



Iktatószám:	MK/266-3/2025.	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelet-tervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítása	
Készítette:	dr. Nagy Viktória	
Az anyagot látta:	Előadó:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	
Véleményezésre megküldve:		
Napirend kapcsán meghívandó:		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u>	
	ZÁRT az Mötv. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: a) önkormányzati hatósági, összeférhetlenségi, méltatlansági, kitüntetési ügy tárgyalásakor, fegyelmi büntetés kiszabása, valamint vagyonnyilatkozattal 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	

Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítása

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

Mártély Községi Önkormányzat 2/2025.(II.12.) számú rendeletével, 532 465e Ft bevételi és kiadási főösszeggel, februári ülésén fogadta el a 2025. évi költségvetését, amely az év során első alkalommal kerül módosításra.

A rendelet jelenlegi módosításával költségvetésünk főösszege **559 450 eFt**-ban kerül megállapításra.

Bevételek

Előirányzat módosítások

A bevételi előirányzatoknak fedezetet kell nyújtaniuk az összes előírt követelésre, beleértve az előző években keletkezett, de még be nem folyt (lejárt) kintlévőségeket is. Az előirányzatok áttekintése során, éltünk a rovatok közötti átcsoportosítások lehetőségével is. Előbbiekre való tekintettel a bevételi előirányzati sorokat az alábbiak szerint módosítani szükséges:

A felsorolt bevételi sorokon az előírt követelések a tervezettől eltérő összeget tesznek ki, ezért ezek előirányzatát az alábbiak szerint módosítani szükséges:

Működési célú költségvetési bevételek:

-B1 Működési célú támogatások áh	199 756eFt
belülről	108 310 eFt
-B3 Közhatalmi bevételek	71 067eFt

Felhalmozási célú költségvetési bevételek:

-

Kiadások

A kiadási előirányzatoknak fedezetet kell nyújtaniuk az összes vállalt kötelezettségre, azok pénzügyi teljesítésétől függetlenül. A bevételi többletforrások felhasználása a kiadási oldalon a támogatások céljának megfelelően került megtervezésre. A kiadási előirányzatok esetében is elvégeztük a lehetséges átcsoportosításokat, ezt követően a kiadási előirányzatok az alábbiak szerint módosulnak:

Önkormányzat

- K1 Személyi juttatások	154 964 eFt
- K2 Munkaadókat terhelő járulékok	17 720 eFt
- K3 Dologi kiadások	165 693 eFt
- K4 Ellátottak pénzbeli jutottásai	1 000 eFt
- K5 Egyéb működési célú kiadások	57 989 eFt
- K6 Beruházások	150 717 eFt
- K7 Felújítások	3 500 eFt

Átcsoportosítások:

Önkormányzat

- B1 Működési célú bevételek ÁH belülről	199 756 eFt
--	-------------

Intézményi jogkörben megvalósuló előirányzat módosítás:

A Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2025 (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. § (1) alapján az intézmények saját hatáskörükben megvalósuló előirányzat módosítások kerültek átvezetésre az alábbi bontásban:

Gondozási Központ

A Gondozási Központot nem érinti jelen költségvetési módosítás.

Általános Művelődési Központ

Jelen módosítás során a B4 Működési bevételek előirányzatát 5 2 5 1 1 eft-tal szükségyszerű emelni. A tervezethez képest 52539eFt a dologi kiadások rovaton került előirányozva.

-B816 Finanszírozási
bevételek

79 549eFt

Az előirányzat módosítással Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

bevételi főösszege: 559 450 eFt-ra,
kiadási főösszege: 559 450 eFt-ra módosul.

Mártély, 2025. szeptember 18.

Tisztelettel:

Ambrus István s.k.
polgármester

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .. ./2025. (IX. 24.) önkormányzati rendelet-tervezethez

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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

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

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

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

IV. környezeti következményei: nincs

V. egészségi következményei: nincs

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

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

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Tekintettel arra, hogy az önkormányzat számára törvényi előírás a költségvetési rendeletének megalkotása, ennek elmaradása törvénysértő állapotot eredményezne.

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

RENDELET-TERVEZET

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (IX. 24.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg: bevételi összességét 559 450 eFt-ban, kiadási összességét 559 450 eFt-ban."

2. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ambrus István sk.
polgármester

Dr. Nagy Viktória sk.
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. §-a rendelkezik az előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról az államháztartás önkormányzati alrendszerében. Az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. Az Áht. 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezés szerint *a képviselő testület „legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”*

Az Áht.-ban megfogalmazott kötelezettség alapján Mártély Községi Önkormányzat a jogszabályi felhatalmazással élve - az állami támogatások Államkincstárral történt-, és egyéb belső egyeztetések alapján - a költségvetési bevételek, illetve finanszírozási bevételek költségvetésbe történő beemeléséről, illetve a jelentkező előirányzat módosítási igény miatti átcsoportosításáról rendeletet alkot.

A rendelet-módosítás tervezet az eredeti költségvetés szerkezetében kerül összeállításra, kiindulva az utolsó elfogadott előirányzatok összegéből.

Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet módosításának mellékletei:

1. melléklet

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Mártély Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege

adatok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	173 438	197 142	2 614	199 756	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és	31 552	48 695
B 3	Közhatalmi bevételek	108 310	108 310		108 310	K 2	szociális hozzájárulási adó	3 674	4 788
B 4	Működési bevételek	6 500	6 500		6 500	K 3	Dologi kiadások	83 795	89 201
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök		0		0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000	1 000
						K 5	Egyéb működési célú kiadások	57 989	57 989
	Működési célú költségvetési bevételek	288 248	311 952	2 614	314 566		Működési célú költségvetési kiadások	178 010	201 673
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	82 911	82 911		82 911	K 6	Beruházások	146 070	146 504
B 5	Felhalmozási bevételek		0		0	K 7	Felújítások		0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500		500	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások		0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	83 411	83 411	0	83 411		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	146 070	146 504
	Költségvetési bevételek összesen	371 659	395 363	2 614	397 977		Költségvetési kiadások összesen	324 080	348 177
B811	Finanszírozási bevételek (hitelek)					K 911-	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsön törlesztése)		
B813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	82 289	82 682		82 682	K 914	Államháztartáson belüli megelőlegezések	5 253	5 253
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés					K 915	Finanszírozási kiadások (intézmények támogatása)	124 615	124 615
						K916	Betételhelyezés		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	453 948	478 045	2 614	480 659		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	453 948	478 045

Mártély Községi Önkormányzat Általános Művelődési Központ

intézmény megnevezése

4. melléklet

a .../2025.(IX.17) önkormányzati rendelethez

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Mártélyi Általános Művelődési Központ 2025. évi költségvetési mérlege

latok e Ft-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTÁS	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	rovat- rend	KIADÁSOK	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0	K 1	Személyi juttatások	76 088	76 088
B 3	Közhatalmi bevételek	52 511	52 511		52 511	K 2	szociális hozzájárulási adó	9 009	9 009
B 4	Működési bevételek					K 3	Dologi kiadások	52 454	52 539
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök					K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
						K 5	Egyéb működési célú kiadások		
	Működési célú költségvetési bevételek	52 511	52 511	0	52 511		Működési célú költségvetési kiadások	137 551	137 636
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0	K 6	Beruházások	2 500	2 500
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0		0	K 7	Felújítások	3 500	3 500
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások		
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	6 000	6 000
	Költségvetési bevételek összesen	52 511	52 511	0	52 511		Költségvetési kiadások összesen	143 551	143 636
B813	Finanszírozási bevételek - előző év költségvetési maradványának	11 950	12 035		12 035	K 9	Finanszírozási kiadások		
B816	Finanszírozási bevételek - irányító szervi támogatás - ebből állami támogatás e Ft	79 090	79 090	459	79 549				
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	143 551	143 636	459	144 095		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	143 551	143 636

Az Önkormányzatot 2025. évben megillető központi költségvetési támogatások jogcí

Támogatási jogcím megnevezése	menyiségi egység	Mutató	Fajlagos	Támogatás 2025. évi eredeti ei	Mutató	Támogatás 2025. évi módosított ei
Település üzemeltetési feladatellátás támogatása						
Zöldterület-gazdálkodás		95,6	26 000	2 485 600	95,6	2 485 600
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	Ft/km	29,10	335 000	9 748 500	29,10	9 748 500
Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	Ft			2 380 000		2 380 000
Közütemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	Ft/m ²	29121	85	2 475 285	29121	2 475 285
Közüutak fenntartásának támogatása	Ft/km	7,56	245 000	1 852 690	7,56	1 852 690
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	lakos	1345	2800 v. min.	4 800 000	1345	4 800 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	külterületi lakos	202	2 550	515 100	202	515 100
Polgármesteri illetmény támogatása				3 695 924		3 695 924
ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN: B111		-	-	27 953 099	-	27 953 099
Óvodaműködtetési támogatás (12.hó):	fő	54,7	172 374	9 428 858	54,7	9 428 858
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		-	-	65 973 300	-	65 973 300
Óvodapedagógusok finanszírozás szempontjából elismert létszáma alapján járó bértámogatása (12.hó)	fő	5,1	10 147 000	51 749 700	5,1	51 749 700
Pedagógus végzettséggel <u>nem rendelkező</u> óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12.hó)	fő	2,7	5 268 000	14 223 600	2,7	14 223 600
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN: B112				75 402 158		75 402 158
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása		-	-	-	-	-
Szociális étkeztetés	fő	70	88 520	6 196 400	70	6 196 400
Házi segítség nyújtás - szociális segítés - önálló	fő	2	25 000	50 000	2	50 000
Házi segítség nyújtás - személyi gondozás - önálló	fő	15	648 100	9 721 500	15	9 721 500
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	hó	12	6 343 500	6 343 500	12	6 343 500
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló	fő	30	372 600	11 178 000	30	11 178 000
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ES GYERMEKJOLETI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA B1131				33 489 400		33 489 400
Gyermekeztetés - finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók - bértámogatása	fő	1,68	3 924 000	6 592 320	1,68	6 592 320
Gyermekeztetés üzemeltési támogatása				9 543 259		9 543 259
A rászoruló gyermekek szüleinek étkeztetésének támogatása	fő	285	128	36 480	285	36 480
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKEKTÉKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA B1132				16 172 059		16 172 059
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJOLETI ES GYERMEKEKTÉKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				49 661 459		49 661 459
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	fő	1 345	2 213	2 976 485	1 345	2 976 485
TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA B114				2 976 485		2 976 485
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bértámogatása				4 742 618		4 742 618
Szociális ágazati összevont pótlék				3 490 923		3 490 923
KÖLTSÉGVETÉSI ÁGAZATI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN				164 226 742		164 226 742
Szociális célú tüzelőanyagbeszerzési támogatás 2025						1 306 830
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				- 28 323 125		- 28 323 125
Területfejlesztési Alap részére történő befizetés						- 185 381
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN				135 903 617		137 025 066

Az Önkormányzat Tartalékok előirányzatának részletezése

adatok e Ft

Sor-szám	Megnevezés - K 513 rovat feladatonként	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	Általános tartalék	22 193		22 193
2.	Személyi juttatás előirányzatok		- 662	- 662
3.	Civilház		- 1 910	- 1 910
4.	94/2025. (V.28.) Kt.hat. Ifiklub		- 185	- 185
5.	Területfejlesztési alap hj. - HIPA elvonás		- 17 808	- 17 808
Mindösszesen		22 193	- 20 566	1 627

Az önkormányzat beruházásainak részletezése

sorszám	megnevezés	Beruházások (K6 rovat) Eredeti ei.		Módosított előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
		2024. évről ÁTHÚZÓDÓ kötelezettség	2025. évi tervezett ÚJ kötelezettségvállalás			
I.	Energia ellátási ágazat					
1.			0	0		0
	ágazat összesen	0	0	0	0	0
II.	Közeledés-hírközlési ágazat					
1.	3 db gyalogátkelőlőhely pótmunkája	0	1 163	1 163	0	1 163
	ágazat összesen	0	1 163	1 163	0	1 163
III.	Oktatási, sport, kulturális ágazat					
1.	MFP-ÖTIFB/ÓFKF/2024 Óvodabővítés Mártélyon	27 422	0	27 422	0	27 422
2.	informatikai eszközök beszerzése az óvodába	0	385	385	0	385
	ágazat összesen	27 422	0	27 422	0	27 422
IV.	Vízgazdálkodási ágazat					
1.				0	0	0
	ágazat összesen	0	0	0	0	0
V.	Egészségügyi, szociális ágazat					
1.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-CS1-2022-00006 Mártélyi mini bölcsőde fejlesztés	1 080	74 182	75 262	0	75 262
	ágazat összesen	1 080	74 182	75 262	0	75 262
VI.	Ingatlan-gazdálkodási ágazat					
1.	Hivatal épületének felújítása, eszközbeszerzéssel	16 819	7 364	24 183	0	24 183
	ágazat összesen	16 819	7 364	24 183	0	24 183
VII.	Környezetvédelmi ágazat					
1.				0	0	0
	ágazat összesen	0	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ágazat					
1.	TRT és HÉSZ felülvizsgálata, új digitális TSZT, TRT és HÉSZ	0	13 000	13 000	0	13 000
2.	Tűzoltóautó beszerzése	0	2 540	2 540	0	2 540
3.	Településfejlesztési, tervezési kiadások	0	2 500	2 500	0	2 500
4.	Közfoglalkoztatás			434	0	434
5.	Civilház			0	1 910	1 910
6.	Ifik			0	17 808	17 808
	ágazat összesen	0	18 040	18 474	19 719	38 193
	MINDÖSSZESEN	45 321	100 749	146 504	19 719	166 223
		146 070			19 719	166 223