

6

NAGYTŐKE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA



2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

*Készült: Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Irodáján
2024. január*

esg 2024 FEBR 15. *SR*

*Nagytóke Község Polgármesterétől
6612 Nagytóke, Széchenyi tér 4.*

SZPÜ/120-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Nagytóke Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2024. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait, valamint Magyarország 2024. év központi költségvetéséről szóló 2024. évi LV. törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) foglaltakat, továbbá a költségvetéssel összefüggő egyéb jogszabályokat figyelembe véve elkészült Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet.

Kérem, hogy a beterjesztett javaslatot megtárgyalni és az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek. A rendeletalkotás minősített többséget igényel.

Nagytóke, 2024. február 15.


Szénászký Zsolt
polgármester
2.

**NAGYTŐKE KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

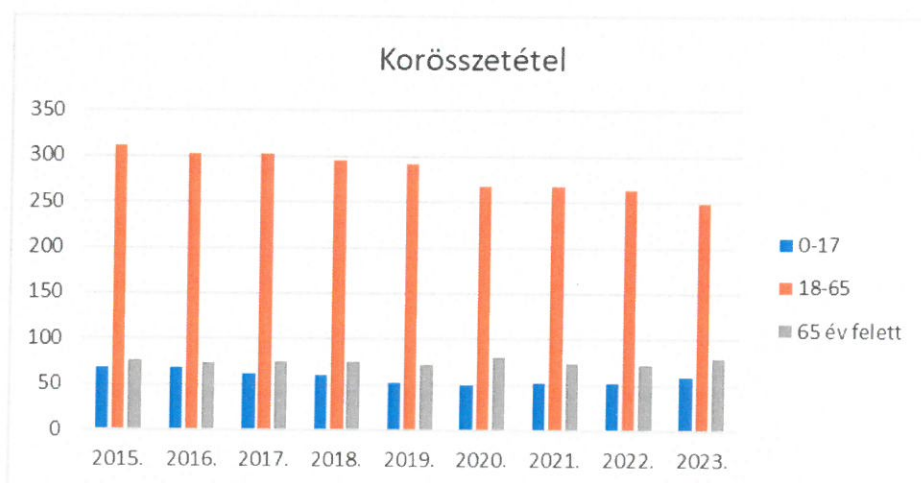
**2024. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK**

INDOKOLÁSA

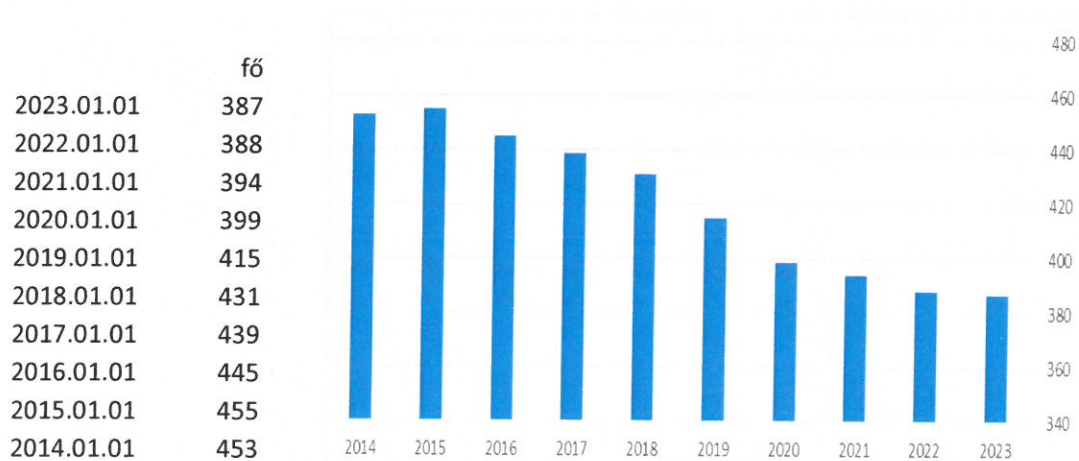
Az Önkormányzat feladatellátását befolyásoló mutatók alakulása

Korösszetétel

Év	0-17 éves (fő)	18-65 éves (fő)	65 év felett felett (fő)	Aktív korúak aránya
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
2023.	59	249	79	69,25



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 2024. évi gazdálkodást megalapozó tervezés a korábbi évekhez hasonlóan időben elkezdődött és a tervezőmunka folyamatos volt. A feladatellátást meghatározó központi szabályozás és a helyi vonatkozású elképzelések az Önkormányzat költségvetésének összeállítását minden évben nagymértékben befolyásolják. A 2024. 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 2024. 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, és a kiadásokkal való szigorú takarékoság.

Bevételek indokolása

A 2024. 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, valamint 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 2024. 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.

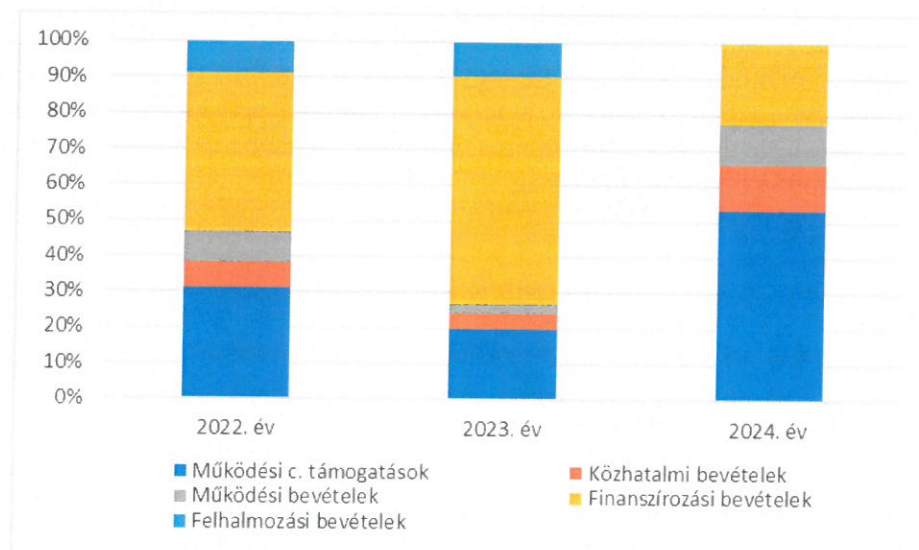
Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslata – az év közben igényelhető támogatások kivételével – számol a központi forrásból igénybe vehető támogatásokkal, melynek részleteit a rendlettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

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 41. §-a rendelkezik.

Bevételek alakulása

Megnevezés	2022. év eredeti	2023. év eredeti	2024. év tervezet	eFt-ban Változás %-a	
				(4./2.) 5.	(4./3.) 6.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Működési c. támogatások	35 453	36 911	35 331	99,66	95,72
Közhatalmi bevételek	8 375	8 055	8 400	100,30	104,28
Működési bevételek	9 483	4 442	7 529	79,39	169,50
Felhalmozási bevételek	10 000	18 000		-	-
Finanszírozási bevételek	50 760	117 897	14 889	29,33	12,63
Összesen:	114 071	185 305	66 149	57,99	35,70



A fenti számadatok alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat összes bevételeinek főösszege 66.149 eFt, ami 119.156 eFt-tal kevesebb az előző évi eredeti előirányzatnál, melynek fő oka, hogy a 2023. évi rendlettervezetben a felhalmozási maradvány tartalmazta a Magyar Falu Program, a TOP-2.1.3-16.CSI-2021-0012 „Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem”, valamint a TOP Plusz Energetika pályázat keretében a Művelődési ház korszerűsítése pályázatok projekt támogatási összegeit.

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 1.704 eFt összegben.

A **feladatalapú kötött felhasználású támogatások** tervezett előirányzatában – a 2. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően – számol a rendelettervezet 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 nem mutat, melyet az alábbi táblázat szemléltet (adatok forintban):

Jogcím	2023. évi	2024. évi	Változás %-ban
	eredeti		(3./2.)
1.	2.	3.	4.
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	20 340 225	20 332 575	99,96
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 733 831	10 277 020	105,08
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 863 928	2 270 000	79,26
Összesen	32 937 984	32 879 595	99,82

A fenti adatokból megállapítható, hogy az Önkormányzat feladatalapú kötött felhasználású állami támogatása az előző évhez képest összességében 0,18%-kal (58 eFt-tal) csökkent a szociális ellátás mutatószámainak emelkedésének ellenére, ugyanis a kulturális feladatok támogatása jogcím esetében az Önkormányzat alacsonyabb összegű bevételre jogosult az előző évhez képest.

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) az iskolaegészségügyi ellátáshoz havi 500 forint, éves szinten 6000 Ft került megtervezésre. A közfoglalkoztatási program keretében nyújtott támogatásokra 741 eFt került megtervezésre, a jelenleg futó programot május 31-ig meghosszabbította a Csongrád-Csanád Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya. Amennyiben év közben a költségvetési törvény 3. számú mellékletében felsorolt jogcímek közül az Önkormányzat támogatásban részesül, úgy rendeletmódosítással lesz lehetőség az előirányzat módosítására.

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú támogatások rovatcsoportba tartozó bevétellel az idei évben egyelőre nem számol a költségvetés, mivel a tervezés időszakában nem volt az Önkormányzatnak olyan nyertes pályázata, amelynek lehívására lehetőség lenne.

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 alapján 2024. évben is 15%. Az 5 évet

meghaladó időtartamú termőföld haszonbérbe adása alapjául szolgáló, határozott időre kötött megállapodás (szerződés) alapján a bérbeadó 2024. adóévben is mentesül a jövedelemadó megfizetése alól, így ezen a jogcímen jelentős bevétel továbbra sem tervezhető. A tervezés évét megelőző évben beérkezett bevallások, illetve a beérkezett befizetésekre alapozva a 2024. adóévben jövedelemadó jogcímen **85 eFt bevétel tervezhető.**

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 2024. évi valorizált értéke 38.769,20 Ft/adótárgy. Nagytőke községben a magánszemély kommunális adójának évi mértéke 2024. évben sem módosult, belterületen 5.000 Ft, külterületen 2.000 Ft, így belterületen a törvényi maximum 12,90 %-ában, külterületen a lehetséges legmagasabb adómérték 5,16 %-ában került meghatározásra az egyes adótárgyak után fizetendő adó.

A 2024. évi tervezés kiindulási adata az adóhatósági nyilvántartásban 2023. december 31-én nyilvántartott adótárgyak állománya után fizetendő alapadó, illetve a 2023. évben befolyt éves bevétel. Az ingatlanállomány évközi változása nem számottevő, adás-vétel miatt a tulajdonosok változása nem befolyásolja az éves adó összegét, így az adó nem 2024. évi tervszáma **900 eFt.**

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

2023-tól - 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. 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 (2022. évi bevallásokból)

Vállalkozás típusa	Adóköteles	Mentes	Összesen	Részesedés az összes vállalkozás számához viszonyítva
Vállalkozás	27	3	30	50,00%
Egyéni vállalkozás	5	2	7	11,67%
Magánszemély	5	18	23	38,33%
Összesen	37	23	60	100,00%
Megoszlás	61,67%	38,33%	100,00%	

Összességében a teljes vállalkozói létszám 61,67%-ától származott az önkormányzathoz bevallott éves iparüzési adó.

Vállalkozás típusa	Adózók száma	Fizetendő adó (Ft)
Vállalkozás	27	6 244 230
Egyéni vállalkozás	5	428 967
Östermelő	5	63 787
Összesen	37	6 736 984

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.

Óvatosságra int azonban az a tény, hogy jelenleg több olyan iparüzési adóalanya van a településnek akiknek/amelyeknek helyi iparüzési adó számláján összesen 7.817.348 Ft túlfizetés szerepel - **ebből mindössze két vállalkozás túlfizetése 6.644.841 Ft** -, amelyet még nem kértek visszaadni, viszont ha a kérelem megérkezik és más adónemben nincs lejárt esedékességű tartozás, a visszaadást 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 számbavételével **2024. évre 7 400 eFt** a reálisan várható helyi iparüzési adó bevétel.

Gépjárműadó kezelése (kivetés, adó beszedése) 2021. január 01. napjától a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörébe került. A korábbi időszakból fennálló tartozásokra 2023. 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 2024. 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.

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 2022. évi 7,90%-ról 18,00 %-ra emelkedett. 2023. október 25-én a Magyar Nemzeti Bank megkezdte kamatcsökkentési ciklusát. Több lépésben 10,00%-ra csökkent a jegybanki alapkamat. Így 2024. január 31-től a késedelmi pótlék mértéke 15,00%.

Az önkormányzati adóhatóság bírság jogcímen 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 2024. évben késedelmi pótlék és bírság jogcím bevételi előirányzata **15 eFt**-ban határozható meg.

Az önkormányzati **működési bevételek** körébe tartozó *szolgáltatások* (300 eFt) a helyiségbérbeadás díját és a falugáz tartálypark ellenőrzéséért a szolgáltató által fizetett díjat

tartalmazza, emellett 100eFt betervezésre került a lakosság részére alkalmi bérbeadásokra, mint pl. ravatalozó használatért, szék- és terembérlésért, a fénymásolásért fizetendő térítési díj, illetve a sírhely megváltásért fizetett díjak. A *közvetített szolgáltatások* (1.731 eFt) a magáncélú telefon használat költségeit, a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-nek és az óvodának továbbszámlázott közüzemi díjak bevételét foglalja magában.

Az egyéb *bérleti díjak* (1.422 eFt) között került megtervezésre a vasút melletti telkek, a felesbérlés bérleti díja és az OPC Networks által fizetett bérleti díj.

Az *ellátási díjak* (2.376 eFt) a szociális étkeztetés, valamint a szociális gondozás bevételeit tartalmazza a 2023. évi adatokra alapozva, ÁFA kiszámlázásra 1.600 eFt került betervezésre.

Ingtalanok értékesítése jogcímen bevétel nem került megtervezésre.

A **finanszírozási bevételek** rovatcsoport előirányzatai a költségvetési egyensúly biztosítását szolgálják. Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadása keretében fog jóváhagyásra kerülni a 2023. évi maradvány pontos összege. A tervjavaslat a kötelezettségek teljesítéséhez az Önkormányzat előzetesen számított maradványa összegéből a Szentesi Felsőpart Óvoda működési kiadásaihoz 3.533 eFt igénybevételével számol, míg 7.913 eFt az előző évben kiutalt pályázati támogatás még fel nem használt részét tartalmazza. Ezen a tételen került megtervezésre a Magyar Államkincstárral történő elszámolással kapcsolatos 1.290 eFt megelőlegezett forrás.

A költségvetési kiadások indokolása

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásainak főösszege 66.149eFt, ebből a működési költségvetés 58.236 eFt-tal gazdálkodhat, ami 1.974 eFt-tal több mint a 2023. évi eredeti előirányzat a működési bevételek növekedése miatt. A fejlesztésekre, felhalmozási, beruházási kiadások teljesítésére 7.913 eFt használható fel, mely összeg a Magyar Falu Program, a TOP-2.1.3-16.CS1-2021-0012 „Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytőkén II. ütem”, valamint a TOP Plusz Energetika pályázat keretében a Művelődési ház korszerűsítése pályázatok projekt 2023. évben fel nem használt összegeit 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.

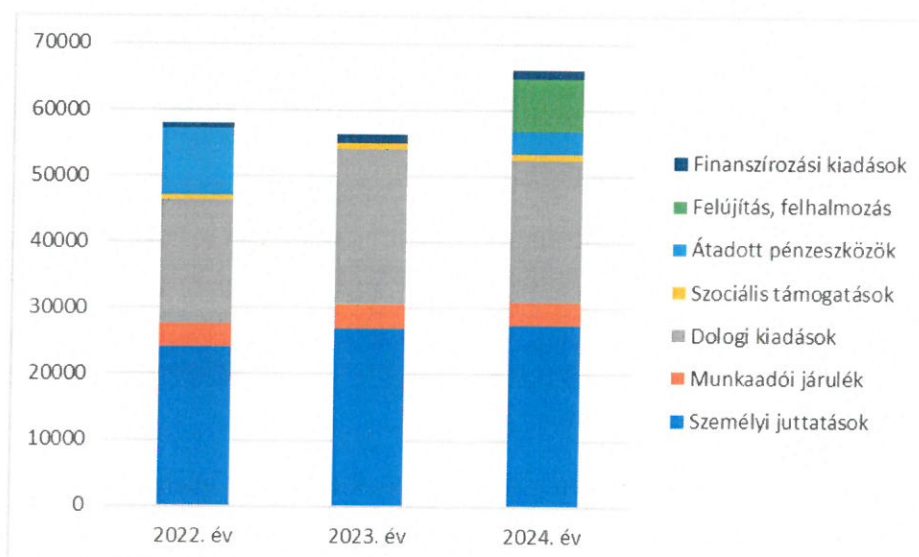
Az éves költségvetési javaslat kidolgozása folyamatában egyre inkább érzékelhető volt - a korábbi évekhez képest - még korlátozottabban rendelkezésre álló források és szükségletek közötti feszültség, az ellátási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek, a folyamatos és a biztonságos működőképesség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

eFt-ban

Megnevezés	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	2024. évi tervezet	Változás %-a	
				(4./2.)	(4./3.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Személyi juttatások	24 195	26 849	27 454	113,47	102,25
Munkaadói járulék	3 414	3 718	3 476	101,82	93,49
Dologi kiadások	18 645	23 551	21 557	115,62	91,53
Szociális támogatások	850	850	850	100,00	100,00
Átadott pénzeszközök	10 046		3 609	35,92	
Felújítás, felhalmozás			7 913		
Finanszírozási kiadások	902	1 294	1 290	143,02	99,69
Kiadások összesen:	58 052	56 262	66 149	113,95	117,57



A 2024. évi költségvetésben a **működési kiadásokra** tervezett előirányzatok a 2023. évi kiadásokat alapul véve kerültek meghatározásra, figyelembe véve az év közbeni változásokat.

A 4. számú melléklet a jogszabály szerinti tagolásban részletezi a működési költségvetésben a kiemelt kiadási tételeket, melyből megállapítható, hogy a **személyi juttatásokra** tervezett előirányzat 605 eFt-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál, ami a minimálbér, a garantált bérminimum emelésének következménye. A 2023. évi költségvetéshez hasonlóan a 2024. évi költségvetés szintén 4 fő teljes munkaidőben történő foglalkoztatott költségével számol a polgármester munkabére, a képviselők tiszteletdíja, valamint 3 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott (gázóra leolvasó, közművelődési szakember, helyettesítő szociális munkás) bére mellett. A közfoglalkoztatási program keretében egy fő munkabére került betervezésre, egyelőre május 31-ig.

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, ugyanis a Községháza energetikai felújítása miatt tüzelőanyag megvásárlására már 2023. évben sem volt szükség.

A *kommunikációs szolgáltatásokra* tervezett összeg emelkedése a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest az internet- és telefonszolgáltatások inflációt követő növekedésével magyarázható.

A *szolgáltatási kiadások* tervszáma 2.698 eFt-tal növekedett az előző évhez képest, ami elsősorban a közüzemi díjaknál és a vásárolt élelmiszerrel a szolgáltató általi áremelés következménye. Az egyéb szolgáltatások díjai között a postai és banki szolgáltatások díjai emelkedtek a legjelentősebben. Gépjármű karbantartásra az idei évben szintén magasabb karbantartási díj került betervezésre.

A *különbéle 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. számú 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 családja szociális helyzetükre tekintettel a temetést nem tudja biztosítani.

Egyéb működési célú kiadások jogcímen került megtervezésre a Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal és a Szentesi Felsőpárti Óvoda működési támogatása.

Finanszírozási kiadásként (1.290 eFt) került megtervezésre a Magyar Államkincstár által 2023. decemberében kiutalt előleg rendezése.

Az Önkormányzat 2024. évi **felhalmozási költségvetésében** a 2023-ról áthúzódó pályázatokból (Magyar Falu Program, a TOP-2.1.3-16.CS1-2021-0012 „Csapadék- és belvízelvezetés fejlesztése Nagytóknán II. ütem”, TOP Plusz Energetika pályázat keretében a Művelődési ház korszerűsítése) került feltüntetésre 7.913 eFt 2023-ban fel nem használt összeg a rendelettervezet 8. számú mellékletében részletezettek szerint.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2024. 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.

2024. évben a gazdálkodás még fokozottabb felelősséget feltételez, mint 2023-ben – különösen az energiaár-növekedéssel 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.

Előzetes hatásvizsgálat a költségvetési rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetési rendelettervezet esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálandók, valamint társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, környezeti és egészségi következményeit, illetve adminisztratív terheket befolyásoló hatásait.

1. a.) A költségvetés társadalmi, gazdasági hatása

Nagytóke község 2024. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendeletben, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat.

b.) Környezeti, egészségügyi hatása.

A rendelettervezet a település fejlesztésével kapcsolatos feladatok pénzügyi kihatását is érzékelteti.

c.) A költségvetés adminisztratív terheket befolyásoló hatása.

Nincs

2. A költségvetés rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye.

A rendelet a hatásvizsgálat a) pontjában, valamint az Áht. 24. §-ban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos jogszabálysértést követne el az önkormányzat és az állami támogatás folyósításának felfüggesztésére kerülne sor.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, törvényi és pénzügyi feltételek.

Rendelkezésre állnak.

Mindezen okok miatt szükséges és kötelező az önkormányzatnak a 2024. évi költségvetési rendeletét megalkotni és elfogadni.

Végső előterjesztői indokolás

Nagytőke Község Önkormányzata jogszabályban előírt kötelező és önként vállalt feladataihoz szükséges forrásokat, illetve az ellátási színvonal megőrzéséhez szükséges kiadásokat tartalmazza a 2024. évi költségvetésről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló rendelettervezet.

N E M L E G E S

Nagytóke Község Önkormányzat több éves kihatással járó feladatai

Magnevezés	2024.	2025.	ezer Ft-ban 2026.
------------	-------	-------	----------------------

Nagytőke Község Önkormányzata 2024. évi közvetett támogatásai

Jogcím	Tételszám	Összeg	Ok	ezer Ft-ban
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 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve havi bontásban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ezzer Ft-ban Összesen
Bevételek													
Január 1-i nyitó pénzkészlet	14 304												
1. műk. célú tám. ÁHT-on belülről	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	2 944	35 331
2. felhalm.célú tám. ÁHT-on belülről													0
3. közhatalmi bevételek			3 425										0
4. működési bevételek	627	627	627	627	627	627	627	627	3 000	627	1 000	975	8 400
5. felhalmozási bevételek													0
6. működési célú átvett pénzeszk.													0
7. felhalm. célú átvett pénzeszközök													0
8. finanszírozási bevételek	14 889												0
9. <i>Bevételek összesen (1.-8.)</i>	18 461	3 572	6 997	3 572	3 572	3 572	3 572	3 572	6 572	3 572	4 572	4 547	14 889
Kiadások													
10. személyi juttatások													66 149
11. munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	2 288	0
12. dologi kiadások	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	27 454
121. készletbeszerzés													3 476
122. kommunikációs szolgáltatások	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	0
123. szolgáltatási kiadások	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	1 870
1231. közüzemi díjak	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 282
124. kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	429	429	429	429	429	429	429	429	429	429	429	429	15 433
125. <i>különművele befizetések és egyéb dologi kiadások</i>													5 143
dologi kiadások összesen:	248	248	248	248	248	248	248	248	248	248	248	248	0
13. ellátottak pénzbeli juttatásai	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	1 796	2 972
14. egyéb működési célú kiadások	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	21 557
15. beruházások					3 609								850
16. felújítások													3 609
17. egyéb felhalmozási célú kiadások				7 913									0
18. finanszírozás kiadások	1 290												7 913
19. <i>Kiadások összesen (10.-18.)</i>	5 735	4 445	4 445	12 358	8 054	4 445	4 445	4 445	4 445	4 445	4 445	4 445	1 290
20. Egyenleg (havi záró pénzállomány 9. és 18. különbsége)	27 030	26 157	28 709	19 923	15 440	14 567	13 694	12 821	14 948	14 075	14 202	14 304	66 149

Nagytóke Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024.(...) önkormányzati rendelete
**Nagytóke Község Önkormányzata 2024. 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 2024. évi költségvetésről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el.

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 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszegét, valamint azok egyenlegét, az e rendelet mellékleteiben részletezett bevételi források és kiadási jogcímek figyelembevételével:
 - a) költségvetési bevételét 51.260 eFt-ban állapítja meg, melyből
 - aa) finanszírozási bevétel 14.889 eFt, amiből
 - 13.599 eFt belső finanszírozású és
 - 1.290 eFt külső finanszírozású bevétel
 - ab) működési célú maradvány 5.686 eFt
 - ac) felhalmozási célú maradvány 7.913 eFt
 - ad) államháztartási megelőlegezés 1.290 eFt.
 - b) költségvetési kiadását 64.859 eFt-ban állapítja meg, melyből
 - ba) finanszírozási kiadás 1.290 eFt, amiből
 - 1.290 eFt külső finanszírozású kiadás
 - bb) államháztartási megelőlegezések visszatérítése 1.290 eFt.
 - c) költségvetési hiányát 13.599 eFt-ban állapítja meg
- (2) A működési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:
 - a) személyi juttatások 27.454 eFt
 - b) munkaadót terhelő járulék, szociális hozzájárulási adó 3.476 eFt
 - c) dologi kiadások 21.557 eFt

- (10) Az Önkormányzat címrendjét a 15. számú melléklet alapján állapítja meg a Képviselő testület.

4. §

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: NEAK) iskolaegészségügyi alapszolgáltatásra havi 500 Ft-ot utal, az e célra tervezett kötött felhasználású előirányzat 6.000 Ft, mely 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, 2024. január 1-től hatályos bértábla szerint – a minimálbér, valamint a garantált bérminimum mértékének változását figyelembe véve – került beépítésre.
- (2) A 2024. évi köztisztviselői illetményalapot 70.000,- 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 2024. 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 jogcímenen a bevételi többlet időpontjában bevételkiesés nem várható.

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 használhatóak 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 hozzáadéka a fejlesztések forrásaként maximálisan ki legyen használva.

- (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 Nagytőke Község 2023. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 13/2023. (XII. 5.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

20. §

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napját követő napon lép hatályba, de a rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2024. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

Döbrössyné dr. Seres Ilona
jegyző

Szénászky Zsolt
polgármester

1. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi bevételei

	2022. évi		2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a		
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)	
					2.				3.	4.	5.
	ezzer Ft-ban										
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről											
<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>											
Központosított előirányzatok	0	6 046	2 200	3 625	1 704	1 704					77,45
Feladatalapú közt. felhasználású állami támogatások	4 515	29 278	32 938	33 581	32 880	32 880			112,54		99,82
<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>											
- ebből NEAK-tól	1 722	3 795	1 773	2 081	747	747			43,38		42,13
egyéb műk. célú támogatások bev.	1 405	1 377	1 454	729	6	6			0,43		0,41
<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>											
317	317	2 418	319	1 352	741	741					232,29
0	0										
Működési c. támogatások összesen	35 453	39 119	36 911	39 287	35 331	35 331	0	0	99,65	0	95,72
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről											
- EU Önerő Alapból											
- BM támogatás				66 914							
- egyéb pályázati támogatás		95 000	18 000	3 300	0	0					
Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	95 000	18 000	70 214	0	0	0	0	0,00	0	0,00
III. Közhatalmi bevételek											
<i>Jövedelemadók</i>											
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	120	101	100	78	85	85			70,83		85,00
<i>Vagyoni típusú adók</i>											
Építményadó	940	1 080	940	931	900	900			95,74		95,74
Magánszemélyek kommunális adója											
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>											
Iparüzési adó	7 300	12 337	7 000	9 996	7 400	7 400			101,37		105,71
<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	15	50	15	21	15	15			100,00		100,00
Környezet-, természet-, műemlékvédelmi, építészeti bírság											
Helyi adókhöz kapcsolódó pótlékok, bírságok											
Egyéb bírság (szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)											
Közhatalmi bevételek összesen	8 375	13 568	8 055	11 026	8 400	8 400	0	0	100,30	0	104,28

	2022. évi		2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a		
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt		állami	(6./2.)	(6./4.)
					2.		3.	4.			
	1.					6.					
IV. Működési bevételek											
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	250	0	0	0				
Szolgáltatások bevétele	3 360	300	370	411	400	400	400		11,90	108,11	
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 580	784	1 088	1 442	1 731	1 731	1 731		109,56	159,10	
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0				
Egyéb bérteti díj	1 078	915	528	1 649	1 422	1 422	1 422		131,91	269,32	
Ellátási díjak	1 400	1 291	1 400	1 764	2 376	2 376	2 376		169,71	169,71	
Kiszámlázott ÁFA	2 003	846	1 056	1 364	1 600	1 600	1 600		79,88	151,52	
ÁFA visszatérítés	0	0	0	0	0	0	0				
Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0				
Egyéb működési bevétel	62	2 445	0	155							
Működési bevételek összesen	9 483	6 581	4 442	7 035	7 529	7 529	7 529	0	79,39	169,50	
V. Felhalmozási bevételek											
Immateriális javak értékesítése											
Ingatlanok értékesítése	10 000	1 000									
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		350		551						0,00	
Felhalmozási bevételek összesen	10 000	1 350	0	551	0	0	0	0	0,00	0,00	
VI. Működési célú átvett pénzeszközök											
Támogatási kölcsönök visszatérülése											
Egyéb működési célra átvett pénzeszk		3 000		563							
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	3 000	0	563	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	63 311	158 618	67 408	128 676	51 260	51 260	51 260	0	80,96	76,04	
Kétfelvetési bevételek felhalm.c.átvett p.e. nélkül											
VIII. Finanszírozási bevételek											
Működési célú maradvány igénybevétele	0	5 560			5 686	5 686	5 686		15,87	7,13	
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	49 858	49 971	111 043	135 530	7 913	7 913	7 913				
Hitel, kölcsön felvétele											
Megelőlegezések államháztartáson belülről	902	1 294	1 294	1 290	1 290	1 290	1 290		143,02	99,69	
Finanszírozási bevételek összesen	50 760	51 265	117 897	136 820	14 889	14 889	14 889	0	29,33	29,33	
Bevételek mindösszesen	114 071	209 883	185 305	265 496	66 149	66 149	66 149	0	57,99	35,70	

Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi feladatalapú támogatása

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat			2024. évi tervezet			2024/2023 %
	Mutató	Normatíva	Áll.támogatás	Mutató	Normatíva	Áll.támogatás	
Település üzemeltetési támogatás			10 052 270			10 052 270	100,00
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának tám.			1 952 600			1 952 600	100,00
- Közvilágítás fenntartásának támogatása			6 063 500			6 063 500	100,00
- 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			244 800			237 150	96,88
Polgármesteri illetmény támogatása			3 443 155			3 443 155	100,00
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			1 653 556			1 981 500	119,83
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai			8 080 275			8 295 520	102,66
- szociális étkeztetés	13	73 810	959 530	12	79 610	955 320	99,56
- házi segítségnyújtás (szociális segítés)	3	25 000	75 000	1	25 000	25 000	33,33
- házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	4	463 130	1 852 520	2	537 000	1 074 000	57,98
- falugondnoki szolgáltatás	12	428 525	5 142 300	12	467 683	5 612 200	109,14
- rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	105	485	50 925	0	485	0	0,00
Könyvtári feladatok támogatása			2 863 928			2 270 000	79,26
Feladatalapú támogatások összesen:			32 937 984			32 879 595	99,82

forintban

3. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez
Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi működési költségvetésének bevételei

Intézmény	2022. évi		2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a					
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)				
					2.						3.	4.	5.	6.
	1.													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről														
<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>														
Központosított előirányzatok	4 515	6 046	2 200	3 625	1 704	1 704								77,45
Feladatalapú kötött felhasználású állami támogatások	29 216	29 278	32 938	33 581	32 880	32 880								99,82
<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>														
- ebből NEAK-tól	1 722	3 795	1 773	2 081	747	747	0							42,13
egyéb mük. célú támogatások bev.	1 405	1 377	1 454	729	6	6								0,41
<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>														
	317	2 418	319	1 352	741	741								232,29
Működési c. támogatások összesen	35 453	39 119	36 911	39 287	35 331	35 331	0	0	0	99,65	95,72			
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
- BM támogatás														
- egyéb pályázati támogatás		1 586												
II. Felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	1 586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Közhatalmi bevételek														
<i>Jövedelemadók</i>														
Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	120	101	100	78	85	85								85,00
<i>Vagyoni típusú adók</i>														
Építményadó														
Magánszemélyek kommunális adója	940	1 080	940	931	900	900								95,74
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>														
Iparüzési adó	7 300	12 337	7 000	9 996	7 400	7 400								105,71
<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, építésügyi bírság														
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok	15	50	15	21	15	15								100,00
Egyéb bírság (szabálysértési pénz- és helyszíni bírság,														

ezer Ft-ban

Intézmény	2022. évi		2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a					
	eredeti	teljesítés	eredeti	várható		kötelező	önként vállalt feladatok	állami	6./2.	6./4.				
					2.						3.	4.	5.	7.
I.														
közlekedési szabálysértés utáni közigazgatási bírság)														
Közhatalmi bevételek összesen	8 375	13 568	8 055	11 026	8 400	8 400	0	0	100,30	104,28				
IV. Működési bevételek														
Készletértékesítés ellenértéke	3 360	300	370	250	400	400	400			108,11				
Szolgáltatások bevétele	1 580	784	1 088	1 442	1 731	1 731	1 731			109,56				
Közvetített szolgáltatások bevétele														
Tulajdonosi bevételek														
Egyéb bérleti díj	1 078	915	528	1 649	1 422	1 422	1 422			131,91				
Ellátási díjak	1 400	1 291	1 400	1 764	2 376	2 376	2 376			169,71				
Kiszámlázott ÁFA	2 003	846	1 056	1 364	1 600	1 600	1 600			79,88				
ÁFA visszatérülés														
Kamatbevételek														
Egyéb működési bevétel	62	2 445		155										
Működési bevételek összesen	9 483	6 581	4 442	7 035	7 529	7 529	0	0	79,39	169,50				
V. Felhalmozási bevételek														
Immateriális javak értékesítése														
Ingatlanok értékesítése	3 839	0												
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				551										
Felhalmozási bevételek összesen	3 839	0	0	551	0	0	0	0	0	0				
VI. Működési célú átvett pénzeszközök														
Támogatási kölcsönök visszatérülése														
Egyéb működési célra átvett pénzeszk		3 000		563										
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	3 000	0	563	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	57 150	63 854	49 408	58 462	51 260	51 260	0	0	89,69	103,75				
VIII. Finanszírozási bevételek														
Működési célú maradvány igénybevétele														
Hitel, kölcsönfelvétel			5 560		5 686	5 686								
Megelőlegezések államháztartáson belülről	902	1 294	1 294	1 290	1 290	1 290								
Finanszírozási bevételek összesen	902	1 294	6 854	1 290	6 976	6 976	0	0	143,02	99,69				
Bevételek mindösszesen	58 052	65 148	56 262	59 752	58 236	58 236	0	0	100,32	103,51				

Nagytóke Község Önkormányzat 2024. évi működési kiadásai kiemelt előirányzatokként

Megnevezés	2022. évi			2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	várható teljesítés	kötelező feladatok		önként vállalt feladatok	állami	(6./2.)	(6./4.)	
											2.
1.	24 195	26 663	26 849	26 921	27 454	27 454	27 454	27 454	113,47	102,25	
◆ személyi juttatások	3 414	3 308	3 718	3 313	3 476	3 476	3 476	3 476	101,82	93,49	
◆ munkaadókat terhelő járulékok											
◆ dologi kiadások											
▷ <i>készletbeszerzés összesen</i>	1 520	1 849	2 350	1 332	1 870	1 870	1 870	1 870	123,03	79,57	
ebből élelmiszer	20	0	20	0	20	20	20	20	100,00	100,00	
gyógyszer	70	41	80	3	80	80	80	80	114,29	100,00	
üzemanyag	1 080	1 108	1 440	980	1 440	1 440	1 440	1 440	133,33	100,00	
tüzelőanyag	150	390	600	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
tisztítószer, irodaszer, egyéb üzemeltetési anyagok	200	310	210	349	330	330	330	330	165,00	157,14	
▷ <i>kommunikációs szolgáltatások összesen</i>	814	955	1 774	963	1 282	1 282	1 282	1 282	157,49	72,27	
▷ <i>szolgáltatási kiadások összesen</i>	9 775	15 120	12 735	13 458	15 433	15 433	15 433	15 433	157,88	121,19	
ebből <i>közüzemi díjak</i>	2 615	2 885	4 785	3 783	5 143	5 143	5 143	5 143	196,67	107,48	
▷ villamos energia	1 872	2 402	4 185	3 622	4 559	4 559	4 559	4 559	243,54	108,94	
▷ gázenergia	492	282	300	62	104	104	104	104	21,14	34,67	
▷ víz- és csatornadíj	251	201	300	99	480	480	480	480	191,24	160,00	
▷ vásárolt élelmézés	3 105	2 795	4 237	3 340	4 559	4 559	4 559	4 559	146,83	107,60	
bérleti és lízing díjak	421	421	421	421	421	421	421	421	100,00	100,00	
karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	520	736	320	286	1 300	1 300	1 300	1 300	250,00	406,25	
közvetített szolgáltatások	1 420	1 470	1 008	1 128	1 480	1 480	1 480	1 480	104,23	146,83	
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	45	3 694	400	1 838	50	50	50	50	111,11	12,50	
▷ <i>egyéb szolgáltatások</i>	1 649	3 119	1 564	2 662	2 480	2 480	2 480	2 480	150,39	158,57	
▷ szemétszállítás	91	77	92	83	120	120	120	120	131,87	130,43	
▷ levélpostai díjak	308	229	192	478	880	880	880	880	285,71	458,33	
▷ szállítási díjak	80	8	20	140	140	140	140	140	175,00	700,00	
▷ egyéb díjak	470	1 942	460	1 191	540	540	540	540	114,89	117,39	
▷ biztosítási díjak	700	863	800	770	800	800	800	800	114,29	100,00	
▷ <i>küldetések, reklám- és propagandakiadások összesen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0			
▷ <i>különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen</i>	6 536	7 332	6 692	15 535	2 972	2 972	2 972	2 972	45,47	44,41	
▷ működési célú ÁFA	3 542	3 957	5 000	3 435	1 408	1 408	1 408	1 408	39,75	28,16	
▷ fizetendő ÁFA	1 100	439	500	10 511	500	500	500	500	45,45	100,00	

Megnevezés	2022. évi		2023. évi		2024. évi terv	ebből			Változás %-a	
	eredeti előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	várható teljesítés		kötelező	feladatok		(6./2.)	(6./4.)
					önként vállalt		állami			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
▷ kamatkiaadások	30	5	30	240	200	200			666,67	666,67
▷ egyéb dologi kiadások	1 864	2 931	1 162	1 349	864	864			46,35	74,35
dologi kiadások mindösszesen:	18 645	25 256	23 551	31 288	21 557	21 557			115,62	91,53
◆ ellátottak pénzbeli juttatásai	850	370	850	761	850	850			100,00	100,00
◆ egyéb működési célú kiadások összesen	10 046	575	0	2 084	3 609	3 609			35,92	
ebből helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások										
ebből egyéb működési célú tám.ÁHT-on belülre	0	336	0	1 072	0	0				
egyéb működési célú tám.ÁHT-on belülre	10 046			0	3 609	3 609			35,92	
ebből működési célú tám.ÁHT-on kívülre tartalék	0	575		1 012	0	0				
◆ beruházások	0	0			0	0				
ebből kisértékű tárgyi eszközök	0	0			0	0				
◆ felújítások	0	0		8	0	0				
◆ egyéb felhalmozási célú kiadások összesen					0	0				
ebből felhalmozási célú tám.ÁHT-on belülre					0	0				
felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-on kívülre lakástámogatás					0	0				
egyéb felhalmozási célú tám.ÁHT-on kívülre					0	0				
◆ finanszírozási kiadások összesen	902	902	1 294	1 294	1 290	1 290			143,02	99,69
Kiadások összesen	58 052	57 074	56 262	65 669	58 236	58 236	0	0	100,32	103,51

5. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott 2024. évi ellátottak pénzbeli juttatásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. 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		
Mindösszesen:	850	850		

6. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata által nyújtott egyéb támogatások 2024. évi előirányzata

ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv	ebből		
		kötelező	önként vállalt	állami
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülre	3 609	3 609	0	0
- Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	76	76		
- Szentesi Felsőpartai Óvoda támogatása	3 533	3 533		
- egyéb támogatások	0			
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre	0	0	0	0
- kamatmentes kölcsön	0			
Összesen:	3 609	3 609	0	0

7. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi működési költségvetésben megvalósuló felújítási, felhalmozási feladatai

NEMLEGES

Feladat megnevezése	2024. 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 2024. évi fejlesztési feladatai és forrásösszetétele

ezer Ft-ban	
Feladat megnevezése	2024. évi terv
- felhalmozási célú maradvány igénybevétele	7 913
- felhalmozási célú támogatások	
Bevételek összesen:	7 913
TOP Plusz Művelődési ház energetika korszerűsítése	4 677
MFP Járdafelújítás	3 236
Kiadások összesen:	7 913

9. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

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

Megnevezés	devizanem	kamatláb	állomány 2024.01.01
Hitelek, kötvény			
<i>Beruházási hitelek összesen:</i>			

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

Megnevezés	Feladat	Összeg 2024. év 2025. év	Vállalás időpontjának kezdete	Lejárat éve	Megjegyzés	ezer Ft-ban
Garancia vállalás	-					
Kezesség vállalás						
Összesen:						

Nagytóke Község Önkormányzata adósságot keletkeztető kötelezettségeinek és saját bevételeinek alakulása

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség					Összesen
		2024. 3	2025. 4	2026. 5	2027. 6	7=(3+4+5+6) 7	
Helyi adók	2						
Osztalék, koncessziós díjak	1	8 400	8 761	9 138	9 531		35 830
Díjak, pótlékok, bírságok	2						
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó	3						
Részvények, részesedések értékesítése	4						
Vállalatiértékesítésből, privatizációból származó bevételek	5						
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	6						
Saját bevételek (01+...+07)	7						
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	8	8 400	8 761	9 138	9 531		35 830
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	9	4 200	4 381	4 569	4 765		17 915
Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztés	10	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztés	11						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12						
Adott váltó	13						
Pénzügyi lízing	14						
Halasztott fizetés	15						
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	16						
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség (19+.....+25)	17						
Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztés	18	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztés	19						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	20						
Adott váltó	21						
Pénzügyi lízing	22						
Halasztott fizetés	23						
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	24						
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	25						
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	26	0	0	0	0	0	0
	27	4 200	4 381	4 569	4 765		17 915

ezer Ft-ban

NEMLEGES

Az Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

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

13. számú melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Nagytóke Község Önkormányzata 2024. évi engedélyezett létszámkerete (fő)

Megnevezés	2024. 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

Mebízási szerződéssel foglalkoztatottak

- 1 fő gázóra leolvasó
- 1 fő közművelődési szakember
- 1 fő tartálpark-ellenőr
- 1 fő helyettesítő szociális gondozó

**Nagytóke Község Önkormányzata által 2024. évben támogatott közfoglalkoztatás
keretében engedélyezett létszámkeretének alakulása (fő)**

Megnevezés	2024. évi engedélyezett átlag
Napi 8 órás foglalkoztatás - 100 %-os támogatás	0,42
Munkajogi létszám összesen:	0,42