

ELŐTERJESZTÉS
2025.évi költségvetési koncepció
Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület decemberi ülés napirendjén szerepel a következő év pénzügyi koncepciója, a gazdálkodásunkat befolyásoló külső és belső tényezők számbavétele, illetve mindezekből a már ismert tényezők, lehetőségek elemzése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint az önkormányzatoknak a következő évre vonatkozó költségvetést február 15-ig kell a képviselőtestület számára benyújtani. Már több, mint 10 éve nincs a költségvetési koncepció készítésének jogszabályban előírt kötelezettsége, mégis minden évben érdemesnek tartom elkészíteni és bemutatni az önkormányzati képviselők számára ezt a dokumentumot. A költségvetési koncepcióban összefoglalásra kerülnek az elmúlt időszak legfontosabb változásai, meghatározhatóak a következő évre vonatkozó prioritások, valamint áttekintjük az önkormányzati feladatellátás kockázati tényezőit is. A költségvetési koncepcióban indokolt számba venni a helyben képződő bevételeket, a kötelezettségeket, valamint meg kell határozni a költségvetés tervezésének főbb irányelveit. A költségvetési koncepció legfontosabb célja, hogy a feltételek bemutatása és számbavétele után olyan feladatokat jelöljön ki, amelyek a költségvetés tervezésekor teljesíthetők és hivatkozási alapként szolgálhatnak az előirányzatok kialakításakor. A költségvetés egy olyan alapidokumentum, amely meghatározott tervezési idő alatt készül, az egész évben meghozott döntések befolyásolják a következő év (évek) költségvetéseit, ugyanakkor az elfogadott költségvetés egy adott évre minden feladatra meghatározza a lehetőségeket.

Az elmúlt években a koncepció elkészítésének időpontjában a központi költségvetési törvény már elfogadásra került. Ebben az évben azonban a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló T/9864. törvényjavaslat 2024. november 11-én benyújtásra került ugyan az Országgyűlés elé, de annak zárószavazására (előre láthatólag) 2024. december 20-án kerül sor.

A költségvetés bevételeit és kiadásait meghatározó jogszabályi környezet bemutatása

Egy önkormányzat költségvetését alapvetően a következő jogszabályokban foglalt előírások határozzák meg:

- az adott évre vonatkozó költségvetési törvény,
- Áht.,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CL XXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.).

Az Országgyűlés a jelen előterjesztés benyújtásakor még nem fogadta el a 2025. évre vonatkozó költségvetési törvényt.

Az önkormányzat jövő évi központi támogatásával kapcsolatban a törvényjavaslatban foglaltak, valamint a központi támogatásokat megalapozó felmérés alapján már levonható számos következtetés.

A központi támogatások várható alakulását a következőkben foglaljuk össze:

(Meg kell jegyezni, hogy a központi támogatások pontos összegei a koncepció készítés időpontjában még nem ismertek, azok a törvényjavaslatban foglaltak figyelembevételével kerültek tervezésre.)

- Az előző évhez képest az önkormányzatot megillető központi támogatások megállapításának központi elvei alapvetően nem változnak, néhány esetben azonban látható módosulás.
- Azon feladatoknál, amelyekhez nevesített központi támogatások kapcsolódnak elmondható, hogy a 2024. évi jogcímekhez képest lényegi szerkezeti változás nem várható.
- 2024. évben jelentős változás volt a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben foglaltak miatti többlet finanszírozás. A pedagógusok jövedelmének további növelésére vonatkozó szándékot a 2025. évi törvényjavaslat tartalmazza. Az önkormányzatot a pedagógusok bérnövekményét illetően többlet támogatás fogja megilletni, amely időpontja, formája és összege jelenleg még nem ismert.
- A szociális feladatokat érintően az önkormányzatnál releváns jogcímeknél alapvető változás nem történik, azon jogcímeknél, amelyek esetében a feladatot társulás is elláthatja, továbbra is megmarad az emelt támogatás, amennyiben azt társulás látja el.
- A beralapú központi támogatási jogcímek fajlagos összegei, a 2024. évi eredeti költségvetés elfogadását követően kapott kiegészítő támogatással (a minimálbér és a garantált bérminimum növekmény kompenzálása) növelt összegekkel azonosak.
- Az előző évhez hasonlóan a 2025. év folyamán várhatóan finanszírozásra fognak kerülni - legalább részben - az önkormányzat számára az adott év minimálbér és garantált bérminimum emeléséből eredő bérnövekmények összegei, azonban itt sem ismertek az összegek.
- A 2025. évben járulék változás nem várható.
- Az intézményi gyermekétkeztetés esetében az előző évhez képest elveiben változás nem történt, az egyéb működési költségekben megjelenő infláció miatti növekménnyel lehet számolni.
- A központi költségvetés a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó támogatás számításához tartalmaz ugyan iránymutatást, de az üzemeltetési támogatás pontos összegéről - az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter a későbbiekben fog dönteni.
- Az önkormányzat részére továbbra is szolidaritási hozzájárulás kerül megállapításra az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap alapján.
- A központi támogatásokról összességében meg kell jegyezni, hogy bár az igénylésük többségében az intézményi feladatellátásokhoz kapcsolódó adatokon alapul, de ezen támogatásokat minden esetben a fenntartó önkormányzat kapja.

A fentiekben elmondottak alapján, december elején a központi támogatások összegét csak nagyságrendileg lehet meghatározni, pontos összege azonban csak a későbbiekben kerülhet megállapításra. A bizonytalansági tényezőket is figyelembe véve megállapítható, hogy a központi támogatások összege egyrészt a leírtak alapján növekedni fog, másrészt a szolidaritási hozzájárulás miatt jelentős befizetési kötelezettség jelenik meg. Összefoglalásképpen megállapítható, hogy - a jelenleg rendelkezésünkre álló információk alapján - a központi támogatások egyenlege (a szolidaritási hozzájárulással együtt) a 2024. évi eredeti előirányzat szerinti nagyságrendben prognosztizálható (amennyiben a pedagógusok béremelése, a minimálbér és a garantált bérminimum miatti emelés összege eredeti előirányzatként az önkormányzat részére biztosításra kerül)

Bevételeink legnagyobb részét a helyi adók teszik ki, 2025. évre 450 millió Ft adóbevételt tervezünk. A második fő bevételi csoportot továbbra is az Állami támogatások jelentik, melyek az előterjesztés mellékleteként kiadott táblázatban bemutatva látható.

A 2025. évi költségvetés prioritásai

- Az önkormányzat folyamatos működésének biztosítása

Legfontosabb célkitűzés az önkormányzati feladatellátás feltételrendszerének - és ezen belül elsősorban a kötelező feladatokra vonatkoztatva - a folyamatos működőképességnek a biztosítása. Nem lehet elégszer hangsúlyozni, hogy ez a célkitűzés, illetve a célkitűzés megvalósítása nem magától értetődő és természetes, hanem egy jelentős feladatot és folyamatos előkészítési, döntési és végrehajtási munkavégzéseken alapuló tevékenységet jelent.

- Beruházások, fejlesztések megvalósítása

Az önkormányzati szintű bevételek alakulása

- A helyben képződő bevételek meghatározó részét a 2025. évben is a helyi adók jelentik, amelyekből a feladatfinanszírozás keretében érkező központi támogatásokon, valamint az egyéb működési bevételeken kívül a feladatokat finanszírozni lehet. A 2024. évre betervezett közhatalmi bevételek - amelyben meghatározó nagyságrendet a helyi adók képviselnek, jelentős túlteljesítést mutatnak.
- Az egyéb bevételeink (lakás- és helyiségbérletek, telekértékesítés, szolgáltatások) nagyrészt igénybevétel alapján teljesülnek.

A költségvetési szervek működési kiadásai tervezésének irányelvei

Valamennyi költségvetési szerv jövő évi gazdálkodásával kapcsolatban elmondható, figyelemmel a bevételek tervezése során kifejtett várható hatásokra, hogy a kiadások tervezése a feladatellátáshoz kapcsolódó legszükségesebb előirányzatok figyelembevételével kell, hogy történjen.

Kiadásaink tervezését a 2025. évben a számos jogszabályi változáson túl igazítanunk kell a mostanra kialakult inflációs, árnövekedési hatásokhoz. A rezsi költségek alakulásának függvényében, a tényadatok ismeretében természetesen most is rangsorolnunk kell majd, amit a költségvetés konkrét tervezésének januári első fordulójában lesz célszerű megtenni.

A működés kiadásainak jelentős részét kitevő bérjellegű előirányzatokat az idei évben is jelentős központi döntések érintik.

Várható legkisebb minimálbér összege 290.800.-Ft a garantált bérminimum 348.800.- Ft 2025.01.01-től. Szükséges lépéseket tennie a képviselő-testületnek a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a dolgozók bérfejlesztése érdekében is – tekintettel arra, hogy központilag csak a garantált bérminimum és minimálbér tárgyában született döntés - figyelembe véve az infláció ennél magasabb várható alakulására is. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői esetében a két másik érintett képviselő-testülettel együtt a 2024. évre 84.468,- Ft-ban határozta meg az illetményalapot a képviselő-testület. A 2025. évi illetményalapra vonatkozóan még nincs javaslat előttünk.

Javasolom 2025.évre is a dolgozók részére a nettó 300.000.- Ft cafetéria keret betervezését.

A dologi jellegű kiadások tervezésében a jelenleg is tapasztalható inflációs robbanás és jelentős árnövekedés okán – az eddigi bázisalapú tervezéstől eltérően – indokoltnak látom a változtatást a követett gyakorlatainkhoz képest, így a jövő év működése ismét bázis szinthez viszonyított +10%-os tervezéssel javasolt. A meglévő kedvező szerződéseink nem adnak élethosszig tartó garanciát, ezért indokoltnak tartom a felkészülést bármely helyzetre minden hasonló eszközzel a tervezés során.

A fejlesztési elképzelések között található feladatok jelentős mértékű forrást igényelnek, ezért a lehető legnagyobb figyelmet – és erőforrásokat – kell szentelni a pályázatok adta lehetőségeknek, és a nyertes pályázatok megvalósításának.

A jelenlegi helyzetben, még mindig nagyobb a kérdések száma, mint az egyértelműen kezelhető tényezőként számba vehető információk összessége. Ennek figyelembe vételével, a későbbi rugalmas módosítások lehetőségének fenntartásával célszerű most is gondolkodni – épp úgy, mint az előző két év tervezésének indításakor. A koncepció a mai napon ismert adataink alapján tartalmazza a tervezés alapjának tekinthető irányokat, melyeket ennek megfelelően megállapításra, elfogadásra javasolok.

Javaslatom elfogadása esetén a 2025. költségvetés I. fordulójának anyaga ismét a „maximális” kiadási és „minimális” bevételi lehetőségeknek megfelelő számokkal készül majd, és ebből lehet tovább alakítani egy optimálisabb irányba a II. fordulóra az előirányzatokat.

Javasolom a képviselő-testületnek az előterjesztés megvitatását, az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Hegyeshalom, 2024.december 11.

Szőke László
polgármester

Határozati javaslat

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „2025. évi költségvetési koncepció” tárgyú előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület elfogadja az önkormányzat 2025. évi költségvetési koncepcióját.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, jegyzőt, intézményvezetőket, gondoskodjanak a koncepcióban foglaltaknak megfelelően a 2025. évi költségvetés tervezetének elkészítéséről, a polgármester a képviselő-testület 2025. évi első munkaterv szerint tervezett ülésének megfelelő időpontban az I. forduló tervezet előterjesztéséről.

Felelős: Szőke László polgármester

Wiegerné Mészáros Erika jegyző

Határidő: 2025. január 31.

Eredmény melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	
1	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 633 500	0,00	0	
2	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságábrányos támogatás	forint	0		0	
3	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságábrányos támogatás Kiegészítéssel nvel: összege	forint	0		0	
4	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 633 500		0	
5	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - Kiegészítés előtt	hektár	26 000		143 809 016	
6	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		13 533 000	
7	1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	26 000		10 954 500	
8	1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		0	
9	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - közművelő támogatása - Kiegészítés előtt	forint	0		1 057 655	
10	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közművelő támogatása	forint	0		1 057 655	
11	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - Kiegészítés előtt	forint	0		4 765 005	
12	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint	0		4 765 005	
13	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - Kiegészítés előtt	forint	4 765 005		11 267 200	
14	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint	4 765 005		11 267 200	
15	1.1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - Kiegészítés előtt	forint	11 267 200		933 300	
16	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	11 267 200		933 300	
17	1.1.2.	Nem közművelő összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	2 550		933 300	
18	1.1.3.	Határkezelhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0	
19	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				186 319 676	
20	1.2.1.1.	Övodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	forint	172 374	121,3	20 908 966	
21	1.2.1.2.	Övodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	forint	86 187	0,0	0	
22	1.2.1.3.	Övodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint	0		0	
23	1.2.2.1.	1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	forint	8 372 000	11,1	92 929 200	
24	1.2.2.2.	Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	forint	4 186 000	0,0	0	
25	1.2.3.1.1.	1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők minősítéséből adódó többeljárásukhoz	forint	717 000	1,7	1 218 900	
26	1.2.3.1.1.2.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	2 674 000	0,0	0	
27	1.2.3.1.2.1.	Mesterfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	864 000	0,0	0	
28	1.2.3.1.2.2.	Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	3 020 000	0,0	0	
29	1.2.3.2.1.1.	30	1.2.3.2.1.2.	31	1.2.3.2.2.1.	32	1.2.3.2.2.2.
30	1.2.3.2.1.2.	Mesterfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	358 500	0,0	0	
31	1.2.3.2.2.1.	Mesterfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	1 337 000	0,0	0	
32	1.2.3.2.2.2.	Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	432 000	0,0	0	
33	1.2.4.1.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők Kiegészítő támogatása	forint	1 510 000	0,0	0	
34	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték felső határa	forint	1 434 000	2,0	2 868 000	
35	1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték középértéke	forint	896 000	0,0	0	
36	1.2.4.1.3.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték alsó határa	forint	359 000	0,0	0	
37	1.2.4.2.1.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték felső határa	forint	717 000	0,0	0	
38	1.2.4.2.2.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték középértéke	forint	448 000	0,0	0	
39	1.2.4.2.3.	Nemzetiségi pótélektan részesülő pedagógusok - póték alsó határa	forint	179 500	0,0	0	

No.	Jórcím száma	Jórcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő, átlagbéralapú támogatása						
Napi nyolc órát elért nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
39	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő, átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	9,0	47 412 000
40	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő, átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	0,0	0
Napi hat órát elért, nyolc órát el nem ért nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
41	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő, átlagbéralapú támogatása	fő	2 634 000	0,0	0
42	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő, átlagbéralapú támogatása	fő	4 186 000	0,0	0
43	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	0,0	0
44	1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	717 000	0,0	0
45	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint		165 337 066	0
46	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			0
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
47	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	6 643 100	0	0
48	1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 510 300	0	0
49	1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	számított létszám	4 864	0	0
50	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	84 860	0	0
51	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	93 345	0	0
52	1.3.2.4.1.	Szociális segítés	fő	25 000	0	0
53	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	602 500	0	0
54	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	783 310	0	0
55	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanugondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 047 200	12,	6 047 200
56	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	349 830	0	0
57	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	524 740	0	0
58	1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - önálló feladatellátás	fő	209 880	0	0
59	1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	333 530	0	0
60	1.3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	1 104 060	0	0
61	1.3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	1 435 280	0	0
62	1.3.2.7.2.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 214 460	0	0
63	1.3.2.7.2.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 575 650	0	0
64	1.3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	662 430	0	0
65	1.3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	915 760	0	0
66	1.3.2.7.4.1.	Feladatellátás	fő	728 670	0	0
67	1.3.2.7.4.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	945 380	0	0
68	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	971 900	0	0
69	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	1 069 050	0	0
70	1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	583 170	0	0
71	1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	641 480	0	0
72	1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	483 780	0	0
73	1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	580 540	0	0
74	1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő	290 270	0	0
75	1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő	348 320	0	0
76	1.3.2.10.1.	Szenvédélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	467 850	0	0
77	1.3.2.10.2.	Szenvédélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	561 424	0	0
78	1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvédélybetegek - önálló feladatellátás	fő	280 712	0	0
79	1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvédélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő	336 858	0	0
80	1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	356 840	0	0
81	1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	428 210	0	0
82	1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes	13 366 900	0	0
83	1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő	1 726 000	0	0
84	1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő	2 243 745	0	0
85	1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő	743 190	0	0
86	1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	858 700	0	0
87	1.3.2.13.2.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	858 700	0	0
88	1.3.2.13.3.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	858 700	0	0
89	1.3.2.13.4.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	férőhely	858 700	0	0
90	1.3.2.13.5.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely	944 763	0	0
91	1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	944 763	0	0
92	1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	944 763	0	0
93	1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely	944 763	0	0

No. száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
94	1.3.2.13.9. Tárgyú lakatási szolgáltatás	férfi	429 345	0	0
95	1.3.2.14.1. Alapítványok	működési hó	3 000 000	0	0
96	1.3.2.14.2. Társasági adó	feladategység	4 220	0	0
97	1.3.2.15.1.1. Alapítványok	működési hó	2 000 000	0	0
98	1.3.2.15.1.2. Társasági adó	feladategység	299 860	0	0
99	1.3.2.15.2.1. Alapítványok	működési hó	2 000 000	0	0
100	1.3.2.15.2.2. Társasági adó	feladategység	285 900	0	0
101	1.3.2.16. Utcai szociális munka	működési hó	11 444 000	0	0
102	1.3.2.17. Szociális szolgálatok	működési hó	12 476 000	0	0
103	1.3.2.18. Családok átlagvető otthona által működtetett köznevelési	működési hó	6 000 000	0	0
104	1.3.2.19. Családok átlagvető otthona által működtetett általános iskolák	működési hó	16 000 000	0	0
105	1.3.2.20. Felsőoktatás	működési hó	4 000 000	0	0
106	1.3.3.1.1. Felsőoktatás	fő	8 522 000	0,00	0
107	1.3.3.1.2. Felsőoktatás	fő	6 838 000	5,0	34 190 000
108	1.3.3.2. Felsőoktatás	forint	298 320	0,0	0
109	1.3.3.3. Felsőoktatás	fő	7 248 900	0,00	0
110	1.3.4.1. Felsőoktatás	forint	40 237 200	0	0
111	1.3.4.2. Felsőoktatás	fő	3 620 000	5,68	20 561 600
112	1.4.1.1. Felsőoktatás	forint	0	0	0
113	1.4.1.2. Felsőoktatás	éves adag	285	0	0
114	1.4.2. Felsőoktatás	forint	964	0	0
115	1.5.1. Felsőoktatás	forint	2 213	0	0
116	1.5.2. Felsőoktatás	forint	1 187 000 000	0	0
117	1.5.3. Felsőoktatás	forint	568	0	0
118	1.5.4. Felsőoktatás	forint	8 905 112	0	0
119	1.5.5. Felsőoktatás	forint	0	0	0
120	1.5. Felsőoktatás	forint	8 905 112	0	0
121	1.5. Felsőoktatás	forint	0	0	0
122	1.5. Felsőoktatás	forint	8 905 112	0	0