

*Nagytőke Község Önkormányzata Polgármesterétől*  
*Nagytőke, Széchenyi tér 4.*

SZPÜ/145-3/2022.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. évi költségvetéséről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait, valamint Magyarország 2022. év központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) foglaltakat, továbbá a költségvetéssel összefüggő egyéb jogszabályokat figyelembe véve Nagytőke Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elkészült.

Kérem, hogy a beterjesztett javaslatot megtárgyalni és az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek

Nagytőke, 2022. február 05.

Szénászky Zsolt  
polgármester

**NAGYTÓKE KÖZSÉG  
ÖNKORMÁNYZATA**

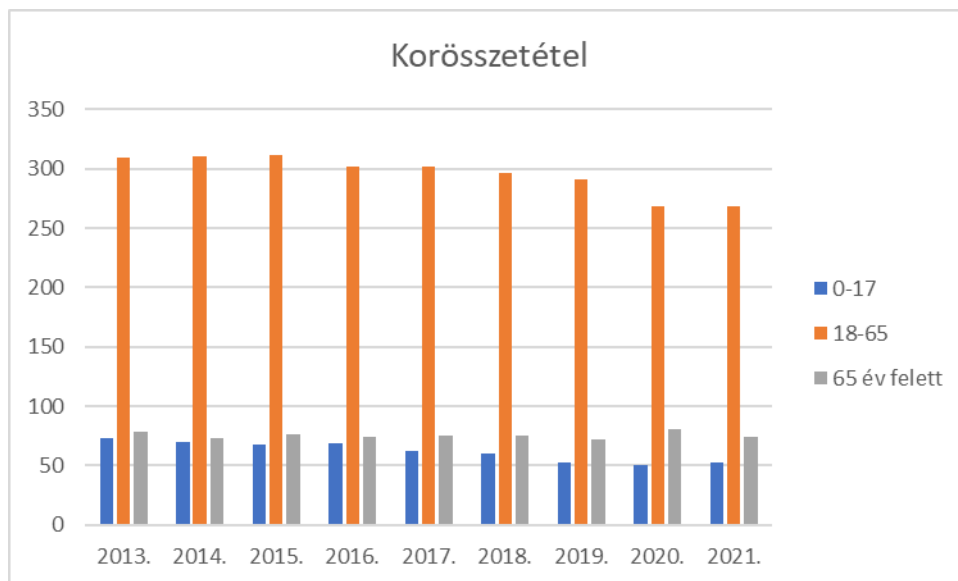
**2022. ÉVI  
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK**

**INDOKLÁSA**

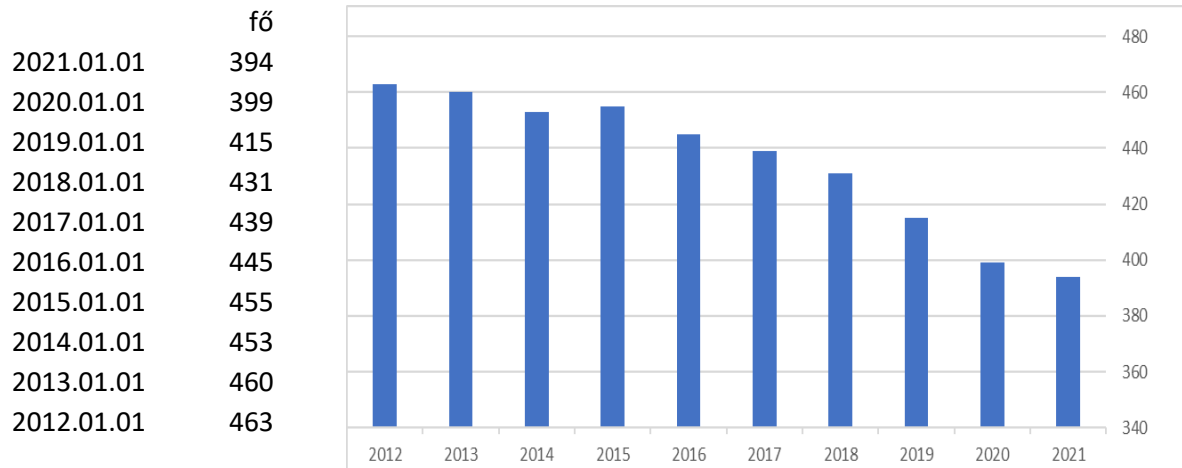
## Az Önkormányzat feladatellátását befolyásoló mutatók alakulása

### Korösszetétel

Év	0-17 éves (fő)	18-65 éves (fő)	65 év felett (fő)	Aktív korúak aránya
2013.	73	309	78	67,17
2014.	70	310	73	68,43
2015.	68	311	76	68,35
2016.	69	302	74	67,87
2017.	62	302	75	68,79
2018.	60	296	75	68,68
2019.	52	291	72	70,12
2020.	50	268	81	67,17
2021.	52	268	74	68,02



### Állandó lakosság szám változása



### Nagytőke Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

*Szénászky Zsolt polgármester*

*Kis Nándor alpolgármester*

*Hercz András képviselő*

*Dr. Máthé-Magyar Csaba képviselő*

*Staberecz Zsoltné képviselő*

## Előzmények

A 2022. évi gazdálkodást megalapozó tervezés alapelvei a korábbi évekhez hasonlóan időben elkezdődtek és a tervezőmunka folyamatos volt. A feladatellátást meghatározó központi szabályozás és a helyi vonatkozású elképzelések az Önkormányzat költségvetésének összeállítását minden évben nagymértékben befolyásolja. A 2022. évi költségvetés előkészítésének folyamatában is meghatározható volt a biztonsággal számba vehető bevételek meghatározása és ennek függvényében a működési feladatok ellátásához szükséges kiadások felmérése.

Az ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb dokumentuma az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület egész évre meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükségletek kielégítésének mértékét. Kiemelt figyelem irányul az ellátási kötelezettség teljesítésének biztosítására, a költségvetésben a kiegyensúlyozott gazdálkodási keretek megállapítására.

Az Országgyűlés által elfogadásra és kihirdetésre került a költségvetési törvény, illetve meghatározásra kerültek az önkormányzatokat megillető állami támogatások.

A fentieket figyelembe véve a tervező munka fontos alapelve továbbra is a reálisan felmért, és teljesíthető bevételek számbavétele és tervezése, illetve a kiadási oldalról a feladatellátás szempontjából alapvetően szükséges kiadások meghatározása volt.

A feladatellátás minden területén megtörténtek az egyeztetések, melyek a hatékonyabb gazdálkodás eredményeit feltárva célozták meg, hogy a jogszabályi kötelezettség teljesíthető legyen, az ellátási színvonal ne romoljon.

A fentiek és a tervező munka folyamatában meghozott döntések és intézkedések eredményeként a működési költségvetés egyensúlya ugyan biztosítható, azonban minden területen egész évi kiemelt feladat - a tervezett intézkedések következetes végrehajtása mellett - az ellátási kötelezettség folyamatos teljesítése érdekében további források feltárása.

## Bevételek indokolása

A 2022. évi feladatok ellátásához igénybe vehető források továbbra is az Önkormányzat saját bevételeiből, az állami támogatásokból, hozzájárulásokból, illetve a finanszírozási bevételekből származnak.

A költségvetés hitel felvételével nem számol.

A **saját bevételek** között a szolgáltatások nyújtásához kapcsolódó díjak, a helyi adók, a bérleti díjak, a felhalmozási és tőkejellegű bevételek és az előző évi számított maradvány várható összegével számol a költségvetés.

A költségvetési törvény tartalmazza azokat a szabályozási elemeket, melyek meghatározzák az állami költségvetés és az önkormányzati költségvetés 2022. évi költségvetési kapcsolatait, az állami támogatásokból igénybe vehető bevételek feltételeit és mértékét.

A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához igénybe vehető, **támogatások** jogcímeit a költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslata – az év közben igényelhető támogatások kivételével – számol a központi forrásból igényben vehető támogatásokkal, melynek részleteit a rendelet tervezet 1/a. számú melléklete tartalmazza.

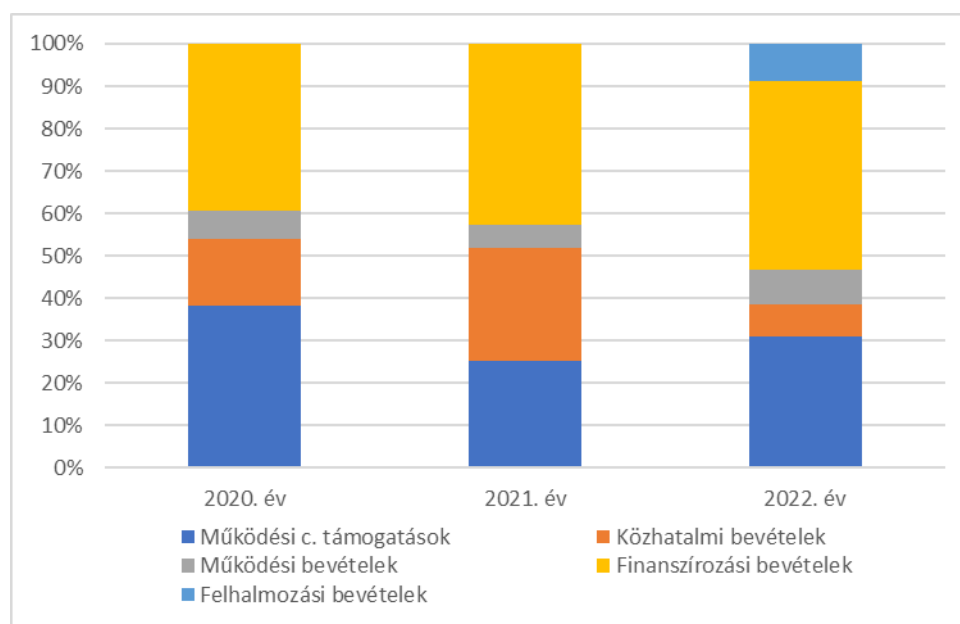
Az év közben igénybe vehető *működési és felhalmozási költségvetési támogatáshoz* kapcsolódó feladatokat és feltételeket a költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzatot megillető *átengedett bevételekről* a költségvetési törvény 40. §-a rendelkezik.

### Bevételek alakulása

eFt-ban

Megnevezés	2020. év eredeti	2021. év eredeti	2022. év tervezet	Változás %-a	
				(4./2.)	(4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Működési c. támogatások	28 717	23 986	35 453	123,46	147,81
Közhatalmi bevételek	11 944	25 160	8 375	70,12	33,29
Működési bevételek	4 954	5 162	9 483	191,42	183,71
Felhalmozási bevételek			10 000		
Finanszírozási bevételek	29 660	40 673	50 760	171,14	124,8
<b>Összesen:</b>	<b>75 275</b>	<b>94 981</b>	<b>114 071</b>	<b>151,54</b>	<b>120,10</b>



A fenti szám adatok alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat összes bevételeinek főösszege 114.071 eFt, ami 19.110 eFt-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál, amely

egyrészt a feladatalap támogatások növekedésére, másrészt a tervezett telekértékesítésre, az ingatlanbérbeadásból származó bevételek növekedésére vezethető vissza.

A bevételek részletezését a rendelet 1. számú melléklete sorrendjében az alábbiak szerint lehet összefoglalni.

**A feladatalapú kötött felhasználású támogatások** tervezett előirányzatában – az 1/a. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően – számol a tervjavaslat a költségvetési törvény 2. számú mellékletében részletezettek szerint az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatásaként a központi alrendszerből származó forrásokkal.

A feladatalapú kötött felhasználású állami támogatások tartalma és összege az előző évhez képest összetételében változást mutat, melyet az alábbi táblázat szemlélteti (adatok forintban):

Jogcím	2021. évi	2022. évi	Változás %-ban
	eredeti		(3./2.)
1.	2.	3.	4.
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	13 501 778	16 768 270	124,19
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 776 330	10 177 426	150,19
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	100,00
<b>Összesen</b>	<b>22 548 108</b>	<b>29 215 696</b>	<b>129,57</b>

A fenti adatokból megállapítható, hogy az Önkormányzat feladatalapú kötött felhasználású állami támogatása az előző évhez képest összességében 29,57%-kal (6.668 eFt-tal) növekedett. A változás több tényező következménye. A szociális ellátás mutatószámainak növekedése, illetve a település iparüzési adóerőképeség romlása miatt az Önkormányzat magasabb összegű bevételre jogosult az előző évhez képest.

**Működési célú támogatások** bevételei államháztartáson belülről jogcímen a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) a védőnői ellátáshoz (1.405 eFt), illetve a közfoglalkoztatási program keretében (317 eFt) nyújtott támogatások kerültek megtervezésre. Amennyiben év közben a költségvetési törvény 3. számú mellékletében felsorolt jogcímek közül az Önkormányzat támogatásban részesül, úgy rendeletmódosítással lesz lehetőség az előirányzat módosítására.

**Kiegészítő támogatások jogcímen** a 2022. évben kieső iparüzési adóbevételek összegével (1.072 eFt), e mellett a polgármesteri illetményemelés (3.443 eFt) kompenzálásával számol a költségvetés.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** rovatcsoportba tartozó bevétellel a költségvetés nem számol, mivel a tervezés időszakában az Önkormányzatnak olyan nyertes pályázata nem volt, melynek lehívására lenne lehetőség.

**A közhatalmi bevételek** között került megtervezésre a *termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó*, melynek mértékét a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 8. §. (1) bekezdése határozza meg, ami 2022. évben is 15%.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 40.§. (1) bekezdés f.) pontja alapján továbbra is az adónemből befolyt bevétel 100%-a a földterület fekvése szerinti települést illeti meg.

Ezen a jogcímen az önkormányzatnak évek óta nincs számottevő bevétele tekintettel arra, hogy adómentes a termőföld-bérbeadásból származó bevétel, ha a termőföld haszonbérbe adása alapjául szolgáló, határozott időre kötött megállapodás (szerződés) alapján a haszonbérlet időtartama az 5 évet (az adómentesség feltételül szabott időtartam) eléri. A bérbeadók kihasználva az adómentesség lehetőségét, szerződéseiket 5 vagy annál hosszabb időtartamra kötik, így mentesülnek az adó befizetésének kötelezettsége alól. Mindezek miatt a bevétel számottevő változása nem várható, a 2022. évi tervezett bevétel **120 eFt.**

A *magánszemély kommunális adója* mértékét Nagytőke Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2000. január 01-től, 8/1999.(XI.25) Ökt. rendeletével vezette be a magánszemély kommunális adóját. A helyi adó törvényben megengedett adómaximum 17.000 Ft adótárgyanként, melynek 2022. évi valorizált értéke 31.187,4 Ft/adótárgy. Nagytőke községben a magánszemély kommunális adójának évi mértéke 2022. évben sem módosult, belterületen 5.000 Ft, külterületen 2.000 Ft, így belterületen a törvényi maximum 16,03%-ban, külterületen a lehetséges legmagasabb adómérték 6,41%-ban került meghatározásra az egyes adótárgyak után fizetendő adó.

A 2022. évi tervezés kiindulási adata az adóhatósági nyilvántartásban 2021. december 31-én nyilvántartott adótárgyak állománya után fizetendő alapadó, illetve a 2021. évben befolyt éves bevétel. Az ingatlanállomány évközi változása nem számottevő, adás-vétel miatt a tulajdonosok változása nem befolyásolja az éves adó összegét, így az adónem 2022. évi bevétel tervszáma **940 eFt.**

Az értékesítési és forgalmi adók körébe tartozó *helyi iparüzési adó*ban az adó mértéke Nagytőke község illetékességi területén 1,8%. Az adónem bevételét nagymértékben befolyásolja a pandémia gazdaságra gyakorolt hatása, illetve szintén az egészségügyi helyzet miatt, annak gazdasági szereplőkre gyakorolt negatív hatásának csökkentése érdekében meghozott kormányzati intézkedés.

2022. évre - hasonlóan a 2021. évben hatályos rendelkezésekhez - a kis- és közép vállalkozások (Kkv-k) helyi iparüzési adó mértéke eltérően a helyi rendeletben meghatározottaktól, 1,80%-ról 1,00%-ra csökkent. A kormányrendelet mindezt úgy szabályozza, hogy a márciusban és szeptemberben fizetendő előlegek összege az eredetileg fizetendő 50%-a, - majd az így fizetendő előleg és az 1,00%-os mértékű adó közötti különbséget fizetési határideje a következő év május 31. Ennek az a következménye, hogy - mivel feltöltési kötelezettség az adóévben december 20-ig már nincs - a tárgyévi fizetendő adó egy része átcsúszik a következő évre.

Az Önkormányzat helyi rendeletében mentességet biztosít az adó megfizetése alól a 2,5 millió forint vállalkozói szintű adóalapot el nem érők részére.

Iparüzési adókötelezettséggel bíró vállalkozások száma a településen 83. Közülük 37 társas vállalkozás, míg az egyéni vállalkozások és őstermelők együttes száma 46 fő. A vállalkozások



valamivel több mint 73%-a egyben adót is fizet, azonban az egyéni vállalkozók és őstermelők esetében ez az arány jóval alacsonyabb, mindössze 19,56%.

Vállalkozás típusa	Adóköteles	Mentes	Összesen	Arány az összes vállalkozások számához viszonyítva
Vállalkozás	29	8	37	44,58 44,57831 %
Egyéni vállalkozás	6	21	27	32,53%
Adószámos magánszemély	3	16	19	22,89%
<b>Összesen</b>	<b>38</b>	<b>45</b>	<b>83</b>	<b>100,00%</b>
<b>Arány</b>	<b>45,78%</b>	<b>54,22%</b>	<b>100,00%</b>	

Össességében a teljes vállalkozói létszám 45,78%-tól származik az önkormányzat éves iparüzési adóbevételének egésze.

A vállalkozások jelentős része közszolgáltató (víz, villany, távközlés,) illetve mezőgazdasági profilú, a kereskedelmi, az ipari és a szolgáltatási tevékenység nem jellemző. A közszolgáltatók adókötelezettségére stabilan lehet számítani, viszont a mezőgazdaság várható eredménye mindig tartalmaz bizonytalansági tényezőket.

A tervezés során a legutolsó rendelkezésre álló iparüzési adóbevallások adják a 2022. évi tervezés kiinduló adatát, ez a 2020. adóév. Számolni kell mind a 2021. évre, mind 2022. évre a gazdasági növekedés hatásával, ami prognózis alapján átlagosan évi 5,5%-ra tehető.

Óvatosságra int azonban az a tény, hogy jelenleg több olyan iparüzési adó alanya van a településnek, akiknek/amelyeknek helyi iparüzési adó számláján olyan, összesen 1.816 606,- Ft túlfizetés szerepel, amelyet még nem kértek visszautalni, viszont, ha a kérelem megérkezik és más adónemben nincs lejárt esedékességű tartozás, a visszautalást nem lehet megtagadni, illetve, ha a nem is kerül visszatérítésre az összeg akkor is el kell számolni a következő időszak adófizetési kötelezettségének teljesítésére, tehát mivel egyszer már – korábban – a teljesítés megtörtént az összeg az adott évben bevételként már nem vehető újra figyelembe. Mindezek számba vételével 2022. évre **7 300 eFt** a reálisan várható helyi iparüzési adó befizetés.

A gépjárműadó kezelése (kivetés, adó beszédése) 2021. január 01. napjától a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörébe került. A korábbi időszakból fennálló tartozásokra 2022. évben beérkező bevételek sem képezik már az önkormányzat bevételét, arra - a 2021. évi bevételekhez hasonlóan - az önkormányzatnak tovább utalási kötelezettsége van a Magyar Államkincstár részére, így ezen a jogcímen 2022. évben nincs bevétele az Önkormányzatnak.

Az önkormányzati adókhöz kapcsolódóan megtervezésre került a helyi adókhöz kapcsolódó *késedelmi pótlék és bírság*. A késedelmi pótlék felszámítási kötelezettségéről az adózás rendjét szabályozó 2017.évi CL. törvény 209.§-a rendelkezik. Napi mértéke hosszú éveken keresztül a mindenkor érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd részében került meghatározásra.

A 2020. január 01-től hatályos törvénymódosítás azonban ettől eltérően, fizetési késedelem esetén az egy napra fizetendő késedelmi pótlék mértékét a mindenkori jegybanki alapkamat 5 százalékponttal növelt értékének 365-öd részében szabta meg. A jegybanki alapkamat 2021.06.22-től, az akkori 0,60%-ról, annak hónapról-hónapra történő növelésével végül 2022. januárjára egészen 2,90%-ig emelkedett, amelynek eredményeként a késedelmi pótlék a korábbi évi 5,60%-ról 7,90%-ra emelkedett.

Az önkormányzati adóhatóság bírság jogcímén az adókötelezettség teljesítésének elmulasztása vagy késedelve miatt élhet ezen szankcióval, illetve végrehajtási eljárásban annak költségét, illetve kötelezően végrehajtási költségátalányt írhat elő.

Az önkormányzati adótarozások együttes összege azonban nem jelent akkora vetítési alapot, amely miatt a pótlék és bírság jogcímén várható bevétel számottevő összeget jelentene, ezért a 2022. évben késedelmi pótlék és bírság jogcím bevételi előirányzata **15 eFt**-ban határozható meg.

Az önkormányzati **működési bevételek** körébe tartozó *szolgáltatások* (3.360 eFt) a helységrbebeadásból és a falugáz tartálypark ellenőrzéséért a szolgáltató által fizetett díjat tartalmazza, a *közvetített szolgáltatások* (1.580 eFt) a magáncélú telefon használat költségeit, a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-nek és az óvodának továbbszámlázott közüzemi díjak bevételeit foglalja magában.

Az egyéb *bérleti díjak* (1.078 eFt) között került megtervezésre a vasút melletti telkek, a felesbérlet bérleti díja, a fénymásolásért fizetendő térítési díj, illetve a sírhely megváltásért fizetett díjakat tartalmazza

Az *ellátási díjak* (1.400 eFt) a szociális étkeztetés, valamint a szociális gondozás bevételeit és ÁFA-ját (2.003 eFt) tartalmazzák a 2021. évi adatokra alapozva.

*Egyéb működési bevételek* rovaton 62 eFt került megtervezésre, mely a szociális gondozónő megelőlegezett tanulmányi költségeinek 2022. évre vonatkozó visszafizetési kötelezettségét tartalmazza.

**Ingatlanok értékesítése** jogcímén 10.000 eFt került megtervezésre, a 2021. évben megkötött adás-vételi szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A **finanszírozási bevételek** rovatcsoport előirányzatai a költségvetési egyensúly biztosítását szolgálják. Az Önkormányzat 2021. évi zárszámadása keretében kerül jóváhagyásra a 2021. évi maradvány pontos összege. A tervjavaslat a kötelezettségek teljesítéséhez az Önkormányzat előzetesen számított maradványa összegéből a felhalmozási, fejlesztési kiadások finanszírozásához 49.858 eFt (Magyar Falu Program és TOP pályázat támogatások előlege) igénybevitelével számol. Ezen a tételen került megtervezésre a Magyar Államkincstárral történő elszámolással kapcsolatos 902 eFt megelőlegezett forrás.

### **A költségvetési kiadások indokolása**

Az Önkormányzat 2022. évi kiadásainak főösszege 114.071 eFt, ebből a működési költségvetés 58.052 eFt-tal gazdálkodhat, ami 12.605 eFt-tal kevesebb mint a 2021. évi eredeti előirányzat a felhalmozási célú maradvány növekedése miatt. A fejlesztésekre, felhalmozási, beruházási kiadások teljesítésére 56.019 eFt használható fel, mely összeg a Magyar Falu Program és a TOP pályázat segítségével megvalósuló projekteket tartalmazza.

A működési költségvetésben tervezett *kiemelt előirányzatokat* a 2. számú melléklet tartalmazza, a *fejlesztési feladatokat* és azokra fordítható kiadási előirányzatokat a 3. számú melléklet részletezi.

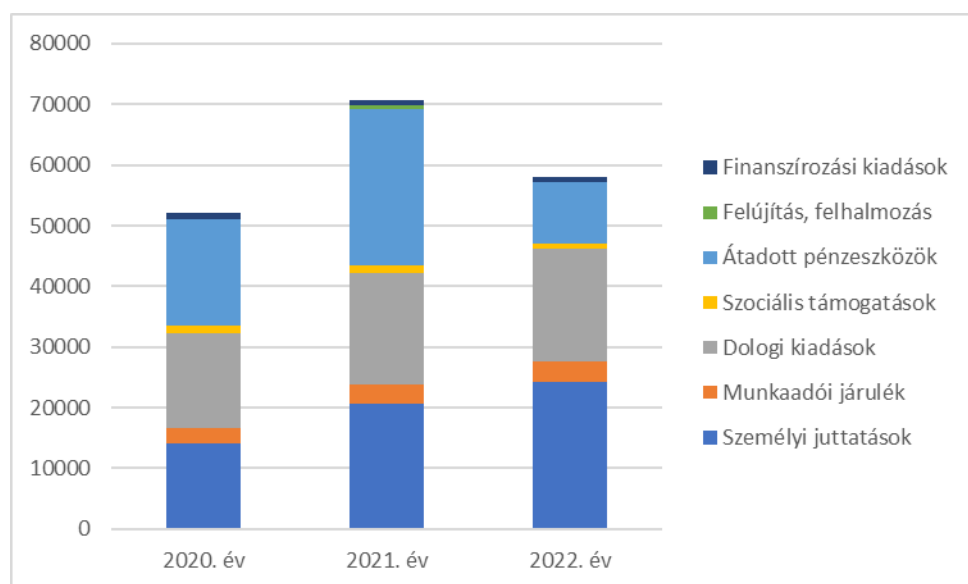
Az éves költségvetési javaslat kidolgozása folyamatában egyre inkább érzékelhető volt - a korábbi évekhez képest - még korlátozottabban rendelkezésre álló források és szükségletek közötti feszültség, az ellátási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek, a folyamatos és a biztonságos működőképesség megőrzéséhez reálisan indokolt keretek meghatározásának nehézsége.

A tervező munka teljes folyamatában a feladatellátáshoz reálisan indokolt anyagi háttér biztosítása mellett a forráshiány nélküli költségvetés kidolgozása volt a fő feladat. A kitűzött célt azonban csak kockázatok felvállalásával lehetett elérni, mely kockázatok minimalizálása a költségvetés végrehajtásának a fő feladata.

### A működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti változása

eFt-ban

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi eredeti	2022. évi tervezet	Változás %-a	
				(4./2.)	(4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Személyi juttatások	14 083	20 552	24 195	171,80	117,73
Munkaadói járulék	2 491	3 237	3 414	137,05	105,47
Dologi kiadások	15 696	18 392	18 645	118,79	101,38
Szociális támogatások	1 250	1 250	850	68,00	68,00
Átadott pénzeszközök	17 593	25 875	10 046	57,10	38,83
Felújítás, felhalmozás	0	450			
Finanszírozási kiadások	998	901	902	90,38	100,11
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>52 111</b>	<b>70 657</b>	<b>58 052</b>	<b>111,40</b>	<b>82,16</b>



A 2022. évi költségvetésben a **működési kiadásokra** tervezett előirányzatok a 2021. évi adatokhoz viszonyítottan – a szociális támogatások, az átadott pénzeszközök és a felújítások kivételével – hasonló mértékben kerültek meghatározásra.

A 2. számú melléklet a jogszabály szerinti tagolásban részletezi a működési költségvetésben a kiemelt kiadási tételeket, melyből megállapítható, hogy a **személyi juttatásokra** tervezett előirányzat 3.643 eFt-tal több, az előző évi eredeti előirányzatnál, ami a minimálbér, a garantált bérminimum és polgármesteri illetmény emelésének következménye. A 2021. évi költségvetéshez képest a 2022. évi költségvetés 4 fő teljes munkaidőben történtő foglalkoztatott költségével számol a polgármester munkabére, a képviselők tiszteletdíja, valamint 4 fő megbízással jogviszonyban foglalkoztatott (védőnő, gázóra leolvasók, közművelődési szakember) bére mellett.

Nem kötelező juttatásként a korábbi évekhez hasonlóan figyelembe veszi a költségvetés a közalkalmazottak részére az étkezési hozzájárulás összegét.

A **munkaadót terhelő járulékok** rovatcsoport a személyi juttatásokat terhelő 13 %-os, valamint a reprezentációt terhelő 33%-os közterheket tartalmazza.

A **dologi kiadásokra** tervezett előirányzatok többsége az előző évi fogyasztási, felhasználási adatokon alapul. A *készletbeszerzések* tervszáma a folyamatos működés biztosításához legszükségesebb előirányzatot tartalmazza. Csökkenés figyelhető meg az előző év előirányzatához képest, a tüzelőanyag beszerzésével összefüggésben.

A *kommunikációs szolgáltatásokra* tervezett összeg 19 eFt-tal több, mint a 2021. évi eredeti előirányzat, ami a weboldalak tervezésével kapcsolatos költségek növekedésével magyarázható.

A *szolgáltatási kiadások* tervszáma 728 eFt-tal növekedett az előző évhez képest, ami elsősorban a vásárolt élelmiszerrel a szolgáltató általi áremelés és a karácsonyi fénydekorációs elemek bérleti díjának következménye.

A *különböző befizetések és egyéb dologi kiadások* előirányzata tartalmazza az adóköteles beszerzések, szolgáltatások után felszámított ÁFA-t, a nyújtott szolgáltatások után beszedett általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő gépjárművek után fizetendő cégautó adót.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** tételen a 2/a. mellékletben részletezett, Önkormányzat által nyújtott szociális támogatások kerültek megtervezésre.

Az Önkormányzat továbbra is biztosítja a szociális törvényben kötelezően előírt települési támogatás keretén belül a *rendkívüli segélyt*, a *lakásfenntartási támogatást*, *gyógyszertámogatást*, valamint a *temetési segélyt*.

Az Önkormányzat szükség esetén *köztemetés* keretében gondoskodik azoknak az eltemetetéséről, akiknek a családja szociális helyzetükre tekintettel a temetést nem tudja biztosítani.

**Egyéb működési célú kiadások** előirányzata (10.046 eFt) – megállapodás szerint - tartalmazza 1 fő köztisztviselő bérének és közterheinek 2022. évi várható fizetési kötelezettségét, illetve az Óvoda 2021. évi működésének költségeihez való hozzájárulást.

**Finanszírozási kiadásként** (902 eFt) került megtervezésre a Magyar Államkincstár által 2021. decemberében kiutalt előleg rendezése.

Az Önkormányzat 2022. évi **felhalmozási költségvetésében** a folyamatban lévő Magyar Falu Program, illetve a TOP-2.1.3-16.CS1-2021-0012 „Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem” pályázatok, és a Nemzeti Művelődési Intézettől kapott támogatás kerültek megtervezésre a rendelettervezet 3. számú mellékletében részletezettek szerint.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet tervezete, valamint annak mellékleteiben bemutatott számadatokból és azok fentiek szerinti indoklásából megállapítható, hogy az Önkormányzat mozgástere lényegesen behatárolt a korábbi évekhez képest. Elsődleges feladat a folyamatos működés, a kötelezően ellátandó feladatok végrehajtásához szükséges anyagi háttér biztosítása. A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a tervezési munka folyamatában tett intézkedések a költségvetési egyensúly biztosítását célozták.

2022. évben a gazdálkodás még fokozottabb felelősséget feltételez, mint 2021-ben – különösen a veszélyhelyzettel fennálló nehézségek – az Önkormányzat működőképességének megőrzése az év folyamán még nagyobb odafigyelést, felelős együtt gondolkodást és komoly erőfeszítéseket igényel.

Fontos, kiemelt feladat az évben, hogy a kötelezettségvállalások csak a források rendelkezésre állását követően történjenek meg a működőképesség biztosítása érdekében.

Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
 .../2022.(...) önkormányzati rendelete  
**Nagytőke Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésről, módosításának és  
 végrehajtásának rendjéről**

Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2022. évi költségvetésről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következő rendeletet alkotja.

## I. FEJEZET

### A rendelet hatálya

#### 1. §

E rendelet hatálya kiterjed Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire.

## II. FEJEZET

### A költségvetés bevételei és kiadásai

#### 2. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak összességét, valamint azok egyenlegét, az e rendelet mellékleteiben részletezett bevételi források és kiadási jogcímek figyelembevételével:

<b>költségvetési bevételeit:</b>	<b>114.071 eFt-ban</b>
<b>költségvetési kiadását:</b>	<b>58.052 eFt-ban</b>
<b>költségvetési hiányát:</b>	<b>56.019 eFt, melyből</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>50.760 eFt,</b>
<b>belső finanszírozású:</b>	<b>49.858 eFt-ban,</b>
ebből működési célú maradvány:	0 eFt,
felhalmozási célú maradvány:	49.858 eFt,
<b>külső finanszírozású:</b>	<b>902 eFt-ban,</b>
ebből államháztartási megelőlegezések:	902 eFt,
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>902 eFt,</b>

**külső finanszírozású:****902 eFt -ban állapítja meg,**Ebből államháztartási megelőlegezések  
visszatérítése:

902 eFt.

- (2) A működési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

- személyi juttatások	24.195 eFt
- munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	3.414 eFt
- dologi kiadások	18.645 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	850 eFt
- egyéb működési célú kiadások	10.046 eFt
- beruházások	0 eFt
- felújítás	0 eFt
- finanszírozási kiadások	902 eFt

- (3) A fejlesztési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

- beruházások	48.130 eFt
- felújítások	7.889 eFt

- (4) Az Önkormányzat folyamatos működőképessége érdekében szükségesnek tartja a feladatok finanszírozásához kapcsolódó források kontroll melletti likviditási terv alapján történő biztosítását.

**3. §**

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszegeken belül a források összetételét, a működési és fejlesztési feladatokhoz rendelt bevételek jogcímeit az 1., 1/a., 1/b. mellékletek tartalmazzák.
- (2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszegeken belül a tervezett kiadásokat előirányzati csoportonként, illetve kiemelt előirányzatonként a 2., 3. számú melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási összegeken belül a 2022. évi ellátottak pénzbeli juttatásainak tételes előirányzatát a 2/a., az egyéb támogatások előirányzatát a 2/b. számú melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási összegeken belül az Önkormányzat költségvetésben tervezett felhalmozási, felújítási forrásokat és a felhasználható kiadási előirányzatokat a 3. számú melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségeinek és saját bevételeinek alakulását az 5. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (6) Az éves létszám előirányzatot a 7. számú mellékletben foglalt részletezés szerint 4 főben határozza meg a Képviselő-testület.
- (7) A 2022. évben támogatott közfoglalkoztatás keretében engedélyezett létszámkeretet 7/a. számú mellékletben foglalt részletezés szerint 0,25 főben határozza meg a Képviselő-testület.
- (8) Az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projekteket, azok támogatási összegét és kiadásait a 6. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (9) Az Önkormányzat címrendjét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg a Képviselő-testület.

#### 4. §

Az egészségügyi alapellátást a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: NEAK) közvetlenül finanszírozza. Az e célra tervezett kötött felhasználású előirányzat 1.405 eFt, mely a feladatokhoz kapcsolódóan a költségvetésben megtervezésre került.

### III. fejezet

#### **A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok, a költségvetési gazdálkodás általános szabályai**

#### 6. §

- (1) Az önkormányzati feladatok ellátásához a személyi feltételeket az Önkormányzat a költségvetésben biztosította, melynek fedezete az engedélyezett létszámnak megfelelő, 2022. január 1-től hatályos bértábla szerint – a minimálbér, valamint a garantált bérminimum mértékének változását figyelembe véve – került beépítésre.
- (2) A 2022. évi köztisztviselői illetményalapot 55.000,- Ft-ban határozza meg a Képviselő-testület. Az Önkormányzat középfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére 20%, a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére 30% illetménykiegészítést állapít meg a Képviselő-testület tárgyévre.



**7. §**

- (1) Az év közben – bevételi többlet terhére – nem önkormányzati tulajdonú és fenntartású, nem önkormányzati feladatot ellátó szervezeteknek nyújtott támogatás feltétele annak igazolása, hogy a támogatottnak nincs adó (beleértve a helyi adót), vám és egyéb köztartozása. Támogatás csak a szabályoknak megfelelő támogatási okirattal és elszámolási kötelezettség teljesítése mellett nyújtható.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése terhére bármely címen – jogszabályban rögzített tartalmú támogatási okirat alapján – kiutalt támogatással a támogatott 2022. december 31-ig dokumentáltan köteles elszámolni.

**8. §**

- (1) Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. A bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizált bevétel akkor, ha a betervezett bevételi jogcímenek a bevételi többlet időpontjában bevételkiesés nem várható.
- (2) A költségvetésben nem tervezett jogcímű bevételek realizálása esetén az előirányzat módosítás a Képviselő-testület hatásköre.

**9. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetését – e rendeletének módosításával – év közben megváltoztathatja.
- (2) Az önkormányzati bevételt képező feladatalapú állami támogatás jogcímeit és összegét az 1/a. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A feladatalapú támogatás elszámolása során figyelemmel kell lenni az állami támogatás évközi módosítására, az évközi igénylések és lemondások előirányzatokat érintő hatására.

**10. §**

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület döntésének megfelelően kerülhet sor.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat be kell tartani. Az előirányzat túllépés megakadályozása, megfelelő intézkedés megtétele a polgármester felelőssége.

**11. §**

- (1) Az Önkormányzat számára év közben biztosított pótelőirányzatok felhasználásáról, valamint az átruházott hatáskörben hozott döntésekről, az emiatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévente dönt.

- (2) Az évközi, nem kötött felhasználási célú állami visszatérülések terhére a kiadások emelése csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával történhet.
- (3) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, a polgármesternek a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a Képviselő-testületet tájékoztatni. Amennyiben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a jogszabályokban meghatározott határidőben – december 31-i hatállyal – dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

## 12. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzéséről az Önkormányzat köteles gondoskodni a belső ellenőrzési éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

## 13. §

- (1) A működési költségvetés bevételi előirányzatai teljesítésében a tervezetthez viszonyított kiesés esetén a költségvetésben tervezett feladatok megvalósíthatóságáról, a költségvetési egyensúly megtartása érdekében teendő szükséges intézkedésekről a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem szereplő feladatokra a tervezett feladatok előirányzatát meghaladó kiadási szükségletekre kötelezettségvállalás nem történhet, illetve a feladatok megvalósítását célzó, pénzügyi kötelezettséget keletkeztető intézkedés nem tehető.

## 14. §

Az Önkormányzat tulajdonosi minőségben hozott döntései a költségvetésben tervezett feladatok megvalósítását, a pénzügyi források felhasználhatóságát átmenetileg sem korlátozhatják.

## 15. §

- (1) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a 30 napon túli tartozásállomány mértéke eléri az 500.000 Ft-ot, és e tartozást két hét alatt nem képes 30 nap alá szorítani az Önkormányzat.
- (2) Az önkormányzati biztos kijelölését a Képviselő-testület a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően teszi meg. Ezzel egyidejűleg rendeletet alkot az eljárási szabályokról.

**16. §**

- (1) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, míg a szabályszerűségért a polgármester felelős. A felhalmozási, felújítási feladatok tekintetében a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét, a feladatellátás szabályait külön polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza.
- (2) Az Önkormányzat állami támogatása, támogatásértékű bevétele, közhatalmi bevétele, az intézményi ellátási díjak, továbbá az alkalmazottak térítési díja címen befolyt bevételei csak alaptevékenysége ellátására használhatók fel.

**IV. FEJEZET****Az Önkormányzat vagyonával és a felhalmozással kapcsolatos rendelkezések****17. §**

- (1) Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásban a tulajdonosi szemlélet, az önkormányzati érdekek fokozott érvényesítésével el kell érni, hogy a vagyontárgyak hozadéka a fejlesztések forrásaként maximálisan ki legyen használva.
- (2) Az önkormányzati vagyontárgyak hasznosításából származó, e rendeletben forrásként nem tervezett bevételeket csak a Képviselő-testület döntésének megfelelően, elsődlegesen felhalmozási célok megvalósítására lehet felhasználni.
- (3) A vagyontárgyak hasznosításáért az Önkormányzat fizetési eszközként csak készpénzt fogadhat el, más fizetési mód alkalmazása – csereingatlan, értékpapír, természetbeni teljesítés – a vonatkozó számviteli szabályok betartása mellett lehetséges.
- (4) Az éves gazdálkodásról szóló zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzati tulajdonban álló vagyon összetételét az ingatlankataszter adataival egyezően törzs-, illetve üzleti vagyon bontásban, valamint az Önkormányzat befektetett eszközeit.
- (5) A felhalmozási célú feladatok megvalósítása, finanszírozhatósága érdekében fokozott figyelmet kell fordítani a tervezett bevételek beszédésére.
- (6) A Képviselő-testület csak megfelelő saját forrás rendelkezésre állása esetén dönt pályázat benyújtásáról, mely döntés előkészítéséhez szükséges a pályázattal megvalósítani tervezett feladat összes költségének, az Önkormányzatot terhelő önerő konkrét összegének és megjelölésének, valamint a feladat befejezését követően a működtetéssel kapcsolatosan felmerülő költségek bemutatása, a megtérülés prognosztizálása.
- (7) Az Önkormányzat vagyonával kapcsolatos kártérítési igények, peres eljárások miatt felmerülő kiadásokat a fejlesztési források terhére kell elszámolni, a peres eljárásokból származó bevételeket pedig a fejlesztési kiadások teljesítésére kell felhasználni.
- (8) A vagyonmérleg alapja a leltár. Az Önkormányzat köteles eszközei és forrásai leltározását az Áhsz. 22. §-ában foglaltak szerint elvégezni és a mérleg tételeket

alátámasztani. A leltározással kapcsolatos részletes szabályokra vonatkozó előírásokat külön szabályzat tartalmazza, melyben meghatározásra kerülnek az egyes vagyontárgyak leltározásával kapcsolatos eljárások a tulajdon védelmének szem előtt tartása mellett. Az Önkormányzat, mint irányító szerv hozzájárul a tárgyi eszközök kétévente tényleges leltárfelvétellel történő leltározásához. A közbenső években a leltározás összehasonlító módszerrel kell, hogy történjen.

## **V. FEJEZET**

### **Költségvetési egyensúlyt javító intézkedések, feladatok**

#### **18. §**

A működőképesség megtartását ésszerű takarékossgal, a tartalékok feltárásával, külső források bevonásával, továbbá a költségkímélő megoldások keresésével, a saját bevételek növelésével kiemelt feladatként kell kezelni.

#### **19. §**

- (1) A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy az igénybe vett külső forrás törlesztő részleteit és kamatait a szerződés időtartama alatt – minden más kiadást megelőzően – a tárgyévi költségvetésébe betervezi és jóváhagyja.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás, a likviditási helyzet alakulásáról a polgármester köteles a Képviselő-testület részére negyedévente tájékoztatást adni.

## **VI. FEJEZET**

### **Záró rendelkezések**

#### **20. §**

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napját követő napon lép hatályba, de a rendelkezéseit 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2022. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

Szénászky Zsolt sk.  
polgármester

N E M L E G E S  
**Nagytőke Község Önkormányzat több éves kihatással járó feladatai**

Megnevezés	2022.	2023.	2024.
------------	-------	-------	-------

ezer Ft-ban

**Nagytóke Község Önkormányzata 2022. évi közvetett támogatásai**

				ezer Ft-ban
Jogcím	Tételszám	Összeg	Ok	
Ellátottak térítési díjának elengedése	3	80	szociális rászorultság	
Kártérítés elengedése				
Lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése				
Helyi adómérséklés				
- méltányosságból				
- behajthatatlanság miatt				
Egyéb kedvezmények				
<b>Összesen:</b>	<b>3</b>	<b>80</b>		



## Nagytöke Község Önkormányzata 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve havi bontásban

ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
<b>Január 1-i nyitó pénzkészlet</b>	49 858												
1. műk. célú tám. ÁHT-on belülről	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980	2 673	<b>35 453</b>
2. felhalm.célú tám. ÁHT-on belülről													<b>0</b>
3. közhatalmi bevételek			3 200						3 200		1 000	975	<b>8 375</b>
4. működési bevételek	790	790	790	793	790	790	790	790	790	790	790	790	<b>9 483</b>
5. felhalmozási bevételek				10 000									<b>10 000</b>
6. működési célú átvett pénzeszk.													<b>0</b>
7. felhalm. célú átvett pénzeszközök													<b>0</b>
8. finanszírozási bevételek	902	49 858											<b>50 760</b>
<i>9. Bevételek összesen (1.-8.)</i>	4 672	53 628	6 970	13 773	3 770	3 770	3 770	3 770	6 970	3 770	4 770	4 438	<b>114 071</b>
<b>Kiadások</b>													<b>0</b>
10. személyi juttatások	2 016	2 016	2 019	2 016	2 016	2 016	2 016	2 016	2 016	2 016	2 016	2 016	<b>24 195</b>
11. munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	285	285	284	284	284	284	284	284	285	285	285	285	<b>3 414</b>
12. dologi kiadások													<b>0</b>
<i>121. készletbeszerzés</i>	123	127	127	127	127	127	127	127	127	127	127	127	<b>1 520</b>
<i>122. kommunikációs szolgáltatások</i>	66	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	<b>814</b>
<i>123. szolgáltatási kiadások</i>	810	815	815	815	815	815	815	815	815	815	815	815	<b>9 775</b>
<i>1231. közüzemi díjak</i>	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	207	<b>2 506</b>
<i>124. kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>													<b>0</b>
<i>125. különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	545	545	545	545	545	545	545	545	545	545	545	541	<b>6 536</b>
dologi kiadások összesen:	1 544	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 555	1 551	<b>18 645</b>
13. ellátottak pénzbeli juttatásai	70	70	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	<b>850</b>
14. egyéb működési célú kiadások	838	838	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837	<b>10 046</b>
15. beruházások	1 000							47 130					<b>48 130</b>
16. felújítások	7 889												<b>7 889</b>
17. egyéb felhalmozási célú kiadások													<b>0</b>
18. finanszírozás kiadások	902												<b>902</b>
<i>19. Kiadások összesen (10.-18.)</i>	14 544	4 764	4 766	4 763	4 763	4 763	4 763	51 893	4 764	4 764	4 764	4 760	<b>114 071</b>
20. Egyenleg (havi záró pénzállomány 9. és 18. különbsége)	39 986	88 850	91 054	100 064	99 071	98 078	97 085	48 962	51 168	50 174	50 180	49 858	





	2020. évi		2021. évi		2022. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt	állami	(6./2.)	(6./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)										
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>11 944</b>	<b>24 445</b>	<b>25 160</b>	<b>15 151</b>	<b>8 375</b>	<b>8 375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70,12</b>	<b>33,29</b>
<b>IV. Működési bevételek</b>										
Szolgáltatások bevétele	0	599	300	656	3 360	3 360				1120,00
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 487	2 171	2 095	1 838	1 580	1 580			106,25	75,42
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0				
Egyéb bérleti díj	814	377	470	1 047	1 078	1 078			132,43	229,36
Ellátási díjak	1 177	1 325	1 200	1 406	1 400	1 400			118,95	116,67
Kiszámlázott ÁFA	871	1 137	1 097	1 282	2 003	2 003			229,97	182,59
ÁFA visszatérülés	605	0	0	0	0	0			0,00	
Kamatbevételek	0	71	0	0	0	0				
Egyéb működési bevétel		6	0	959	62	62				
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>4 954</b>	<b>5 686</b>	<b>5 162</b>	<b>7 188</b>	<b>9 483</b>	<b>9 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191,42</b>	<b>183,71</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>					0					
Immateriális javak értékesítése					0					
Ingatlanok értékesítése		321		994	10 000	10 000				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					0					
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>994</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</b>										
Támogatási kölcsönök visszatérülése					0					
Egyéb működési célra átvett pénzeszk				930	0					0,00
<b>Működési célú átvett pénzeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>										
Támogatási kölcsönök visszatérülése										
Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszk										
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>44 486</b>	<b>86 711</b>	<b>54 308</b>	<b>124 946</b>	<b>63 311</b>	<b>63 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142,32</b>	<b>116,58</b>
<b>Köztvetési bevételek felhalm.c.átvett p.e. nélkül</b>										
<b>VIII. Finanszírozási bevételek</b>										
Működési célú maradvány igénybevétele	6 627	5 604	15 448	15 448	0				0,00	0,00
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	22 035	25 865	24 324	24 444	49 858	49 858			226,27	226,27
Hitel, kölcsönfelvétel										
Megelőlegezések államháztartáson belülről	998	902	901	1 085	902	902			90,38	90,38
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>29 660</b>	<b>32 371</b>	<b>40 673</b>	<b>40 977</b>	<b>50 760</b>	<b>50 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171,14</b>	<b>171,14</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>74 146</b>	<b>119 082</b>	<b>94 981</b>	<b>165 923</b>	<b>114 071</b>	<b>114 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153,85</b>	<b>120,10</b>

## Nagytőke Község Önkormányzata 2022. évi feladatalapú támogatása

forintban

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat			2022. évi tervezet			2022/2021
	Mutató	Normatíva	Áll.támogatás	Mutató	Normatíva	Áll.támogatás	%
Település üzemeltetési támogatás			<b>8 726 378</b>			<b>9 884 770</b>	<b>113%</b>
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának tám.			1 892 520			1 952 600	103%
- Közvilágítás fenntartásának támogatása			5 632 000			5 896 000	105%
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			100 000			846 940	847%
- Közutak fenntartásának támogatása			1 101 858			1 189 230	108%
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			<b>4 500 000</b>			<b>6 600 000</b>	<b>147%</b>
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			<b>275 400</b>			<b>283 500</b>	<b>103%</b>
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			<b>0</b>			<b>2 163 404</b>	
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai			<b>6 776 330</b>			<b>8 014 022</b>	<b>118%</b>
- szociális étkeztetés	17	66 360	1 128 120	12	73 810	885 720	79%
- házi segítségnyújtás (szociális segítség)	2	25 000	50 000	3	25 000	75 000	150%
- házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	3	363 000	1 089 000	4	463 130	1 852 520	170%
- falugondnoki szolgáltatás	12	373 250	4 479 000	12	428 525	5 142 300	115%
- rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	106	285	30 210	114	513	58 482	194%
Könyvtári feladatok támogatása			<b>2 270 000</b>			<b>2 270 000</b>	<b>100%</b>
<b>Feladatalapú támogatások összesen:</b>			<b>22 548 108</b>			<b>29 215 696</b>	<b>130%</b>



Intézmény	2020. évi		2021. évi		2022. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt	állami	(6./2.)	(6./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)										
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>11 944</b>	<b>24 445</b>	<b>25 160</b>	<b>15 151</b>	<b>8 375</b>	<b>8 375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70,12</b>	<b>33,29</b>
<b>IV. Működési bevételek</b>										
Szolgáltatások bevétele		599	300	656	3 360	3 360				1120,00
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 487	2 171	2 095	1 838	1 580	1 580			106,25	75,42
Tulajdonosi bevételek					0					
Egyéb bérleti díj	814	377	470	1 047	1 078	1 078			132,43	229,36
Ellátási díjak	1 177	1 325	1 200	1 406	1 400	1 400			118,95	116,67
Kiszámlázott ÁFA	871	1 137	1 097	1 282	2 003	2 003			229,97	182,59
ÁFA visszatérülés	605	0			0				0,00	
Kamatbevételek		71			0					
Egyéb működési bevétel		6		959	62	62				
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>4 954</b>	<b>5 686</b>	<b>5 162</b>	<b>7 188</b>	<b>9 483</b>	<b>9 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191,42</b>	<b>183,71</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>										
Immateriális javak értékesítése										
Ingatlanok értékesítése					3 839	3 839				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 839</b>	<b>3 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</b>										
Támogatási kölcsönök visszatérülése										
Egyéb működési célra átvett pénzeszk										
<b>Működési célú átvett pénzeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>										
Támogatási kölcsönök visszatérülése										
Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszk										
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>44 486</b>	<b>60 884</b>	<b>54 308</b>	<b>53 192</b>	<b>57 150</b>	<b>57 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128,47</b>	<b>105,23</b>
<b>VIII. Finanszírozási bevételek</b>										
Működési célú maradvány igénybevétele	6 627	5 604	15 448	15 448	0				0,00	0,00
Hitel, kölcsönfelvétel										
Megelőlegezések államháztartáson belülről	998	902	901		902	902			90,38	100,11
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>7 625</b>	<b>6 506</b>	<b>16 349</b>	<b>15 448</b>	<b>902</b>	<b>902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,83</b>	<b>5,52</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>52 111</b>	<b>67 390</b>	<b>70 657</b>	<b>68 640</b>	<b>58 052</b>	<b>58 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111,40</b>	<b>82,16</b>

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. évi		2021. évi		2022. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	várható teljesítés		kötelező	önként vállalt	állami	(6./2.)	(6./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
♦ személyi juttatások	14 083	19 519	20 552	22 755	24 195	24 195			171,80	117,73
♦ munkaadókat terhelő járulékok	2 491	3 218	3 237	3 407	3 414	3 414			137,05	105,47
♦ dologi kiadások										
▷ készletbeszerzés összesen	2 783	1 808	2 240	1 900	1 520	1 520			54,62	67,86
ebből élelmiszer	330	75	100	17	20	20			6,06	20,00
gyógyszer	90	33	90	125	70	70			77,78	77,78
üzemanyag	1 000	759	1 200	1 010	1 080	1 080			108,00	90,00
tüzelőanyag	650	583	650	133	150	150				
tisztítószert, irodaszert, egyéb üzemeltetési anyagok	250	358	200	615	200	200				
▷ kommunikációs szolgáltatások összesen	1 089	875	795	1 013	814	814			74,75	102,39
▷ szolgáltatási kiadások összesen	6 916	14 244	9 047	14 693	9 775	9 775			141,34	108,05
ebből közüzemi díjak	2 717	2 609	2 640	2 453	2 615	2 615			96,25	
▷ villamos energia	1 717	1 941	1 870	1 810	1 872	1 872			109,03	100,11
▷ gázenergia	670	502	500	461	492	492			73,43	98,40
▷ víz- és csatornadíj	330	166	270	182	251	251			76,06	92,96
▷ vásárolt élelmezés	1 400	2 040	1 990	2 724	3 105	3 105			221,79	156,03
bérleti és lízing díjak	0	0	0	470	421	421				
karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400	1 084	470	1 045	520	520				
közvetített szolgáltatások	1 007	1 868	1 795	1 281	1 420	1 420				
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	15	15	766	45	45				
▷ egyéb szolgáltatások	1 392	4 236	2 137	5 954	1 649	1 649				
▷ személyszállítás	120	76	120	101	91	91				
▷ levélpostai díjak	300	405	300	499	308	308				
▷ szállítási díjak	400	469	420	82	80	80				
▷ egyéb díjak	182	2 589	652	4 564	470	470				
▷ biztosítási díjak	390	697	645	708	700	700				
▷ kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen	0	46	100	9	0	0				0,00
▷ különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen	4 908	6 469	6 210	9 195	6 536	6 536			133,17	105,25
▷ működési célú ÁFA	2 655	3 657	2 646	3 650	3 542	3 542			133,41	133,86
▷ fizetendő ÁFA	871	498	1 097	1 114	1 100	1 100			126,29	100,27
▷ kamatkiadások	5	0	5	30	30	30			600,00	
▷ egyéb dologi kiadások	1 377	2 314	2 462	4 401	1 864	1 864				
dologi kiadások mindösszesen:	15 696	23 442	18 392	26 810	18 645	18 645			118,79	101,38

Megnevezés	2020. évi		2021. évi		2022. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	várható teljesítés		kötelező	önként vállalt	állami	feladatok	
									(6./2.)	(6./4.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
♦ ellátottak pénzbeli juttatásai	1 250	942	1 250	694	850	850			68,00	68,00
♦ egyéb működési célú kiadások összesen	17 593	6 090	25 875	19 440	10 046	10 046			57,10	38,83
ebből egyéb működési célú tám.ÁHT-on belülre	17 513	4 938	21 472	19 440	10 046	10 046			57,36	46,79
egyéb működési célú tám.ÁHT-on kívülre	80	1 152	1 000	0	0				0,00	0,00
tartalék			3 403	0	0					0,00
♦ beruházások			450	522	0					0,00
ebből kisértékű tárgyi eszközök			450	522	0					0,00
♦ felújítások					0					
♦ egyéb felhalmozási célú kiadások összesen										
ebből felhalmozási célú tám.ÁHT-on belülre										
felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-on kívülre										
lakástámogatás										
egyéb felhalmozási célú tám.ÁHT-on kívülre										
♦ finanszírozási kiadások összesen	998	997	901	902	902	902			90,38	100,11
<b>Kiadások összesen</b>	<b>52 111</b>	<b>54 208</b>	<b>70 657</b>	<b>74 530</b>	<b>58 052</b>	<b>58 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111,40</b>	<b>82,16</b>

**Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott 2022. évi ellátottak pénzbeli juttatásai**

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	ebből	
		kötelező	önként vállalt állami feladatok
<i>Betegséggel kapcsolatos (nem TB) ellátások</i>			
- gyógyszer támogatás	30	30	
<i>Lakhatással kapcsolatos ellátások</i>			
- lakásfenntartási támogatás	500	500	
- rendkívüli települési támogatás (felnőtt)	40	40	
- rendkívüli települési támogatás (gyermek)	30	30	
<i>Egyéb nem intézményi ellátások</i>			
- temetési segély	50	50	
- köztemetés	200	200	
<b><i>Mindösszesen:</i></b>	<b>850</b>	<b>850</b>	



### Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott egyéb támogatások 2022. évi előirányzata

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	ebből		
		kötelező	önként vállalt	állami
		feladatok		
<b>Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülre</b>	<b>10 046</b>	<b>10 046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	4 044	4 044		
- Szentesi Felsőpárti Óvoda támogatása	6 002	6 002		
- egyéb támogatások	0	0		
<b>Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- kamatmentes kölcsön	0	0		
<b>Összesen:</b>	<b>10 046</b>	<b>10 046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nagytóke Község Önkormányzata 2022. évi működési költségvetésben megvalósuló felújítási,  
felhalmozási feladatai**

**NEMLEGES**

ezer Ft-ban

Feladat megnevezése	2022. évi terv
<i>Beruházások, felújítások</i> <i>I. Nagyértékű tárgyi eszközök</i>  <i>Összesen:</i> <i>II. Kisértékű tárgyi eszközök</i>	
<i>Összesen:</i> <b>Mindsszesen:</b>	

### Nagytőke Község Önkormányzata 2022. évi fejlesztési feladatai és forrásösszetétele

ezer Ft-ban	
Feladat megnevezése	2022. évi terv
- felhalmozási célú maradvány igénybevétele	49 858
- telekértékesítés	6 161
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>56 019</b>
NMI pályázat	1 000
MFP művelődési ház felújítása	7 889
Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem	47 130
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>56 019</b>

**Nagtóke Község Önkormányzata hitel-, kötvényállománya**  
(ezer forintban)  
**NEMLEGES**

Megnevezés	deviza- nem	kamatláb	állomány 2022.01.01
Hitelek, kötvény			
<i>Beruházási hitelek összesen:</i>			

**Nagytóke Község Önkormányzata garancia- és kezeségvállalásai célonként és lejárat szerint  
NEMLEGES**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Feladat	Összeg		Vállalás időpontjának kezdete	Lejárat éve	Megjegyzés
		2022. év	2023. év			
Garancia vállalás	-					
Kezeség vállalás						
Összesen:						

**Nagytóke Község Önkormányzata adósságot keletkeztető kötelezettségeinek és saját bevételeinek alakulása**

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség				Összesen
		2022.	2023.	2024.	2025.	7=(3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	1	8 375	8 459	8 543	8 629	34 006
Osztalék, koncessziós díjak	2					0
Díjak, pótlékok, bírságok	3	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó	4	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	5					0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6					0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7					0
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	<b>8</b>	<b>8 375</b>	<b>8 459</b>	<b>8 543</b>	<b>8 629</b>	<b>34 006</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>9</b>	<b>4 188</b>	<b>4 229</b>	<b>4 272</b>	<b>4 314</b>	<b>17 003</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					0
Adott váltó	14					0
Pénzügyi lízing	15					0
Halasztott fizetés	16					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					0
Adott váltó	22					0
Pénzügyi lízing	23					0
Halasztott fizetés	24					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					0
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>27</b>	<b>4 188</b>	<b>4 229</b>	<b>4 272</b>	<b>4 314</b>	<b>17 003</b>

NEMLEGES  
Az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Megnevezés	Bevétel		Saját forrás	Kiadás	
	Támogatást biztosító megnevezés	Támogatás összege		Terv évben	További években
<b>Önkormányzaton belül megvalósuló projektek</b>					
<b><i>Önkormányzaton belül megvalósuló projektek összesen:</i></b>		<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>

### Nagytóke Község Önkormányzata 2022. évi engedélyezett létszámkerete (fő)

M e g n e v e z é s	2022. évi engedélyezett átlag
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	
Város- és községgazdálkodási szolgáltatások	2,00
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1,00
Házi segítségnyújtás	1,00
Könyvtáros	0,00
<b>Munkajogi létszám(teljes munkaidős) összesen:</b>	<b>4,00</b>
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	
<b>Munkajogi létszám(részmunkaidős) összesen:</b>	<b>0,00</b>
<b>Munkajogi létszám mindösszesen:</b>	<b>4,00</b>

#### ***Tájékoztató adatok***

Megbízási szerződéssel foglalkoztatottak

1 fő védőnő

1 fő gázóra leolvasó

1 fő közművelődési szakember



## N E M L E G E S

**Nagytóke Község Önkormányzata által 2022. évben támogatott közfoglalkoztatás  
keretében engedélyezett létszámkeretének alakulása (fő)**

M e g n e v e z é s	2022. évi engedélyezett átlag
Napi 8 órás foglalkoztatás - 100 %-os támogatás	0,25
<b>Munkajogi létszám összesen:</b>	<b>0,25</b>

**Nagytóke Község Önkormányzata címrendje**

Cím Alcím

1. Nagytóke Község Önkormányzata