

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

SZPÜ/97-3/2023.

ELŐTERJESZTÉS

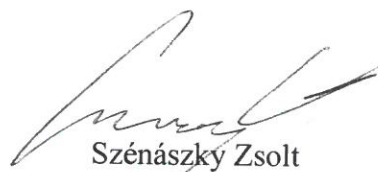
Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait, valamint Magyarország 2023. év központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) foglaltakat, továbbá a költségvetéssel összefüggő egyéb jogszabályokat figyelembe véve Nagytőke Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elkészült.

Kérem, hogy a beterjesztett javaslatot megtárgyalni és az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek

Nagytőke, 2023. február 14.



Szénászký Zsolt
polgármester



**NAGYTŐKE KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

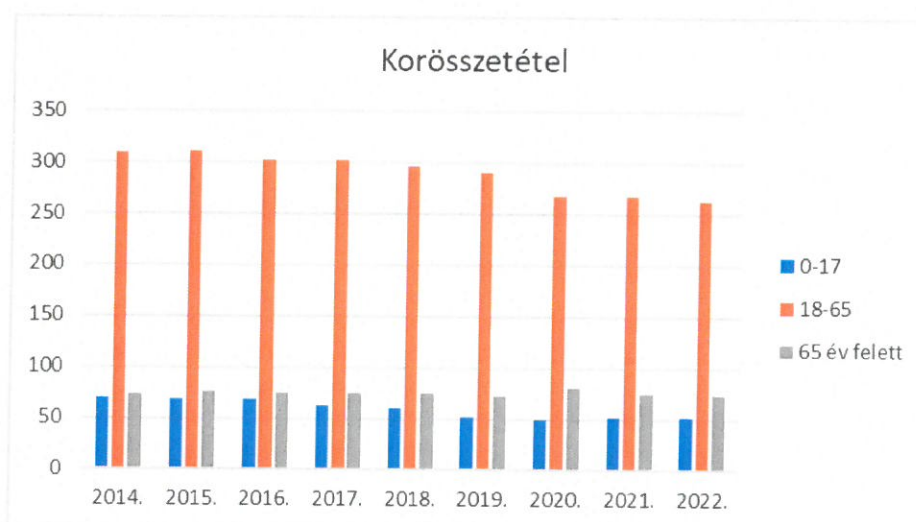
**2023. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK**

INDOKOLÁSA

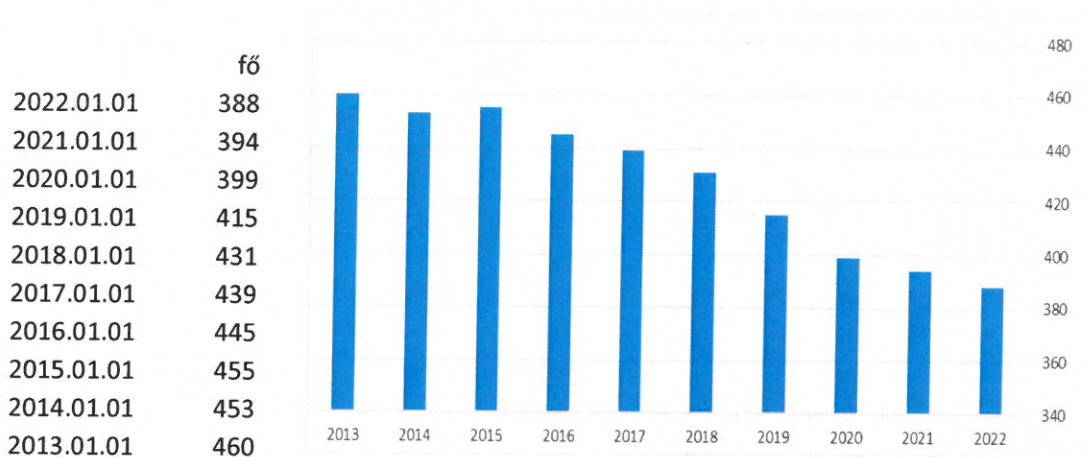
Az Önkormányzat feladatellátását befolyásoló mutatók alakulása

Korösszetétel

Év	0-17 éves (fő)	18-65 éves (fő)	65 év felett (fő)	Aktív korúak aránya
2014.	70	310	73	68,43
2015.	68	311	76	38,35
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
2022.	52	263	73	68,02



Állandó lakosság szám változása



Nagytőke Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Szénászký Zsolt polgármester

Kis Nándor alpolgármester

Hercz András képviselő

Dr. Máthé-Magyar Csaba képviselő

Staberecz Zsoltné képviselő

Előzmények

A 2023. évi gazdálkodást megalapozó tervezés 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 2023. évi költségvetés előkészítésének folyamatában is meghatározható volt a 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 2023. évre a költségvetési törvény, illetve meghatározásra kerültek az önkormányzatokat megillető állami támogatások is.

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, a kiadásokkal való szigorú takarékoság.

Bevételek indokolása

A 2023. 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 és az önkormányzati költségvetés 2023. 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.

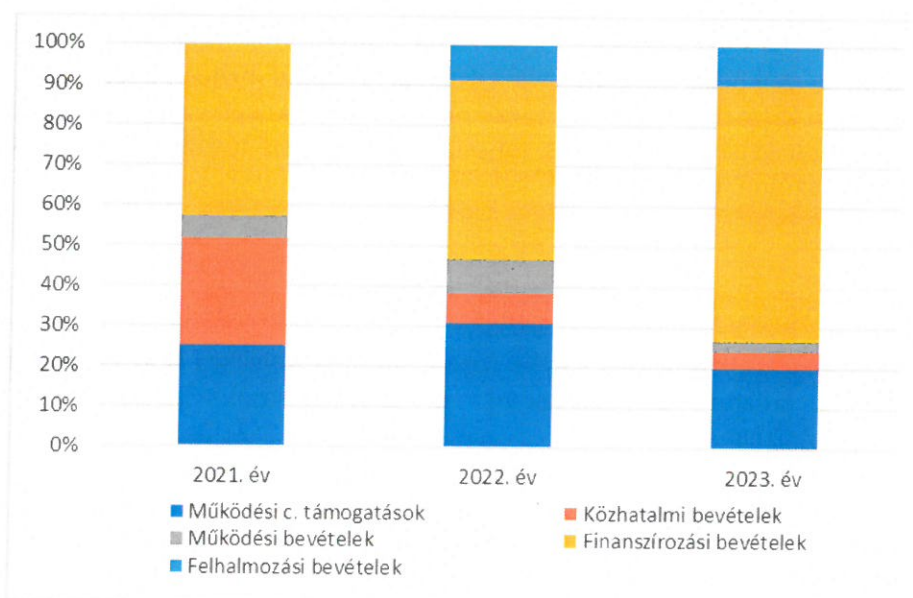
Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési javaslata – az év közben igényelhető támogatások kivételével – számol a központi forrásból igényben vehető támogatásokkal, melynek részleteit a rendelet tervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

Az év közben igénybe vehető *működési és felhalmozási kiegészítő 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

Megnevezés	2021. év eredeti	2022. év eredeti	2023. év tervezet	eFt-ban	
				Változás %-a	
				(4./2.)	(4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Működési c. támogatások	23 986	35 453	36 911	153,89	104,11
Közhatalmi bevételek	25 160	8 375	8 055	32,02	96,18
Működési bevételek	5 162	9 483	4 442	86,05	46,84
Felhalmozási bevételek		10 000	18 000		180,00
Finanszírozási bevételek	40 673	50 760	117 897	289,87	232,26
Összesen:	94 981	114 071	185 305	195,10	162,45



A fenti szám adatok alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat összes bevételeinek főösszege 185.305 eFt, ami 71.234 eFt-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál, amely egyrészt a feladatalap támogatások növekedésére, másrészt a finanszírozási és felhalmozási bevételek növekedésére vezethető vissza.

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

A működési célú támogatások államháztartáson belül rovat csoportba tartozó **központosított előirányzat**on került megtervezésre a minimálbér emelés támogatása 2.200 eFt összegben.

A feladatalapú kötött felhasználású támogatások tervezett előirányzatában – az 2. 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	2022. évi	2023. évi	Változás %-ban
	eredeti		(3./2.)
1.	2.	3.	4.
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	16 768 270	20 340 225	121,30
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 177 426	9 733 831	95,64
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 863 928	126,16
Összesen	29 215 696	32 937 984	112,74

A fenti adatokból megállapítható, hogy az Önkormányzat feladatalapú kötött felhasználású állami támogatása az előző évhez képest összességében 12,74%-kal (3.722 eFt-tal) növekedett. A szociális ellátás mutatószámainak csökkenése mellett az általános működési és kulturális feladatok esetében 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 (1.454 eFt), és a közfoglalkoztatási program keretében (319 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.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovatcsoportba tartozó bevétellel számol a költségvetés, mivel a tervezés időszakában az Önkormányzatnak van olyan nyertes pályázata, amelynek lehívására van lehetőség. A LEADER pályázat kapcsán Nagytőke közösségi tér szialetli építése 5.000 eFt és a TOP Plusz Energetika pályázat keretében a Művelődési ház és Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítés kapcsán kiegészítő támogatásra 13.000 eFt értékben jogosult az Önkormányzat.

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 2023. évben is 15%-ban határozta meg.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 42.§. (1) bekezdés e.) 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 2023.évi tervezett bevétel **100 eFt.**

A *magánszemély kommunális adója* mértékét Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2000. január 01-től, 8/1999.(XI.25) Ökt. rendeletével vezette be. A helyi adó törvényben megengedett adómaximum 17.000 Ft adótárgyanként, melynek 2023. évi valorizált értéke 31.187,4 Ft/adótárgy. Nagytőke községben a magánszemély kommunális adójának évi mértéke 2023. évben sem módosult, belterületen 5.000 Ft, külterületen 2.000 Ft, így belterületen a törvényi maximum 16,03 %-ában, külterületen a lehetséges legmagasabb adómérték 6,41 %-ában került meghatározásra az egyes adótárgyak után fizetendő adó.

A 2023. évi tervezés kiindulási adata az adóhatósági nyilvántartásban 2022. december 31-én nyilvántartott adótárgyak állománya után fizetendő alapadó, illetve a 2022. 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 2023. évi tervszáma **940 eFt.**

Az értékesítési és forgalmi adók körébe tartozó *helyi iparüzési adó* mértéke Nagytőke Község illetékességi területén 1,8%.

2023. évre - ellentétben a 2021. és 2022. évre hatályos rendelkezésekkel - a kis- és közép vállalkozások (Kkv-k) helyi iparüzési adó mértéke már nem lesz eltérítve a helyi rendeletben meghatározott, 1,80%-ról. Azonban ez nem jelenti azt, hogy a korábbi évek kötelező adócsökkentése a 2023. évi adóbevételre már egyáltalán nem lesz hatással. Ennek oka az, hogy a 2022. adóév elszámolása 2023. májusában még az 1%-os mértékkel fog lezáródni és csak a 2023. évi előleg előírása és megfizetése történik majd a tényleges 1,8%-kal, ami az éves iparüzési adó bevétel tervezését megehezíti.

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

A nagytőkei vállalkozások megoszlása adókötelezettség szerint (2021.évi bevallásokból)

Vállalkozás típusa	Adóköteles	Mentes	Összesen	Részesedés az összes vállalkozás számához viszonyítva
Vállalkozás	29	3	32	56,14%
Egyéni vállalkozás	3	9	12	21,05%
Östermelő	5	8	13	22,81%
Összesen	37	20	57	100,00%
Megoszlás	64,91%	35,09%	100,00%	

Forrás: Saját

Összességében a teljes vállalkozói létszám 64,91 %-ától származott az önkormányzathoz bevallott éves iparüzési adó.

Vállalkozás típusa	Adózók száma	Fizetett adó 2021. (1%)	Fizetendő adó (1,8%)	Részesedés az összes vállalkozás számához viszonyítva
Vállalkozás	29	6 152 550	6 152 550	56,14%
Egyéni vállalkozás	3	1 881 880	3 387 384	21,05%
Östermelő	5	163 105	293 589	22,81%
Összesen	37	8 197 535	9 833 523	100,00%

Forrás: Saját

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 tényezőt, hiszen az időjárás, a termelési költségek emelkedése és az esetleges piaci anomáliák, a piacra ható kedvezőtlen körülmények (COVID, ukrán háborús válság) jelentősen eltéríthetik egy mezőgazdasági vállalkozás eredményességét az átlagostól.

A tervezés során a legutolsó rendelkezésre álló iparüzési adóbevallások adják a 2023.évi tervezés kiinduló adatát, ez a 2021. adóév.

Óvatosságra int azonban az a tény, hogy jelenleg több olyan iparüzési adó alanya van a településnek akiknek/amelyeknek helyi iparüzési adó számláján olyan, összesen 5 970 883 Ft túlfizetés szerepel - **ebből mindössze két vállalkozás túlfizetése 5 080 030 Ft -**, amelyet még nem kértek visszautalni, viszont ha a kérelem megérkezik és más adónemben nincs lejárt esedékességű tartozás, a visszautalást nem lehet megtagadni, illetve ha nem is kerül visszatérítésre az összeg, akkor is el kell számolni a következő időszak adófizetési kötelezettségére, tehát mivel egyszer már – korábban – beérkezett a pénz, a teljesítés megtörtént, így az összeg az adott évben bevételként már nem vehető újra figyelembe. Mindezek számba vételével **2023. évre 7 000 eFt** a reálisan várható helyi iparüzési adó bevétel.

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 az előző évi bevételekhez hasonlóan az önkormányzatnak tovább utalási kötelezettsége van a Magyar Államkincstár részére, így ezen a jogcímen 2023. évben nincs bevétele az önkormányzatnak.

Az önkormányzati adókhöz kapcsolódóan megtervezésre került a helyi adókhöz kapcsolódós *késedelmi pótlék és bírság*. A késedelmi pótlék felszámítási kötelezettségéről az adózás rendjét szabályozó 2017.évi CL. törvény 209.§-a rendelkezik.

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, amely már a számítási mód

változása miatt is erőteljes emelkedést okozott. Mindezek mellett a jegybanki alapkamat 2021. június 22-től, az akkori 0,60%-ról, annak hónapról-hónapra történő növelésével 2022. januárjára 2,90 %-ig, 2022. szeptemberére pedig 13,00 %-ra nőtt, amelynek eredményeként a késedelmi pótlék a tavalyi 7,90%-ról 18,00 %-ra emelkedett.

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

Az önkormányzati adótartozások együttes összege azonban nem jelent akkora vetítési alapot, amely miatt a pótlék és bírság jogcímen várható bevétel számottevő összeget jelentene, ezért 2023. évben késedelmi pótlék és bírság jogcím bevételi előirányzata **15 eFt**-ban határozható meg.

Az önkormányzati **működési bevételek** körébe tartozó *szolgáltatások* (370 eFt) a helyiségbérbeadás díját és a falugáz tartálypark ellenőrzéséért a szolgáltató által fizetett díjat tartalmazza, a *közvetített szolgáltatások* (1.088 eFt) a magáncélú telefon használat költségeit, a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-nek és az óvodának továbbszámolt közüzemi díjak bevételét foglalja magában.

Az egyéb *bérleti díjak* (528 eFt) között került megtervezésre a vasút melletti telkek, a felesbérlet bérleti díja, az OPC Networks által fizetett bérleti díj, a fénymásolásért fizetendő térítési díj, illetve a sírhely megváltásért fizetett díjak.

Az *ellátási díjak* (1.400 eFt) a szociális étkeztetés, valamint a szociális gondozás bevételeit és ÁFÁ-ját (1.056 eFt) tartalmazzák a 2022. évi adatokra alapozva.

Ingtatlanok értékesítése jogcímen bevétel nem került megtervezésre.

A **finanszírozási bevételek** rovatcsoport előirányzatai a költségvetési egyensúly biztosítását szolgálják. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadása keretében kerül jóváhagyásra a 2022. évi maradvány pontos összege. A tervjavaslat a kötelezettségek teljesítéséhez az Önkormányzat előzetesen számított maradványa összegéből a működési kiadásokhoz 5.560 eFt, a felhalmozási, fejlesztési kiadások finanszírozásához 111.043 eFt (Magyar Falu Program és TOP pályázat támogatási előlege) igénybevételével számol. Ezen a tételen került megtervezésre a Magyar Államkincstárral történő elszámolással kapcsolatos 1.294 eFt megelőlegezett forrás.

A költségvetési kiadások indokolása

Az Önkormányzat 2023. évi kiadásainak főösszege 185.305eFt, ebből a működési költségvetés 56.262 eFt-tal gazdálkodhat, ami 1.790 eFt-tal kevesebb mint a 2022. évi eredeti előirányzat a felhalmozási célú maradvány növekedése miatt. A fejlesztésekre, felhalmozási, beruházási kiadások teljesítésére 129.043 eFt használható fel, mely összeg a Magyar Falu Program, a TOP Plusz és a LEADER pályázatok segítségével megvalósuló projekteket tartalmazza.

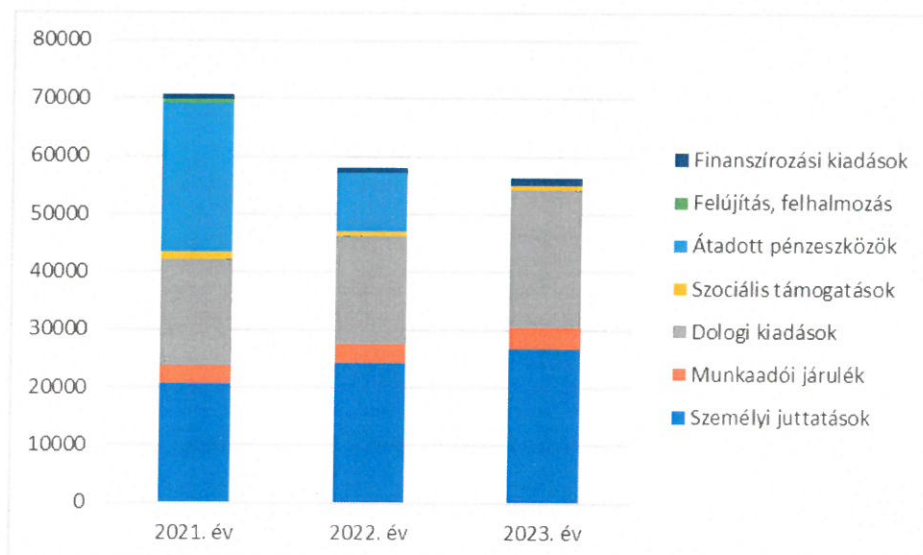
A működési költségvetésben tervezett *kiemelt előirányzatokat* a 4. számú melléklet tartalmazza, a *fejlesztési feladatokat* és azokra fordítható kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi.

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

Megnevezés	2021. évi eredeti	2022. évi eredeti	2023. évi tervezet	Változás %-a	
				(4./2.)	(4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Személyi juttatások	20 552	24 195	26 849	130,64	110,97
Munkaadói járulék	3 237	3 414	3 718	114,86	108,90
Dologi kiadások	18 392	18 645	23 551	128,05	126,31
Szociális támogatások	1 250	850	850	68,00	100,00
Átadott pénzeszközök	25 875	10 046	0		
Felújítás, felhalmozás	450				
Finanszírozási kiadások	901	902	1 294	143,62	143,46
Kiadások összesen:	70 657	58 052	56 262	79,63	96,92



A 2023. évi költségvetésben a **működési kiadásokra** tervezett előirányzatok a 2022. évi adatokhoz viszonyítottan – az átadott pénzeszközök kivételével – hasonló mértékben kerültek meghatározásra.

A 4. számú melléklet a jogszabály szerinti tagolásban részletezi a működési költségvetésben a kiemelt kiadási tételeket, melyből megállapítható, hogy a **személyi juttatásokra** tervezett előirányzat 2.654 eFt-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál, ami a minimálbér, a

garantált bérminimum emelésének következménye. A 2022. évi költségvetéshez hasonlóan a 2023. évi költségvetés szintén 4 fő teljes munkaidőben történő foglalkoztatott költségével számol a polgármester munkabére, a képviselők tiszteletdíja, valamint 3 fő megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott (védőnő, gázóra leolvasó, 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. Növekedés figyelhető meg az előző év előirányzatához képest, mely az üzemanyagárak növekedésével hozható összefüggésbe.

A *kommunikációs szolgáltatásokra* tervezett összeg 960 eFt-tal több, mint a 2022. évi eredeti előirányzat, mely a weboldalak tervezésével kapcsolatos költségek növekedésével magyarázható.

A *szolgáltatási kiadások* tervszáma 2.960 eFt-tal növekedett az előző évhez képest, ami elsősorban a vásárolt élelmezésnél és a közüzemi díjaknál a szolgáltató általi áremelés következménye.

A *különféle befizetések és egyéb dologi kiadások* előirányzata tartalmazza az adóköteles beszerzések, szolgáltatások után felszámított ÁFÁ-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 5. 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 segílyt*, a *lakásfenntartási támogatást*, *gyógyszertámogatást*, valamint a *temetési segílyt*.

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

Egyéb működési célú kiadások jogcímen kiadás nem került megtervezésre.

Finanszírozási kiadásként (1.294 eFt) került megtervezésre a Magyar Államkincstár által 2022. decemberében kiutalt előleg rendezése.

Az Önkormányzat 2023. évi **felhalmozási költségvetésében** a folyamatban lévő pályázatok: Magyar Falu Program, a TOP-2.1.3-16.CS1-2021-0012 „Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem”, TOP Plusz Energetika pályázat keretében a Művelődési ház korszerűsítése, és a LEADER pályázat támogatásai kerültek megtervezésre a rendeltetvezet 8. számú mellékletében részletezettek szerint.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet tervezete, valamint annak mellékleteiben bemutatott számadatokból és azok fentiek szerinti indoklásából megállapítható, hogy az Önkormányzat mozgástere lényegesen behatároltabb 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.

2023. évben a gazdálkodás még fokozottabb felelősséget feltételez, mint 2022-ben – különösen az energiaárnövekedéssel 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.

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

Megnevezés	2023.	2024.	2025.
			ezer Ft-ban

Nagytöke Község Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásai

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			
Összesen:	3	80	

Nagytóke Község Önkormányzata 2023. évi bevételének és kiadásainak összevont mérlege

III.sz. kimutatás

Megnevezés		2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv
Bevételek					Kiadások			
1. - mük. célú tám. ÁHT-on beltről		30 853	39 119	36 911	1. - személyi juttatások	22 755	26 663	26 849
2. - közhatalmi bevételek		15 151	13 568	8 055	2. - munkaadói jár., szoc.hozzájár. adó	3 407	3 308	3 718
3. - működési bevételek		7 188	6 581	4 442	3. - dologi kiadások	26 810	25 043	23 551
4. - működési célú átvett pénzeszk.		930	3 000	0	4. - egyéb támogatások	694	370	850
5. <i>Működési költségvetési bevételek össz. (1. + ... + 4.):</i>		54 122	62 268	49 408	5. - egyéb működési célú kiadások	19 440	22 398	0
6. - működési célú maradvány		15 448	0	5 560	6. <i>Működési költségvetési kiadások össz. (1. + ... + 5.):</i>	73 106	77 782	54 968
7. - mük. célú finanszírozási költségvetési bev.		1 085	1 085	1 294	7. - mük. célú finanszírozási költségvetési kiad.	902	1 294	1 294
8. <i>Működési költségvetés összes bevétele (5. + ... + 7.):</i>		70 655	63 353	56 262	8. <i>Működési költségvetés összes kiadása (6. + 7.):</i>	74 008	79 076	56 262
9. - felhalm.célú tám. ÁHT-on beltről		69 830	95 000	18 000	9. - beruházások	8 265	7 030	0
10. - felhalmozási bevételek		994	1 350	0	10. - felújítások	16 715	31 951	0
11. - felhalm. célú átvett pénzeszközök		0	0	0	11. - egyéb felhalmozási célú kiadások	39 892	49 976	129 043
12. <i>Fejlesztési költségvetési bevételek össz. (9. + ... + 11.):</i>		70 824	96 350	18 000	12. <i>Fejlesztési költségvetési kiadások össz. (9. + ... + 11.):</i>	64 872	88 957	129 043
13. - felhalmozási célú maradvány		24 444	49 971	111 043	13. - hiteltörlesztés			
14. - felhalm. célú hitel		0	0	0				
15. <i>Fejlesztési költségvetés összes bevétele (12. + ... + 14.):</i>		95 268	146 321	129 043	14. <i>Fejlesztési célú költségvetés összes kiadása (12. + ... + 13.):</i>	64 872	88 957	129 043
16. Bevételek mindösszesen (8.+15.):		165 923	209 674	185 305	15. <i>Kiadások mindösszesen:</i>	138 880	168 033	185 305
17. - ebből intézményfinanszírozás					16. - ebből intézményfinanszírozás			
18. Költségvetési bevételek összesen (5.+12.):		124 946	158 618	67 408	17. <i>Költségvetési kiadások összesen (6.+12.):</i>	137 978	166 739	184 011
19. Finanszírozási bevételek összesen (6.+7.+13.+14.):		40 977	51 056	117 897	18. <i>Finanszírozási kiadások összesen (7.+13.):</i>	902	1 294	1 294
Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:								
Tárgyévi finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:								
Működési költségvetés egyenlege:								-116 603
Fejlesztési költségvetés egyenlege:								116 603
								0
								0

ezer Ft-ban

Nagytyőke Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve havi bontásban

IV. sz. kimutatás

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	ezer Ft-ban												
Bevételek													
Január 1-i nyitó pénzkészlet	115 976												
1. mők. célú tám. ÁHT-on belülről	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 076	3 075	36 911
2. felhalm.célú tám. ÁHT-on belülről					13 000	5 000							18 000
3. közhatalmi bevételek			3 080						3 000				8 055
4. mőködési bevételek	370	370	370	370	370	370	370	370	370	370	1 000	975	8 055
5. felhalmozási bevételek											370	372	4 442
6. mőködési célú átvett pénzeszközök													0
7. felhalm. célú átvett pénzeszközök													0
8. finanszírozási bevételek	1 294	116 603											0
9. Bevételek összesen (1.-8.)	4 740	120 049	6 526	3 446	16 446	8 446	3 446	3 446	6 446	3 446	4 446	4 422	117 897
Kiadások													185 305
10. személyi juttatások	2 237	2 238	2 238	2 238	2 238	2 238	2 237	2 237	2 237	2 237	2 237	2 237	26 849
11. munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	308	310	310	310	310	310	310	310	310	310	310	310	3 718
12. dologi kiadások													0
121. készletbeszerzés	196	196	196	196	196	196	196	196	196	196	196	194	2 350
122. kommunikációs szolgáltatások	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	146	1 774
123. szolgáltatási kiadások	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 061	1 064	12 735
1231. közüzemi díjak	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	207	2 506
124. kiküldetések, reklám- és propagandakiadások													0
125. különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	556	556	6 692
dologi kiadások összesen:	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 963	1 961	1 960	23 551
13. ellátottak pénzbeli juttatásai	70	70	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	850
14. egyéb mőködési célú kiadások													0
15. beruházások													0
16. felújítások	5 866			27 862		90 065		5 250					129 043
17. egyéb felhalmozási célú kiadások													0
18. finanszírozás kiadások	1 294												1 294
19. Kiadások összesen (10.-18.)	11 738	4 581	4 582	32 444	4 582	94 647	4 581	9 831	4 581	4 581	4 579	4 578	185 305
20. Egyenleg (havi záró pénzállomány 9. és 18. különbsége)	108 978	224 446	226 390	197 392	209 256	123 055	121 920	115 535	117 400	116 265	116 132	115 976	

Nagytóke Község Önkormányzata Képviselő-testületének
 .../2023.(...) önkormányzati rendelete
**Nagytóke Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésről, módosításának és
 végrehajtásának rendjéről**

Nagytóke 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 2023. évi költségvetésről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következő rendeletet alkotja.

I. FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

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

II. FEJEZET

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak összegét, valamint azok egyenlegét, az e rendelet mellékleteiben részletezett bevételi források és kiadási jogcímek figyelembevételével:

költségvetési bevételek:	67.408 eFt-ban
költségvetési kiadását:	184.011 eFt-ban
költségvetési hiányát:	116.603 eFt, melyből
Finanszírozási bevételek	117.897 eFt,
belső finanszírozású:	116.603 eFt-ban,
ebből működési célú maradvány:	5.560 eFt,
felhalmozási célú maradvány:	111.043 eFt,
külső finanszírozású:	1.294 eFt-ban,
ebből államháztartási megelőlegezések:	1.294 eFt,
Finanszírozási kiadások	1.294 eFt,

külső finanszírozású: 1.294 eFt -ban állapítja meg,

Ebből államháztartási megelőlegezések
visszatérítése: 1.294 eFt.

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

- személyi juttatások	26.849 eFt
- munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	3.718 eFt
- dologi kiadások	23.551 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	850 eFt
- egyéb működési célú kiadások	0 eFt
- beruházások	0 eFt
- felújítás	0 eFt
- finanszírozási kiadások	1.294 eFt

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

- beruházások	0 eFt
- felújítások	129.043 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 főösszegen belül a források összetételét, a működési és fejlesztési feladatokhoz rendelt bevételek jogcímeit az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszegeken belül a tervezett kiadásokat előirányzati csoportonként, illetve kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet és a 7. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási összegeken belül a 2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásainak tételes előirányzatát a 5. melléklet, az egyéb támogatások előirányzatát a 6. 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 8. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.
- (5) Az önkormányzat hitelállományát a 9. melléklet, a garancia-, kezességvállalását feladat és lejárat szerinti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (6) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségeinek és saját bevételeinek alakulását az 11. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (7) Az éves létszám előirányzatot a 13. mellékletben foglalt részletezés szerint 4 főben határozza meg a Képviselő-testület.
- (8) A 2023. évben támogatott közfoglalkoztatás keretében engedélyezett létszámkeretet 14. mellékletben foglalt részletezés szerint 0,16 főben határozza meg a Képviselő-testület.
- (9) Az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projekteket, azok támogatási összegét és kiadásait a 12. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (10) Az Önkormányzat címrendjét a 15. 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 1.454 eFt, mely a feladatokhoz kapcsolódóan a költségvetésben megtervezésre került.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok, a költségvetési gazdálkodás általános szabályai

5. §

- (1) Az önkormányzati feladatok ellátásához a személyi feltételeket az Önkormányzat a költségvetésben biztosította, melynek fedezete az engedélyezett létszámnak megfelelő, 2023. január 1-től hatályos bértábla szerint – a minimálbér, valamint a garantált bérminimum mértékének változását figyelembe véve – került beépítésre.
- (2) A 2023. évi köztisztviselői illetményalapot 60.000,- 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 tárgyévire.

6. §

- (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 2023. december 31-ig dokumentáltan köteles elszámolni.

7. §

- (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.

8. §

- (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 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A feladatalapú támogatás elszámolása során figyelemmel kell lenni az állami támogatás évközi módosítására, az évközi igénylések és lemondások előirányzatokat érintő hatására.

9. §

- (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.

10. §

- (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.

11. §

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.

12. §

- (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.

13. §

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

14. §

- (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.

15. §

- (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

16. §

- (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 beszedésére.
- (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

17. §

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

18. §

- (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

19. §

- (1) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg Nagytöke Község 2023. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 11/2022. (XII. 6.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

20. §

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napját követő napon lép hatályba, de a rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2023. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

Dr. Sztantics Csaba sk.
jegyző

Szénászy Zsolt sk.
polgármester

Nagytöke Község Önkormányzata 2023. évi bevételei

	2021. évi		2022. évi		2023. évi terv	ebből			Változás %-a		
	teljesítés		várható			7.	8.	9.	(6./2.)		
	eredeti	3.	eredeti	5.	kötelező feladatok				önként vállalt	állami	(6./4.)
	2.		4.		6.				11.		
I.											
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről											
<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>											
Központosított előirányzatok		4 278	4 515	4 735	2 200	2 200					48,73
Feladatalapú kötött felhasználású állami támogatások	22 548	23 001	29 216	30 589	32 938	32 938					112,74
<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>											
- ebből NEAK-tól	1 438	3 574	1 722	3 795	1 773	1 773					123,30
egyéb műk. célú támogatások bev.	1 438	1 405	1 405	1 376	1 454	1 454					101,11
<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>											
	0	2 169	317	2 419	319	319					100,63
Működési c. támogatások összesen	23 986	30 853	35 453	39 119	36 911	36 911	0	0	153,89	104,11	
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről											
- EU Önerő Alapból				80 000							
- BM támogatás		47 130									
- egyéb pályázati támogatás		22 700		15 000	18 000	18 000					
Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	69 830	0	95 000	18 000	18 000	0	0	0,00	0,00	
III. Közhatalmi bevételek											
<i>Jövedelemadók</i>											
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	200	125	120	101	100	100					83,33
<i>Vagyoni típusú adók</i>											
Építményadó											
Magánszemélyek kommunális adója	930	912	940	1 080	940	940					100,00
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>											
Iparüzési adó	24 000	14 071	7 300	12 337	7 000	7 000					95,89
<i>Gépjárműadók</i>											
Belf.gépjárművek adójának önkormányzatot megillető része	0	0	0	0	0	0					
<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>											
Idegenforgalmi											
Talajterhelési díj											
<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>											
Igazgatási szolgáltatási díjak	30	43	15	50	15	15					100,00
Környezet-, természet-műemlékvédelmi, építéstügyi bírság											
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok											
Egyéb bírság (szabálysértési pénz- és helyszíni bírság,											

ezer Ft-ban

	2021. évi		2022. évi		2023. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.										
közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)										
Közhatalmi bevételek összesen	25 160	15 151	8 375	13 568	8 055	8 055	0	0	32,02	96,18
IV. Működési bevételek										
Szolgáltatások bevétele	300	656	3 360	300	370	370	370	0	123,33	11,01
Közvetített szolgáltatások bevétele	2 095	1 838	1 580	784	1 088	1 088	1 088	0	51,93	68,86
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0		
Egyéb bérleti díj	470	1 047	1 078	915	528	528	528	0	112,34	48,98
Ellátási díjak	1 200	1 406	1 400	1 291	1 400	1 400	1 400	0	116,67	100,00
Kiszámlázott ÁFA	1 097	1 282	2 003	846	1 056	1 056	1 056	0	96,26	52,72
ÁFA visszatérítés	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0		
Egyéb működési bevétel	0	959	62	2 184						
Működési bevételek összesen	5 162	7 188	9 483	6 581	4 442	4 442	0	0	86,05	46,84
V. Felhalmozási bevételek										
Immateriális javak értékesítése										
Ingatlanok értékesítése		994	10 000	1 000						
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				350						
Felhalmozási bevételek összesen	0	994	10 000	1 350	0	0	0	0	0,00	0,00
VI. Működési célú átvett pénzeszközök										
Támogatási kölcsönök visszatérülése										
Egyéb működési célra átvett pénzeszk		930		3 000						0,00
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	930	0	3 000	0	0	0	0	0,00	0,00
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
Támogatási kölcsönök visszatérülése										
Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszk										
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Költségvetési bevételek összesen	54 308	124 946	63 311	158 618	67 408	67 408	0	0	124,12	106,47
Köztvetési bevételek felhalm.c.átvett p.e. nélkül										
VIII. Finanszírozási bevételek										
Működési célú maradvány igénybevétele	15 448	15 448	0	0	5 560	5 560	5 560	0	35,99	143,46
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	24 324	24 444	49 858	49 971	111 043	111 043	111 043	0	456,52	222,72
Hitel, kölcsönfelvétel										
Megelőlegezések államháztartáson belülről	901	1 085	902	1 085	1 294	1 294	1 294	0	143,62	143,46
Finanszírozási bevételek összesen	40 673	40 977	50 760	51 056	117 897	117 897	0	0	289,87	289,87
Bevételek mindösszesen	94 981	165 923	114 071	209 674	185 305	185 305	0	0	195,10	162,45

Nagytöke Község Önkormányzata 2023. évi feladatalapú támogatása

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat			2023. évi tervezet			2023/2022 %
	Mutató	Normatíva	Áll.támogatás	Mutató	Normatíva	All.támogatás	
Település üzemeltetési támogatás			9 884 770			10 052 270	101,69
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának tám.			1 952 600			1 952 600	100,00
- Közvilágítás fenntartásának támogatása			5 896 000			6 063 500	102,84
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			846 940			846 940	100,00
- Közutak fenntartásának támogatása			1 189 230			1 189 230	100,00
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			6 600 000			6 600 000	100,00
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			283 500			244 800	86,35
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			2 163 404			1 653 556	76,43
Polgármesteri illetmény támogatása			0			3 443 155	
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai			8 014 022			8 080 275	100,83
- szociális étkeztetés	12	73 810	885 720	13	73 810	959 530	108,33
- házi segítségnyújtás (szociális segítség)	3	25 000	75 000	3	25 000	75 000	100,00
- házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	4	463 130	1 852 520	4	463 130	1 852 520	100,00
- falugondnoki szolgáltatás	12	428 525	5 142 300	12	428 525	5 142 300	100,00
- rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	114	513	58 482	105	485	50 925	87,08
Könyvtári feladatok támogatása			2 270 000			2 863 928	126,16
Feladatalapú támogatások összesen:			29 215 696			32 937 984	112,74

forintban

3. sz. melléklet a .../2023.(...) önkorm. rendelethez
Nagytköke Község Önkormányzata 2023. évi működési költségvetésének bevételei

Intézmény	2021. évi		2022. évi		2023. évi terv		ebből			Változás %-a		
	teljesítés		várható		terv		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	11.		
	eredeti	3.	eredeti	5.	6.	7.				8.	9.	(6./2.)
	2.		4.							10.		
I.												
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről												
<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>												
Központosított előirányzatok		4 278	4 515	4 735	2 200	2 200	2 200					48,73
Feladatalapú kötött felhasználású állami támogatások	22 548	23 001	29 216	30 589	32 938	32 938	32 938					146,08
<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>												
- ebből NEAK-tól	1 438	3 574	1 722	3 795	1 773	1 773	1 773	0				123,30
egyéb mük. célú támogatások bev.	1 438	1 405	1 405	1 376	1 454	1 454	1 454					101,11
<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>												
		2 169	317	2 419	319	319	319					100,63
Működési c. támogatások összesen	23 986	30 853	35 453	39 119	36 911	36 911	36 911	0	0	153,89	104,11	
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												
- BM támogatás												
- egyéb pályázati támogatás												
II. Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Közhatalmi bevételek												
<i>Jövedelemadók</i>												
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	200	125	120	101	100	100	100					50,00
<i>Vagyoni típusú adók</i>												
Építményadó												
Magánszemélyek kommunális adója	930	912	940	1 080	940	940	940					101,08
<i>Értékviteli és forgalmi adók</i>												
Iparüzési adó	24 000	14 071	7 300	12 337	7 000	7 000	7 000					29,17
<i>Gépjárműadók</i>												
Belf.gépjárművek adójának önkormányzatot megillető része												
<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>												
Idegenforgalmi												
Talajterhelési díj												
<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>												
Igazgatási szolgáltatási díjak												
Környezet-, természet-, műemlékvédelmi, építésiügyi bírság												
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok	30	43	15	50	15	15	15					50,00
Egyéb bírság (szabálysértési pénz- és helyszíni bírság.												100,00

ezer Ft-ban

Intézmény	2021. évi		2022. évi		2023. évi terv	ebből			Változás %-a		
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)	
					2.				3.	4.	5.
1.											
közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)											
Közhatalmi bevételek összesen	25 160	15 151	8 375	13 568	8 055	8 055	0	0	32,02	96,18	
IV. Működési bevételek											
Szolgáltatások bevétele	300	656	3 360	300	370	370				11,01	
Közvetített szolgáltatások bevétele	2 095	1 838	1 580	784	1 088	1 088			51,93	68,86	
Tulajdonosi bevételek											
Egyéb bérleti díj	470	1 047	1 078	915	528	528			112,34	48,98	
Ellátási díjak	1 200	1 406	1 400	1 291	1 400	1 400			116,67	100,00	
Kiszámlázott ÁFA	1 097	1 282	2 003	846	1 056	1 056			96,26	52,72	
ÁFA visszatérítés											
Kamatbevételek					261						
Egyéb működési bevétel		959	62	2 184							
Működési bevételek összesen	5 162	7 188	9 483	6 581	4 442	4 442	0	0	86,05	46,84	
V. Felhalmozási bevételek											
Immateriális javak értékesítése											
Ingatlanok értékesítése			3 839	1 000							
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				350							
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	3 839	1 350	0	0	0	0	0	0	
VI. Működési célú átvett pénzeszközök											
Támogatási kölcsönök visszatérülése											
Egyéb működési célra átvett pénzeszk				3 000							
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök											
Támogatási kölcsönök visszatérülése											
Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszk											
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen	54 308	53 192	57 150	63 618	49 408	49 408	0	0	90,98	86,45	
VIII. Finanszírozási bevételek											
Működési célú maradvány igénybevétele	15 448	15 448	0	0	5 560	5 560			35,99		
Hitel, kölcsönfelvétel			902	1 085	1 294	1 294			143,62	143,46	
Megelőlegezések államháztartáson belülről	901										
Finanszírozási bevételek összesen	16 349	15 448	902	1 085	6 854	6 854	0	0	41,92	759,87	
Bevételek mindösszesen	70 657	68 640	58 052	64 703	56 262	56 262	0	0	79,63	96,92	

Megnevezés	2021. évi		2022. évi		2023. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	várható teljesítés		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)
					2.					
I.	5	30	30	5	30	30			600,00	100,00
▷ kamatkiadások									47,20	62,34
▷ egyéb dologi kiadások	2 462	4 401	1 864	2 924	1 162	1 162			128,05	126,31
dologi kiadások mindösszesen:	18 392	26 810	18 645	25 043	23 551	23 551			68,00	100,00
◆ ellátottak pénzbeli juttatásai	1 250	694	850	370	850	850			0,00	0,00
◆ egyéb működési célú kiadások összesen	25 875	19 440	10 046	0	0	0			0,00	0,00
ebből egyéb működési célú tám.ÁHT-on belültre	21 472	19 440	10 046	0	0	0			0,00	0,00
egyéb működési célú tám.ÁHT-on kívültre	1 000	0	0							
tartalék	3 403	0								
◆ beruházások	450	522								
ebből kisértékű tárgyi eszközök	450	522								
◆ felújítások										
◆ egyéb felhalmozási célú kiadások összesen										
ebből felhalmozási célú tám.ÁHT-on belültre										
felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-on kívültre										
lakástámogatás										
egyéb felhalmozási célú tám.ÁHT-on kívültre										
◆ finanszírozási kiadások összesen	901	902	902	1 294	1 294	1 294			143,62	143,46
Kiadások összesen	70 657	74 530	58 052	56 678	56 262	56 262	0	0	79,63	96,92

Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott 2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv	ebből		
		kötelező	önként vállalt feladatok	állami
<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		
Mindösszesen:	850	850		

Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott egyéb támogatások 2023. évi előirányzata

NEMLEGES

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv	ebből		
		kötelező	önként vállalt	állami
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülre	0	0	0	0
- Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	0	0		
- Szentesi Felsőpárti Óvoda támogatása	0	0		
- egyéb támogatások	0	0		
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre	0	0	0	0
- kamatmentes kölcsön	0	0		
Összesen:	0	0	0	0

7. sz. melléklet a .../2023.(...) önkorm. rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata 2023. évi működési költségvetésben megvalósuló felújítási, felhalmozási feladatai
NEMLEGES

Feladat megnevezése	2023. évi terv	ezer Ft-ban
<i>Beruházások, felújítások</i>		
<i>I. Nagyértékű tárgyi eszközök</i>		
<i>Összesen:</i>		
<i>II. Kisértékű tárgyi eszközök</i>		
<i>Összesen:</i>		
Mindsszesen:	0	0

Nagytőke Község Önkormányzata 2023. évi fejlesztési feladatai és forrásösszetétele

ezer Ft-ban	
Feladat megnevezése	2023. évi terv
- felhalmozási célú maradvány igénybevétele	111 043
- felhalmozási célú támogatások (TOP Plusz kiegészítés, LEADER pályázat)	18 000
Bevételek összesen:	129 043
TOP Plusz Energetika pályázat	90 064
MFP művelődési ház felújítása	5 867
Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem	27 862
LEADER pályázat - közösségi tér szaletli építése	5 250
Kiadások összesen:	129 043

9. sz. melléklet a .../2023.(...) önkorm. rendelethez

Nagtöke Község Önkormányzata hitel-, kötvényállománya
(ezer forintban)
NEMLEGES

Megnevezés	devizanem	kamatláb	állomány 2023.01.01
Hitelek, kötvény			
<i>Beruházási hitelek összesen:</i>			

**Nagytöke Község Önkormányzata garancia- és kezesgévvállalásai célonként és lejárati szerint
NEMLEGES**

Megnevezés	Feladat	Összeg 2023. év 2024. év	Vállalás időpontjának kezdete	Lejárati éve	Megjegyzés
Garancia vállalás	-				
Kezesség vállalás					
Összesen:					

ezer Ft-ban

Nagytöke Község Önkormányzata adósságot keletkeztető kötelezettségeinek és saját bevételeinek alakulása

MEGNEVEZÉS		Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség					Összesen 7=(3+4+5+6) 7
			2023. 3	2024. 4	2025. 5	2026. 6	2027. 7	
I								
Helyi adók		2						
Osztalék, koncessziós díjak		1	8 055	8 136	8 217	8 299		32 707
Díjak, pótlékok, bírságok		2						0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó		3						0
Részvények, részesedések értékesítése		4						0
Vállalaterképesítésből, privatizációból származó bevételek		5						0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		6						0
7		7						0
Saját bevételek (01+...+07)		8	8 055	8 136	8 217	8 299		32 707
Saját bevételek (08. sor) 50%-a		9	4 028	4 068	4 108	4 150		16 353
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)		10	0	0	0	0		0
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
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)		18	0	0	0	0		0
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
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)		26	0	0	0	0		0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)		27	4 028	4 068	4 108	4 150		16 353

ezer Ft-ban

NEMLEGES
Az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Megnevezés	Bevétel		Kiadás		ezer Ft-ban
	Támogatást biztosító megnevezés	Támogatás összege	Saját forrás	További években	
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek					
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek összesen:		0	0	0	0

Nagytóke Község Önkormányzata 2023. évi engedélyezett létszámkerete (fő)

Megnevezés	2023. évi engedélyezett átlag
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	
Város- és községgazdálkodási szolgáltatások	1,00
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1,00
Házi segítségnyújtás	1,00
Könyvtáros	1,00
Munkajogi létszám(teljes munkaidős) összesen:	4,00
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	
Munkajogi létszám(részmunkaidős) összesen:	0,00
Munkajogi létszám mindösszesen:	4,00

Tájékoztató adatok

M megbízási szerződéssel foglalkoztatottak

1 fő védőnő

1 fő gázóra leolvasó

1 fő közművelődési szakember

**Nagytöke Község Önkormányzata által 2023. évben támogatott közfoglalkoztatás
keretében engedélyezett létszámkeretének alakulása (fő)**

Megnevezés	2023. évi engedélyezett átlag
Napi 8 órás foglalkoztatás - 100 %-os támogatás	0,16
Munkajogi létszám összesen:	0,16

Nagytőke Község Önkormányzata címrendje

Cím Alcím

1. Nagytőke Község Önkormányzata