



**FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE**  
✉ 4177 **FÖLDES**, Karácsony Sándor tér 5. ☎: (54) 531 – 000  
E-mail: [hivatal@foldes.hu](mailto:hivatal@foldes.hu)

---

Iktatószám: F/515-3/2022.

**6.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
– a Képviselő-testülethez –

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotására (II.)**

**Előterjesztő: Jeneiné dr. Egri Izabella polgármester**  
**Készítette: Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella jegyző**  
**Diószeginé Kovács Éva pü. irodavez.**  
**Katonáné Hodosi Erika pü. referens**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLET**  
**FÖLDES, 2022. FEBRUÁR 25.**

## ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, a Képviselő-testület által korábban meghozott döntések, valamint az intézményekkel történt előzetes egyeztetések figyelembe vételével került összeállításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés az év kezdetéig nem fogadta el, a törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig benyújtja a képviselő-testületnek.

A képviselő-testület bizottságai megtárgyalták az önkormányzat 2022. évi költségvetés-tervezetét, majd a képviselő-testület – a bizottságok véleményét figyelembe véve - a 2022. január 28-i ülésén kis módosítással elfogadta azt.

A költségvetés főösszegének a munkaanyaghoz képest történő változása a módosítás beépítésével, a bérintézkedések miatti plusz támogatásokkal, a maradvány összegének pontosításával magyarázható.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat 2022-ben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, az áthúzódó beruházások befejezése, és anyagi lehetőségeink függvényében további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése és megvalósítása határozza meg.

A koronavírus-világjárványra tekintettel a kormány 2021-ben a legfeljebb 4 Mrd Ft nettó árbevétellel vagy mérlegfőösszeggel rendelkező vállalkozások iparüzési adójának mértékét 1 %-ban maximalizálta. A kieső iparüzési adóbevételre központi költségvetési támogatást nyújtottunk be két részletben, június és október hónapokban. Ezek a szabályok érvényesek 2022-ben is.

Ugyancsak kiesik az előző években még az önkormányzatok bevételeit jelentő gépjárműadó helyben maradt 40 %-a (esetünkben ez kb. 10 mFt nagyságrendű bevétel volt).

Az önkormányzat költségvetési munka-anyagában a központi bevételek összege 300.076 eFt volt. Jeleztük, hogy ehhez az összeghez jön, várhatóan pótelőirányzatként a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet alapján kiegészítő támogatás

- a) a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emelésének,
- b) a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelés,
- c) a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemelés ellentételezése érdekében.

Ennek összege 23.652 eFt, melyet azóta beépítettünk.

Ugyancsak kiegészítő támogatásként kapunk 3.610 eFt-ot a polgármester illetménye és költségterítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatásáról szóló 9/2022. (I.14.) kormányrendelet alapján, valamint a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásához 4.112 eFt-ot, melyet az élelmiszerárak emelkedésének ellentételezéséhez ad a központi költségvetés. Eredeti előirányzatként tervezhető a szociális ágazati pótlék forrásául szolgáló 3.586 eFt összegű támogatás is.

Működési forráshiány továbbra sem tervezhető. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai szerint **adósságot keletkeztető ügylet** (hitel, kölcsön felvétele, kötvénykibocsátás, váltókibocsátás, pénzügyi lízing, halasztott fizetés) - **bizonyos kivételektől eltekintve -csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthető.**

### **Az önkormányzat 2022. évi költségvetés-tervezete**

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevétele **730.588 eFt**, tervezett kiadása **953.874 eFt**, a bevételek és kiadások egyenlege a költségvetés szerint **223.286 eFt** hiány.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése kimondja, hogy a költségvetési rendeletben **működési hiány nem tervezhető.**

A forráshiány megszüntetése az intézmények előző évi maradványainak igénybevételével oldható meg, a maradvány segítségével a bevételek és kiadások egyensúlyba kerültek, a költségvetés „nullás”. A jogszabályi előírásnak a költségvetési rendelet-tervezet szerint megfelel önkormányzatunk.

Tartalékként 22.076 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Ebből a forrásból finanszírozhatók az év közben jelentkező plusz feladatok.

### **Az önkormányzat és intézményei 2022. évi tervezett költségvetési bevételei**

A költségvetési bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, és kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerültek megtervezésre.

Kiemelt bevételi előirányzatok	2022. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	428.840	59
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson	95.059	13

belülről		
B3. Közhatalmi bevételek	129.450	17
B4. Működési bevételek	77.179	11
B5. Felhalmozási bevételek	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60	0
<b>Költségvetési bevétel összesen</b>	<b>730.588</b>	<b>100</b>

A feladatfinanszírozás rendszerén belül, a költségvetési törvény szerinti támogatási jogcímek alapján önkormányzatunk a kiegészítő támogatásokkal együtt 336.870 eFt támogatásban részesül 2022-ben. Ez az összeg az előző évi eredeti támogatási előirányzatnál 35.750 eFt-tal több.

Az önkormányzati hivatal működéséhez 60.187 eFt-ot, a település-üzemeltetési (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 30.303 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 11.080 eFt-ot biztosít a központi költségvetés.

Az óvodai nevelés támogatása a tavalyi 97.541 eFt-hoz képest 115.763 eFt, ami 18.222 eFt növekedést jelent.

Az óvodai ellátások támogatási rendszere is hasonló a tavalyihoz. Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, valamint az óvodaműködtetési támogatás kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira használhatók fel.

A gyermekétkeztetés támogatása három jogcímen történik. A gyermekétkeztetésben elismert dolgozók bértámogatása jogcímen 19.604 eFt, míg a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 23.428 eFt támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen, adatszolgáltatásunk alapján 2022-ben 1.343 eFt forrást biztosít a központi költségvetés.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása – a tavalyihoz hasonlóan - elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása, bölcsőde üzemeltetése, gyermekétkeztetés biztosítása feladatokra használható. A támogatás összege 19.292 eFt (tavaly 24.875 eFt volt). A támogatással el kell számolni, csak a költségvetési törvényben nevesített feladatokra használható.

A támogató szolgáltatás finanszírozási összege: 13.912 eFt, mely a tavalyihoz képest 1.952 eFt-tal nőtt.

A könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása összesen 8.757 eFt. A támogatás a tavalyihoz hasonló összegű. A két intézmény költségvetését jelentős összegű saját forrással kell kiegészítenünk még a megemelt támogatás ellenére is.

A 2020. júniustól a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény keretében beindított bölcsődei neveléshez 25.977 eFt támogatást kapunk az idei költségvetési évben. Ez az összeg a bértámogatást és az üzemeltetési támogatást foglalja magában, ezen felül kapjuk a gyermekétkeztetés támogatása jogcím keretén belül a bölcsődei étkeztetési támogatást.

A központi költségvetésből kapott bevételeinket csökkentő tételként kell figyelembe vennünk az un. önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, melynek összege 2022-ben önkormányzatunk esetében 1.833 eFt. A 22 eFt feletti egy lakosra jutó iparúzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak hozzájárulást kell teljesíteniük a központi költségvetésnek. A tavalyi évben az iparúzési adóbevételeink jól alakult, így meghaladtuk ezt az értékhatárt, s terhel bennünket a fizetési kötelezettség.

Az iparúzési adó-bevételeink a 2021. évben a „megfelelés” ellenére jól alakult. Az óvatosság elvét betartva 120.000 eFt összegű bevétellel számolunk 2022-ben. A kieső iparúzési adóbevételek ellentételezésére a tavaly megkapott összeget vettük figyelembe.

Gépjárműadót nem tervezhettünk, az nem önkormányzati bevétel már.

Magánszemélyek kommunális adójából 9.000 eFt bevétellel számolunk az önkormányzat 2022. évi költségvetésében.

A költségvetés egyensúlyának megtartása szempontjából nagy jelentőséggel bír a 223.286 eFt nagyságú maradvány. A maradvány döntő része feladattal terhelt, felhalmozási célú maradvány, a folyamatban lévő beruházások megvalósításához elengedhetetlen.

Az intézmények működési bevételei a reálisan várható összegek alapján kerültek beépítésre.

### **Az önkormányzat és intézményei 2022. évi tervezett költségvetési kiadásai**

A költségvetési kiadások vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, és kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2022. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	344.645	36
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44.391	5
K3. Dologi kiadások	225.148	24
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12.000	1
K5. Egyéb működési célú kiadások	30.850	3
K6. Beruházások	255.783	27
K7. Felújítások	28.457	3
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	12.600	1
<b>Költségvetési kiadás összesen</b>	<b>953.874</b>	<b>100</b>

A legnagyobb kiadási tételt a **személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok** jelentik. A minimálbér 167.400.- Ft-ról 200.000.-Ft-ra, valamint a garantált bérminimum 219.000.-Ft-ról 260.000.-Ft-ra emelkedett 2022. január 1-jétől.

A bérek forrását minden intézménynél - az elfogadott létszámkeretek figyelembe vételével - tartalmazza a 2022. évi költségvetési munkaanyag.

A köztisztviselői illetményalap 15 éve változatlan: 38.650.-Ft. Ez az összeg 2022. január 1-jétől sem változik a költségvetési törvény szerint. 2019-ben a képviselő-testület - élve a költségvetési törvényben biztosított azon lehetőségével, mely szerint az önkormányzat saját forrásai terhére magasabb összegben állapíthatja meg a hivatalában dolgozó köztisztviselők illetményalapját – 50.245.-Ft-ban határozta meg azt. 2022-ben is 50.245.-Ft-on hagyható az illetményalap, hiszen a gyakorlatban semmi jelentősége nincs, mivel a garantált bérminimum megadása kötelező. Csak az idősebb, felsőfokú végzettségű köztisztviselők érnék el ezzel az illetményalappal a 260 eFt-os összeget.

A 2022-ben induló közfoglalkoztatási programokhoz nem szükséges önerő. Dologi kiadásokra terveztük forrást, tapasztalataink szerint ki kell egészíteni a programok működését. Három program indul idén is: mezőgazdasági, helyi sajátosságokra épülő és hosszú közfoglalkoztatás. A 2021-ről áthúzódó közfoglalkoztatási program az aláírt támogatási szerződésnek megfelelően mind a bevételi mind a kiadási oldalon megtervezésre került.

A köztisztviselőkről szóló törvény szerinti cafetéria-juttatáson túl sajnos semmilyen béren kívüli juttatást nem tartalmaz a munkaanyag. A jogszabályi mértékű minimális cafetéria juttatás került megtervezésre a költségvetésben.

A béremelések hatásának ellensúlyozására megítélt kiegészítő támogatásokat is tartalmazza a költségvetési munkaanyag bevételi oldala.

A **dologi kiadások** tervezésénél az előző évi szint körül terveztük meg a kiadásokat, próbáltuk figyelembe venni az inflációs hatásokat.

A közművelődés tavaly a Mozi telephelyen működött, a Karácsony Sándor tér 6. szám alá történő visszaköltözés esetleges kiadásaival számolnunk kell.

Az intézmények megtervezett dologi kiadásai a legalapvetőbb feladatokra nyújtanak csak fedezetet (rezsiköltségek és minimális karbantartás, kisjavítás, készletbeszerzés). Figyelembe vettük a megkötött megállapodásokból eredő kötelezettségeket.

A konyháinkat felújították, ezért csak kisebb beszerzéseket tartalmaz a költségvetési munkaanyag.

Az ingyenes étkezést igénybe vevők (óvoda, iskola, szociális intézmény) által meg nem fizetett térítésidő után az ÁFÁ-t továbbra is meg kell fizetni.

Az **ellátottak juttatásai** cím az un. települési támogatásokat foglalja magába. A költségvetés-tervezet tartalmaz forrást köztemetés céljára és szociális tüzelő önerejére is. Az összes megtervezett szociális juttatás az önkormányzatnál 12.000 eFt. Ez a tavalyi szinttel megegyező. A szociális célú támogatás egy részét erre szükséges elkölteni. A járvány következtében kialakuló gazdasági problémák helyi kezelése miatt indokoltnak tartjuk e keret nagyságát.

A **civil és egyéb nonprofit szervezetek támogatására, működési célú pénzeszközátadásra** összesen 17.900 eFt-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet, melyből 4.100 eFt fordítható civil szervezetek támogatására, 1.200 eFt szükséges a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében

vállalt kötelezettségek teljesítéséhez. A civil szervezetek kereténél figyelembe kell venni, hogy három szervezet is áthozott fel nem használt összegeket a tavalyi évről (összesen 747 eFt). Alapítványi támogatásokra nem tartalmaz forrást a költségvetési munkaanyag. A Sárreai Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott szociális feladatainkhoz történő hozzájárulásra 7.000 eFt-ot tartalmazott a munkaanyag, de az egyeztető megbeszéléseken kiderült, hogy a kapott támogatásokból és a maradványból finanszírozható a Földesre jutó költség. Így felszabadult 7.000 eFt, melyet átcsoportosítottunk a tartalékba. Számolnunk kell viszont a meg nem valósult birkózócsarnok miatti visszafizetési kötelezettséggel a Birkózó Szövetség felé (12.600 eFt).

**Felhalmozási kiadás**ként az önkormányzatnál 284.240 eFt került a munkaanyagban megtervezésre (beruházás és felújítás). Tervezésnél számba vettük a folyamatban lévő, a benyújtott vagy előkészítésben lévő pályázatainkat.

Látható, hogy ez az összeg óriási, a tervezett összköltségvetés 30 %-át teszik ki ezek a feladatok. Előttünk vannak olyan nagyobb beruházások, mint az asztalosüzem bővítése, a Piac infrastrukturális és eszközfejlesztése, útépitések. Számolnunk kell azokkal a projektekkal is, melyekre ez időtájt adtunk vagy adunk be pályázatokat.

A Szabadidőközpont és Strandfürdő esetében a faházak teakonyhájának kialakítását szükséges befejezni. A tervezett kiadások költségét megterveztük.

### **Az önkormányzat 2022. évi költségvetési tartalékai**

A tartalék megtervezése kötelező, az előre nem tervezhető feladatok fedezetére szolgál. Az önkormányzat költségvetési tervezete jelenleg 22.076 eFt tartalékot tartalmaz.

A tartalék az év közben felmerülő, előre nem tervezhető kiadásokra fordítható, de felhasználható felhalmozási célra is.

Az önkormányzat költségvetési mérlege az előző évi maradványok megtervezése mellett egyensúlyban van, így meg tudunk felelni a működési forráshiány tervezési tilalmának.

A költségvetés tervezése folyamatában az intézményekkel megtörténtek a jogszabályban előírt egyeztetések, az azokról készült jegyzőkönyveket a költségvetési munkaanyaggal együtt megküldtük a képviselő-testület és a bizottságok tagjainak. A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság a költségvetés-tervezetet megtárgyalta, azt véleményezte (lásd 7. számú melléklet).

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét, tegye meg javaslatait annak esetleges módosítására, illetve fogadja azt el!

Földes, 2022. február 16.

**Jeneiné dr. Egri Izabella**  
polgármester

## **Államháztartási mérlegek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztéséhez**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésének tájékoztatóként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatások tartalmáról szóló 4/2015. (II.27.) számú önkormányzati rendelet által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

**Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:**

1. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi előirányzat felhasználási terve**
3. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
4. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással**
5. számú melléklet: **A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**
6. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont likviditási terve**



## Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2022. terv	2021. várható	2020. tény	Rovatok	2022. terv	2021. várható	2020. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	336870	351326	293014	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	318798	350203	336136
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	25847	21993	22886
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>344645</b>	<b>372196</b>	<b>359022</b>
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök visszatérülése				<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>44391</b>	<b>50689</b>	<b>51860</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	67022	76576	60258
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	91970	161880	218157	K32. Kommunikációs szolgáltatások	4988	4139	3831
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>428840</b>	<b>513206</b>	<b>511171</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	99271	103972	102227
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		20000	30173	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	450	348	662
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	53417	38472	36961
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>225148</b>	<b>223507</b>	<b>203939</b>
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	95059	122138	210568	K42. Családi támogatások			
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>95059</b>	<b>142138</b>	<b>240741</b>	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók	50	67	0	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B34. Vagyon típusú adók	9000	8907	8696	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	120000	134500	101586	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	12000	8048	8290
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	400	413	372	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>12000</b>	<b>8048</b>	<b>8290</b>
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>129450</b>	<b>143887</b>	<b>110654</b>	K501. Nemzetközi kötelezettségek			

B401. Készletértékesítés ellenértéke	7500	7874	5774	K502. Elvonások és befizetések	3474	329	9508
B402. Szolgáltatások ellenértéke	38975	37390	27321	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12251	12062	11482	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
B404. Tulajdonosi bevételek		25	2039	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		5	32
B405. Ellátási díjak	4730	4428	4492	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	1200	11710	800
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	13273	11363	8594	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése		2776	8967	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			0
B408. Kamatbevételek				K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			50	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	450	2889	7351	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	4100	4500	16000
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>77179</b>	<b>78807</b>	<b>76070</b>	K513. Tartalékok	22076	0	
B51. Immateriális javak				<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>30850</b>	<b>16544</b>	<b>26340</b>
B52. Ingatlanok értékesítése		450	0	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			300	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	150051	39567	111171
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1689	752	564
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	49806	37551	27979
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>		<b>450</b>	<b>300</b>	K65. Részesedések beszerzése	10		
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54227	16667	19882

B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				<b>K6. Beruházások</b>	<b>255783</b>	<b>94537</b>	<b>159596</b>
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	K71. Ingatlanok felújítása	22407	65966	74769
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		118	160	K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>118</b>	<b>160</b>	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6050	17065	19923
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				<b>K7. Felújítások</b>	<b>28457</b>	<b>83031</b>	<b>94692</b>
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	60	451	70	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	12600		
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			368	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>60</b>	<b>451</b>	<b>438</b>	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		99	
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>235363</b>	<b>204924</b>	<b>172483</b>	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
				<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>12600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>12077</b>		<b>9888</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+...B7)</b>	<b>730588</b>	<b>879057</b>	<b>939534</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)</b>	<b>953874</b>	<b>848552</b>	<b>903739</b>

## Szöveges indoklás

### A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján változó tendenciát mutat.

A költségvetési bevétel főösszege változásának fő okai:

- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások csak az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nőnek.

- a közmunka programokra elnyert támogatások jelentős tételt képeznek a költségvetésünkben, a programok március 01-től a következő év február 28-ig tartanak. A startközmunka minta programokban foglalkoztatottak száma évről évre csökken.

A támogatások pótlólagos előirányzatként kerülnek beépítésre az adott gazdasági év költségvetésébe.

A költségvetési bevételek összetétele a vizsgált időszakban jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről
- felhalmozási támogatások
- működési bevételek
- közhatalmi bevételek

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési kiadási főösszeg alakulása tendenciájának fő okai:

- személyi juttatások
- közfoglalkoztatás programok
- beruházási kiadások
- ellátottak juttatásai

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

**Földes Nagyközség Önkormányzata**  
**2022. évi előirányzat-felhasználási terve**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Hónapok												2022 összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	38 485	43 849	38 485	30 960	36 960	42 300	30 960	30 960	30 960	43 001	30 960	30 960	428 840
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről				60 000							35 059		95 059
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	48 600	6 200	12 000			1 450	46 500	4 500	1 200	900	129 450
B4. Működési bevételek	2 250	2 319	4 600	5 100	7 280	11 100	12 100	8 100	7 800	5 100	5 400	6 030	77 179
B5. Felhalmozási bevételek													-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
B8.Finanszírozási bevételek	235 363												235 363
													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>276 203</b>	<b>54 173</b>	<b>91 690</b>	<b>102 265</b>	<b>56 245</b>	<b>53 405</b>	<b>43 065</b>	<b>40 515</b>	<b>85 265</b>	<b>52 606</b>	<b>72 624</b>	<b>37 895</b>	<b>965 951</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	28 230	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	344 645
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 889	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	44 391
K3. Dologi kiadások	12 600	15 322	19 322	21 325	20 600	20 322	19 322	19 322	19 322	19 321	19 170	19 200	225 148
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	980	1 200	1 000	1 000	1 000	800	820	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
K5. Egyéb működési kiadás	23 029	496	153	153	875	1 030	934	836	836	836	836	836	30 850
K6.Beruházások	8 500	20 315	45 000	19 500	17 600	22 300	18 600	22 600	21 000	23 500	10 300	26 568	255 783
K7. Felújítások			3 810	9 200	496	9 200			3 800	1 951			28 457
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					12 600								12 600
K9. Finanszírozási kiadások	12 077												12 077
<b>Összes kiadás:</b>	<b>89 305</b>	<b>69 780</b>	<b>101 732</b>	<b>83 625</b>	<b>85 618</b>	<b>86 099</b>	<b>72 123</b>	<b>76 405</b>	<b>78 405</b>	<b>79 055</b>	<b>63 753</b>	<b>80 051</b>	<b>965 951</b>

## Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit, valamint ezek évekre való számszerűsítését az alábbi táblázat részletezi.

adatok e Ft.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek											
		2020. tény		2021. tény		2022.terv		2023.terv					
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:				B:
1.	<b>„Asztalos üzem fejlesztése Földesen”</b>												
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		110000		6885								
	- K3 Dologi kiadás	1730		5375		13041							
	- K6 Beruházások	1080		46797		43776							
	<b>Összesen adatok</b>	<b>2.810</b>	<b>110.000</b>	<b>52.172</b>	<b>6.885</b>	<b>56.817</b>							
<p>A 13/2020. V.5.) BM rendeletben meghatározott feltételeknek megfelelően a Magyarország egyes területei közöttigazdasági egyenlőtlenség csökkentése érdekében fejlesztési program csomag keretében a 104/2019. (VII.5.) korm.határozat alapján Földes település 110.000000.- forint vissza nem térítendő költségvetési támogatásban részesült „Asztalos üzem fejlesztése Földes” című feladat megvalósítására. A beruházás megvalósítási időszaka 2020.08.10.-2021.11.30. mely a korona vírus járvány miatta 2022.06.19-ig meghosszabbításra került. A támogatott tevékenység a Földes Északi sor 12 szám alatti már meglévő asztalos-üzemcsarnok fejlesztéssel történő bővítésére, fedett tároló kialakítására valamint a szükséges gépek és berendezések beszerzésére fordítható.</p>													
Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek											
		2020. tény		2021. tény		2022.terv		2023.					
		B:	K:	B:	K:	B:	K:						B:
2.	<b>„Földesi piac infrastrukturális fejlesztése”</b>												
	- B25 Felhalmozási célú támogatások			35059			35059						
	- K3 Dologi kiadás				123								
	- K6 Beruházások		1066		1334	81486							
	<b>Összesen adatok</b>		<b>1.066</b>	<b>35.059</b>	<b>1.456</b>	<b>81 486</b>	<b>35.059</b>						
<p>Földes Nagyközség Önkormányzat sikeresen pályázott a VP6-7.2.1.1.-20 kódszámú „Helyi termékértékesítés szolgáltató piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése” című pályázaton. A „Földesi piac infrastrukturális fejlesztése” című pályázatunk 70.117 e Ft összegű támogatásban részesült. A pályázat keretében a piac területén fedett elárúsító helyek kialakítása, mobil eszközök elhelyezése utca bútorok elhelyezése valamint egy áruszállító gépjármű beszerzése valósul meg. A pályázat megvalósításához 11.369 e Ft. önerő szükséges. A pályázat támogató okirat szerinti tervezett befejezésének időpontja 2022.12.30.</p>													

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2018. tény		2019. tény		2020. tény		2021. tény		2022.terv					
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
3.	<b>Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által nyújtott támogatás Földes Rákóczi u 3 szám alatti ingatlanon Földes Községi SE-terem építés című pályázat - ebből:</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		16.250												
	- K6 Beruházások	3900	0	0	0										
	- K3 Dologi kiadás														
	- K8.Felhalmozási célú támogatás visszafiz.									12600					
	<b>Összesen adatok</b>	<b>3900</b>	<b>16.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>12600</b>					
<p>Földes Önkormányzata a Földes Rákóczi u 3 szám ingatlanon megvalósuló Földes Községi SE-terem építéséhez 65.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól. A 2018 évben a kiviteli tervek készültek el. A kivitelező kiválasztásának közbeszerzés eljárása 2020-ben eredménytelen a volt a magas ajánlati ár miatt. A beruházás megvalósítás bizonytalanná vált., mivel a magas kiviteli árak miatt az Önkormányzat plusz forrást nem tudott biztosítani a költségvetéséből. A képviselő-testület a 20/2021. (VII.14.) számú KT határozat alapján elállt a beruházás megvalósításától, így a már kiutalt előleg fel nem használt összegét vissza kell utalnunk a támogató részére.</p>															

## Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2022.terv	2021.várható	2020.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	0	3	3
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	<b>B34 Vagyoni típusú adók</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. igeiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	<b>B 351 Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	1. Gépjármű adó mentesség és kedvezmény	0	0	0
11.	<b>B354 Gépjárműadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
13.	<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
14.	<b>B 35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
15.	1. Illetékek mentességek (a mentesség engedélyezése miatt)			
16.	2. Birság elengedés, mérséklés			
17.	<b>B 36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
18.	<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2307	2307
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>2429</b>	<b>2307</b>	<b>2307</b>
22.	1. Helyiség hasznóbérbe,használatba adásából származó bevételből nyújtott			
23.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
24.	<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	<b>B405. Ellátási díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.	1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
28.	<b>B408. Kamatbevételek</b>			
29.	1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
30.	<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
31.	<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>2429</b>	<b>2307</b>	<b>2307</b>
32.	1. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezett mellett- működési célból nyújtott támogatás- visszafizetési kötelezett elengedése			
33.	B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
34.	<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
35.	1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			
36.	2. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezettség elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedése)			
37.	B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
38.	<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
39.	<b>Közvetett támogatás összesen</b>	<b>2429</b>	<b>2310</b>	<b>2310</b>



## Szöveges indoklás

A közhatalmi bevételek között már nem számolhatunk a belföldi gépjárművek után beszedett gépjárműadó 40 %-val sem, mivel az már 2020. január 01-től nem illet meg az önkormányzatokat a teljes bevétel a központi költségvetés része lett.

Az önkormányzatunk közhatalmi bevételeinél a magánszemélyek kommunális adója esetében nagymértékű csökkenés tapasztalható a közvetett támogatások összegében, mivel a magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendeletet az önkormányzat 2018. január 1-től módosította. A módosítás a kedvezményeket pontosította, valamint a kedvezmények igénylését és érvényességét is szabályozta. A csökkenés ennek a változtatásnak a hatása.

A közvetett támogatások 2022. évben a közhatalmi bevételek jogcímén jelentkeznek bevétel kiesésként.

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

### **Az egyes jogcímeken biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:**

*Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónemekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:*

Magánszemélyek kommunális adója esetében a 2018. január 01-től módosított rendeletnek megfelelően a kedvezmények:

- 50 % adó kedvezmény illeti meg az lakcímnnyilvántartás szerinti tényleges lakhelyeül szolgáló építménye után azt az egyedül álló személyt, akinek a jövedelme nem éri el a mindenkori legkisebb öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét
- 50 % adó kedvezmény illeti meg a lakcímnnyilvántartás szerinti tényleges lakhelyeül szolgáló építménye után azt, akinek a családjában az egy főre eső jövedelem nem éri el a legkisebb öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét.
- a kedvezmény egy adóévre érvényes és minden év január 31-ig van lehetőség a kérelmek benyújtására.

A magánszemélyek kommunális adójánál 2021. évben 5000.- Ft helyett 2500.- Ft-ot fizet 1 fő, 2022. évben várható 0 fő.

Működési bevételek:

Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe beletartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

Helyiségek bérbeadásából származó bevétel jogcímen kimutatott közvetett támogatás az alábbi mentességek, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- *Földes Nagyközség Önkormányzata az EFOP-1.2.11-16-00005 számú „Egy életen át Földesen „című projekt egyik alapvető céljának megvalósítása érdekében, hogy a településen élő fiatalok a településen fellelhető életlehetőségekkel tudjanak élni és helyben egzisztenciát, családot alapítsanak 6 db önkormányzati tulajdonú lakást 80 hónapra a célcsoportba tartozók részére kedvezményes lakhatási feltételekkel biztosított. fiatalok*

*lakbérfizetés nélkül, rezszi költség fizetése mellett lakhatnak az ingatlanokban 2019.08.15.-től a projekt megvalósítási időszakában illetve a fenntartási időszak alatt.*

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése:

*A térítési díj méltányossági alapon történő elengedéséről a Képviselő-testület nem rendelkezett.*

Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatokat jelenti:

*Önkormányzatunknál nincs ilyen jellegű bevétel.*

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti:

*Az önkormányzatunknál nincs ilyen célra nyújtott támogatás.*

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti:

*Az önkormányzat képviselő-testülete nem rendelkezett a támogatási kölcsönök elengedéséről.*

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy Földes Önkormányzatánál nincs ilyen jellegű kölcsön folyósítás.

**A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**

Az önkormányzat a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

adatok e Ft

Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2023. év	2024. év	2025. év	össz
<b>a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A figyelembe vehető saját bevételek:**

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2023. év	2024. év	2025. év	össz
<b>a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek komm.adója	március15.,szept.15	9000	9000	9000	<b>27000</b>
Iparüzési adó	március15.,szept.15	120000	120000	120000	<b>360000</b>
Gépjármű adó	március15.,szept.15	0	0	0	<b>0</b>
Idegenforgalmi adó	nyári időszak	150	150	150	<b>450</b>
Talajterhelési díj		0	0	0	
<b>Összesen</b>		<b>129150</b>	<b>129150</b>	<b>129150</b>	<b>387450</b>
<b>b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Önkm vagyon bérbeadása	Folyamatos	8000	8000	8000	<b>24000</b>
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos				
<b>Összesen</b>		<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>24000</b>
<b>c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
Ingatlan értékesítés					
Egyéb önkormányzati vagyon értékesítése					
<b>Összesen</b>					
<b>e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		200	200	200	<b>600</b>
<b>Összesen</b>		<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>600</b>
<b>f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)</b>		<b>137350</b>	<b>137350</b>	<b>137350</b>	<b>412050</b>

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi  
Összevont Likviditási terve**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hónapok												2022. összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
Nyitó pénzkészlet:	230 124	193 736	178 129	168 087	186 727	157 354	124 660	95 602	59 712	66 572	40 123	48 994	
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	38 485	43 849	38 485	30 960	36 960	42 300	30 960	30 960	30 960	43 001	30 960	30 960	428 840
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről				60 000							35 059		95 059
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	48 600	6 200	12 000			1 450	46 500	4 500	1 200	900	129 450
B4. Működési bevételek	2 250	2 319	4 600	5 100	7 280	11 100	12 100	8 100	7 800	5 100	5 400	6 030	77 179
B5. Felhalmozási bevételek													-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
B8.Finanszírozási bevételek													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>270 964</b>	<b>247 909</b>	<b>269 819</b>	<b>270 352</b>	<b>242 972</b>	<b>210 759</b>	<b>167 725</b>	<b>136 117</b>	<b>144 977</b>	<b>119 178</b>	<b>112 747</b>	<b>86 889</b>	<b>730 588</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	28 230	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	28 765	344 645
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 889	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	3 682	44 391
K3. Dologi kiadás	12 600	15 322	19 322	21 325	20 600	20 322	19 322	19 322	19 322	19 321	19 170	19 200	225 148
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	980	1 200	1 000	1 000	1 000	800	820	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
K5. Egyéb működési kiadás	23 029	496	153	153	875	1 030	934	836	836	836	836	836	30 850
K6.Beruházások	8 500	20 315	45 000	19 500	17 600	22 300	18 600	22 600	21 000	23 500	10 300	26 568	255 783
K7. Felújítások			3 810	9 200	496	9 200			3 800	1 951			28 457
K9. Finanszírozási kiadások					12 600								12 600
<b>Összes kiadás:</b>	<b>77 228</b>	<b>69 780</b>	<b>101 732</b>	<b>83 625</b>	<b>85 618</b>	<b>86 099</b>	<b>72 123</b>	<b>76 405</b>	<b>78 405</b>	<b>79 055</b>	<b>63 753</b>	<b>80 051</b>	<b>953 874</b>
Egyenleg (Bevétel-Kiadás)	193 736	178 129	168 087	186 727	157 354	124 660	95 602	59 712	66 572	40 123	48 994	6 838	

**FÖLDES NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának**  
2/2022.(I. 26.) számú  
**H A T Á R O Z A T A**

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet-tervezet megalkotásáról (I. forduló)**

A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

a Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló munkaanyagot I. fordulóban megtárgyalta. Módosítást javasol a képviselői tiszteletdíjak vonatkozásában: azok mértékét, összhangban a polgármesteri és alpolgármesteri juttatások emelkedésével, 10 %-al emelt összegben javasolja a költségvetésben megtervezni.

Tekintettel arra, hogy a költségvetési munkaanyag kiadási és bevételi oldala egyensúlyban van, s a várhatóan felmerülő tételek mindkét oldalon betervezésre kerültek, javasolja a munkaanyag alapján a költségvetési rendelet-tervezet elkészítését.

**Földes, 2022. január 26.**

**Péter Imre s.k.**  
Pénzügyi-, Településfejlesztési  
és Ügyrendi Bizottság elnöke

**Diószegi Antal s.k.**  
Bizottság tagja, jkv. hitelesítő

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól** szóló önkormányzati rendelethez  
*A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ -19.§ alapján*

### **1.A rendeletmódosítás jelentősnek ítélt hatásai, különösen:**

- a) társadalmi, gazdasági hatás: nem várható
- b) költségvetési hatás: jelentős, meghatározza az önkormányzat 2022. évi költségvetését
- c) környezeti és egészségi következmények: nem várhatóak
- d) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat-módosításokat
- e)

### **2. A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

### **3. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:**

A rendelet megalkotása kötelező, elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértést valósít meg.

**4. Véleményezési kötelezettség:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120.§ (1) bekezdés a) pontja, valamint Földes Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2013. (II.28.) önkormányzati rendeletet 2. számú melléklet 1) bekezdés b) pontja értelmében a rendeletet a Pénzügyi- Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményezi.

Földes, 2022. február 18.

**Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella**  
jegyző

## Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2013.(II.28.) számú önkormányzati rendelet 2. számú melléklet 1.) bekezdés b.) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

#### 1. Általános rendelkezések

##### 1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
  - a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
  - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
  - c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

#### 2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

##### 2. §

- (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési főösszegét **953.874** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
  - a) a költségvetési bevételek összege: **730.588** ezer forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: **953.874** ezer forint,
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **223.286** ezer forint hiány.

##### 3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi



előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 428.840 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 95.059 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 129.450 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 77.179 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 60 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 730.588 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 701.324 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 29.264 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 635.469 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 95.119 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatban belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 344.645 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 44.391 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 225.148 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 30.850 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 255.783 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 28.457 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 12.600 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 953.874 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 920.808 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 32.914 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 152 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 657.034 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 296.840 ezer forint.

## 5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások : 255.783 ezer forint,
- b) felújítási kiadások : 28.457 ezer forint.

A beruházási és felújítási kiadások tételes felsorolását a 3. melléklet tartalmazza.

## 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások összege: 12.000 ezer forint.

## 7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 22.076 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 22.076 ezer forint,
- b) a céltartalék 0 ezer forint.

## 8. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. melléklet tartalmazza.

## 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 71 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 71 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó - átlagl létszám szerinti - létszám-előirányzata 80 fő.

## 10. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 21.565 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 201.721 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2022. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 235.363 ezer forint,

b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 223.286 ezer forint, ebből:

- a) működési célú 95.311 ezer forint,
- b) felhalmozási célú 127.975 ezer forint,

### 3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetése

#### 11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési főösszegét **154.403** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **23.779** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **154.403** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **130.624** ezer forint hiány.

#### 12. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 23.779 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 23.779 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 5.745 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 18.034 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 23.779 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

#### 13. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 87.154 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.432 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 52.042 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 2.775 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

- i) Költségvetési kiadások összesen: 154.403 ezer forint.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:
  - a) a kötelező feladatok kiadásai 140.968 ezer forint,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai 13.283 ezer forint,
  - c) az államigazgatási feladatok kiadásai 152 ezer forint.
- (3) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
  - a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 151.628 ezer forint,
  - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 2.775 ezer forint.

#### 14. §

- (1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
  - a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – :20 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 20 fő.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

#### 15. §

- (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:
  - a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 127.849 ezer forint hiány,
  - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2.775 ezer forint hiány.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:
  - a) belső finanszírozással 400 ezer forint,
  - b) külső finanszírozással 130.224 ezer forint.
- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 130.224 ezer forint, melyből:
  - a) működési célú finanszírozás 130.224 ezer forint,
  - b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

### 4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2022. évi költségvetése

#### 16. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét **52.724** ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetésének fő számai:
  - a) a költségvetési bevételek összege: **454** ezer forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: **52.724** ezer forint
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások

különbözete **52.270** ezer forint hiány.

## 17. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 324 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 130 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 454 ezer forint.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 454 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 454 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

## 18. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 40.034 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.055 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 7.555 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 80 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 52.724 ezer forint.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 52.724 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 52.644 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 80 ezer forint.

## 19. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ -

közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – : 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## 20. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 52.190 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 80 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 864 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 51.406 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 51.406 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 51.406 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 5. A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2022. évi költségvetése

### 21. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét **28.962** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **2.981** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **28.962** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **25.981** ezer forint hiány.

### 22. §

(1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.156 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 825 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 2.981 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 2.981 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2.981 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

### **23. §**

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 12.300 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.565 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 13.797 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.300 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 28.962 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 28.962 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 27.662 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.300 ezer forint.

### **24. §**

(1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

### **25. §**

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 21. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 24.681 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.300 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 699 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 25.282 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 25.282 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 25.282 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 6. A Kállay László Óvoda 2022. évi költségvetése

### 26. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét **142.688** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **3.840** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **142.688** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **138.848** ezer forint hiány.

### 27. §

(1) A Kállay László Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 3.840 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 3.840 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 3.840 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 3.840 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

### 28. §

(1) A Kállay László Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 95.180 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.547 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 34.061 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 900 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,



- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 142.688 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 142.688 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 141.788 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 900 ezer forint.

## 29. §

(1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 25 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 25 fő.

(2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## 30. §

(1) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 26. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 137.948 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 900 ezer forint hiány.

(2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 652 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 138.196 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 138.196 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 138.196 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 7. A Földes Községi Könyvtár 2022. évi költségvetése

### 31. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét **20.977** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **2.243** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **20.977** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet

18.734 ezer forint hiány.

### 32. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.113 ezer forint,
  - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
  - c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
  - d) B4. Működési bevételek: 130 ezer forint,
  - e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
  - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
  - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
  - h) Költségvetési bevételek összesen: 2.243 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:
- a) a kötelező feladatok bevételei: 2.243 ezer forint,
  - b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
  - c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.
- (3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2.243 ezer forint,
  - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

### 33. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- a) K1. Személyi juttatások: 11.638 ezer forint,
  - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.533 ezer forint,
  - c) K3. Dologi kiadások: 3.431 ezer forint,
  - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
  - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
  - f) K6. Beruházások: 4.375 ezer forint,
  - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
  - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
  - i) Költségvetési kiadások összesen: 20.977 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásai közül:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 20.977 ezer forint,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
  - c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.
- (3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 16.602 ezer forint,
  - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 4.375 ezer forint.

### 34. §

- (1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 3 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

### 35. §

(1) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 31. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 14.359 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 4.375 ezer forint hiány.

(2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 765 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 17.969 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 17.969 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 17.969 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 8. Az önkormányzat saját költségvetése

### 36. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi költségvetési főösszegét **554.120** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **697.291** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **554.120** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **131.094** ezer forint többlet.

### 37. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 424.247 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 95.059 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 129.450 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 48.475 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 60 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 697.291 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 686.061 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 11.230 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 602.172 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 95.119 ezer forint.

### **38. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 98.339 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.259 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 114.262 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 30.850 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 246.353 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 28.457 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 12.600 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 554.120 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 534.489 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 19.631 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 266.710 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 287.410 ezer forint.

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 375.154 ezer forint. melyből:

- a) költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 363.077 ezer forint,
- b) központi költségvetési szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 12.077 ezer forint.

### **39. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2022. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 12 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 80 fő.

## **9. Adósságot keletkeztető ügylet**

### **40. §**

(1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé: A költségvetés nem tartalmaz ilyen fejlesztési célt.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 ezer forint.

#### 41. §

Az önkormányzatnak a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

### 10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

#### 42. §

A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján 50.245.-Ft,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete – a költségvetési törvényben meghatározott minimális határ figyelembe vételével – nettó 251.225.- forint/év/fő.

#### 43. §

(1) Az évközi likviditási gondok megoldására az önkormányzat a számlavezető pénzintézetnél *likvidhitel-kerettel* gazdálkodhat. A likvidhitel-keretről szóló megállapodás csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően köthető meg. Az igénybevett hitelről a polgármester a Képviselő-testületet folyamatosan tájékoztatja.

(2) Hitel, kölcsön csak a Képviselő-testület döntése után vehető fel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak figyelembe vételével. Az erre vonatkozó előterjesztést a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság terjeszti a testület elé.

(3) A Képviselő-testület hatáskörébe tartozik a garancia és kezességvállalás, értékpapír vásárlás, váltókibocsátás és elfogadás, kötvénykibocsátás, pénzügyi lízing vagy faktoring ügyletre vonatkozó szerződéskötés, figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzintézeti betétként való lekötésére a polgármester jogosult értékhatár nélkül. A betét elhelyezéséről a következő testületi ülésen a testületet köteles tájékoztatni.

#### 44. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A jegyző gondoskodik az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően a költségvetési szervek pénzellátásáról.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői felelősek intézményeik saját bevételeinek beszedéséért, kiadási előirányzataik betartásáért. Az intézmények részére engedélyezett létszámot és a személyi juttatások előirányzatát csak a Képviselő-testület

módosíthatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – 100.000 Ft-ig döntsön. E keret nem használható fel az önkormányzat bármely költségvetési szervének alkalmazotti béremelésére, jutalmazására.

(4) Az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat és költségvetési szervei kötelesek betartani.

(6) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(7) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok módosításának jogát.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belüli átcsoportosításra.

(9) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belül a rovatok között előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat. Az átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

#### 45. §

(1) A költségvetés évére, illetve az azt követő évekre *több éves pénzügyi kihatással járó előterjesztések* csak a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság írásbeli véleményének előterjesztéshez történő csatolásával terjeszthető a Képviselő-testület elé.

(2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára *pótelőirányzatot* biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

#### 46. §

(1) Az önkormányzat hivatala köteles tájékoztatni a fenntartót, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri éves eredeti kiadási előirányzatuknak 10%-át, vagy a 50 millió Ft-ot.

(2) Az (1) bekezdés szerinti állapot fennállása esetén a Képviselő-testület a felügyelete alatt álló költségvetési szerv költségére *önkormányzati biztost* rendel ki.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésére irányuló előterjesztést a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság terjeszti a testület elé, javaslatot téve az önkormányzati biztos személyére is.

(4) A tartozás állományának fennállásáig csak az önkormányzati biztos ellenjegyzése mellett vállalható további kötelezettség, illetve teljesíthető kifizetés.

#### **47. §**

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 5. melléklet tartalmazza.

### **11. Záró rendelkezések**

#### **48. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### **49. §**

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 01. napjától kell alkalmazni

**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi egyes kiemelt bevételi előirányzatai egységes rovatrend szerint**

**1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	101597
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	115764
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	62767
5.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	44375
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8757
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3610
8.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>336870</b>
10.	Elvonások és befizetések	B12	
11.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh. belülről	B13	
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14	
13.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh. belülről	B15	
14.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	91970
15.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>428840</b>

**2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3.	Felhalm. célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh.belülről	B22	
4.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B23	
5.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh.belülről	B24	
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	95059
7.	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>	<b>B2</b>	<b>95059</b>

**3. B3. Közhatalmi bevételek**

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Jövedelemadók	B31	50
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32	
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5.	Vagyon típusú adók	B34	9000
6.	<i>ebből a helyi adók :</i>		
7.	- építményadó		
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9.	- magánszemélyek kommunális adója		9000
10.	- telekadó		
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	120000
12.	<i>ebből a helyi adók :</i>		
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		120000
14.	- ideiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15.	Fogyasztási adó	B352	
16.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
17.	Gépjárműadók	B354	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100
	- talajterhelési díj		0
21.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	300
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
23.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>129450</b>



## Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2022. évi költségvetése

Adatok e Ft-ban

sorsz.	A	B	C
	Megnevezés (Rovat)	Előirányzatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	<b>VP-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszközfejlesztése " Földesi piac infrastrukturális fejlesztése" című projekt</b>	<b>35059</b>	<b>81486</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások	35059	
	K6 Beruházások		81486
2.	<b>EFOP-3.9.2-16-2017-00049 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Nádudvar és térségében" című projekt. A 2021. évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.</b>	<b>0</b>	<b>2264</b>
	K1 Személyi juttatások		1250
	K2 Munkaadókat terhelő járulékok		163
	K3 Dologi kiadás		851
3.	<b>EFOP-1.5.3-16-2017-00010 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező településeken " című 2022.08.31-ig tartó projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.</b>		<b>8217</b>
	K1 Személyi juttatások		4600
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		609
	K3. Dologi kiadás		1608
	K6 Beruházások		1400
4.	<b>VP6-7.2.1-21 Küllerületi helyi közutak fejlesztése című pályázat</b>	<b>0</b>	<b>15790</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		15790
5.	<b>TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése</b>	<b>0</b>	<b>31796</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		31796
	<b>Összesen</b>	<b>35059</b>	<b>139553</b>

**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi felhalmozási kiadási előirányzatai  
címenként , feladatonként kiemelt rovatrend szerint**

Cím		Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Adatok e Ft-ban
sz.	neve			Előirányzat összege
1.	Földes Nagyközség Önkormányzata	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>274 810</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>246 343</b>
			ebből : K62. Ingatlanok beszerzése,létesítése ÁFA-val	190 565
			1. Magyar Falu Program (2021.év) Úrnafal kialakítása	5 000
			2. Magyar Falu Program (2021.év) Karácsony S tér 6. szám alatti önkormányzati ingatlan kazánház felújítása	13 094
			3. Magyar Falu Program (2022.év pályázat) Közösségi szinterek felújítása (mozi u. 3.szám)	26 000
			4. Magyar Falu Program (2022.év pályázat) Temető belső út kialakítása	7 000
			5. Magyar Falu program (2022. évi pályázat) tburkolat felújítás (Deák F. u. szakasz)	18 000
			6. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	22 776
			7. Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális és eszköz fejl. VP-7.2.1.1.-20 pályázat	50 486
			8. Külterületi helyi közutak fejlesztése VP pályázat (önerő)	15 790
			9. TOP+ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Polgármesteri Hivatal, Kállay u óvoda épület)	31 796
			10. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	623
			<b>K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val</b>	<b>55 778</b>
			11. Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális és eszköz fejl. VP-7.2.1.1.-20 pályázat	31 000
			12. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	21 000
			13. Földesi Szabaidőközpont faházak tea konyha kialakítása eszköz beszerzés	1 000
			14. Deák F. u. Egészségház klíma csere, kazán ventilátor csere	550
			15. EFOP Humánkapacitásfejt.Kaba és kist. Proj. Eszköz beszerzés	1 400
			16. Földes Szabaidőközpont és Strandfürdő önjáró fűnyíró felújítás	708
17. Kisértékű eszközbeszerzés (butor, inf.eszköz védőnői szolg)	120			
<b>ebből : K65. Részesedések beszerzése</b>	<b>10</b>			
18. Debreceni Víz Zrt részvény vásárlás	10			
<b>K7. Felújítási kiadások Áfa-val</b>	<b>28 457</b>			
ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFA-val	28 457			
1.Magyar Falu Program (2021.év) Forgóvosi szolgálati lakás felújítása	11 757			
2. Belterületi utak felújítás BM pályázat (Keletifény u. ) szilárd útburkolat felújítása önerő	6 700			
3.Magyar Falu Program (2022.év pályázat) járda felújítás	10 000			
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>2 775</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>2 775</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	1 100
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 675
3.	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>80</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>80</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	45
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	35
4.	Karácsony Sándor Községi Ház	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 300</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>1 300</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	600
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val (Érdekltség növ.pályázat)	700
5.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>900</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>900</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val (laptop)	400
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	500
6	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>4 375</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>4 375</b>
			ebből: K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	3 475
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFA-val	900
<b>Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:</b>				<b>284 240</b>

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. Tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	<b>Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje</b>	<b>Kötelezettség összesen</b>
2.	Földes Nagyközség Önkormányzatának nincs kötelezettsége adósságot keletkeztetett ügyletekből		0
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.	<b>Összesen :</b>		<b>0</b>

**A figyelembe vehető saját bevételek:**

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	március 15. és szeptember 15.	129100
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos, havonta	
4.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozam bevétel		
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6.	Bírság-, pótlék-és díjbevétel	folyamatos	300
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		0
8.	<b>Összesen</b>		<b>129400</b>

**Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai**

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
1.	<b>A környezetvédelmi alap tervezett bevételei</b>	
2.	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei jogcímei	Jogcím szerinti összeg
3.	Talajterhelési díj	0
4.		0
5.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>
6.	<b>A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai</b>	
9.	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai jogcímei	Jogcím szerinti összeg
10.	A Képviselő-testület nem döntött a környezetvédelmi alap felhasználásáról	0
11.		
13.		
14.	<b>Kiadások összesen</b>	

## **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

### **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelethez**

#### **1. §-tól – 10 §-ig**

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2022. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (működési, felhalmozási) kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **11. §-tól – 15. §-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **16.§-tól - 20.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **21.§-tól - 25.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Karácsony Sándor Községi Ház 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **26.§-tól - 30.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Kállay László Óvoda 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **31.§-tól - 35.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földes Községi Könyvtár 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **36.§-tól - 39.§-ig**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási), kerülnek megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként, valamint az intézmények finanszírozására szolgáló forrás.

### **40.§-tól - 41.§-ig**

Az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó rendelkezések kerülnek megállapításra.

### **42.§-tól - 47.§-ig**

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok kerülnek megállapításra.

### **48.§-hoz**

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.

### **49.§-hoz**

Az önkormányzati rendelet alkalmazásának kezdőnapját határozza meg.