



NEMESKOLTA KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA

9775. Nemeskolta, Szabadság u. 67.
Tel./Fax: 94/556-038; 556-039

A rendelettervezet normaszövegét törvényességi
szempontból megvizsgáltam.

(: Dr. Varga Krisztina :)
jegyző

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
rendelet megalkotása

ELŐTERJESZTÉS

Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 7-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány *{működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23. § (4) bekezdés]}* nem tervezhető. [Mötv. 111.§ (2) – (4) bekezdés]

A költségvetés tervezése, előkészítése

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. [Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdés]

Középtávú tervezés

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. [Áht. 29/A.§]

A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell. [Áht. 24.§ (2) bekezdés]

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. [Ávr. 27.§ (1) bekezdés]

A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. [Ávr. 27.§ (2) bekezdés]

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. [Áht. 25. § (1) bekezdés]

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. [Áht. 25. § (2) bekezdés]

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. [Áht. 25. § (3)] Az így folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. [Áht. 25. § (4) bekezdés]

A költségvetés előterjesztése

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
 - a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
 - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
 - a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
 - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege. (Ávr. 28. §)
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. [(Áht. 24.§ (4) bekezdés)]

Költségvetési rendelet

A költségvetési rendeletet a képviselő testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79.§ (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 65.§ (6) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza [Áht. 23.§ (2) bekezdés]

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (ugyanaz, mint az a) pontban, csak költségvetési szervként külön-külön)
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34.§ (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék. [Áht. 23.§ (3) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni [(Ávr. 24.§ (1) bekezdés]

- a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - bc) az általános és céltartalékot, és
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni. [Ávr. 24.§ (2) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. [Áht. 34.§ (1)-(2) bekezdés]

Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárati esetén is kötelezővé teheti. [Áht. 71.§ (1) bekezdés]

A helyi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy helyi önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet. [Áht. 97.§ (2) bekezdés] Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell.

Felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. [Áht. 109.§ (6) bekezdés]

A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat. [Ávr. 43/A.§ (2) bekezdés]

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget. [Ávr. 52. § (6) bekezdés]

A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az Áht. 52.§ (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő írásban jogosult. [Ávr. 55.§ (2) bekezdés f) pont]

Ha a helyi önkormányzatnál nincs az Ávr. 52.§ (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedi határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik. [Ávr. 52.§ (6a) bekezdés]

Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. [(Ávr. 51.§ (1) bekezdés]

Rendkívüli intézkedések

Az Alaptörvény 51. cikke szerinti veszélyhelyzet esetén, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban a megyei közgyűlés elnöke, a főpolgármester, a polgármester e törvény rendelkezéseitől eltérő, a helyi önkormányzat költségvetése körében a (4) bekezdés szerint átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület, a megyei közgyűlés soron következő ülésén be kell számolnia. [Áht. 40.§ (5) bekezdés]

Részletes indokolás

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A mérlegekhez kapcsolódó részletes indokolást az alábbiakban terjesztem elő.

Az önkormányzat a központi költségvetésből támogatásban részesül a szociális feladatokhoz 7.749.300 Ft összegben (amelyből falugondnoki szolgáltatás 5.142.300 Ft, illetve egyéb szociális feladatok 2.607.000 Ft), valamint a településüzemeltetési feladatokhoz 16.470.098 Ft összegben, amit különböző jogcímenek kapunk, így zöldterület-gazdálkodásra, közvilágításra, köztemető és közutak fenntartására. Elvonásra került a gépjármű adó 100%-a.

Saját bevételeink alakulása:

A helyi adó bevételeink jelentős részét képezik a bevételeinknek, ezért fontos, hogy a tervezésnél reális összegek kerüljenek a költségvetésbe. Helyi adókhoz tartozik a magánszemélyek kommunális adója, az ebből származó bevételünk 350.000 Ft. Az iparűzési adó előirányzatot, szintén a teljesülés alapján terveztük, 3.500.000 Ft-tal került betervezésre. Azzal is számoltunk, hogy nem mindenki fizeti be határidőre az adót, amiért pótlékot kell fizetnie. Erre 45.000 Ft-ot terveztünk.

Működési bevételeknél bérleti díjat, intézményi saját bevételeket számoltunk. Bérleti díjakból származó bevétel 830.000 Ft (földbérlet 300.000 Ft.)

A közvetett támogatások bemutatását, így az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét; a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét; a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét, adónemenként; a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét az előterjesztés 2/A-2/B/2/C-2/D. melléklete tartalmazza.

Kiadások alakulása:

A Könyvtár és közművelődési szakember kiadásai tervezése: A személyi juttatások a törvény előírásainak megfelelően, a Képviselő-testület által szerződéses létszámmal kerültek betervezésre, a nem kötelező elemek önként vállalt juttatásként kimutatásra kerültek.

Az Önkormányzatnak 1 fő közművelődési és közönségkapcsolati szakembert szükséges alkalmaznia legalább heti 12 órában. Ennek megfelelően a közművelődési szakember és a klubkönyvtár kiadásainak tervezett összege 3.620.000 Ft, mely 1 fő személyi juttatásait és 1 fő megbízási díját és annak járulékát, valamint a dologi kiadásokat, eszközbeszerzéseket tartalmazza.

Az önkormányzati szinten is áttekintésre kerültek a költségek, ahol lehetett már most minimális összegekkel számoltunk. Település fenntartási feladatok közé tartozik a közutak üzemeltetése, a köztemető fenntartás, közvilágítás, ár-és belvíz védelem. Ezekre kapunk állami támogatást.

Az egyéb város községgazdálkodás feladaton kerülnek megtervezésre a település működtetésével kapcsolatban felmerülő közüzemi díjak, egyéb feladatok: úgymint a közterületek rendben tartása, közutak vízdíjának fizetése, karbantartási feladatok. Erre a célra tervezett összeg 6.134.000 Ft.

Az önkormányzat szociális juttatásainál: A tervezésnél a szociális ellátottak számát és a részükre megállapított szociális támogatások összegét vettük figyelembe. Az önkormányzat rendkívüli települési támogatást és települési támogatást állapíthat meg az önkormányzati rendelet alapján. A szociális kiadásokra tervezett összeg 900.000 Ft.

Az önkormányzati igazgatás költségeit áttekintettük, és szétválogattuk a feladatokat kötelező és nem kötelező szinten.

A polgármester és a képviselők személyi juttatása, járulékai, és a nem kizárólag a hivatalt érintő dologi kiadások, szerződések is itt kerültek tervezésre. A polgármester személyi juttatása éves szinten 3.588.000 Ft és járuléka, a képviselők nem kapnak juttatást.

Az önkormányzati kiadásoknak önként vállalt része a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök tervezése.

Jelen változatban a keretösszeget túlmenően részletesen szerepeltetünk a helyi társadalmi szervezetek részére átadandó támogatást. A költségvetésben erre összesen 350.000 Ft került tervezésre.

Megállapodás alapján TÖOSZ tagdíjat, vérszállításhoz, fogászathoz, orvosi ügyelethez is ad pénzt az önkormányzat, amely előreláthatóan 570.000 Ft lesz. Első lakáshoz jutók támogatására 600.000 Ft került betervezésre.

Védőnői szolgálat

A Sorkifalud, Nemeskolta, Gyanógeregye és Sorkikápolna községek által fenntartott Védőnői Szolgálat költségvetését 4.953.000 Ft összegre terveztük, ebből az állami támogatás várhatóan 4.073.000 Ft összeg. A Védőnői Szolgálat személyi jellegű kiadása, valamint szociális hozzájárulási adó összege 4.598.000 Ft-ban került meghatározásra, mivel a védőnő illetményét besorolásának megfelelően kellett megemlíni. A dologi kiadásai 355.000 Ft-ban került megállapításra.

2022. évre vonatkozóan a Védőnői Szolgálat teljesített költségvetésének összege 8.054.084 Ft volt, ebből az állami támogatás 7.745.800 Ft, így összesen 308.284 Ft-ot kell a fenntartó önkormányzatoknak lakosságszám arányosan finanszírozásként átadniuk a Védőnői Szolgálat fenntartására.

Nemeskolta Község Önkormányzatát a 308.284 Ft összegű finanszírozásból 81.458 Ft összeg terheli.

Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal

A központi költségvetésből nyújtott állami támogatás nem nyújt fedezetet a Hivatal dolgozóinak illetményére és a hivatal működéséhez szükséges dologi kiadásokra, így az önkormányzatoknak hozzá kell járulniuk a Hivatal fenntartásához.

A közös önkormányzati hivatalt létrehozó megállapodás alapján a hivatal fenntartásához kapcsolódó közüzemi költségek, így gáz-, villany és vízdíj, szemetszállítás költsége, valamint a takarítási költségek a hivatalt fenntartó önkormányzatok költségvetésébe kerültek betervezésre. A Hivatal működéséhez és a hivatal épületének fenntartásához átadott pénzösszeg összesen 1.482.505 Ft.

Felhalmozási kiadást 2022. évben tárgyi eszköz beszerzés során 0 Ft + áfa összeggel, felújításnál 1.500.000 Ft + áfa összeggel terveztünk.

Többéves kihatással járó döntések az önkormányzat esetében nem merültek fel az idei évben, az idei és a további évekre vonatkozó bontást jelen előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

Jelen formájában a költségvetés tervezet kiadási és bevételi fő összege: 46.032.398 Ft.

Az önkormányzat, illetve költségvetési szervei költségvetésének egyes előirányzatain történő teljesítéseket havi bontásban az előterjesztés 4. mellékletében terveztük.

Előbbieken túl tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az óvodai intézményi egyeztetésről jegyzőkönyv felvételére került sor, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Előbbiekre tekintettel betérjesztem a Társulási Tanács 2021. évi költségvetését az alábbiak figyelembe vételével.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

- d) a 29/A. § szerinti tervezményeknek megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervezményekről történő esetleges eltérés indokait”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azgal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatal és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda fenntartóját tekintve Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása alá tartozik. Az intézmény 2023. évi költségvetését az alapító önkormányzatok és a Társulási Tanács fogadja el.

A költségvetés tervezése során, az intézmény vezetőjével és a társulási tanács elnökével a szükséges egyeztetés lezajlott, melyről jegyzőkönyv felvételére sor került, illetve ez alapján és a hatályos jogszabályi előírásokat követve a költségvetés tervezése és előkészítése megtörtént.

A további jogszabályi háttérrel az alábbi tájékoztatást adom.

Áht. 23. §

(1)

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) 107 A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervezményeknek megfelelően készíti elő. A tervezményekről csak a külső gazdasági feltételeknek a tervezmények elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indoklásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felbatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felbatalmazás időtartamát. A felbatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26. § (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azgal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

(2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azgal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanácsmunkaszervezetének vezetője látja el.

28. § (1) A fejezetet irányító szerv vezetője az általa irányított fejezetbe sorolt kiadási előirányzat felhasználásának szabályait - az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek kiadási előirányzata és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai előirányzatai kivételével - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben állapítja meg. Jogalkotási jog hiányában a fejezetet irányító szerv vezetője - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével - belső szabályzatot ad ki.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendeletben, belső szabályzatban a felhasználást - a költségvetési évre tekintet nélkül - mindaddig szabályozni kell, amíg annak eredeti vagy módosított kiadási előirányzatai terhére kifizetés teljesíthető.

28/A. § (1)

(2) Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kincstári költségvetésben, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete ehrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

(3) A központi költségvetésről szóló törvénynek és az elemi költségvetésnek a költségvetési kiadások és bevételek előirányzata szintjén - ha a központi költségvetésről szóló törvény a kiemelt előirányzatokat is megállapítja a kiemelt előirányzatok szintjén - meg kell egyeznie. A költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

(4)”

A Társulás elkészített mérlegei és kimutatásai a Társulás elnöke által kerülnek várhatóan elfogadásra.

A Társulás költségvetési bevételei 2023. évben mindösszesen 35.323.869 Ft, a finanszírozási bevételei 659.979 Ft összegben kerültek tervezésre.

A bevételek tartalmazzák Sorkifaludi Bokréta Óvoda köznevelési feladatainak támogatását 34.663.890 Ft összegben, amely fedezetet biztosít teljes egészében az intézmény 2023. évi működtetéséhez. Önkormányzati hozzájárulás nem került betervezésre. A Társulás költségvetési maradványa 659.979 Ft. A Társulás finanszírozási kiadásai mindösszesen 35.045.869 Ft összegben, a költségvetési kiadásai pedig 278.000 Ft összegben kerültek tervezésre.

Az óvoda

A költségvetési intézmény kiadásai kiemelt kiadási jogcímenként a következőképpen alakulnak:

- személyi juttatások:	27.660.000 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3.650.000 Ft
dologi kiadások:	3.949.070 Ft

A Társulás nem tervez többéves kihatással járó döntéseket, így azok számszerűsítésének évenkénti bontása és összesítése nemleges.

A Társulás nem tervez közvetett támogatásokat nyújtani, így ezek kimutatása nemleges.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerinti Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak, adósságot keletkeztető jogügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő három évre várható összege 0, tekintettel, hogy ilyen jellegű fejlesztéseket nem tervez a Társulás.

Az Áht. 29/A.§-a a **közeptávú tervezés** keretein belül előírja - a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján -, hogy az önkormányzatok mellett a társulásoknak is határozatban kell megállapítaniuk - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint - saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 29/A.§ „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A kimutatás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

A Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetéséről a társult önkormányzatok polgármesterei véleményezték és változtatás nélkül jóváhagyták.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

A rendelet elfogadásához a Möt. 50.§ értelmében **minősített többség** szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni a határozati javaslatokat, és a rendelettervezetet előterjesztés szerinti formában és tartalommal mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjenek.

Nemeskolta, 2023. január 30.



I. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) Képviselő-testületi határozat

1./ Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva saját bevételeinek várható összegét 0,- Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét szintén 0,- Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Farkas Imre polgármester
Dénes Ferenc elnök

Határidő: azonnal

II. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) Képviselő-testületi határozat

1./ Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a)	Kiadási főösszege	35.323.869 Ft, melyből
aa)	Költségvetési kiadások	278.000 Ft,
	ebből:	
	1. személyi juttatások:	0 Ft
	2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
	3. dologi kiadások:	278.000 Ft
	4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
	5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
	6. beruházási kiadások:	0 Ft
	7. felújítások:	0 Ft
	8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab)	Finanszírozási kiadások	35.045.869 Ft.
b)	Bevételi főösszege	35.323.869 Ft, melyből:
ba)	működési célú támogatások Áht. belül:	34.663.890 Ft
bb)	felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc)	maradvány igénybevétele:	659.979 Ft
bd)	működési bevételek:	0 Ft
be)	felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf)	működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg)	felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c)	Általános tartalék:	0 Ft
d)	Céltartalék:	0 Ft
e)	Beruházások:	0 Ft
f)	Felújítások:	0 Ft
g)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	0 fő

2./ A Képviselő-testület a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörben eljárva a Sorkifaludi Bokréta Óvoda – 9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 75. – 2023. évi költségvetésének

a) Kiadási főösszegét	35.259.070 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	35.259.070 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	27.660.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3.650.000 Ft
3. dologi kiadások:	3.949.070 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszegét	35.259.070 Ft, melyből:
ba) finanszírozási bevételek:	35.045.869 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétele	213.201 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeretét:	6 fő
elfogadja.	

Felelős: Farkas Imre polgármester
Dénes Ferenc elnök
Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető

Határidő: azonnal

III. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) Képviselő-testületi határozat

1./ Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Sorkifalud, Nemeskolta, Gyanógeregye és Sorkikápolna Községek Védőnői Szolgálatának 2023. évi költségvetését, amelynek bevételi és kiadási főösszegét 4.953.000 Ft-ban határozza meg.

2./ A Képviselő-testület a 2023. évben fizetendő hozzájárulás összegét Nemeskolta Község Önkormányzata tekintetében 81.458 Ft összegben határozza meg, melyet az önkormányzat 2023. évi költségvetésében az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sor terhére biztosít.

Felelős: Farkas Imre polgármester

Határidő: azonnal

IV. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) Képviselő-testületi határozat

Nemeskolta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyanógeregye Község Önkormányzata által a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 30. sz. alatti épületének 2023. évi fenntartási, rezszi és takarítási költségeihez átadásra kerülő 300.000 Ft pénzeszközt elfogadja és felhatalmazza a polgármestert az együttműködési megállapodás aláírására.

Felelős: Farkas Imre polgármester

Határidő: azonnal

HATÁSVIZSGÁLATI LAP**Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (.....) önkormányzati rendelettervezethez**

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásait az indokolás tartalmazza.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

A rendelet-tervezet megalkotásának szükségességére elsősorban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet következtet, valamint az indokolásban arra részletesen utaltunk.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nemeskolta, 2023. január 30.

Farkas Imre
polgármester sk.

Dr. Varga Krisztina
jegyző sk.

INDOKOLÁS**Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (.....) önkormányzati rendelettervezethez**

Az előterjesztésben hivatkozott, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerinti kötelezettségek elvégzése. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Nemeskolta, 2023. január 30.

Farkas Imre
polgármester sk.

Dr. Varga Krisztina
jegyző sk.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: A Sorkifaludi Bokréta Óvoda, valamint Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetési tervének 2023. január 20-án 13,30 órakor megtartott egyeztető üléséről, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 27. § (1)-(2) bekezdése alapján.

Jelen vannak:

Dénes Ferenc	Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás elnöke, mint irányító szerv képviselője
Sejber Tiborné	Gyanógeregye polgármestere
Farkas Imre	Nemeskolta polgármestere
Erős Zoltán	Sorkifalud polgármestere
Mező Gábor	Sorkikápolna polgármestere
Antalné Magyar Kinga mb.	óvodavezető
Dr. Varga Krisztina	jegyző
Udvardi Zsófia	pénzügyi ügyintéző

(8 fő)

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke köszönti a megjelenteket. Felkéri Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezetőt a 2023. évi költségvetés tervezetének ismertetésére.

Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető elmondja, hogy a személyi juttatásoknál a közalkalmazotti bértábla szerint történt a tervezés bruttó 26.000.000 Ft összegben. Idén jubileumi jutalomban 1 fő közalkalmazott részesül, így ezzel terveznie kellett bruttó 945.000 Ft összegben. Előadja, hogy a dologi kiadások igazodnak a tavalyi évi teljesítési adatokhoz. Jelzi, hogy 1 fő logopédus és 1 fő fejlesztő pedagógus díjával, bruttó 615 ezer Ft összeggel (+ járulék) is szükséges tervezni, mivel 2 fő óvadás sajátos nevelési igényű gyermek neveléséhez szükséges. A központi támogatás előreláthatólag az idei évben fedezetet biztosít az óvoda működéséhez, így az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához vélelmezhetően nem kell hozzájárulniuk pénzeszközzel. A személyi juttatásoknál 27.660.000 Ft és ennek járulékával, 3.650.000 Ft összeggel terveztünk, míg a dologi kiadásoknál 3.949.070 Ft összeggel terveztünk. Előadja, hogy az óvoda bevételi és kiadási főösszege 35.259.070 Ft összegben került meghatározásra.

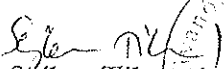
Dénes Ferenc társulási tanács elnöke javasolja a megbeszélésen ismertetett 2023. évi óvodai költségvetés Képviselő-testület elé terjesztését 35.259.070 Ft kiadási és bevételi főösszeggel, azzal, hogy az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához saját bevételeik terhére hozzájárulást nem kell biztosítaniuk.

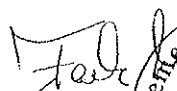
Az egyeztető tárgyalás eredményeképpen a jelenlévők az alábbi javaslatot teszik a Gyanógeregye Község Önkormányzata Képviselő-testületének, Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének, illetve a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának:

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda által előkészített 2023. évi költségvetési tervezetet az egyeztető megbeszélésen ismertetett költségvetési javaslat alapján változatlan formában javasolják beterjeszteni a Képviselő-testületnek és a Társulás elé 35.259.070 Ft Ft összegű bevételi és kiadási főösszeggel azzal, hogy az önkormányzatnak az óvoda fenntartásához hozzájárulást nem kell biztosítaniuk saját bevételeik terhére.

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke megköszöni a jelenlévők munkáját. Több javaslat és hozzászólás nem lévén az egyeztető tárgyalást 13,53 órakor bezárja.

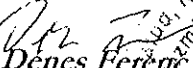
K. m. f.


Sejber Tiborné
 polgármester


Farkas Imre
 polgármester

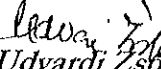

Erős Zoltán
 polgármester

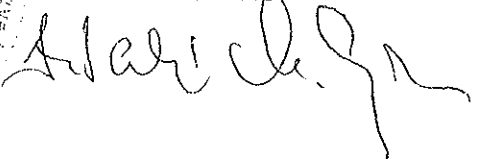

Mező Gábor
 polgármester


Dénes Ferenc
 Társulás elnöke


Antalné Magyar Kinga
 mb. óvodavezető


Varga Krisztina
 jegyző


Udvardi Zsófia
 pénzügyi ügyintéző



Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2023

Főkönyvi szám	KIADÁSOK	Összeg:
	Személyi juttatások	31 310 000
K1101	Személyi juttatások	26 000 000
K1109	Közlekedési költségterítés	100 000
K122	Megbízási díj (gyógypedagógus)	615 000
K2	Szociális hozzájárulási adó	3 650 000
K1105	Jubileumi jutalom	945 000
	Dologi kiadások	3 949 070
K311	Szakmai anyagok	0
K312	Könyv ,folyóirat	0
K312	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag	249 070
K312	Munkaruha (6*15)	90 000
K322	Telefondíj	100 000
K331	Közüzemí díjak	1 450 000
K334	Karbantartás	150 000
K337	Egyéb szolgáltatás (bankktg,hulladék, Fyrex, rágsálóirtás, eii. stb.)	660 000
	Szakmai tev.seg. Szolg. (SNI pedagógus, belső ellenőr,	
K336	Ann&Clayton , orvos stb.)	350 000
K351	Működési célú ÁFA	900 000
K352	Fizetendő ÁFA	0

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 35 259 070

Főkönyvi szám	BEVÉTELEK	Összeg:
B816	Központi irányító szervi támogatás	35 045 869
B8131	Előző évi maradvány	213 201
B816	Önkormányzati hozzájárulás	0
	Összesen:	35 259 070
	BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBSÉGE:	0

A helyi önkormányzat költségvetési mérleg közgazdászai tárolásban (FY)

Rovast megnevezése		Rovast- szám	2024. évi várt érték (forint-ban)	2023. évi érték (forint-ban)
Építési beruházások szerződés felhatalmazása				
Építési szerződés felhatalmazása	R11	2 542 379	0	6 803 000
Építési szerződés felhatalmazása	R12	2 542 379	0	6 803 000
Építési szerződés felhatalmazása	R13	12 429 256	13 049 000	0
Munkaadókat terhelő felrakások és építési felrakások	R2	1 481 379	1 654 000	0
Felrakások	R23	1 744 786	2 422 000	0
Felrakások	R24	257 102	5 500 000	0
Felrakások	R25	3 163 872	13 800 000	0
Felrakások	R26	41 374	0	0
Felrakások	R27	2 143 414	0	0
Felrakások	R28	12 370 606	21 189 000	0
Felrakások	R29	0	0	0
Felrakások	R30	0	0	0
Felrakások	R31	0	0	0
Felrakások	R32	0	0	0
Felrakások	R33	0	0	0
Felrakások	R34	0	0	0
Felrakások	R35	0	0	0
Felrakások	R36	0	0	0
Felrakások	R37	0	0	0
Felrakások	R38	0	0	0
Felrakások	R39	0	0	0
Felrakások	R40	0	0	0
Felrakások	R41	0	0	0
Felrakások	R42	0	0	0
Felrakások	R43	0	0	0
Felrakások	R44	0	0	0
Felrakások	R45	0	0	0
Felrakások	R46	0	0	0
Felrakások	R47	0	0	0
Felrakások	R48	0	0	0
Felrakások	R49	0	0	0
Felrakások	R50	0	0	0
Felrakások	R51	0	0	0
Felrakások	R52	0	0	0
Felrakások	R53	0	0	0
Felrakások	R54	0	0	0
Felrakások	R55	0	0	0
Felrakások	R56	0	0	0
Felrakások	R57	0	0	0
Felrakások	R58	0	0	0
Felrakások	R59	0	0	0
Felrakások	R60	0	0	0
Felrakások	R61	0	0	0
Felrakások	R62	0	0	0
Felrakások	R63	0	0	0
Felrakások	R64	0	0	0
Felrakások	R65	0	0	0
Felrakások	R66	0	0	0
Felrakások	R67	0	0	0
Felrakások	R68	0	0	0
Felrakások	R69	0	0	0
Felrakások	R70	0	0	0
Felrakások	R71	0	0	0
Felrakások	R72	0	0	0
Felrakások	R73	0	0	0
Felrakások	R74	0	0	0
Felrakások	R75	0	0	0
Felrakások	R76	0	0	0
Felrakások	R77	0	0	0
Felrakások	R78	0	0	0
Felrakások	R79	0	0	0
Felrakások	R80	0	0	0
Felrakások	R81	0	0	0
Felrakások	R82	0	0	0
Felrakások	R83	0	0	0
Felrakások	R84	0	0	0
Felrakások	R85	0	0	0
Felrakások	R86	0	0	0
Felrakások	R87	0	0	0
Felrakások	R88	0	0	0
Felrakások	R89	0	0	0
Felrakások	R90	0	0	0
Felrakások	R91	0	0	0
Felrakások	R92	0	0	0
Felrakások	R93	0	0	0
Felrakások	R94	0	0	0
Felrakások	R95	0	0	0
Felrakások	R96	0	0	0
Felrakások	R97	0	0	0
Felrakások	R98	0	0	0
Felrakások	R99	0	0	0
Felrakások	R100	0	0	0
Felrakások	R101	0	0	0
Felrakások	R102	0	0	0
Felrakások	R103	0	0	0
Felrakások	R104	0	0	0
Felrakások	R105	0	0	0
Felrakások	R106	0	0	0
Felrakások	R107	0	0	0
Felrakások	R108	0	0	0
Felrakások	R109	0	0	0
Felrakások	R110	0	0	0
Felrakások	R111	0	0	0
Felrakások	R112	0	0	0
Felrakások	R113	0	0	0
Felrakások	R114	0	0	0
Felrakások	R115	0	0	0
Felrakások	R116	0	0	0
Felrakások	R117	0	0	0
Felrakások	R118	0	0	0
Felrakások	R119	0	0	0
Felrakások	R120	0	0	0
Felrakások	R121	0	0	0
Felrakások	R122	0	0	0
Felrakások	R123	0	0	0
Felrakások	R124	0	0	0
Felrakások	R125	0	0	0
Felrakások	R126	0	0	0
Felrakások	R127	0	0	0
Felrakások	R128	0	0	0
Felrakások	R129	0	0	0
Felrakások	R130	0	0	0
Felrakások	R131	0	0	0
Felrakások	R132	0	0	0
Felrakások	R133	0	0	0
Felrakások	R134	0	0	0
Felrakások	R135	0	0	0
Felrakások	R136	0	0	0
Felrakások	R137	0	0	0
Felrakások	R138	0	0	0
Felrakások	R139	0	0	0
Felrakások	R140	0	0	0
Felrakások	R141	0	0	0
Felrakások	R142	0	0	0
Felrakások	R143	0	0	0
Felrakások	R144	0	0	0
Felrakások	R145	0	0	0
Felrakások	R146	0	0	0
Felrakások	R147	0	0	0
Felrakások	R148	0	0	0
Felrakások	R149	0	0	0
Felrakások	R150	0	0	0
Felrakások	R151	0	0	0
Felrakások	R152	0	0	0
Felrakások	R153	0	0	0
Felrakások	R154	0	0	0
Felrakások	R155	0	0	0
Felrakások	R156	0	0	0
Felrakások	R157	0	0	0
Felrakások	R158	0	0	0
Felrakások	R159	0	0	0
Felrakások	R160	0	0	0
Felrakások	R161	0	0	0
Felrakások	R162	0	0	0
Felrakások	R163	0	0	0
Felrakások	R164	0	0	0
Felrakások	R165	0	0	0
Felrakások	R166	0	0	0
Felrakások	R167	0	0	0
Felrakások	R168	0	0	0
Felrakások	R169	0	0	0
Felrakások	R170	0	0	0
Felrakások	R171	0	0	0
Felrakások	R172	0	0	0
Felrakások	R173	0	0	0
Felrakások	R174	0	0	0
Felrakások	R175	0	0	0
Felrakások	R176	0	0	0
Felrakások	R177	0	0	0
Felrakások	R178	0	0	0
Felrakások	R179	0	0	0
Felrakások	R180	0	0	0
Felrakások	R181	0	0	0
Felrakások	R182	0	0	0
Felrakások	R183	0	0	0
Felrakások	R184	0	0	0
Felrakások	R185	0	0	0
Felrakások	R186	0	0	0
Felrakások	R187	0	0	0
Felrakások	R188	0	0	0
Felrakások	R189	0	0	0
Felrakások	R190	0	0	0
Felrakások	R191	0	0	0
Felrakások	R192	0	0	0
Felrakások	R193	0	0	0
Felrakások	R194	0	0	0
Felrakások	R195	0	0	0
Felrakások	R196	0	0	0
Felrakások	R197	0	0	0
Felrakások	R198	0	0	0
Felrakások	R199	0	0	0
Felrakások	R200	0	0	0
Felrakások	R201	0	0	0
Felrakások	R202	0	0	0
Felrakások	R203	0	0	0
Felrakások	R204	0	0	0
Felrakások	R205	0	0	0
Felrakások	R206	0	0	0
Felrakások	R207	0	0	0
Felrakások	R208	0	0	0
Felrakások	R209	0	0	0
Felrakások	R210	0	0	0
Felrakások	R211	0	0	0
Felrakások	R212	0	0	0
Felrakások	R213	0	0	0
Felrakások	R214	0	0	0
Felrakások	R215	0	0	0
Felrakások	R216	0	0	0
Felrakások	R217	0	0	0
Felrakások	R218	0	0	0
Felrakások	R219	0	0	0
Felrakások	R220	0	0	0
Felrakások	R221	0	0	0
Felrakások	R222	0	0	0
Felrakások	R223	0	0	0
Felrakások	R224	0	0	0
Felrakások	R225	0	0	0
Felrakások	R226	0	0	0
Felrakások	R227	0	0	0
Felrakások	R228	0	0	0
Felrakások	R229	0	0	0
Felrakások	R230	0	0	0
Felrakások	R231	0	0	0
Felrakások	R232	0	0	0
Felrakások	R233	0	0	0
Felrakások	R234	0	0	0
Felrakások	R235	0	0	0
Felrakások	R236	0	0	0
Felrakások	R237	0	0	0
Felrakások	R238	0	0	0
Felrakások	R239	0	0	0
Felrakások	R240	0	0	0
Felrakások	R241	0	0	0
Felrakások	R242	0	0	0
Felrakások	R243	0	0	0
Felrakások	R244	0	0	0
Felrakások	R245	0	0	0
Felrakások	R246	0	0	0
Felrakások	R247	0	0	0
Felrakások	R248	0	0	0
Felrakások	R249	0	0	0
Felrakások	R250	0	0	0
Felrakások	R251	0	0	0
Felrakások	R252	0	0	0
Felrakások	R253	0	0	0
Felrakások	R254	0	0	0
Felrakások	R255	0	0	0
Felrakások	R256	0	0	0
Felrakások	R257	0	0	0
Felrakások	R258	0	0	0
Felrakások	R259	0	0	0
Felrakások	R260	0	0	0
Felrakások	R261	0	0	0
Felrakások	R262	0	0	0
Felrakások	R263	0	0	0
Felrakások	R264	0	0	0
Felrakások	R265	0	0	0
Felrakások	R266	0	0	0
Felrakások	R267	0	0	0
Felrakások	R268	0	0	0
Felrakások	R269	0	0	0
Felrakások	R270	0	0	0
Felrakások	R271	0	0	0
Felrakások	R272	0	0	0
Felrakások	R273	0	0	0
Felrakások	R274	0	0	0
Felrakások	R275	0	0	0
Felrakások	R276	0	0	0
Felrakások	R277	0	0	0
Felrakások	R278	0	0	0
Felrakások	R279	0	0	0
Felrakások	R280	0	0	0
Felrakások	R281	0	0	0
Felrakások	R282	0	0	0
Felrakások	R283	0	0	0
Felrakások	R284	0	0	0
Felrakások	R285	0	0	0
Felrakások	R286	0	0	0
Felrakások	R287	0	0	0
Felrakások	R288	0	0	0
Felrakások	R289	0	0	0
Felrakások	R290	0	0	0
Felrakások	R291	0	0	0
Felrakások	R292	0	0	0
Felrakások	R293	0	0	0
Felrakások	R294	0	0	0
Felrakások	R295	0	0	0
Felrakások	R296	0	0	0
Felrakások	R297	0	0	0
Felrakások	R298	0	0	0
Felrakások	R299	0	0	0
Felrakások	R300	0	0	0
Felrakások	R301	0	0	0
Felrakások	R302	0	0	0
Felrakások	R303	0	0	0
Felrakások	R304	0	0	0
Felrakások	R305	0	0	0
Felrakások	R306	0	0	0
Felrakások	R307	0	0	0
Felrakások	R308	0	0	0

Nemeskölta Önkormányzat 2023. évi költségvetése
A közvetett támogatások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevételek	közvetett támogatás	várható bevételek
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72			
épitményadó	B34			
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34			
Gépjárműadók	B354			
Értékesítési és forgalmi adók	B351			
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	0	0	0
	B402			
	B35			
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	0	0	0
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				

Nemeskolta Önkormányzat 2023. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti el.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K504	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elköltött állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K505	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elköltött állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K505	
társulások és költségvetési szervek részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K505	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K506	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elköltött állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506	1 564 964
társulások és költségvetési szervek részére	K506	2 470 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 034 964
egyházi jogi szervezetek részére	K508	
egyházi civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi szervezetek részére	K512	
egyházi civil szervezetek részére	K512	850 000
háztartások részére	K512	600 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	950 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K82	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elköltött állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
társulások és költségvetési szervek részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K83	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elköltött állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K83	
társulások és költségvetési szervek részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K83	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hozzájárulásainak részére	K84	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elköltött állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
társulások és költségvetési szervek részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
térsgyi fejlesztési támogatások és költségvetési szervek részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi szervezetek részére	K86	
egyházi civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
egyházi jogi szervezetek részére	K89	
egyházi civil szervezetek részére	K89	
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	

Nemeskolta Önkormányzat 2023. évi költségvetése

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegség támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szocvtv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szocvtv. 50. § (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
foglalkoztatási helyettesítő támogatás [Szocvtv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbérttámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságsökkentési támogatás [Szocvtv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szocvtv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
időskorúak járadéka [Szocvtv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szocvtv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szocvtv. 45. §]	K48	
temetési segély [Szocvtv. 46. §]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szocvtv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48	
települési támogatás	K48	900 000
temetési segély [Szocvtv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szocvtv. 48. §]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	900 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	900 000

Nemeskolta Önkormányzat 2023. évi költségvetése
A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Kötelezettségek megnevezése	Köt.vállalás éve	Tárgyév előtti kifizetés	Tárgyév kifizetés (2021 évi el.)	2023. évi kifizetés	2023. évi kifizetés	2024. évi kifizetés	2024. év utáni kifizetések	Összesen
								0
								0
								0
Működési célú hiteltörlesztések összesen:			0	0	0	0	0	0
								0
								0
								0
Felhalmozási célú hiteltörlesztések			0	0	0	0	0	0
								0
			0					0
			0					0
Beruházások összesen:			0	0	0	0	0	0
								0
								0
			0					0
Felújítások összesen:			0	0	0	0	0	0
								0
								0
								0
MINDÖSSZESEN:			0	0	0	0	0	0

[illegible]

Közeptávu tervezés - Nemeskolta Önkormányzat 2023. évi költségvetése

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Fizetési kötelezettségek						
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfőlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,						
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapir forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapir esetén annak névértéke, egyéb értékpapir esetén annak vételára,						
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,						
d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőketérsz hátralévő összege,						
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi pénzügyi és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,						
f) a szerződésben kapott, legálább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,						
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Zrt.-nél (a továbbiakban: AKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege,						
ÖSSZESEN:	K9	0	0	0	0	0

Saját bevételek						
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2022	saját bevételek 2023	saját bevételek 2024	saját bevételek 2025	
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül						
1. a helyi adókból származó bevétel,	B3	6 903 374	3 955 000	4 000 000	4 100 000	
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	B5					
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	B5					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	B5					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	B3	1 390 364	830 000	890 000	910 000	
6. a kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés.	B6-B7					
ÖSSZESEN:		8 293 738	4 785 000	4 890 000	5 010 000	