
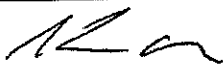

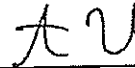



Iktatószám:	MKÖNYV/4-3/2024	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelet-tervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadása	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Csoportvezető:	
	Irodavezető:	
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend kapcsán meghívandó:		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u> ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: – a) önkormányzati hatósági, összeférhetetlenségi, 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: MKÖNYV/4-3/2024

Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadása

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a rendelkezik az önkormányzat zárszámadási rendeletének elkészítéséről és képviselő-testület elé terjesztéséről. A törvény értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetését a Képviselő-testület 1/2023. (II.15.) rendeletével alkotta meg, melyet az év során 5 alkalommal, legutóbb – december 31-ei hatállyal – a 3/2024.(III.11.) önkormányzati rendeletével módosított.

A 2023-as év gazdálkodásáról készült beszámolónk az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet által meghatározottakat tartalmazza.

A hivatkozott jogszabályok alapján terjesztem elő a zárszámadási rendelet tervezetét a 2023. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról a rendelet mellékletét képező táblázatokkal együtt, valamint a költségvetési gazdálkodás szöveges értékelését.

Az előbbieken túlmenően a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 22. §-a értelmében a jegyző gondoskodik arról, hogy „....

- a) az elavult, szükségtelenné vált,
- b) a jogrendszer egységébe nem illeszkedő,
- c) a szabályozási cél sérelme nélkül egyszerűsíthető, a jogszabály címzettjei számára gyorsabb, kevésbé költséges eljárásokat eredményező szabályozással felváltható,
- d) a normatív tartalom nélküli, tartalmilag kiüresedett vagy egyébként alkalmazhatatlan, vagy
- e) az indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű szabályozást megvalósító, a feladatkörébe tartozó jogszabályi rendelkezések hatályon kívül helyezésére, illetve megfelelő módosítására kerüljön sor.”

Az önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezésének jogalapját a Jat. 13. § (2) bekezdése teremti meg az alábbiak szerint „Ha a jogszabály minden rendelkezése végrehajtottá vált, rendelkezni kell annak hatályon kívül helyezéséről.”

A dereguláció jogalkotási aktussal, önkormányzati rendeletben valósulhat meg, amely az Alaptörvény és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében át nem ruházható képviselő-testületi hatáskört képez.

Az önkormányzati rendeletek között több olyan tárgyú rendelet van, melyek hatályban tartására már nincs szükség, ezért a jogbiztonság szempontjából is indokolt a hatályon kívül helyezésük. Jelen rendelettel átvezetésre kerülő dereguláció keretében a korábbi évek, még hatályban lévő egyes zárszámadási rendeletei kerülnek hatályon kívül helyezésre a jogbiztonság követelményeit szem előtt tartva.

Mártély, 2024. május 16.

Tisztelettel:

Ambrus István s.k.
polgármester

MÁRTÉLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2023. évi elemi költségvetési gazdálkodás szöveges beszámolója

Mártély Községi Önkormányzat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettsége alapján a 2023. évi költségvetési beszámolójához a következő szöveges kiegészítést készíti.

I.

Önkormányzat bemutatása, az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Mártély Községi Önkormányzatának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 104. § (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatai:

Törzskönyvi azonosító szám:	726829
Adószám:	15726827-2-06
KSH statisztikai számjel:	15726827-8411-321-06
ÁHT azonosító:	736426
Székhelye:	6636 Mártély, Rákóczi tér 1.
Államháztartási szakágazat:	841105

Mártély Község 2013. január 1-től közös önkormányzati hivatalt működtet Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával.

Mártély Községi Önkormányzat két intézményt működtet:

- Mártélyi Általános Művelődési Központ
- Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja

Az önkormányzat és az intézmények gazdálkodását közös önkormányzati hivatal látja el.

Az önkormányzat 2023-ban is ellátja a közutak üzemeltetését, fenntartását, üzemelteti és bérbe adja a lakó- és nem lakóingatlanait, karbantartja és kezeli a zöldterületeket, beszedi a helyi adókat, illetékeket, ellátja a közvilágítást, községgazdálkodási feladatokat és szolgáltatásokat, az ár- és belvízvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket, gondoskodik a köztemető fenntartásáról, karbantartásáról.

Biztosítja a háziorvosi, fogorvosi alapellátást, a család- és nővédelmi egészségügyi gondozást, az ifjúsági egészségügyi gondozást.

Segélyek tekintetében átmeneti segélyt, temetési segélyt, rendkívüli gyermekvédelmi támogatást, egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátást biztosít az arra jogosultaknak, rászorulóknak.

Közoktatás, köznevelés keretein belül kötelező önkormányzati feladatként ellátja az óvodai nevelést és étkeztetést, valamint a sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését és ellátását.

A Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ) szociális feladatokat lát el, idősök nappali ellátása, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és a falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás.

Az önkormányzat a Mártélyi Általános Művelődési Központon (továbbiakban ÁMK) keresztül látja el az iskolai intézményi étkeztetést, az óvodai nevelést és étkeztetést, az erdei iskolát, a könyvtárt és a közművelődési feladatokat, valamint az üdülőhelyi szolgáltatásokat. Biztosítja a civil szféra megerősítését segítő tevékenységeket, a helyi közösségi tér működtetését, utazásszervezési és közvetítési feladatokat lát el, sajtófigyelés, egyéb információs szolgáltatások biztosítása, szálláshely szolgáltatás, módszertani szakirányítás. Az ÁMK munkahelyi, üdülői, tábori étkeztetést és egyéb vendéglátást biztosít saját konyháján keresztül.

Mártély Község tagja a Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulásnak. A társulást alapító települések Hódmezővásárhely, Mártély, Mindszent és Székkutas. Mártélyon ellátott kistérségi feladat a családsegítés és a gyermekjóléti szolgálat. A települések közös területfejlesztési pályázatok megvalósításában és fenntartásában vesznek részt.

Mártély Község tagja a Hódmezővásárhely-Mártély-Székkutas Ivóvízminőségjavító Önkormányzati Társulásnak, amelynek célja a társulás településein az ivóvíz minőségét javító pályázati program megvalósítása és fenntartása.

Az önkormányzat a társulásokban megvalósított közös célokhoz a település ellátottjainak, vagy lakosságának vagy területének arányában járul hozzá, biztosítja az önerőt.

II.

Az önkormányzat bevételeinek alakulása

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek összevont 2023. évi módosított bevételi előirányzata 553.790 eFt, melynek teljesítése **486.475 eFt**, a teljesítés mértéke 87,8%, ebből költségvetési bevétel 407.398 eFt.

Az önkormányzat bevételei között a legnagyobb arányt az állami támogatások képviselik 247.624 eFt összegben ezt követően a saját bevételek közül a közhatalmi bevételek 83.318 eFt összegben, működési bevételek 75.040 eFt összegben. További finanszírozási bevételként megjelenik az előző év költségvetési maradványának az igénybevétele 74.725 eFt összegben, finanszírozási bevételként 4.352 eFt összegbe, valamint 1.402 eFt felhalmozási bevétel és 14 eFt működési célú átvett pénzeszközök.

Központi költségvetési támogatások

Az önkormányzat bevételei között a legnagyobb arányt az állami támogatások képviselik, amelyet az önkormányzati feladatellátás 2023. évi mutatószámai (lakosságszám, létszám, számított létszám) alapján bocsát a központi költségvetés az helyi önkormányzatok számára. A támogatások igénylése tényleges, és becslést adatok alapján, elszámolásuk pedig a tárgyidőszaki tény adatok alapján történik. Az önkormányzat részére a 7. mellékletben részletezett központi költségvetési támogatások kerültek folyósításra.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai

A meghatározott időpont szerinti lakosság szám és egyéb naturális mutatószámok, statisztikák alapján járó támogatások összege az év során nem változik. Az igazgatási és település-üzemeltetési feladatokra elszámolt kiadások összege az e jogcímenen járó 28.986.378 Ft központi forrás összegének többszöröse, így ezen feladatokkal összefüggésben visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatot az általa fenntartott köznevelési intézményekben (óvodában) oktató és ellátott gyermekek létszáma után szakmai és működési támogatás illeti meg. A szakmai támogatás alapja a köznevelési intézményben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-létszám, valamint a nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazottak száma. A gyermekek számának alakulása 54.800 Ft-tal magasabb működési támogatást eredményeztek. A bértámogatás a vezetői órakedvezmény elszámolására tekintettel nő 1.241.504 Ft-tal, így a köznevelési címen járó éves végleges állami forrás mindösszesen 36.144.220 Ft.

Szociális feladatok

Szociális feladatok egyéb támogatása

Az egyéb támogatás központilag kerül meghatározásra, összege 852.000 Ft, amely felhasználható: pénzbeli szociális ellátásokhoz (helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, gyermekékeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, közfoglalkoztatási feladatokhoz), valamint egyéb szociális jellegű kiadások finanszírozására. A támogatás tárgyévben teljes egészében felhasználásra került.

Egyes szociális ellátások

Az egyes szociális ellátások központi forrásainak elszámolása során megállapítás nyert, hogy a tervezett ellátotti létszámok mutatóihoz képest a tényleges igénybevétel alapján számított mutatószámok mennyivel térnek el. A szociális ékeztetés, a házi segítségnyújtás - szociális segítség és az időskorúak nappali intézményi ellátás esetében is változatlan a járó támogatást meghatározó végleges mutató.

A házi segítségnyújtás - személyi gondozásra fordított időből számított végleges ellátotti létszám a tervezettnél egészre 1 fővel kisebb mutatót adott eredményül az elszámolás során.

A cím alá tartozó feladathoz kapcsolódó elszámolási különbözet 537.000 Ft összegű visszafizetendő támogatást keletkeztetett.

Gyermekékeztetési támogatás

Az intézményi gyermekékeztetési támogatás elszámolásánál figyelembe vehető tényleges mutatószámok alapján a feladatra összesen folyósított 14.373.344 Ft állami támogatásnál 592.200 Ft-tal kevesebb jár a tervezettnél alacsonyabb igénybevételre tekintettel.

Az intézményen kívüli (szünidei) gyermekékeztetési feladatokra igényelt 19.400 Ft támogatáshoz képes a tényleges igénybevétel 212 adaggal több volt az év során, így 84.588 Ft pótlólagosan járó támogatás jelentkezik.

Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

A közművelődési feladatokhoz kapcsolódó kiutalt támogatások jogszerűen felhasználásra kerültek, a jogcímeikkel összefüggésben elszámolási eltérés sem mutatószámokban, sem összegben nem mutatkozik.

A 2023. évben ténylegesen kiutalt általános működési és ágazati támogatásokat tekintve **251.692 Ft** a központi költségvetésből járó pótlólagos önkormányzati támogatások összege.

Kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások:

Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

A jogcím azon önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű-társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A kapott összeg: 2.390.800 Ft az Alföldvíz Zrt részére teljes egészében tovább utalásra került.

2023. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás

Tüzelőanyag vásárlási támogatás címen 1.413.510 Ft-ban részesült az önkormányzat. A tűzifa beszerzése és kiosztása tárgyévben megtörtént 52 család részesült ezen címen támogatásban.

Szociális ágazati összevont pótlék

Az ágazati pótlék támogatást havonta folyósítja a Magyar Államkincstár az előző havi tényleges pótlék kifizetésének ismeretében. Az állami költségvetés az ágazati pótlék teljes összegét és az utána megfizetendő szociális hozzájárulási adót finanszírozza. A Gondozási Központ dolgozói részére kötelezően kifizetett pótlék fedezete címen járó támogatás éves összege 4.391.278 Ft, utólagos voltára tekintettel visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet.

Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás

A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzatot a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására támogatás illeti meg. A támogatás összege a települési nyilvános könyvtár fenntartójaként a 2022. évben a saját bevételeink terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában 334.000 Ft összegben illette meg önkormányzatunkat. A támogatást teljes egészében könyvtári dokumentum (könyv, folyóirat) beszerzésre fordította könyvtárunk.

Települési önkormányzatok kulturális bértámogatása

A korábban pályázati formában biztosított bértámogatás 2023. évben új jogcímként került bele a Kvtv. 3. mellékletébe.

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

Az önkormányzatokat megillető, szervezetenkénti támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter állapította meg. Önkormányzatunkat ezen a címen 4.742.618 Ft illette meg, amely teljes egészében felhasználásra is került.

Előző évi elszámolásból származó bevételek

A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparűzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. § szerint az önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás önkormányzati támogatás 2022. évi iparűzésiadó kedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás

E címen 15.889.665 Ft-ot kapott tárgyévben önkormányzatunk, mely az utófinanszírozás jellegéből adódóan felhasználási, illetve visszafizetési kötelezettséget már nem keletkeztet.

2022.évi központi költségvetési támogatás elszámolása

A tavalyi elszámolás eredményét, 101.551 Ft pótlólagosan járó támogatást tárgyévben utalta ki a Magyar Államkincstár.

Önkormányzatunkat a kiegészítő támogatások az egyéb központi források december 31-ei fordulónappal történő elszámolása alapján 251.692 Ft pótlólagos támogatás illeti meg. Az elszámolás részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

Közhatalmi bevételek alakulása

Az önkormányzatok sajátos bevételei a közhatalmi bevételek, amelyek a következők: helyi adók, átengedett központi adók, pótlékok és bírságok. Az adónemenkénti teljesülésük a következő táblázat szerint alakult:

adatok eFt-ban

Rovat	Közhatalmi bevétel megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés mértéke(%)
B34	Vagyoni típusú adók	6 900	7 342	6 996	95,29%
B34-01	-ebből építményadó	1 700	1 778	1 595	89,71%
B34-03	-ebből magánszemélyek kommunális adó	3 200	3 551	3 388	95,41%
B34-04	-ebből telekadó	2 000	2 013	2 013	100,00%
B35	Termékek és szolgáltatások adói	65 100	77 079	76 095	98,72%
B351-07	-ebből állandó jelleggel végzett ipar miatt fizetett IPA bevétele	65 000	76 979	76 059	98,80%
B355-08	-ebből tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adók bevételei	100	100	36	36,00%
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	350	519	228	43,93%
B36-03	-ebből igazgatási szolgáltatási díjak bevételei	-	-	-	0,00%
B36-12	-ebből Egyéb bírságok bevételei	300	100	-	0,00%
B36-16	-ebből önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	50	50	3	6,00%
B36-19	-ebből elkobzás és egyebek	-	369	225	60,98%
	Összesen	72 350	84 940	83 319	98,09%

Működési bevételek alakulása

Az önkormányzati és intézményi működési bevételek éves teljesítése a módosított előirányzatokhoz viszonyítva 96,0%, amely összességében 75.040 eFt bevételt jelent az önkormányzatnál és intézményeinél.

Az önkormányzatnál a működési bevételek 12.657 eFt-ra teljesültek, a mérték 82,3 %. A Gondozási Központnál 9.616 eFt, 100,0%, az Általános Művelődési Központban a működési bevételek teljesítése 52.767 eFt, mértéke 99,3%.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron az önkormányzat által nyújtott kölcsönök megtérülése, valamint a egyéb működési célú befizetésekből eredő bevételek szerepelnek, a sor 251 eFt összegű módosított előirányzatához képest a tárgyévi teljesítés 14 e Ft, amely 5,6 %-os mértékű teljesítés.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök sor előirányzatán teljesítés nem történt a költségvetési évet érintően.

Finanszírozási bevételek -Maradvány igénybevétele

A 2022. évi pénzmaradvány összege önkormányzati szinten 74.725 eFt. Az előző évi maradványból az önkormányzat felhasználható maradványa 73.598 eFt, Gondozási Központé 248 eFt és az ÁMK-é 879 eFt volt, amely 2023. évben teljes egészében felhasználásra került.

Államháztartáson belüli megelőlegezések

Államháztartáson belüli megelőlegezés jogcímen előirányzott és teljesített összeg 2023. évi állami finanszírozás 3.968 eFt összegű előlegéből, amelyet 2022. év decemberében folyósított a központi költségvetés.

Központi, irányító szervei támogatások

Az intézmények irányító szervtől származó támogatási bevétele a Gondozási Központ esetében 38.108 eFt, amely 94,8%-ra, a z ÁMK esetében 64.313 eFt, amely 60,8%-ra teljesült. A korábbi évek központi irányító szervei támogatások teljesítési alakulása az alábbi táblázat tartalmazza:

	Gondozási Központ		ÁMK	
	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)	Teljesítés	Teljesítés mértéke (%)
2018	21 244	98,2	46 360	90,6
2019	22 209	98,4	58 415	99,4
2020	24 159	93,1	49 631	93,9
2021	25 259	98,6	50 460	89,9
2022	31 697	97,5	62 819	90,7
2023	38 108	94,8	64 313	60,8

Az önkormányzat 2023. évi működéséhez hitel igénybevételére nem került sor.

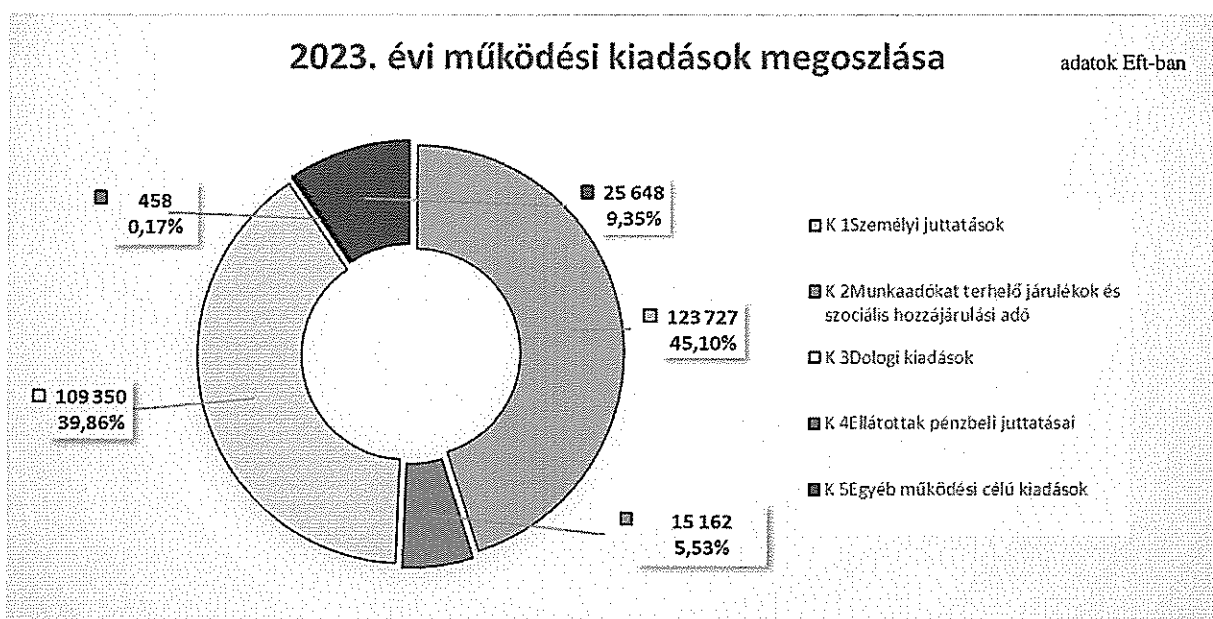
III.

Az önkormányzat kiadásainak alakulása

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek összevont 2023. évi módosított kiadási előirányzata 553.790 eFt, melynek éves teljesítése **352.724 eFt**, a teljesítés mértéke 63,7%, amelyből a teljesített költségvetési kiadás 348.756 eFt. Az önkormányzati gazdálkodás során az elsődleges cél a település üzemeltetése, a kötelező feladatok ellátása, valamint az intézmények zavartalan működtetésének biztosítása volt. A takarékoság jegyében az önkormányzat kiadásai a minimálisan szükséges szinten kerültek megtervezésre, majd teljesítésre.

Működési kiadások alakulása

A működési kiadások teljesítése 274.345 eFt az összes kiadás 77,8%-át teszi. A teljesítés mértéke 72,7 %, módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások megoszlása az alábbi diagram tartalmazza az 1. melléklet alapján:



Személyi jellegű kiadások alakulása

Az önkormányzat és intézményeinek legjelentősebb kiadásai a személyi juttatások és járulékaik. 2023. évben a személyi jellegű kiadások módosított előirányzata 134.120 eFt, a teljesítés 123.727 eFt, a teljesítés mértéke 92,3%. Az önkormányzat esetében a személyi juttatások rovat az alkalmazottak, a közfoglalkoztatottak személyi juttatásán, a normatív, illetve a jubileumi jutalmak, valamint a reprezentációs kiadásokon túl a választott tisztségviselők járandóságait is tartalmazza, a teljesítés 33.195 eFt (szintje 88,7%), a Gondozási Központban 24.773 eFt (99,9%), az Általános Művelődési Központban 65.759 eFt (91,8%).

A személyi juttatások kiadásaival összefüggésben engedélyezett létszámokat az 5. melléklet tartalmazza.

Munkaadót terhelő járulékok alakulása

Az önkormányzatnak az alkalmazottak, képviselők közfoglalkoztatási programokban résztvevők részére kifizetett munkabérek, járandóságok után, mint munkáltatónak szociális hozzájárulási adót kell fizetnie a központi költségvetésnek, amelynek általános mértéke 13%. A közfoglalkoztatottak munkabére után a hatósági szerződésekben rögzített feltételek szerint kell fizetni a szociális hozzájárulási adót, amelynek mértéke a hosszabb távú közfoglalkoztatás tekintetében az általános mérték 50%-a, azaz 6,5%. E soron jelennek meg a reprezentációs kiadások után fizetendő adók és járulékok is.

Az önkormányzatnál és intézményeinél a munkaadói járulékok teljesítése 15.162 eFt, a teljesítés mértéke 91,8%. az alábbi részletezéssel:

adatok eFt-ban

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés (%)
Önkormányzat	2.989	4.019	3.090	76,9
Gondozási Központ	3.211	3.236	3.197	98,8
ÁMK	9.159	9.263	8.875	95,8

Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása

Mártély Községi Önkormányzatánál a konszolidált összevont dologi és egyéb folyó kiadások tekintetében a módosított előirányzat 182.033 eFt, a teljesítés mértéke 60,1%. Az önkormányzatnál 57,8%, az intézmények esetében a Gondozási Központban 91,3%, az Általános Művelődési Központban 53,7% a teljesülés.

A dologi kiadások teljesülését a következő táblázat tartalmazza a K3-as rovat alábontásában.

Dologi kiadások 2023. évi teljesülése

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés mértéke
<i>Szakmai anyagok beszerzése (K311)</i>	512 000	800 000	582 299	72,79%
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)</i>	19 320 000	33 696 000	26 025 082	77,23%
<i>Árubeszerzés (K313)</i>	0	0	0	0,00%
<i>Készletbeszerzés (K31)</i>	<b style="text-align: right;">19 832 000	<b style="text-align: right;">34 496 000	<b style="text-align: right;">26 607 381	77,13%
<i>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)</i>	1 667 000	2 122 000	1 773 505	83,58%
<i>Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)</i>	431 000	398 000	287 009	72,11%
<i>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</i>	<b style="text-align: right;">2 098 000	<b style="text-align: right;">2 520 000	<b style="text-align: right;">2 060 514	81,77%
<i>Villamosenergia szolgáltatás díja K3311</i>	28 421 000	24 725 000	16 079 733	65,03%
<i>Gázenergia szolgáltatás díja K3312</i>	19 805 000	14 409 000	2 177 601	15,11%
<i>Víz- és csatornaszolgáltatás díja K3314</i>	1 107 000	1 111 000	525 506	47,30%
<i>Vásárolt élelmezés (K332)</i>	14 026 000	15 360 000	14 536 505	94,64%
<i>Bérelti és lízing díjak (K333)</i>	132 000	258 000	125 984	48,83%
<i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)</i>	2 715 000	12 049 000	2 040 200	16,93%
<i>Közvetített szolgáltatások (K335)</i>	5 000	30 000	29 113	97,04%
<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</i>	5 614 000	6 594 000	4 186 132	63,48%
<i>Egyéb szolgáltatások (K337)</i>	10 627 000	16 838 000	7 882 845	46,82%
<i>ebből: biztosítási díjak (K337)</i>	0	1 041 000	657 707	63,18%
<i>Szolgáltatási kiadások (K33)</i>	<b style="text-align: right;">82 452 000	<b style="text-align: right;">92 415 000	<b style="text-align: right;">48 241 326	52,20%
<i>Kiküldetések kiadásai (K341)</i>	133 000	133 000	0	0,00%
<i>Reklám- és propagandakiadások (K342)</i>	1 320 000	1 746 000	647 406	37,08%
<i>Kiküldetések, reklám- propagandakiadások (K34)</i>	<b style="text-align: right;">1 453 000	<b style="text-align: right;">1 879 000	<b style="text-align: right;">647 406	34,45%
<i>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)</i>	28 257 000	32 521 000	17 482 620	53,76%
<i>Fizetendő általános forgalmi adó (K352)</i>	8 900 000	13 003 000	12 816 000	98,56%
<i>Kamatkiadások (K353)</i>	618 000	618 000	572 191	92,59%
<i>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)</i>	0	0	0	0,00%
<i>Egyéb dologi kiadások (K355)</i>	1 490 000	4 580 979	922 153	20,13%
<i>Különféle befizetések és egyéb kiadások (K35)</i>	<b style="text-align: right;">39 265 000	<b style="text-align: right;">50 722 979	<b style="text-align: right;">31 792 964	62,68%
<i>Dologi kiadások mindösszesen (K3)</i>	<b style="text-align: right;">145 100 000	<b style="text-align: right;">182 032 979	<b style="text-align: right;">109 349 591	78,07%

Ellátottak juttatása

Az ellátottak pénzbeli juttatás 800 eFt-os módosított előirányzatához képest a teljesítés 458 eFt volt, amely százalékban kifejezve 57,3%. E rovaton került elszámolásra a rendkívüli települési támogatás (RTT), a temetési segélyek.

Működési célú pénzeszköz átadás

Az intézményeknek pénzeszköz átadási kiadása nincs. Az önkormányzat államháztartáson belülrre és kívülrre is adott át pénzeszközt, mindösszesen 25.648 eFt összegben a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 58,3%. A sor előirányzata tartalmazza a Tartalékok 18.164 eFt összegű előirányzatát is, amelynek jellegénél fogva nincs teljesítési adata. A tartalékok összege következő tételekből áll össze, tanyafejlesztési pályázathoz kapcsolódóan befizetett

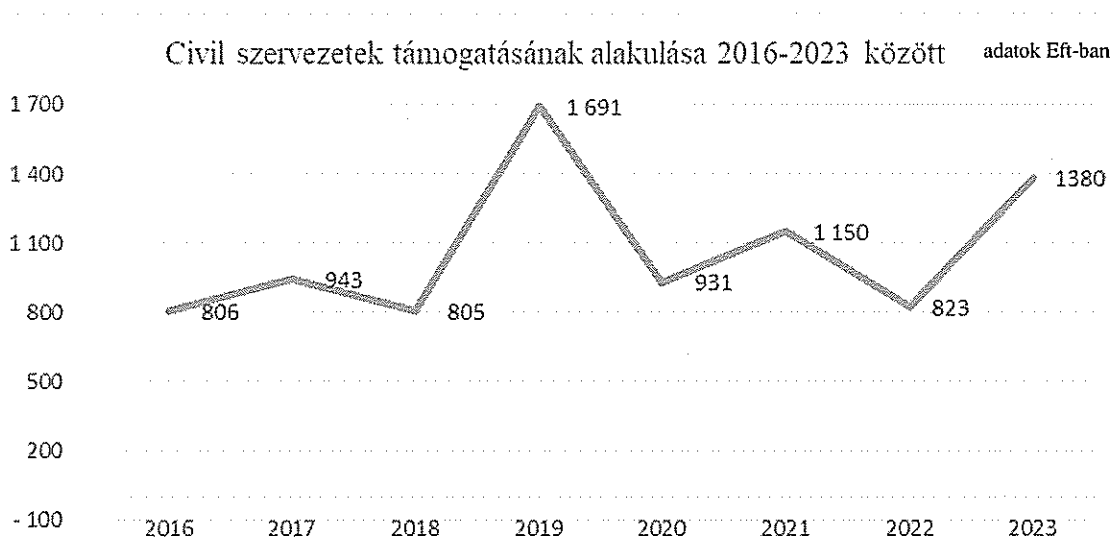
lakossági önerő, továbbá a 14/2023. (XII.11.) ÖR rendelet alapján 5.000 eFt, valamint a 3/2024. (III.11.) ÖR rendelet alapján további 10.790 eFt került előirányozva.

Államháztartáson belüli pénzeszköz átadás

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 1.1.a Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímű központi költségvetési forrással nem finanszírozott – fenntartási kiadásaihoz. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata részére, közös hivatali működési költség-hozzájárulásként 8.000 eFt-ot tartalmaz a módosított előirányzat, amely teljesítésre is került 100%-ban. Társulásban végzett gyermekjóléti feladatok állami támogatással nem finanszírozott kiadásainak ellentételezése címen 94 eFt került átadásra a feladatot ellátó Hódmezővásárhelyi Többcélú Kistérségi Társulás Kapcsolat Központ intézmény részére, továbbá megállapodás alapján a feladatellátás finanszírozásra további 624 eFt. A Kvtv.-ben foglalt feltételrendszer, valamint paramétertábla alapján meghatározott szolidaritási hozzájárulás (állami támogatásokhoz kapcsolódóan a korábbi évek beszámítása helyett) összege 5.905 eFt-ban került teljesítésre. A TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 „A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában” című projekt kapcsán tapasztalt szabálytalanságok miatt az Önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettség terhelte 4.336 eFt összegben

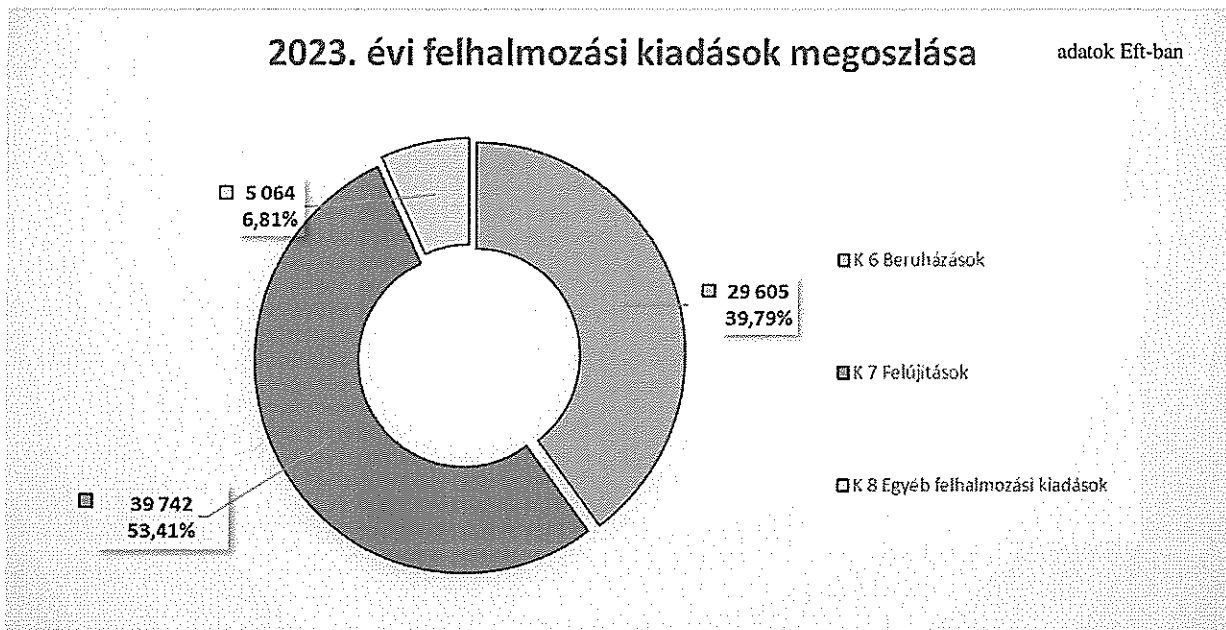
Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás

Mártély Községi Önkormányzat 2023-ban is -a település lehetőségeinek figyelembevételével- támogatta a községben működő civil szervezeteket, a működési célra véglegesen átadott pénzeszközök összege 1.380 eFt. Működési kölcsön háztartások részére 2023-ban nem került folyósításra. Ezen a költségvetési soron került átadásra 2.391 eFt összegben a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására kiírt pályázaton elnyert összeg, melynek célja azon települések támogatása, amelyek esetében a víziközmű-szolgáltató által végzett lakossági közműves ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás költségei a víziközmű-szolgáltatás lakossági felhasználásából származó árbevételét jelentősen meghaladják. Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének stabilitása, lehetővé tette idén, hogy az elmúlt évek hagyományaihoz hasonlóan megrendezésre kerülő Octoberfest elnevezésű rendezvény mellé támogatóként segítse annak megvalósítását 2.000 eFt összegben.



Felhalmozási, fejlesztési jellegű kiadások alakulása

A felhalmozási jellegű kiadások tervezett előirányzata 172.386 eFt, az éves teljesítési adat 74.411 eFt. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz képest 43,2%. A felhalmozási kiadások teljesítése az összes kiadás 21,1%-át teszi.



Beruházási kiadások

Konzolidált szinten 2023. évben 29.605 eFt értékű beruházási célú kifizetés valósult meg. Az tervezett eredeti előirányzat 68.148 eFt, amelyet az év során 123.379 eFt-ra módosított a Képviselő-testület. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz képest 24,0%-os. A teljesített kiadásokból nettó 378 eFt-ot képvisel a közfoglalkoztatási programból finanszírozott beruházások értéke.

Az önkormányzat beruházási teljesítése 28.426 eFt (23,4%), amely tartalmazza a Vidékfejlesztési Program, illetve a Közfoglalkoztatás program, TOP Plusz pályázat segítségével megvalósuló beruházásokat, , illetve a saját önerős beruházásokat is.

A Gondozási Központ a 2023-as évben nem fordított felhalmozási kiadásra, az ÁMK esetében 1.179 eFt került teljesítésre

adatok eFt-ban	
Beruházások teljesítési adatai 2023-as évben	
Mártély Községi Önkormányzat	
VP6-7.2.1.4-17 Tanyak villamosítási program	13 927
Közfoglalkoztatás programok	378
Egyéb kisértékű eszköz beszerzés	270
Fogászati orvostechnika eszköz beszerzés	7 671
Beruházás célú felszámított ÁFA	4 413

TOP_PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006 Mini bölcsöde	1 500
TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00015 Energetikai korszerűsítés	267
<i>Összesen</i>	<i>28 426</i>
Mártélyi Általános Művelődési Központ	
Redőny	200
Óvodai bútor	229
Könyv beszerzések	604
Beruházás célú felszámított ÁFA	146
<i>Összesen</i>	<i>1 179</i>
Mindösszesen	29 605

Felújítási kiadások

A sor módosított előirányzata 43.942 eFt, amelyhez képest a teljesítés 39.742 eFt, mértéke 90,4%. A felújítási kiadások az önkormányzatnál az Alföldvíz Zrt. keretében megvalósuló a vegyszeradagoló szivattyú továbbá a légfűvő gép rekonstrukciós munkálatait, illetve a kisebb mértékű havarria jellegű bekötővezetékek cseréjét tartalmazzák 2.177 eFt összegben, tovább a belterületi járdák felújítása 37.565 eFt összegben. Az intézmények esetében nem történt teljesítés e rovaton.

Egyéb felhalmozási kiadás

Az Önkormányzatnak a TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007 azonosító jelű „*Mártélyi kerékpárút bővítése*” projekt kapcsán visszafizetési kötelezettsége jelentkezett mindösszesen 200.000 eFt, a tőketörlesztés 2021-ben megkezdődött. A település korábbi átmeneti likviditási nehézségei miatt benyújtásra került az Irányító Hatóság felé a fennmaradó 7.984 eFt részletre vonatkozó további 12 havi részletfizetési kérelem, mely kedvező elbírálásban részesült. A 2023-as költségvetési évben teljesítésre került a fennmaradó 4.580 eFt tőke visszafizetés.

A VP6-7.2.1-4-17 Tanyák háztartási léptékű fejlesztése című pályázattól elálló magánszemélyek -korábbi évben megfizetett lakossági befizetés- hozzájárulásának visszafizetése is ezen a költségvetési soron került teljesítésre 454 eFt összegben, továbbá 30 eFt összegben került folyósításra felhalmozás célú támogatás nyújtás háztartásoknak.

Finanszírozási kiadások

Mártély Községi Önkormányzatának hitele, kölcsöne nincs, így ilyen jellegű kötelezettsége sem keletkezett, így a 14. melléklet Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségekre vonatkozóan csak keretösszegeket tartalmaz.

A 2023. évi állami támogatások terhére 2022. decemberében kiutalt 3.968 eFt előleget tárgyévben vissza kell fizetni, amely a nettófinanszírozás keretében megtörtént, így 100,0%-os mértékben teljesült.

Intézmények finanszírozása

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 70,1%-os mértékű, a finanszírozási igény 102.421 eFt volt.

Intézményi finanszírozás megoszlása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Intézmény finanszírozás	ebből Állami támogatás	ebből önkormányzati forrás
Gondozási Központ	38 108	30 096	8 012
ÁMK	64 313	48 555	15 758
Összesen	102 421	78.651	23 770

IV.

Mártély Községi Önkormányzat pályázatainak ismertetése

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

A projekt legfőbb célja, hogy a mártélyi tanyákon infrastrukturális fejlesztések valósulhassanak meg, ezzel javítva a lakosok életminőségét, életszínvonalát.

A fejlesztésekkel 21 tanya érintett. 7 tanya esetében teljes villamoshálózat kerül kiépítésre, 3 tanya esetében pedig a villamoshálózat fejlesztését tűztük ki célul. 10 tanyán napelemes rendszer telepítésére kerül sor.

A projekt a 2024. évben zárul. A villamoshálózat kiépítése az áramszolgáltató részéről megtörtént, de a rákapcsolások egy része csak 2024-re várhatóak. Emiatt a napelem telepítés is áthúzódik 2024-re egy tanyánál.

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

2 db zebra kialakítása

Mártélyon két helyszínen tervezi az Önkormányzat kijelölt gyalogátkelő kialakítását: a Fő utca – Kossuth Lajos utca, illetve a Fő utca – Községház utca csomópontjában.

A meglévő tervek átdolgozásának szükségessége okán ezen fejlesztés megvalósítása 2024-re tolódik.

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. 2023-ban a tervezési, előkészítési munkálatok valósultak meg. A kivitelezőt közbeszerzési eljárás útján kell kiválasztani a becsült költség alapján, így az építési munkálatok csak 2024-ben kezdődnek meg. Az összegezés alapján többlettámogatási igényt kell majd benyújtani a Támogató felé.

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 pályázat zárásához szükséges volt az épületek projektarányos akadálymentességét igazoló rehabilitációs szakmérnöki nyilatkozat kiadása. Ehhez azonban még néhány munkálat elvégzésére volt szükség, saját forrás terhére (pl. mozgássérült parkoló felfestése és kitáblázása, mobil indukciós hurkok telepítése, akadálymentes WC-ben és fürdőben kapaszkodók felszerelése).

Településfejlesztési kiadások, pályázati előkészítési költségek

Folyamatosan figyelemmel kísérjük az esetleges pályázati lehetőségeket. Ehhez szükséges előkészítési költségekre, tervezési díjakra terveztünk költséget, végül azonban nem került sor ennek felhasználására a 2023. évben.

Belterületi járdák felújítása:

A pályázat keretében az alábbi járdaszakaszok felújítása valósult meg: Fő u. 35-49. szám közötti járdaszakasz, illetve a Rákóczi tér mindkét oldala a Községház utca és a Szántó Kovács János utca közötti szakaszon, bekerülési költsége 31 228 072 Ft volt, melyből 20 000 e Ft volt támogatás.

Fentiekén túl megújult az Alkotmány utca játszótér felőli oldalának Szántó Kovács János utca és Körút utca közötti szakasza. Ennek bekerülési költsége 6 337 305 Ft volt (saját forrás).

VP6-19.2.1-84-2.1-23 „Fogorvosi rendelő fejlesztése Mártélyon”:

Önkormányzatunk a fogászati rendelő eszközparkjának bővítésére nyújtott be támogatási kérelmet 2023. nyarán, mely kérelmünk pozitív elbírálásban részesült. A támogatás segítségével az alábbi eszközöket tudta beszerezni az Önkormányzat 2023-ban: 1 db 3D intraorális szkener és 1 db – 20 elemből álló – kofferdam készlet.

Az eszközök tényleges bekerülési költsége 9 742 335 Ft volt, 95%-os támogatási intenzitás mellett.

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

Az Önkormányzat tervei között szerepelt a Rákóczi tér – Liliom utca kiszolgáló földútjának szilárd burkolattal való ellátása, melyet a kivitelezés várható költsége miatt több ütemben tudunk csak megvalósítani.

Az I. ütemben a Liliom utca – Béke utca közötti szakasz felújítását tervezzük, erre irányult a 2023. nyarán benyújtott támogatási kérelem.

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 földút alap.

Kérelmünk pozitív elbírálásban részesült, s így 40 788 587 Ft támogatást nyert el a fenti célra, 100%-os támogatási intenzitás mellett (tehát önerő biztosítására nincs szükség.)

A projekt tervezetten 2024. májusában fog elkészülni, kiadások is a 2024. évben merülnek fel.

TOP-5.3.1-16-CS1-2017-00018 „A helyi identitás és kohézió erősítése Mindszent és Mártély vonatkozásában”

Mártély Községi Önkormányzat, mint konzorciumi tag vesz részt ezen projekt megvalósításában.

A projekt célja elsősorban a két településközösségek kezdeményező- és cselekvőképességének fejlesztése, a közösségi szerepvállalás erősödése volt. A projekt keretében a közösségek részvételével megvalósult felmérésre és tervezésre alapozott, különböző programok megvalósulását tervezték egészen 2022. nyaráig. A projekt kapcsán tapasztalt szabálytalanságok miatt azonban a Támogató a Támogatási szerződés megszüntetését kezdeményezte 2021. nyarán, így a Mártélyra eső támogatási összeget is vissza kell fizetni 2022-ben és 2023-ban.

A mártélyi kerékpárút bővítése (TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00007)

Mártély Község Önkormányzata 2016. március 31-én benyújtotta pályázatát „Mártélyi kerékpárút bővítés” címmel a „Fenntartható települési közlekedésfejlesztés” című, TOP-3.1.1-15 jelű pályázati felhívásra. A projekt keretében Hódmezővásárhely – Mártély települések közötti nyomvonalon, Mártély közigazgatási területére eső külterületi szakasz felújítása szerepelt a tervek között, emellett Mártély belterületén a Községház utcában nyitott kerékpársáv-, valamint a Fő utca Tiszai utca és a Kossuth utca közötti szakaszán önálló vonalvezetésű, elválasztás nélküli közös gyalog-, és kerékpárút létesítése valósult volna meg, a Községház utcánál pedig felújításra került volna a már meglévő kerékpártároló.

A projekt kapcsán két alkalommal került közbeszerzési eljárás kiírásra: az első eljárásban nem nyújtottak be ajánlatot, így az eredménytelen volt. A második eljárásban, a felhívásban előírt határidőig, 2018.09.21-ig két ajánlattevő tett ajánlatot, azonban a beérkezett ajánlatok és a rendelkezésre álló forrás között igen jelentős volt a különbség. Mivel a Közreműködő Szervezet a megvalósításhoz szükséges többletforrást az előzetes információk alapján nem tudta volna biztosítani, ezért a hiányzó forrást önerőből vagy hitelfelvételből kellett volna biztosítania az Önkormányzatnak.

Így a Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. október 17-én úgy döntött, hogy a projekt többletforrás igényét nem áll módjában biztosítani, így az Önkormányzat kezdeményezte a Magyar Államkincstárnál a Támogatási Szerződés felbontását, valamint a projekt visszaadását. Ezt a MÁK el is fogadta, a szerződés megszüntetésre került.

Mivel 2017-ben a teljes támogatási összeg lehívásra került előlegként, ezért ezt is vissza kell fizetni (199 997 326 Ft).

Ebből az Önkormányzat 15 301 140 Ft-ot költött el, előkészítési munkákra.

Az Önkormányzat ezen projekt kapcsán is részletfizetési kérelmet nyújtott be a Magyar Államkincstár felé, mely jóváhagyásra került. A visszafizetési kötelezettséget így 2023. augusztus 15-ig kell rendeznie az Önkormányzatnak.

A rendelet-tervezet 12. melléklete egyebek mellett a pályázatokhoz kapcsolódó következő évre áthúzódó kötelezettségeket, amely a beruházási kiadások mellett a kapcsolódó más jellegű (személyi, dologi stb.) kiadásokat is figyelembe került megállapításra.

A Közfoglalkoztatási program keretében benyújtott 2023. évi pályázatok működési és felhalmozási célokat szolgálnak, a támogatások személyi juttatásokra és járulékaikra, valamint dologi és beruházási kiadásokra kerültek felhasználásra.

Közfoglalkoztatás 2023. évi kiadásai

adatok eFt-ban

Személyi juttatások	16.639
Munkaadókat terhelő járulékok	1.112
Dologi kiadások	2.180
Beruházások	378
ÁFA	690
Kiadás összesen	20.999

V.

Az önkormányzat maradványa

A számviteli előírásoknak megfelelően megállapított 2023. évi maradvány 133.751.843 Ft, az intézményenkénti részletezést a 8. melléklet tartalmazza. A 2024-es költségvetési rendeletben az eredeti előirányzatban már tervezésre került az Önkormányzat esetében 133.030 eFt, a Gondozási Központ esetében 111 eFt az ÁMK esetében 612 eFt. A maradványt a 9. melléklet szerinti rovatok terhére tervezi felhasználni az önkormányzatunk.

A felhasználási tervezet összeállítása során a fő prioritást az áthúzódó kötelezettségek képezték.

VI.

Az Önkormányzat és intézményei önként vállalt feladatainak, közvetett támogatásainak, áthúzódó kötelezettségeinek értékelése

Civil szervezetek támogatására 1.380 eFt-ot, került átadásra a Képviselő-testület döntés értelmében.

Az ÁMK konyhája – szabad kapacitása terhére – vendég-étkeztetési, az Erdei iskola szállásnyújtási tevékenységet végez. A tevékenységből származó bevétel 34.222 eFt, a ráfordítás 10.583 eFt.

A vendég étkeztetés kiadása és bevétele az ÁMK könyvelésében teljes mértékben elkülönítésre került, a kötelező étkeztetési feladatok bevételeitől és kiadásaitól.

A teljes étkeztetési kiadásokból nyersanyagnorma-arányosan került megállapításra az adott étkezési feladat kiadása. Az önkormányzatnak szállásnyújtásra vonatkozó kötelező feladata nincs, így a teljes költség önként vállalt feladattal összefüggésben merül fel. Az önként vállalt feladatok bevételi és kiadási teljesítési adatokhoz viszonyított arányát a 10. melléklet foglalja össze.

Közvetett támogatásban – az önkormányzat hatályos adórendeletében foglalt kedvezményekre vonatkozó – Képviselő-testületi döntés alapján részesültek az adóalanyok. Mértékét a 11. melléklet részletezi.

Az önkormányzat következő évekre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet tartalmazza.

A törvényi előírásoknak teszünk eleget azzal, hogy a költségvetési évet követő három év költségvetési keretszámait, valamint az önkormányzat saját bevételét és adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeit is megjelenítjük a zárszámadási rendeletben, előbbi a 13., utóbbi a 14. mellékletben szerepel.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése, a középtávú tervezés keretein belül előírja, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből

eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét meg kell állapítani.

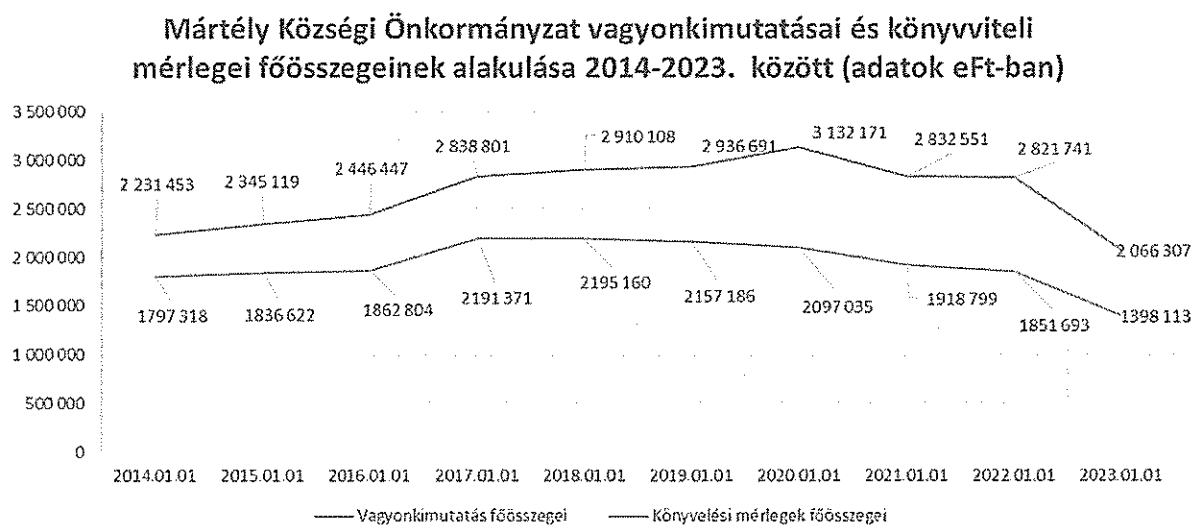
Mártély Községi Önkormányzatának 2023-ban nem keletkezett adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége.

VII.

Az Önkormányzat és intézményei vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése

A pénzügyi és számviteli gazdálkodás lényege, hogy az önkormányzat megőrizze fizetőképességét, pénzügyi likviditási helyzetét a megfelelő szinten tartsa, az intézményeit hatékonyan működtesse, a kötelező feladatait folyamatosan ellássa és a finanszírozás feltételeit a működés során teremtsse meg.

Mártély Községi Önkormányzatának, a Gondozási Központnak és az Általános Művelődési Központnak összevont vagyoni, pénzügyi és gazdasági helyzetét mutatják be az alábbi értékek, kimutatások. Az előző évi tényadatokhoz hasonlítjuk a 2023. évi tény adatokat, amelyek így valós képet mutatnak a jelenlegi gazdasági helyzetről.



A mérleg szerkezetét a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartásról szabályozza az 5. mellékletben. A vagyoni helyzet alakulását a rendeletben meghatározott szerkezet szerint a 2022. december 31.-i záró adatokhoz viszonyítva mutatjuk be. A mérleg főösszege **453.579.773 Ft-tal csökkent a beszámolási időszakban.**

**A vagyoni helyzet alakulása
2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT KÖNYVVITELI MÉRLEG**

Könyviteli mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
04	A/I Immateriális javak)	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök	1 721 032 985	0	1 201 792 561
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	1 700 300	0	1 700 300
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 722 733 285	0	1 203 492 861
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	5 802 531	0	3 737 005
44	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	5 802 531	0	3 737 005
48	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	748 765	0	759 305
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	72 183 236	0	143 878 858
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	72 932 001	0	144 638 163
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	31 700 563	0	36 195 581
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	9 359 689	0	1 412 579
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	52 857 719	0	46 928 054
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	130 950	0	305 747
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-5 255 482	0	-1 195 411
172	E/III Egyéb sajátos eszkooldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	113 569	0	8 129
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-5 010 963	0	-881 535
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	2 378 025	0	198 277
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 851 692 598	0	1 398 112 825

179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 207 265 958	0	2 207 265 958
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	49 596 576
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 662 566	0	10 662 566
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-829 894 902	0	-933 095 028
183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-103 200 126	0	-617 862 905
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 284 833 496	0	716 567 167
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	12 088 593	0	6 867 303
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	7 479 258	0	6 219 412
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	7 810 996	0	12 340 238
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK	27 378 847	0	25 426 953
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	539 480 255	0	656 118 705
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 851 692 598	0	1 398 112 825

A pénzügyi helyzet értékelése

2023. évben az Önkormányzat és intézményei összevont pénzforgalma a következőképpen alakult:

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzat és intézményei pénzforgalmi bevétele	336.162.000	474.711.787	407.398.156
Likvid hitel felvétele	0	0	0
Maradvány	72.127.000	74.725.213	74.725.213
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	4.353.000	4.352.429
Összesen:	408.289.000	553.790.000	486.475.798

KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzat és intézményei pénzforgalmi kiadásai	404.321.000	549.821.979	348.755.934
Hitel törlesztés, betételhelyezés	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	3.968.000	3.968.021	3.968.021
Összesen:	408.289.000	553.790.000	352.723.955

Az önkormányzat pénzforgalmi bevétele 133.751.843 Ft-tal több, mint a teljesített pénzforgalmi kiadások, a különbség a tárgyévi maradvány összege.

A gazdálkodás eredményeként jelentős 26,77%-os a vagyonsökkenés mutatható ki a tárgyévre vonatkozó Vagyongkimutatásban. Ennek elsődleges oka, hogy a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény lehetőséget biztosít az önkormányzatok számára, hogy a víziközmű-vagyont térítésmentesen átruházhassa az államnak. Önkormányzatunk élt ezzel a lehetőséggel, amelynek kapcsán jelentősen csökkentette a vagyont 945.862 eFt összegben.

A befektetett eszközeink értéke az elszámolt értékcsökkenés összegénél kisebb mértékben növekedett, 821.093 eFt-tal alacsonyabb az év eleji nyitó értéknél.

A forgóeszközök értékének csökkenése 2 066 eFt. A pénzeszközök záróértéke elsősorban a folyósításra kerülő pályázati támogatások, valamint a közhatalmi bevételeknél a helyi iparüzési adó többlet eredményeként 71.706 eFt-tal magasabb az előző évi záróértékhez képest.

A követelések állománya 5.930 eFt-tal, a kötelezettségeké 1.953 eFt-tal alacsonyabb értékkel zárult.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyinál 514.663 eFt-tal alacsonyabb. Mindezeket figyelembe véve mutatható ki a könyvviteli mérleg (15. melléklet) főösszegének 453.580 eFt összegű csökkenése.

Összefoglalás

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek bevételi előirányzatai és teljesítési adatai

eredeti előirányzat	408.289 eFt
módosított előirányzat	553.790 eFt
bevételek teljesülése a teljesítés mértéke	486.475 eFt 87,8%
költségvetési bevétel	407.398 eFt
költségvetési bevételi teljesítés mértéke	85,8%
finanszírozási bevétel	79.077 eFt
finanszírozási bevételi teljesítés mértéke	100,0%

Mártély Községi Önkormányzatának és intézményeinek kiadási előirányzatai és teljesítési adatai

eredeti előirányzat	408.289 eFt
módosított előirányzat	553.790 eFt
kiadások teljesülése a teljesítés mértéke	352.724 eFt 63,7%
költségvetési kiadási	348.756 eFt
költségvetési kiadási teljesítés mértéke	63,4%
finanszírozási kiadási	3.968 eFt
finanszírozási kiadási teljesítés mértéke	100,0%

A költségvetési bevételek és kiadások különbözete: 58.642 eFt
A finanszírozási bevételek és kiadások különbözete: 75.109 eFt

A bevételek és kiadások különbözete (maradvány) 133.751 eFt

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadás rendelet mellékletei:

1. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi konszolidált költségvetési mérlege

2. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege

3. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2023. évi költségvetési mérlege

4. melléklet:

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2023. évi költségvetési mérlege

5. melléklet:

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évre engedélyezett létszáma

6. melléklet:

2023. évi központi költségvetési támogatások

7. melléklet:

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatásának elszámolása

8. melléklet:

Maradványkimutatás

9. melléklet:

Maradvány felhasználása

10. melléklet:

Kimutatás az Önkormányzat nem kötelező feladatairól

11. melléklet:

A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként

12. melléklet:

Következő évekre áthúzódó kötelezettségek

13. melléklet:

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

14. melléklet:

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek

15. melléklet:

2023. évi könyviteli mérleg

16. melléklet:

Vagyonkimutatás

17. melléklet:

Kimutatás Mártély Községi Önkormányzat és intézményei összevont pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változásáról

RENDELET-TERVEZET

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról

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

1. §

Mártély Községi Önkormányzata Mártély Községi Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás 2023. évi szabályairól szóló többször módosított 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet végrehajtását **486.475.798 Ft**, azaz négyszáznyolcvanhatmillió-négyszázhetvenötezer-hétszázkilencvennyolc nyolcszáz forint bevétellel, **352.723.955 Ft**, azaz háromszázötvenkétfélmillió-hétszázhuszonháromezer-kilencszázötvenöt forint kiadással a mellékletekben részletezett tartalommal jóváhagyja.

Bevételek

2. §

Az 1. §. szerinti bevétel rovatonkénti meghatározását az Önkormányzat és intézményei összevont szinten az 1. melléklet, az Önkormányzat vonatkozásában az 2. melléklet, az intézmények tekintetében a Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja (továbbiakban Gondozási Központ) bevételeit a 3. melléklet, a Mártélyi Általános Művelődési Központ (továbbiakban Általános Művelődési Központ) bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat és intézményei összevont, működési célú támogatása államháztartáson belülről (B1 rovat) 165.842 eFt.

(2) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási célú támogatása államháztartáson belülről (B2 rovat) 81.782 eFt.

(3) Az Önkormányzat és intézményei összevont, közhatalmi bevételei (B3 rovat) 83.318 eFt.

(4) Az Önkormányzat és intézményei összevont működési bevételei (B4 rovat) 75.040 eFt.

(5) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási bevételei (B5 rovat) 1.402 eFt.

(6) Az Önkormányzat és intézményei összevont működési célú átvett pénzeszközei (B6 rovat) 14 eFt.

(7) Az Önkormányzat és intézményei összevont felhalmozási célú átvett pénzeszközei (B7 rovat) 0 eFt.

(8) Az Önkormányzat és intézményei összevont, maradvány igénybe-vételéből származó bevétele (B 813 rovat) 74.725 eFt.

(9) Az Önkormányzat és intézményei összevont, államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele (B814 rovat) 4.352 eFt.

Kiadások

4. §

Az 1. §. szerinti kiadás rovatonkénti meghatározását az Önkormányzat és intézményei összevont szinten az 1. melléklet, az Önkormányzat vonatkozásában az 2. melléklet, az intézmények tekintetében a Gondozási Központ kiadásait a 3. melléklet, az Általános Művelődési Központ kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzat és intézményei összevont személyi juttatásai (K1 rovat) 123.727 eFt.

(2) Az Önkormányzat és intézményei összevont munkaadót terhelő járulékaik és szociális hozzájárulási adója (K2 rovat) 15.162 eFt.

(3) Az Önkormányzat és intézményei összevont dologi kiadásai (K3 rovat) 81.995 eFt.

(4) Az Önkormányzat és intézményei összevont ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat) 458 eFt.

(5) Az Önkormányzat és intézményei összevont egyéb működési célú kiadásai (K5 rovat) 25.648 eFt.

(6) Az Önkormányzat és intézményei összevont beruházási kiadásai (K6 rovat) 29.605 eFt.

(7) Az Önkormányzat és intézményei összevont felújítási kiadásai (K7 rovat) 39.742 eFt.

(8) Az Önkormányzat és intézményei összevont egyéb felhalmozási kiadásai (K 8 rovat) 5.064 eFt.

(9) Az Önkormányzat és intézményei összevont államháztartáson belüli megelőlegezések kiadása (K914 rovat) 3.968 eFt.

6. §

(1) Az Önkormányzat bevétele 422.965 eFt, kiadása 289.937 eFt, melyek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A Gondozási Központ bevétele 47.972 eFt, kiadása 47.861 eFt, melynek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Általános Művelődési Központ bevétele 117.959 eFt, kiadása 117.347 eFt, melynek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Mártély Községi Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámát az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Mártély Községi Önkormányzat részére 2023. évben kiutalt állami támogatások teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Mártély Községi Önkormányzatát 2023. évben ténylegesen megillető állami támogatásait a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület az állami támogatások elszámolását a 7. melléklet szerint tudomásul veszi azzal, hogy az Önkormányzat a költségvetési támogatások elszámolásából 252 eFt pótlólagos támogatás illeti meg.

8. §

A Képviselő-testület jelen rendelete 8. mellékletével az Önkormányzat maradvány-kimutatását 133.752 eFt összeggel fogadja el, 9. mellékletével - az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - a mellékletben kimutatott maradvány felhasználását hagyja jóvá.

9. §

(1) Az Önkormányzat és intézményei önként vállalt, nem kötelező feladatai bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a helyi adók vonatkozásában a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat következő évekre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési keretszámait a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségeinek teljesítését a 14. melléklet tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület jelen rendelete 15. mellékletével az Önkormányzat könyvviteli mérlegét, 16. mellékletével az Önkormányzat és intézményei összevont vagyonskimutatását, 17. mellékletével az Önkormányzat és intézményei összevont pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változását hagyja jóvá.

Vegyes és záró rendelkezések

11. §

(1) Hatályát veszti az Önkormányzat 2013. év költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, a normatív állami hozzájárulás elszámolásáról szóló 5/2014. (IV. 30.) önkormányzati rendelet.

(2) Hatályát veszti az Önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló a zárszámadás elfogadásáról, a normatív állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 8/2015. (V. 20.) önkormányzati rendelet.

(3) Hatályát veszti az Önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 7/2016. (V. 18.) önkormányzati rendelet.

(4) Hatályát veszti az Önkormányzat 2016. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 11/2017. (V. 25.) önkormányzati rendelet.

(5) Hatályát veszti az Önkormányzat 2017. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 6/2018. (V. 28.) önkormányzati rendelet.

(6) Hatályát veszti az Önkormányzat 2018. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 6/2019. (V. 23.) önkormányzati rendelet.

(7) Hatályát veszti az Önkormányzat 2019. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról 9/2020. (VII. 8.) önkormányzati rendelet.

(8) Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás elfogadásáról, az állami hozzájárulás elszámolásáról, a maradvány felhasználásáról szóló 6/2021. (V. 25.) önkormányzati rendelet.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ambrus István sk.
polgármester

Angyal Zsolt sk.
jegyző

1. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2024. (V. 16.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról - a számviteli szabályok szerint elkészített éves költségvetési beszámolók alapján - évente az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 22. §-a értelmében a jegyző gondoskodik arról, hogy „...

a) az elavult, szükségtelenné vált,

b) a jogrendszer egységébe nem illeszkedő,

c) a szabályozási cél sérelme nélkül egyszerűsíthető, a jogszabály címzettjei számára gyorsabb, kevésbé költséges eljárásokat eredményező szabályozással felváltható,

d) a normatív tartalom nélküli, tartalmilag kiüresedett vagy egyébként alkalmazhatatlan, vagy

e) az indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű szabályozást megvalósító,

a feladatkörébe tartozó jogszabályi rendelkezések hatályon kívül helyezésére, illetve megfelelő módosítására kerüljön sor.”

Az önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezésének jogalapját a Jat. 13. § (2) bekezdése teremti meg az alábbiak szerint „*Ha a jogszabály minden rendelkezése végrehajtottá vált, rendelkezni kell annak hatályon kívül helyezéséről.*”

A dereguláció jogalkotási aktussal, önkormányzati rendeletben valósulhat meg, amely az Alaptörvény és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében át nem ruházható képviselő-testületi hatáskört képez.

Az önkormányzati rendeletek között több olyan tárgyú rendelet van, melyek hatályban tartására már nincs szükség, ezért a jogbiztonság szempontjából is indokolt a hatályon kívül helyezésük. Jelen rendelettel átvezetésre kerülő dereguláció keretében a korábbi évek, még hatályban lévő egyes zárszámadási rendeletei kerülnek hatályon kívül helyezésre a jogbiztonság követelményeit szem előtt tartva.

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2023. évi költségvetési mérlege

2023. évi zárszámadás

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZA T	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZA T	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZA T	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	adatok e Ft-ban
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	126 162	169 418	97,9	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és Munkaadókat terhelő járulékok és Munkaadókat terhelő járulékok és	118 308	134 120	123 727	92,3
B 3	Közhatalmi bevételek	72 350	84 940	98,1	K 2	szociális hozzájárulási adó	15 359	16 518	15 162	91,8
B 4	Működési bevételek	51 565	78 159	96,0	K 3	Dologi kiadások	145 100	182 033	109 350	60,1
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	251	5,6	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	458	57,3
					K 5	Egyéb működési célú kiadások	20 719	43 965	25 648	58,3
	Működési célú költségvetési bevételek	250 077	332 768	97,4		Működési célú költségvetési kiadások	300 286	377 436	274 345	72,7
	<i>Működési célú költségvetési hiány</i>	<i>50 209</i>	<i>44 668</i>			<i>Működési célú költségvetést többlet</i>			<i>49 869</i>	
B 2	államháztartáson belülről támogatások	85 585	135 018	60,6	K 6	Beruházások	68 148	123 379	29 605	24,0
B 5	Felhalmozási bevételek	0	1 402	100,0	K 7	Felújítások	31 307	43 942	39 742	90,4
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	5 524	0,0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 580	5 065	5 064	100,0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	86 085	141 944	58,6		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	104 035	172 386	74 411	43,2
	<i>Felhalmozási célú költségvetési hiány</i>	<i>17 950</i>	<i>30 442</i>			<i>Felhalmozási célú költségvetési többlet</i>				
	Költségvetési bevételek összesen	336 162	474 712	85,8		Költségvetési kiadások összesen	404 321	549 822	348 756	63,4
	<i>Költségvetési hiány</i>	<i>68 159</i>	<i>75 110</i>	<i>-22,4</i>		<i>Költségvetési többlet</i>				
	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának					Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsönök törlesztése, megelőlegezés K 9 visszatérítése)	3 968	3 968	3 968	100,0
B813	igénybevétele	72 127	74 725	100,0						
B814	Finanszírozási bevételek - Megelőlegezés	0	4 353	100,0						
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	408 289	553 790	87,8		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	408 289	553 790	352 724	63,7

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege
2023.évi zárszámadás

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	Tejesítés mértéke (%)	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	adatok e Ft-ban
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	176 162	169 418	97,9	165 842	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 621	37 423	33 195	88,7
B 3	Közhatalmi bevételek	72 350	84 940	98,1	83 318	K 2		2 989	4 019	3 090	76,9
B 4	Működési bevételek	11 120	15 381	82,3	12 657	K 3	Dologi kiadások	66 992	82 981	47 955	57,8
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	251	5,6	14	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	800	458	57,3
						K 5	Egyéb működési célú kiadások	20 719	43 934	25 618	58,3
	Működési célú költségvetési bevételek	209 632	269 990	97,0	261 831		Működési célú költségvetési kiadások	114 121	169 157	110 316	65,2
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	85 585	135 018	60,6	81 782	K 6	Beruházások	68 148	121 714	28 426	23,4
B 5	Felhalmozási bevételek	0	1 402	100,0	1 402	K 7	Felújítások	31 307	43 942	39 742	90,4
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	5 524	0,0	0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 580	5 065	5 064	100,0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	86 085	141 944	58,6	83 184		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	104 035	170 721	73 232	42,9
	Költségvetési bevételek összesen	295 717	411 934	83,8	345 015		Költségvetési kiadások összesen	218 156	339 878	183 548	54,0
B811	Finanszírozási bevételek (hitelek) Finanszírozási bevételek - Előző év	0	0	0,0	0	K 911- tetszés)	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsön visszatérítés)	0	0	0	0,0
B813	költségvetési maradványának igénybevétele	71 000	73 598	100,0	73 598	K 914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	3 968	3 968	3 968	100,0
B814	Megelőlegezés	0	4 353	100,0	4 352	K 915 támogatás)	Finanszírozási kiadások (intézmények támogatás)	144 593	146 039	102 421	70,1
						K916	Betételhelyezés	0	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	366 717	489 885	86,5	422 965		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	366 717	489 885	289 937	59,2

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja 2023. évi költségvetési mérlege
2023.évi zárszámadás

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	KLADÁSOK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	adatok c Ft-ban
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 1	Személyi juttatások	24 818	25 028	24 773	99,0
B 3	Közhatalmi bevételek	8 144	9 618	100,0	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 211	3 236	3 197	98,8
B 4	Működési bevételek	0	0	0	K 3	Dologi kiadások	19 105	21 790	19 891	91,3
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	9 618	100,0		Működési célú költségvetési kiadások	47 134	50 054	47 861	95,6
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K 6	Beruházások	0	0	0	0
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	K 7	Felújítások	0	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	0	0
	Kötségvetési bevételek összesen	8 144	9 618	100,0		Kötségvetési kiadások összesen	47 134	50 054	47 861	95,6
B 813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	248	248	100,0	K 9	Finanszírozási kiadások				
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás	38 742	40 188	94,8						
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	47 134	50 054	95,8		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	47 134	50 054	47 861	95,6

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2023. évi költségvetési mérlege
2023. évi zárszámadás

rovat- rend	BEVÉTELEK	1/2023. (II.15.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	rovat- rend	KIADÁSOK	1/2023. (II.16.) RENDELET EREDETI ELŐIRÁNYZAT	3/2024. (III.11.) RENDELET MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	Teljesítés mértéke (%)	adatok e Ft-ban
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 869	71 669	65 759	91,8
B 3	Közhatalmi bevételek	32 301	53 160	99,3	K 2	Dologi kiadások	9 159	9 263	8 875	95,8
B 4	Működési bevételek	0	0	-	K 3	Ellátottak pénzbeli juttatásai	59 003	77 262	41 504	53,7
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	K 4	Egyéb működési célú kiadások	-	31	30	
	Működési célú költségvetési bevételek	32 301	53 160	99,3		Működési célú költségvetési kiadások	139 031	158 225	116 168	73,4
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	-	K 6	Beruházások	0	1 665	1 179	70,8
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	-	K 7	Felújítások	0	0	0	-
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	-	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	-		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	0	1 665	1 179	70,8
	Költségvetési bevételek összesen	32 301	53 160	99,3		Költségvetési kiadások összesen	139 031	159 890	117 347	73,4
B813	Finanszírozási bevételek - előző év költségvetési maradványának igénybevétele	879	879	100,0	K 9	Finanszírozási kiadások				
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás	105 851	105 851	60,8						
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	139 151	159 890	73,8		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	139 031	159 890	117 347	73,4

AZ Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évre engedélyezett létszáma

Létszám/fő

Intézmény neve	Engedélyezett létszám 2023. december 31-én						Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)
	Tisztségviselők	Közfizetősök	MT hatálya alá tartozó alkalmazottak	pedagógus munkakörben	nem pedagógus munkakörben	ÖSSZESEN	
1. Mártély Községi Önkormányzat	1,0				1,5	2,5	20,0
2. Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja Mártélyi Általános Művelődési Központ					6,0	6,0	0,0
3. Összesen:	1,0	0,0	0,0	4,0	10,0	14,0	0,0
				4,0	17,5	22,5	20,0

2023. évi központi költségvetési támogatások

adatok Ft-ban

Támogatási jogcím megnevezése	Támogatás		Teljesítés	Teljesítés % a
	Eredeti ol.	Módosított ei.		
Település üzemeltetési feladatellátás támogatása				
Zöldterület-gazdálkodás	2 485 600	2 485 600	2 485 600	100%
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	9 279 500	9 279 500	9 279 500	100%
Köztisztaság fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	2 475 285	2 475 285	2 475 285	100%
Közutak fenntartásának támogatása	1 852 690	1 852 690	1 852 690	100%
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000	4 800 000	4 800 000	100%
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	517 650	517 650	517 650	100%
Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	3 915 653	100%
Közüvilágítás kiegészítő támogatása - új jogcím	3 660 000	3 660 000	3 660 000	100%
ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	28 986 378	28 986 378	28 986 378	100%
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	4 940 000	5 521 100	5 521 100	100%
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	24 597 280	29 326 816	29 326 816	100%
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	16 841 280	19 736 607	19 736 607	100%
		748 209	748 209	100%
Pedagógus végzettséggel nem rendelkező óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12.hó)	7 756 000	8 842 000	8 842 000	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:	29 537 280	34 847 916	34 847 916	100%
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása	852 000	852 000	852 000	100%
Szociális étkeztetés	3 616 690	3 502 840	3 502 840	100%
Házi segítségnyújtás - szociális segítség - önálló	50 000	50 000	50 000	100%
Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - önálló	6 020 690	6 981 000	6 981 000	100%
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300	5 612 200	5 612 200	100%
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló	8 478 900	9 558 900	9 558 900	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	24 160 580	26 556 940	26 556 940	100%
Gyermekétkeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók - bértámogatása	3 564 396	3 908 520	3 908 520	100%
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	10 004 921	10 464 824	10 464 824	100%
A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	39 102	39 102	39 102	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	13 608 419	14 412 446	14 412 446	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	37 768 999	40 969 386	40 969 386	100%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 907 882	2 907 882	2 907 882	100%
68/2023. (III.10.) Korm. rendelet 3. melléklet - 2023. Kulturális területen biztosítandó kiegészítő támogatás	-	2 221 000	2 221 000	100%
Könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatás		334 000	334 000	100%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bértámogatása	2 521 618	2 521 618	2 521 618	100%
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	5 429 500	7 984 500	7 984 500	100%
Szociális ágazati összevont pótlék	-	4 391 278	4 391 278	100%
3. melléklet szerinti támogatások	-	4 391 278	4 391 278	100%
A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		1 413 510	1 413 510	100%
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		2 390 500	2 390 500	100%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		3 804 010	3 804 010	100%
A mikro-, kis- és középvállalkozások 2023. évi iparűzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. § szerinti az önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás		15 889 665	15 889 665	100%
A költségvetési évet megelőző év elszámolás alapján a helyi önkormányzatok részéről a költségvetési évben keletkező pótlóösszegek		101 551	101 551	100%
Elszámolásból származó bevételek		15 991 216	15 991 216	100%
		136 974 684	136 974 684	100%
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	- 5 905 333	- 5 905 333	- 5 905 333	100%
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	95 816 824	131 069 351	131 069 351	100%

Mártély Községi Önkormányzat 2023. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatásának císzmólása

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	mennyiségi egység	fajlagos összeg	októberi felmérés szerinti mutató	folyósított támogatás	elszámolás szerinti mutató	önkormányzatot tényleges mutató és felhasználás alapján megillető támogatás (Ft)	ELTÉRÉS (Ft)
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása								
1.1.1. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása								
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	26 000	95,6	2 485 600	95,6	2 485 600	0
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása Közvilágítás kiegészítő támogatása	km	335000	27,7	9 279 500 3 660 000	27,7	9 279 500 3 660 000	0
1.1.1.4.	Közetemű fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2			2 475 285		2 475 285	0
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	hónap lakos forint	2 550	203	517 650 3 915 653	203	517 650 3 915 653	0
1.2.1. Óvodaműködési támogatás								
1.2.1.1.	Az óvoda napi nyitvatartása eléri a 8 órát	fő	137 000	40,3	5 521 100	40,7	5 575 900	54 800
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása								
<i>Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott</i>								
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	6 207 520	3,3	20 484 816	3,5	21 726 320	1 241 504
1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő								
<i>Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott</i>								
1.2.5.1.f	Pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	4 421 000	2,0	8 842 000	2,0	8 842 000	0
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása								
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	79 610	44	3 502 840	44	3 502 840	0
1.3.2.4.1.	Házi segítségnyújtás - szociális segítség	fő	25 000	2	50 000	2	50 000	0
1.3.2.4.2.	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő	537 000	13	6 981 000	12	6 444 000	-537 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	munkaadói hó		12	5 612 200	12	5 612 200	0
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	318 630	30	9 558 900	30	9 558 900	0
1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása								
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint			10 464 824		10 464 824	0
1.4.1.2.	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szüneti étkeztetésének támogatása	adag	399	98	39 102	310	123 690	84 588
1.5.2. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása								
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak	Ft	2 213	1314	2 907 882	1309	2 907 882	0
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása ÖSSZESEN					107 711 562		107 963 254	251 692

			0		0			0
			0		0			0
	Működési célú támogatások							
2.1.1	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		2 390 800		2 390 800			
2.2.1	2023. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás		1 413 510		1 413 510		0	0
2.2.2	Szociális ágazati összevont pótlék		4 391 278		4 391 278			0
2.2.3	2022. évi iparüzési adó kompenzáció		0		0			0
2.2.2.4	Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		334 000		334 000		0	
	kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5.		15 889 665		15 889 665			
	Előző évi számlából származó bevételek		101 551		101 551			
	Előző évi számlából származó bevételek összesen		15 991 216		15 991 216			0
3. melléklet II.4.a)	Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		0		0			0

adatok e Ft

MARADVÁNYKIMUTATÁS

	Megnevezés	Mártély Községi Önkormányzat	Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja	Mártélyi Általános Művelődési Központ	Összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	345 014 890	9 615 849	52 767 417	407 398 156
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	183 546 982	47 860 989	117 347 963	348 755 934
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	161 467 908	-38 245 140	-64 580 546	58 642 222
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	77 950 327	38 355 657	65 192 357	181 498 341
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	106 388 720	0	0	106 388 720
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-28 438 393	38 355 657	65 192 357	75 109 621
A)	Alaptevékenység maradványa (± I ± II)	133 029 515	110 517	611 811	133 751 843
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0	0	0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (± III ± IV)	0	0	0	0
C)	Összes maradvány (= A + B)	133 029 515	110 517	611 811	133 751 843
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	133 029 515	110 517	611 811	133 751 843
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	0	0	0	0
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0	0	0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0	0	0	0

MARADVÁNY FELHASZNÁLÁSA

Megnevezés	Alaptevékenység maradványa			Maradvány felhasználása				
	Kötelezettség vállalással terhelt	Szabad maradvány	Összesen	Eredeti előirányzatban már tervezett maradvány felhasználás (K1-2-3-4-5-6-7 rovatokon)	K3 rovat Dologi kiadások	K5 rovat Egyéb működési célú kiadások	K6 rovat Beruházási kiadások	Összesen
Mártély Községi Önkormányzat	133 029 515	0	133 029 515	133 030 000	-485			-485
Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központja	110 517	0	110 517	111 000	-483			-483
Mártélyi Általános Művelődési Központ	611 811	0	611 811	612 000	-189			-189
Összesen:	133 751 843	0	133 751 843	133 753 000	-1 157	0	0	-1 157

10. melléklet a .../2024. (V.16.) önkormányzati rendelethez
adatok e Ft-ban

Kimutatás az Önkormányzat és intézményei nem kötelező feladatairól

Sorszám	Rovatrend	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Forrása
1.	B1	Működési c. ktyg.-i támogatás (Önkormányzatnál) Ellátottak jutatai - Karácsonyi csomag (Önkormányzatnál)	2 391		
2.	K3			500	Helyi adóbevételek
3.	K5	Civil szervezetek támogatása (Önkormányzatnál)		1 380	Helyi adóbevételek
4.	K5	Működési célú támogatás állami tulajdonú vállalkozás számára (Önkormányzatnál)		2 391	Bellégyminisztériumi támogatás
5.	K5	Működési célú támogatás egyéb vállalkozás számára (Önkormányzatnál)		2 000	Helyi adóbevételek
6.	B4	Működési bevételek Egyéb vendéglátás (AMK)	34 222		
7.	K3	Dologi kiadások Egyéb vendéglátás (AMK)		10 583	Saját bevételek
Nem kötelező feladatok összesen:			34 222	16 854	

A nem kötelező feladatok aránya 2023. évi költségvetés teljesítési adataihoz viszonyítva

Mártély Község Önkormányzat konszolidált 2023. évi bevétele	Összeg	Aránya ban	%-
Ebből kötelező feladatok bevétele	452 253	92,97%	
Nem kötelező feladatok bevétele	34 222	7,03%	
Összesen:	486 475	100,00%	

Mártély Község Önkormányzat konszolidált 2023. évi kiadása	Összeg	Aránya ban	%-
Ebből kötelező feladatok kiadása	335 870	95,22%	
Nem kötelező feladatok kiadása	16 854	4,78%	
Összesen:	352 724	100,00%	

11. melléklet a .../2024. (V.16.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

***A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség
adónemenként***

adónem megnevezése	Közműhelyi adó
Önkormányzati döntés alapján mentesség, kedvezmény	1 054 917
Alanyi mentesség, kedvezmény	871 594
Összesen	1 926 511

12. melléklet a .../2024. (V.16.) önkormányzati rendelethez

Következő évekre áthúzódó kötelezettségek

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Összeg	2024	2025	2026
1.	Tanyafejlesztési pályázat - lakossági önerő befizetések VP6-7.2.1.4-17	130	130		
2.	"Tanyák háztartási léptékvű fejlesztése"	2 021	2 021		
3.	Szakképzési és OKIR-adatszolgáltatás	105	35	35	35
4.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006 „Mártélyi mini bölcsőde fejlesztés”:	42 490	42 490		
5.	MFP-UHJ/2023 "Mártély, Liliom utca szilárd burkolattal való ellátása, I. ütem"	40 789	40 789		
6.	Ivóvíz mintázás	351	117	117	117
7.	Egyéb kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - 2023 költségvetési évet követően esedékes végleges (Dologi kiadások)	1 867	1 867		
	Összesen	87 753	87 449	152	152

13. melléklet a .../2024. (V.16.) önkormányzati rendelethez
 adatok e Ft-ban

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak tervezett keretszámai

rovat- rend	BEVÉTELEK	2023. évi eredeti ei.	2024	2025	2026
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	126 162	139 677	148 058	153 980
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	85 585	64 402	68 266	70 997
B 3	Közhatalmi bevételek	72 350	89 310	94 669	98 455
B 4	Működési bevételek	51 565	68 117	72 204	75 092
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	500	-
B 8	Finanszírozási bevételek (hitelek, pénzmaradvány)	72 127	133 753	113 691	90 359
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	408 289	495 759	497 387	488 883

rovat- rend	KIADÁSOK	2023. évi eredeti ei.	2024	2025	2026
K 1	Személyi juttatások	118 308	126 487	134 076	139 439
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 359	16 318	17 297	17 989
K 3	Dologi kiadások	145 100	144 408	153 072	159 195
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	800	1 000	1 060	1 102
K 5	Egyéb működési célú kiadások	20 719	91 761	97 267	101 157
K 6	Beruházások	68 148	97 338	70 000	50 000
K 7	Felújítások	31 307	14 094	20 000	20 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 580	0	-	-
K 9	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsönök törlesztése)	3 968	4 353	4 614	-
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	408 289	495 759	497 387	488 883

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek

adatok e Ft-ban

	megnevezés	2023. évi teljesítés	2 024	2 025	2 026
1.	a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	75 805	73 350	74 350	75 350
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	6 842	0	0	0
3.	osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	52	100	100	100
4.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	1 402	0	0	0
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel	254	0	0	0
6.	kezeség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
5.	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0
6.	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
7.	Kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
7.	Saját bevétel összesen	84 355	73 450	74 450	75 450
8.	<i>Saját bevétel 50%-a (adósságot keletkeztető ügyletek tárgyévii fizetési kötelezettségének felső határa Stabilitási Trv. 10 § (3) bekezdés)</i>	42 178	36 725	37 225	37 725
9.	fizetési kötelezettség (10+...+17)	0	0	0	0
10.	Hítelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
11.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
12.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
16.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
17.	Kezeség-, és garanciaállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
18.	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévii terhelő fizetési kötelezettség (19+...+26)	0	0	0	0
19.	Hítelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
20.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0
25.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
26.	Kezeség-, és garanciaállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
27.	Saját bevétel 50%-ának - adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettséggel - NEM TERHELTE része	42 178	36 725	37 225	37 725

VAGYONKIMUTATÁS - Önkormányzat és intézményei mindösszesen, bruttó értékben

adatok e Ft-ban

Eszközök	2022.12.31	2023.12.31	Változás
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	2 692 781	1 871 688	69,51%
I. Immateriális javak	13 722	13 722	100,00%
1. Vagyoni értékű jogok	463	463	100,00%
2. Szellemi termékek	13 259	13 259	100,00%
3. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	2 677 359	1 856 266	69,33%
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 412 697	1 582 471	65,59%
- ebből forgalomképtelen	1 607 174	720 339	44,82%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	698 185	754 794	108,11%
- ebből forgalomképes	107 338	107 338	100,00%
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	233 773	243 668	104,23%
- ebből forgalomképtelen	2 230	9 901	443,99%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	178 116	178 116	100,00%
- ebből forgalomképes	53 518	55 651	103,99%
3. Tenyészállatok	440	440	100,00%
- ebből forgalomképtelen	0	0	0,00%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	0	0	0,00%
- ebből forgalomképes	440	440	100,00%
4. Beruházások, felújítások	30 449	29 687	97,50%
- ebből forgalomképtelen	4 396	630	14,33%
- ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	0	0	0,00%
- ebből korlátozottan forgalomképes	24 605	29 057	118,09%
- ebből forgalomképes	1 448		0,00%
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 700	1 700	100,00%
1. Tartós részesedések	1 700	1 700	100,00%
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0,00%
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00%
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00%
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00%
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00%
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	5 803	3 737	64,40%
I. Készletek	5 803	3 737	64,40%
II. Értékpapírok	0	0	0,00%
C) Pénzeszközök	72 932	144 638	198,32%
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0,00%
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	749	759	101,34%
III. Forintszámlák	72 183	143 879	199,33%
IV. Devizasámlák	0	0	0,00%
V. Idegen pénzeszközök	0	0	0,00%
D) Követelések	52 858	46 928	88,78%
I. Költségvetési évben esedékes követelések	11 797	9 320	79,00%
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	31 701	36 196	114,18%
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	9 360	1 412	15,09%
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-5 011	-882	17,60%
F) Aktív időbeli elhatárolások	2 378	198	8,33%
Eszközök összesen:	2 821 741	2 066 307	73,23%
Források	2022.12.31	2023.12.31	Változás
G) Saját tőke	2 254 882	1 384 762	61,41%
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 207 265	2 207 265	100,00%
II. Nemzeti vagyon változásai	970 049	717 795	74,00%
III. Egyéb eszközök induláskori értékei és változásai	10 663	10 663	100,00%
IV. Felhalmozott eredmény	-829 895	-933 098	112,44%
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,00%
VI. Mérleg szerinti eredmény	-103 200	-617 863	598,70%
H) Kötelezettségek	27 379	25 426	92,87%
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	12 089	6 867	56,80%
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	7 479	6 219	83,15%
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	7 811	12 340	157,98%
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0,00%
J) Passzív időbeli elhatárolások	539 480	656 119	121,62%
Források összesen:	2 821 741	2 066 307	73,23%

Kimutatás Mártély Községi Önkormányzat és intézményei összesített pénzkészletének negyedéves időszakonkénti változásáról

Megnevezés	2023. január 01.	2023. március 31.	2023. június 30.	2023. szeptember 30.	2023. december 31.
Forintpénztárak	748 765	1 168 445	1 176 920	1 124 585	759 305
Valutapénztárak	-	-	-	-	-
Kincstáron kívüli forintszámlák	72 006 169	74 387 655	76 515 447	130 410 164	101 212 001
Kincstáron vezetett forintszámlák	177 067	44 668 657	44 668 657	42 756 857	42 666 857
Kincstáron kívüli devizaszámlák					
PÉNZESSZKÖZÖK összesen	72 932 001	120 224 757	122 361 024	174 291 606	144 638 163