.

Az előirányzati sorban már szerepelnek pályázonkénti megbontásban a működési célú támogatások mindösszesen 720 eFt összegben az alábbiak szerint:

Támogatott szervezeti egység	Támogató megnevezése	Pályázat azonosítója	Támogatott feladat megnevezése	2024. évi tervezet - támogatás összege
Önkormányzat	Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	Külterületi helyi közutak fejlesztése	720
Összesen				720

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A sor előirányzata tartalmazza a felsorolt támogatások felhalmozási célú részét:

támogatott szerv	támogató megnevezése	pályázat azonosítója	támogatott feladat megnevezése	2024. évi tervezet - támogatás összege
Önkormányzat	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015	Mártély önkormányzati tulajdonú épületeinek energetikai korszerűsítése	8 782
Önkormányzat	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006	Mártélyi mini bölcsőde fejlesztés	2 000
Önkormányzat	Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	VP6-7.2.1-4-17	Tanyák háztartási léptékű fejlesztése	14 698
Önkormányzat	Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	Külterületi helyi közutak fejlesztése	26 668
Önkormányzat	Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	VP6-19.2.1-84-5-17	A településen élők hasznos szabadidő eltöltését segítő fejlesztések megvalósítása (kültéri fitness eszközök)	2 985
Önkormányzat	Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	VP6-19.2.1-84-2.1-23	Helyi fejlesztések támogatása (Fogorvosi rendelő fejlesztése)	9 269
Összesen				64 402

B3 Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatok közhatalmi bevételei olyan alapvető bevételi források, amelyek az önkormányzati tevékenységek végrehajtásához kapcsolódnak, ezáltal képesek ellátni közfeladataikat és széleskörű szolgáltatásokat nyújtani a lakosság számára. A rovaton a helyi adókat, bírságok késedelmi pótlékot irányoztuk elő. A 2024. évi adóbevételek tervezésénél a 2023. évi tényleges bevételeket, a jogszabályi változások hatását, illetve a várható gazdasági változásokat vettük alapul.

A mérsékelt léptékű gazdasági növekedés mellett a globális ellátás okozta nehézségek, az energia-válság, valamint az infláció is befolyással bírnak az adózásra és a várható adóbevételekre, ezért az előző év tényadatahoz képest közel azonos nagyságrendű bevételt tartalmaz az előterjesztés.

Az önkormányzat legjelentősebb közhatalmi bevétele az állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétel, amely az idén tervezett összege 82 000 eFt, a teljes adó jellegű bevételek 91,82%-át teszi ki. Az adózók legszélesebb körét érintő, második legjelentősebb adónem a kommunális adó, amely a tervezett teljes bevétel közel 4 %-át teszi ki. A büntető jellegű adószerű bevételek (elkobzás, késedelmi kamat, pénzbüntetés) a korábbi évek gyakorlata szerint az év közbeni teljesülési adatok alapján kerül majd meghatározásra.

A két vagyoni típusú adónem (építmény- és telekadó) esetében 2023-ban történt adómérték emelésnek hatására- melynek célja a saját bevételek növelése, a pénzügyi stabilitás megteremtése- az építményadó 1 600 eFt-ban a telekadó 2 200 eFt-ban került meghatározásra. Az ezekből származó tervezett bevétel a teljes adóbevétel 5,5%-t teszi ki. A többi adónemben számottevő változás nem történt, ezért ezeket a tervezett előirányzatokat a tavalyi évben realizált bevételek alapján számoltunk.

Az adóbevételek realizálása érdekében továbbra is hatékony adó-felderítő munkára van szükség, különös figyelmet fordítva az új adóalanyok azonosítására és az adóhátralékok szigorú behajtására. A település bevételi oldala és az adózók fizetési készsége és képessége közötti egyensúly megtartása kiemelten fontos, ezért elsősorban a háborús veszélyhelyzet okozta nehezített gazdasági körülményekre való tekintettel az Önkormányzat nem tervez adóemelést a 2024-es évben a helyi adók terén, és nem kíván bevezetni olyan új adónemet, amely közvetlenül terhelné a lakosságot. A már bevezetett és érvényben lévő adómentességek, adókedvezmények köre a lakosság széles körét érintik, illetve segítik, ezért kiterjesztése nem került tervezésre.

Tervezett adóbevételek részletezését az alábbi táblázatban foglaltuk össze

Közhatalmi bevétel	adatok ezer Ft-ban	
	2023. évi tervezett e.i.	2024. évi tervezett e.i.
Építményadó	1 700	1 600
Telekadó	2 000	2 200
Állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétele	65 000	82 000
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adók bevételei	100	50
Szabálysértési díjak önk.-ot megillető részének bevételei		
Bírság, végrehajtási költség, pótlék	300	150
Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	50	10
Pénzbüntetés, elkobzás, késedelmi kamat	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	3 200	3 300
Összesen	72 350	89 310

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 étkeztetéshez kapcsolódó ellátási díjak és a tételekhez kapcsolódó Áfa bevételek mindösszesen 68.117 eFt, az alábbi részletezéssel:

Mártély Községi Önkormányzat – bérleti díjak, közterület használati díjak stb.	4 750 eFt
Gondozási Központ – ellátási díjak	11 656 eFt
ÁMK – szállás, terem bérlet, ellátási díjak stb.	51 711 eFt
Összesen:	68 117 eFt

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 szervi támogatásai összegét, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevételeit terveztük finanszírozási bevételként.

Az irányító szervi támogatás az intézmények kiadásainak azon részének forrása, amelyre az intézmény saját bevétele nem nyújt fedezetet, az idei évben ez az összeg mindösszesen 136 032 eFt jelent, melyből a Gondozási Központ 41 457 eFt, az Általános Művelődési Központ részére 94 575 eFt került tervezésre. Ezen a rovaton az előirányzott állami támogatásokon felül az önkormányzati forrásból mindösszesen 27 144 eFt került tervezésre a két intézmény részére.

Az intézmények irányító szervi támogatása az alábbiak szerint alakul:

Gondozási Központ	41 457 eFt
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	27 616 eFt
Különbözet: irányítószervi támogatás (eredeti ei.)	13 841 eFt
szociális ágazati pótlék évközi utalásainak összege	4 000 eFt
Korrigált irányítószervi támogatás	9 841 eFt
 Általános Művelődési Központ	 94 575 eFt
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	77 272 eFt
Köznevelési feladatokra	56 139 eFt
Közművelődési feladatokra	7 717 eFt
Gyermekétkeztetési feladatokra	13 416 eFt
Különbözet: irányítószervi támogatás (eredeti ei.)	17 303 eFt
Intézményi finanszírozás összesen	136 032 eFt
ebből állami támogatás (eredeti ei.) összege:	108 888 eFt
ebből fenntartói támogatás összege:	27 144 eFt

Költségvetési maradványának igénybevétele

Az előző évi maradvány tervezett összege az alábbi táblázatban került összefoglalásra. Tekintettel arra, hogy a végleges költségvetési pénzmaradvány adatok a 2023. évi költségvetési beszámoló elkészítését követően válnak ismertté, az esetleges eltéréseket a módosítás során rendezésre kerülnek a költségvetésben.

Tervezett előző évi költségvetési maradvány igénybevétel

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző évi költségvetési maradvány összege
Mártély Községi Önkormányzat	133 030
Gondozási Központ	111
Általános Művelődési Központ	612
Összesen	133 753

Az Önkormányzat konszolidált tervezett bevételi előirányzata **495 759 eFt**.

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 maradvá 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 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet szerint a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2023. december 1-jétől havibér alkalmazása esetén 266 800 forint, a szakképzett munkavállalók esetében a garantált bérminimum 326 000 forint. 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. költségtérítések) is ezen előirányzati sort terhelik. Munkabér címen 120.845 eFt került tervezésre, amely tartalmazza a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatást is összesen 235 eFt összegben.

A közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér megállapításáról szóló 170/2011. (VIII. 24.) Korm. rendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott közfoglalkoztatott részére megállapított közfoglalkoztatási bér a szakképesítést és középfokú iskolai végzettséget nem igénylő munkakör betöltése és teljes munkaidő teljesítése, valamint havibér alkalmazása esetén 2023. december 1-jétől 133 400 forint. A teljes munkaidőben közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatott munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér havibér esetén 2023. december 1-jétől 146 740 forint. A legalább középfokú iskolai végzettséget és szakképesítést igénylő munkakör betöltése esetén a közfoglalkoztatottat megillető garantált közfoglalkoztatási bér a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 2023. december 1-jétől 163 000 forint. A munkavezetőt megillető garantált közfoglalkoztatási bér havibér alkalmazása esetén 2023. december 1-jétől 179 300 forint.

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 %. Az Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatási keretében jelenleg 13 fő áll alkalmazásban, ennek megfelelően a tervezett előirányzat 5.642 eFt.

Mindösszesen a személyi juttatás címen a K1-es rovaton 126.487 eFt a tervezett előirányzat.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulékok kerültek tervezésre ezen a rovaton. A szociális hozzájárulási adó, olyan kötelező járulék, amelyet a munkáltatók fizetnek a foglalkoztatottak után. 2024-ben hatályban lévő 2018. évi LII. törvény alapján a hatályos szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, ennek alapján a tervezett előirányzat: 16.318 e Ft.

A személyi juttatások és a kapcsolódó közterhek intézményi megbontásban:

	Személyi juttatások	Személyi juttatások közterhei
Mártély Községi Önkormányzat	21 066 eFt	2 368 eFt
Gondozási Központ	26 670 eFt	3 457 eFt
Általános Művelődési Központ	78 751 eFt	10 493 eFt
Összesen	126 487 eFt	16 318 eFt

K3 Dologi kiadások

A rovaton a településüzemeltetéshez, valamint az önkormányzat és intézmények működtetéséhez kapcsolódó kiadásokat terveztük a 2024. évi kötelezettségvállalásokat és teljesítési adatokat alapul véve, a fokozottan takarékos felhasználás jegyében.

A 2024. 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: 144.408 eFt.

2024. évi intézményi dologi kiadások

Megnevezés		Mártély Községi Önkormányzat			Gondozási Központ	ÁMK	Összesen
		Önkormányszat	Beruházásokhoz kapcsolódó	Összesen			
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	67	54	121
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 944	15	6959	1016	22 011	29 986
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1052	0	1052	90	1 097	2 239
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	226	0	226	55	10	291
K3311	Közüzemi díjak - Áram	16 883	0	16883	10	4 553	21 446
K3312	Közüzemi díjak -Gáz	3484		3484	150	1 856	5 490
K3314	Közüzemi díjak - Víz	538		538	60	460	1 058
K332	Vásárolt élelmezés	574	0	574	14 929	876	16 379
K333	Bérelti és lízingsdíjak	0	0	0	0	126	126
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 091	0	2091	789	674	3 554
K335	Közvetített szolgáltatások	20	0	20	0	-	20
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 836	1100	5936	118	500	6 554
K337	Egyéb szolgáltatások	6 150	1 752	7902	135	4 303	11 940
K341	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0	-	-
K342	Reklám és propaganda kiadások	1 896	52	1948	0	102	2 050

Megnevezés	Mártély Községi Önkormányzat			Gondozási Központ	ÁMK	Összesen	
	Önkormányzat	Beruházásokhoz kapcsolódó	Összesen				
K351	Vásárolt termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója	9 718	641	10359	4 658	9 527	24 544
K352	Fizetendő általános forgalmiadó	3 000	8504	11504	0	5 200	16 704
K353	Kamatkiadások	0	0	0			-
K355	Egyéb dologi kiadások	500	681	1181	20	305	1 506
Dologi kiadások összesen		57 912	12 745	70 657	22 097	51 254	144 408

Az önkormányzat 70.657 eFt összegű dologi kiadások előirányzatából 12.745 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 2024. évi dologi kiadások (e Ft-ban)

Pályázat megnevezése és azonosítója	K336	K337	K342	K351	K352	K355	Dologi kiadás összege
MFP-UHJ/2023 Liliom utca	-		40	11		101	152
VP6-19.2.1-84-2.1-23 Fogorvosi rendelő fejlesztése	-		12	3			15
TOP_PLUSZ-3.3.1 Mini bölcsőde	750	-	-	146	-	380	1 276
MFP-UHJ/2023 "Mártély, Liliom utca szilárd burkolattal való ellátása, I. ütem"					8 504		8 504
Összesen	750	-	52	160	8 504	481	9 947

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 a korábbi évektől eltérően megemelésre kerül, az összeg 1000 eFt-ban került meghatározásra, a 2023-as költségvetési év kifizetésekre vonatkozó teljességi 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 2.000 e Ft az idén.

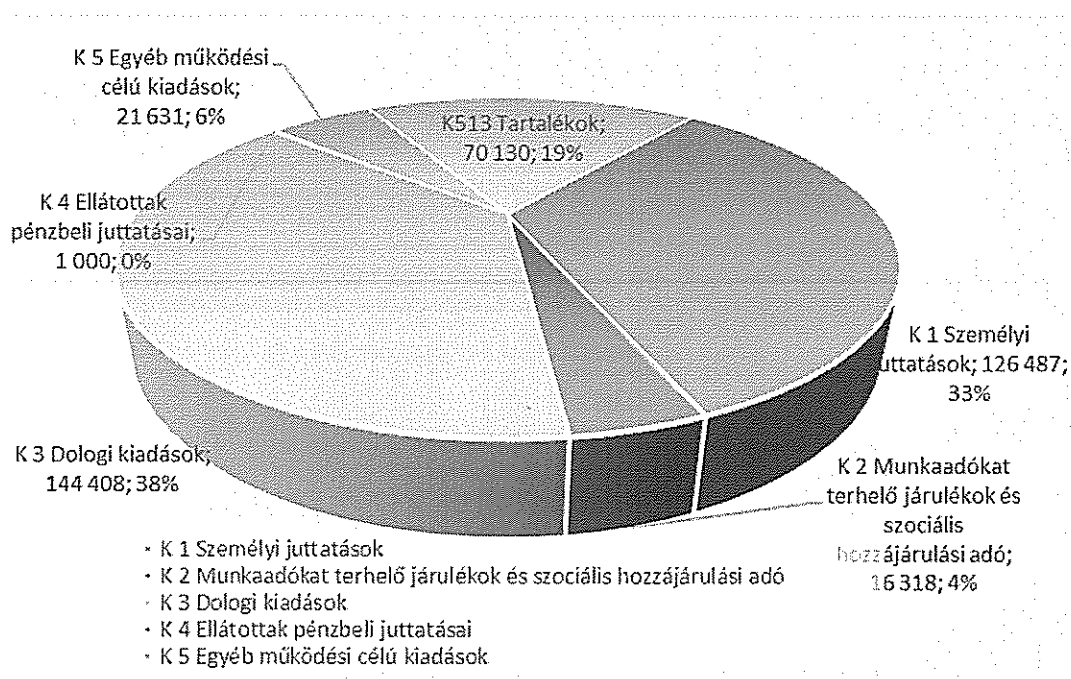
- A szociális feladatok elvégzésért fizetendő kiegészítő hozzájárulás címen a tavalyi teljesülés korrigált adatai alapján 1 000 eFt-ot tervezünk.
- A korábbi években született testületi határozat értelmében az önkormányzat csatlakozott a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszerhez, 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 vissza nem térítendő pénzbeli támogatás került tervezésre.
- Egyéb civil szervezetek támogatás a keretösszeg mértékéig.
- Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város részére a közös hivatal működtetéséhez való hozzájárulás címen 9.000 eFt-ot tartalmaz e költségvetési sor.
- Tartalék jogcímen a Tanyafejlesztési pályázat önerejét képező lakossági általi befizetés került tervezésre 130 e Ft összegben.
- A Kvtv.-ben foglalt feltételrendszer, valamint paramétertábla alapján meghatározott szolidaritási hozzájárulás (állami támogatásokhoz kapcsolódóan a korábbi évek beszámítása helyett) összege 9.131 eFt.
- Egyéb általános tartalékként 70.000 eFt került meghatározásra, amelynek felhasználása a későbbi Képviselő-testületi döntések értelmében kerül átcsoportosításra a megfelelő költségvetési sorra.

K5 rovaton tervezett tételek előirányzata mindösszesen 91.761 eFt.

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

A működési célú kiadások összetétele a 2024. évi költségvetésben

adatok eFt-ban



Felhalmozási kiadások

K6 Beruházások

A költségvetés összeállítása során az intézményvezetők felmérték az intézmények részéről felmerült felhalmozási jellegű kiadási igényeket. A Gondozási Központ esetében 1.000 eFt került tervezésre kisértékű tárgyi eszközök beszerzése céljából. A Művelődési Központ esetében az Óvodánál villámhárító kiépítése vált szükségessé, a Könyvtárnál idén is kiemelt szempont az állománygyarapítás. Összeségében az intézménynél az idei évre vonatkozóan 2.500 eFt került előirányozva.

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 megőlegetést igényel.

A megőlegetendő 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.

Az önkormányzat esetei kis értékű tárgyi eszköz beszerzésére további 2 437 eFt került megállapításra.

A pályázati forráshoz kapcsolódó beruházások az alábbi táblázatban került részletezésre:

Pályázati forrásból megvalósuló fejlesztések 2024. évben

sorszám	megnevezés	Beruházási előirányzat (bruttó, egyenes ÁFA-val együtt) (K 6 rovat) adatok Eft-ban	
		2023. évről ÁTHÚZÓDÓ kötelezettség	2024. évi tervezett ÚJ kötelezettségvállalás
I.	Energia ellátási ágazat		
	VP6-7.2.1.4-17 "Tanyák háztartási léptékű fejlesztése" (Gyk.: 522) K62-00	2 021	0
	ágazat összesen	2 021	0
II.	Közlekedés-hírközlési ágazat		
	MFP-UHI/2023 "Mártély, Liliom utca szilárd burkolattal való ellátása, I. ütem"	413	31 495
	ágazat összesen	413	31 495
III.	Oktatási, sport, kulturális ágazat		
	ágazat összesen	0	0
IV.	Vízgazdálkodási ágazat		
	ágazat összesen	0	0
V.	Egészségügyi, szociális ágazat		
	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006 Mártélyi mini bölcsőde fejlesztés		43 053
	ágazat összesen	0	43 053
VI.	Ingtatlan-gazdálkodási ágazat		
	Akadálymentes eszközök beszerzése		44
	ágazat összesen	0	44
VII.	Környezetvédelmi ágazat		
	ágazat összesen	0	0
VIII.	Egyéb ágazat		
	Településrendezési Terv (TRT) és Helyi Építési Szabályzat (HÉSZ) felülvizsgálata, új digitális Településszerkezeti Terv (TSZT), TRT és HÉSZ	0	11 875
	Településfejlesztési, tervezési kiadások	0	2 500
	ágazat összesen	0	14 375
	MINDÖSSZESEN	2 434	88 967
	2024. évi tervezett kötelezettség-vállalás összesen		91 401

Az önkormányzat költségvetésének beruházási előirányzati sora a pályázati forrásból megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza 91 401 eFt összegben.

K7 Felújítások

Az intézmények esetében kizárólag a Általános Művelődési Központ esetében merült fel az idei évben felújítási célú kiadás az Erdei iskolánál felújítási munkálatok és fűtőszerezés indokoltak a tervezett előirányzat 3 500 eFt. Az önkormányzat által 10 594 eFt került előirányzásra, amely elsősorban a a Petőfi u. 8 szám tető felújítás, munkálatok fedezetét biztosítja.

Intézmény	K6 Beruházások	K7 Felújítások
Gondozási Központ	1 000 eFt	0 eFt
Általános Művelődési Központ	2 500 eFt	3 500 eFt
Önkormányzat	93 838 eFt	10 594 eFt
Önkormányzat mindösszesen:	97 338 eFt	14 094 eFt

2024. évi felhalmozási célú kiadásokról (K6/K7 rovat)

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

A fejlesztésekkel érintett tanyáknál többek között kiépül/bővítésre kerül a villamoshálózat, illetve napelemes rendszerek telepítésére is sor kerül. 3 tanya vonatkozásában ivóvíztisztító, ill. biológiai szennyvíztisztító került volna kiépítésre, azonban ezeket – tekintettel a pályázat benyújtása óta eltelt időben bekövetkezett jelentős áremelkedésre – a tanyatulajdonosok már nem kívánják megvalósítani, mivel nem tudnak több önerőt biztosítani. Így ezen projektelemek nem fognak megvalósulni, az ezekre jutó támogatási összeggel csökkentésre kerül az eredeti támogatás.

A 2024. költségvetésbe betervezett bruttó 2 021 e Ft nagyobb részét már nem kell kifizetni Az összeg 1 db tanya napelem-telepítéséből és 1 db tanya mérőszekrényére vonatkozik (a hálózat itt már kiépítésre került, de a rákötés még nem történt meg). Ez utóbbi díját ténylegesen már nem kell kifizetni, könyveléstechnikai okból kell csupán szerepeltetni a költségvetésben.

MFP-UHJ/2023 "Mártély, Liliom utca szilárd burkolattal való ellátása, I. ütem"

Terveink között szerepelt a Rákóczi tér – Liliom utca kiszolgáló földútjának szilárd burkolattal való ellátása, melyet a kivitelezés magas költsége miatt több ütemben tudunk csak megvalósítani. Az I. ütemben a Liliom utca – Béke utca közötti szakasz felújítása fog megvalósulni, a Magyar Falu Program keretében. Az érintett szakasz hossza megközelítőleg 335 m. A tervezett út egynyomú, kétirányú és 4 m széles lesz. A tervezett műszaki tartalom: 5 cm AC 11 kopó réteg - 10-15 cm FZKA útalap - stabilizált földútalap.

2024-re a műszaki ellenőri költséget és a kivitelezés költségét terveztük be a kapcsolódó fordított áfával, mindösszesen 40 412 e Ft értékben.

TOP PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006 „Mártélyi mini bölcsőde fejlesztés”:

A 2021-2027-es uniós ciklus forráskeretéből 46 492 e Ft támogatást nyert el az Önkormányzat a jelenleg használaton kívüli Községház u. 21. szám alatti ingatlan mini bölcsődévé alakítására.

2024-ra az építési költségeket terveztük be mindösszesen bruttó 43 053 e Ft értékben, kiegészülve a műszaki ellenőri költségekkel, a hatályos támogatási összeghez igazodva.

Akadálymentes eszközök beszerzése:

A TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015 sz. projekt keretében korszerűsítésre került a volt csecsemőgondozó, a polgármesteri hivatal, a gondozási központ és a régi orvosi rendelő. A pályázat zárásához szükséges volt az épületek projektarányos akadálymentességét igazoló rehabilitációs szakmérnöki nyilatkozat kiadása. A szakmérnök által pótlólag kért tételek költségeire bruttó 44 e Ft-ot terveztünk (új zár, zuhanyrúd szett).

TRT és HÉSZ felülvizsgálata, új digitális TSZT, TRT és HÉSZ

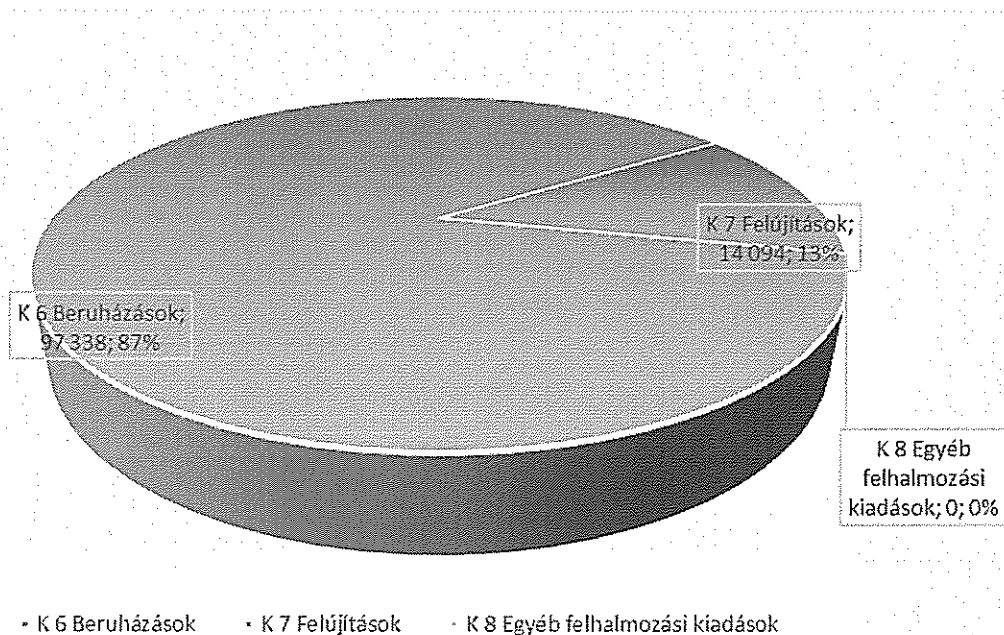
Az 1997. évi LXXVIII. törvény és a 314/2012. (XI. 8.) Korm.rendelet szerint szükséges a hatályos Településrendezési Terv és a Helyi Építési Szabályzat átfogó felülvizsgálata, továbbá új Településszerkezeti Terv, Településrendezési Terv és Helyi Építési Szabályzat kidolgozása digitális formátumban, melyre 11 875 e Ft-ot terveztünk be, indikatív árajánlat alapján.

Településfejlesztési, tervezési kiadások:

Folyamatosan figyelemmel kísérjük az esetleges pályázati lehetőségeket. Ehhez szükséges előkészítési költségekre, tervezési díjakra betervezett forrás 2 500 e Ft.

A felhalmozási célú kiadások összetétele a 2024. évi költségvetésben

adatok eFt-ban



K9 Finanszírozási kiadások

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

- Intézmények irányítószervi támogatása címen 136 032 eFt-ot, amely a Gondozási Központ 41.457 eFt, valamint az ÁMK 94.575 eFt összegű támogatását tartalmazza.
- Államháztartáson belüli megelőlegezések „visszafizetése” címen 4.353 e Ft-ot, amely a 2023. év decemberében a 2024. évi állami támogatások terhére kiutalt összeg elszámolására nyújt fedezetet.

Az Önkormányzat konszolidált tervezett kiadási előirányzata **495 759 e Ft**.

Mártély Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet mellékletei:

1. melléklet

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2024. évi költségvetési mérlege

2. melléklet

Mártély Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege

3. melléklet

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2024. évi költségvetési mérlege

4. melléklet

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetési mérlege

5. melléklet

Az Önkormányzatot 2024. évben megillető központi költségvetési támogatások jogcímenkénti bontása

6. melléklet

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évre engedélyezett létszáma

7. melléklet

Az Önkormányzat önként vállalt feladatairól készült kimutatása

8. melléklet

Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve

9. melléklet

Az Önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatása

10. melléklet

A Tartalékok előirányzat részletezése

11. melléklet

Az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

12. melléklet

Európai Unió forrásaiból megvalósuló projektek

RENDELET- TERVEZET

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. 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. §

A rendelet hatálya a Mártély Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), szerveire és bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja és Mártélyi Általános Művelődési Központ) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) bevételi főösszegét 495.759 eFt-ban,
- b) kiadási főösszegét 495.759 eFt-ban.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A 2. §-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 Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 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 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 2024. évben megillető központi költségvetési támogatások jogcímenkénti bontását e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. 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 Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló projektjeit e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) A költségvetési rendelet végrehajtását külön rendelet szabályozza.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2024. január 01. napjától kell alkalmazni.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ambrus István s. k.
polgármester

Angyal Zsolt s. k.
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 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.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló.../2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet-tervezethez

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, az adott költségvetési évben végrehajtandó feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás nyomon követésére. reális képet adva az önkormányzat gazdasági helyzetéről.

II. gazdasági hatásai: A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül szükséges. A rendelet helyi gazdasági hatással rendelkezik.

III. költségvetési hatásai:A rendeletben meghatározott szabályok alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalhatók kötelezettségek, és nyomon követhetőek a bevételek alakulása.

IV. környezeti következményei: nincs

V. egészségi következményei: nincs

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

VII. megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel. Az önkormányzat törvényi kötelezettsége az éves költségvetésről szóló rendeletének megalkotása, elfogadása.

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az önkormányzat szabályszerű gazdálkodása és működése veszélybe kerülne, valamint az önkormányzat számára törvényi előírás a költségvetés rendeletének megalkotása, ennek elmaradása törvénysértő állapotot eredményezne.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalon belül biztosítottak.

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2024. évi költségvetési mérlege

adatok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	126 162	173 771	139 677	K 1	Személyi juttatások	118 308	134 120	126 487
B 3	Közhatalmi bevételek	72 350	83 350	89 310	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 359	16 518	16 318
B 4	Működési bevételek	51 565	70 807	68 117	K 3	Dologi kiadások	145 100	178 942	144 408
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök			0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	1 000
					K 5	Egyéb működési célú kiadások	20 719	32 831	91 761
	Működési célú költségvetési bevételek	250 077	327 928	297 104		Működési célú költségvetési kiadások	300 286	363 211	379 974
	<i>Működési célú költségvetési hiány</i>			<i>82 870</i>		<i>Működési célú költségvetési többlet</i>			
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	85 585	134 980	64 402	K 6	Beruházások	68 148	123 379	97 338
B 5	Felhalmozási bevételek			0	K 7	Felújítások	31 307	43 942	14 094
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	500	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 580	5 035	0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	86 085	135 480	64 902		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	104 035	172 356	111 432
	<i>Felhalmozási célú költségvetési hiány</i>			<i>46 530</i>		<i>Felhalmozási célú költségvetési többlet</i>			
	Költségvetési bevételek összesen	336 162	464 810	362 006		Költségvetési kiadások összesen	404 321	535 567	491 406
	Költségvetési hiány			129 400		Költségvetési többlet			
B 8	Finanszírozási bevételek (hitelek, pénzmaradvány)	72 127	74 725	133 753	K 9	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsonők törlesztése, betételhelyezés,	3 968	3 968	4 353
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	408 289	539 535	495 759		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	408 289	539 535	495 759

Mártély Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege

adatok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	126 162	173 771	139 677	K 1	Személyi juttatások	22 621	37 423	21 066
B 3	Közhatalmi bevételek	72 350	83 350	89 310	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 989	4 019	2 368
B 4	Működési bevételek	11 120	11 120	4 750	K 3	Dologi kiadások	66 992	82 981	70 657
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	1 000
					K 5	Egyéb működési célú kiadások	20 719	32 800	91 761
	Működési célú költségvetési bevételek	209 632	268 241	233 737		Működési célú költségvetési kiadások	114 121	158 023	186 852
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	85 585	134 980	64 402	K 6	Beruházások	68 148	121 714	93 838
B 5	Felhalmozási bevételek	0	1 402	0	K 7	Felújítások	31 307	43 942	10 594
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	500	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 580	5 035	0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	86 085	136 882	64 902		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	104 035	170 691	104 432
	Költségvetési bevételek összesen	295 717	405 123	298 639		Költségvetési kiadások összesen	218 156	328 714	291 284
B811	Finanszírozási bevételek (hitelek) Finanszírozási bevételek - Előző év	0		0	K 911- 913	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsön törlesztése)	0	0	0
B813	költségvetési maradványának	71 000	73 598	133 030	K 914	Államháztartáson belüli megalólegezések	3 968	3 968	4 353
B814	Államháztartáson belüli megalólegezés	0			K 915	Finanszírozási kiadások (intézmények támogatása)	144 593	146 039	136 032
					K916	Betételhelyezés	0		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	366 717	478 721	431 669		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	366 717	478 721	431 669

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2024. évi költségvetési mérlege

adatok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 1	Személyi juttatások	24 818	25 028	26 670
B 3	Közhatalmi bevételek				K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 211	3 236	3 457
B 4	Működési bevételek	8 144	8 808	11 656	K 3	Dologi kiadások	19 105	20 980	22 097
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
					K 5	Egyéb működési célú kiadások			
	Működési célú költségvetési bevételek	8 144	8 808	11 656		Működési célú költségvetési kiadások	47 134	49 244	52 224
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 6	Beruházások	0	0	1 000
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			
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0	0	1 000
	Költségvetési bevételek összesen	8 144	8 808	11 656		Költségvetési kiadások összesen	47 134	49 244	53 224
B 813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának	248	248	111	K 9	Finanszírozási kiadások			
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás - ebből állami hozzájárulás e Ft	38 742	40 188	41 457					
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	47 134	49 244	53 224		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	47 134	49 244	53 224

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2024. évi költségvetési mérlege

adatok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	14/2023. (XII.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	2024. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 1	Személyi juttatások	70 869	71 669	78 751
B 3	Közhatalmi bevételek				K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 159	9 263	10 493
B 4	Működési bevételek	32 301	50 879	51 711	K 3	Dologi kiadások	59 003	74 981	51 654
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök			0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
					K 5	Egyéb működési célú kiadások		31	
	Működési célú költségvetési bevételek	32 301	50 879	51 711		Működési célú költségvetési kiadások	139 031	155 944	140 898
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		0	K 6	Beruházások	0	1 665	2 500
B 5	Felhalmozási bevételek	0		0	K 7	Felújítások	0		3 500
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0	1 665	6 000
	Költségvetési bevételek összesen	32 301	50 879	51 711		Költségvetési kiadások összesen	139 031	157 609	146 898
B813	Finanszírozási bevételek - előző év költségvetési maradványának	879	879	612	K 9	Finanszírozási kiadások			
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás - ebből állami támogatás e Ft	105 851	105 851	94 575					
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	139 031	157 609	146 898		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	139 031	157 609	146 898

Az Önkormányzatot 2024. évben megillető központi költségvetési támogatások jogcímenkénti bontása

adatok Ft-ban

Jogcím	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Mutató	Módosított fajlagos összeg	Támogatás
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	hektár		-	2 485 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	km		-	9 681 500
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint		-	2 710 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint		-	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	km			1 852 690
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő vagy min.			4 800 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fő	203	2 550	517 650
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	-	3 915 653
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				26 063 093
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	46,0	172 374	7 929 204
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	forint			-
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbérelapú támogatása	fő	4,5	8 372 000	37 674 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbérelapú támogatása	fő	2	5 268 000	10 536 000
1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbérelapú támogatása	fő	0	8 372 000	-
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	0	717 000	-
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			56 139 204
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			-
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	45	84 860	3 818 700
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	1	25 000	25 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	12	602 500	7 230 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	12	6 047 200	6 047 200
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	30	349 830	10 494 900
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			27 615 800
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	1,4	3 620 000	5 068 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint		-	8 302 022
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	134	342	45 828
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				13 415 850
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint		2 213	2 974 272
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 974 272
	Központi költségvetési támogatások Mindösszesen				126 208 219
2.3.3	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bértámogatása 2.3.3				4 742 617
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			9 130 842
	Központi költségvetési támogatások Mindösszesen				121 819 994

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évre engedélyezett létszáma

Létszám/fő

Intézmény neve	Engedélyezett létszám 2024. január 01-jén						Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)
	Tisztség-viselők	Köztisztviselő	MT hatálya alá tartozó alkalmazott	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
összesen:	1,00	0,00	0,00	4,00	17,50	22,50	20,00

Az Önkormányzat önként vállalt feladatairól készült kimutatása

adatok e Ft-ban

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Forrása
	Mártély Községi Önkormányzat				
1.	K4	Ellátottak juttatásai - segélyek (Önkormányzatnál)		1 000	Helyi adó bevétel
2.	K5	Civil szervezetek támogatása (Önkormányzatnál)		2 000	Helyi adó bevétel
3.	B3	Közhatalami bevételek	3 000		
	Mártély Községi Önkormányzat összesen		3 000	3 000	

	Mártélyi Általános Művelődési Központ				
1.		Egyéb vendéglátás			
	B4	Működési bevételek	32 313		
	K3	Dologi kiadások		21 094	Működési bevétel
	Mártélyi Általános Művelődési Központ összesen		32 313	21 094	
	Nem kötelező feladatok összesen:		35 313	24 094	

A nem kötelező feladatok aránya 2024. évi elemi költségvetés eredeti előirányzataihoz viszonyítva

Mártély Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei előirányzata	505 116	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok bevételi előirányzata	469 803	93,01%
Nem kötelező feladatok bevételi előirányzata	35 313	7,52%
Összesen:	505 116	100,00%

Mártély Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadási előirányzata	505 116	Aránya % ban
Ebből kötelező feladatok kiadási előirányzata	481 022	95,23%
Nem kötelező feladatok kiadási előirányzata	24 094	5,01%
Összesen:	505 116	100,00%

Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Revet													
Kiadások													
K1 Személyi juttatások Munkaadói járulékok, szociális hozzájárulási adó	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	10 541	126 487
K2 Dolgozó kiadások	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	1 360	16 318
K3 Előirányzott kiadások	8 572	13 250	11 572	15 272	11 100	16 320	11 572	10 572	11 572	11 472	11 570	11 564	144 408
K4 Egyéb működési célú kiadások	60	60	60	60	160	60	60	60	60	60	60	240	1 000
K5 Benthelyezések	1 417	1 417	4 508	1 417	1 417	1 417	1 417	1 417	4 500	1 417	1 417	70 000	91 761
K6 Felújítás	4 729	4 729	4 729	14 729	4 729	4 729	24 729	4 729	4 729	4 729	4 729	15 319	97 338
K7 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	3 098	4 000	4 000			2 996						14 094
K8 Felújítás													0
K9 Felújítás													0
Finanszírozási kiadások													
Összesen:	26 679	34 454	41 122	47 378	29 306	34 426	52 674	28 678	32 761	29 578	29 676	109 023	495 759

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Revet													
Bevételek													
B1 Működési célú támogatások ÁH-on belülről (állami támogatások)	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 639	11 648	139 677
B2 Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 430	3 430	3 430	3 430	3 430	3 434	3 430	3 430	3 430	3 430	3 430	26 668	64 402
B3 Készletértékesítési bevételek			44 655										89 310
B4 Működési bevételek	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 676	5 681	68 117
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú bevételek					100				300		100		500
B8 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	23 851	23 851	23 851	23 851	23 851	14 498							133 753
B8 Támogatási kölcsönök visszatérítése, igénybevétele													
Összesen:	44 596	44 596	89 351	44 596	44 686	35 247	20 745	20 745	69 045	23 400	20 845	43 997	495 759

Az Önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatása

adatok Ft-ban

2024. évben a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény,
mentesség adónemenként

Adónem megnevezése	Közvetett támogatás összege
Magánszemélyek kommunális adója	1 660 670
Gépjárműadó	-
Helyi iparűzési adó	-
Összesen	1 660 670

A Tartalékok előirányzat részletezése

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés - K 513 rovat feladatonként	Eredeti előirányzat
1.	Tanyafejlesztési pályázat önerő - lakossági befizetések igénybe nem vett része	130
2.	Általános tartalék	70 000
	Mindösszesen	70 130

Az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

adatok e Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	2024. év	Kiemelt előirányzatok		
			2025. év	2026. év	2027. év
	KIADÁSOK				
K1	Személyi juttatások	126 487	134 076	139 439	143 622
K2	Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulás	16 318	17 297	17 989	18 529
K3	Dologi kiadások	144 408	153 072	159 195	163 971
K4	Ellátottak juttatásai	1 000	1 060	1 102	1 135
K5	Egyéb működési célú kiadások	91 761	97 267	101 157	104 192
K6	Beruházások	97 338	70 000	50 000	50 000
K7	Felújítási kiadások	14 094	20 000	20 000	10 000
K8	Egyéb működési célú kiadások	0	-	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	4 353	4 614	-	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	495 759	497 387	488 883	491 450
	BEVÉTELEK				
B1	Működési célú támogatások áht-n belülről	139 677	148 058	153 980	158 599
B2	Felhalmozási célú támogatások	64 402	68 266	70 997	73 127
B3	Közhatalmi bevételek	89 310	94 669	98 455	101 409
B4	Működési bevételek	68 117	72 204	75 092	77 345
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	-
B7	Felhalmozási célú pénzeszközök	500	500	-	-
B813	Finanszírozási bevételek	133 753	113 691	90 359	80 970
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	495 759	497 387	488 883	491 450

Európai Unió forrásaiból megvalósuló projektek

12. melléklet a .../2024. (II.12.) önkormányzati rendelethez

adatok eFt-ban

SORSZ Állam	projekt megnevezése	projekt kódja	a projekt által támogatott intézkedések megnevezése	munkaadó szervezet	BEVÉTELEK													
					2020 és korábban				2021.			2022.			2023.		2024.	
					Európai Unió forrás	hazai költségvetési forrás	önkormányzati forrás	hazai költségvetési forrás	Európai Unió forrás	hazai költségvetési forrás	önkormányzati forrás	hazai költségvetési forrás	Európai Unió forrás	hazai költségvetési forrás	önkormányzati forrás	hazai költségvetési forrás	önkormányzati forrás	
1	Tanyák hazavrái fejlesztése	VT6-7.2.1.A-17	Mérty Kiszeg Önkormányzat	IIHF	42 311	90,0%	19 574	0	5 667	0	2 372	0	0	0	14 608	0	0	
2	Mértyi mini buszok beszerzése	TOP PLUS Z-3.1.21-CSI-2022-00006	Mérty Kiszeg Önkormányzat	IIHF	46 492	100,0%	46 492	0	0	0	0	0	0	0	2 000	0	0	
3	Fogorvosi rendelő fejlesztése	VT6-19.2.1-84-2.1-23	Mérty Kiszeg Önkormányzat	IIHF	9 757	95,0%	9 757	0	0	0	0	0	0	473	9 259	0	15	
SORSZ Állam	projekt megnevezése	KIADÁS																
		2020.				2021.			2022.			2023.		2024.				
		személyi juttatások	utazások	anyagok	beruházási kiadások	személyi juttatások	utazások	anyagok és egyéb folyó kiadások	beruházási kiadások	személyi juttatások	utazások	anyagok és egyéb folyó kiadások	beruházási kiadások	személyi juttatások	utazások	anyagok és egyéb folyó kiadások	beruházási kiadások	
1	Tanyák hazavrái fejlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Mértyi mini buszok beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Fogorvosi rendelő fejlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	