



FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

✉ 4177 **FÖLDES**, Karácsony Sándor tér 5. ☎: (54) 531 – 000

E-mail: hivatal@foldes.hu

Iktatószám: F/466-3/2023.

8.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. 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, 2023. FEBRUÁR 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 mindkét bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2023. évi költségvetés-tervezetét, majd a képviselő-testület – a bizottságok véleményét figyelembe véve - a 2023. január 27-i ülésén tárgyalta a költségvetési munkaanyagot.

A költségvetés főösszegének a munkaanyaghoz képest történő változása a módosítások beépítésével, a maradvány összegének pontosításával magyarázható.

Gazdálkodásunkat 2023-ban 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 gazdasági helyzet, a növekvő infláció miatt kemény évrre számíthatunk.

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 adóbevételekre központi költségvetési támogatást nyújtott. Ezek a szabályok voltak érvényesek 2022-ben is. 2023-tól azonban ez kivezetésre került. Új előírás lépett életbe 2023. január 1-től, mely szerint lehetősége lesz a vállalkozásoknak a helyi iparüzési adó alapjuk egyszerűsített megállapítására. Bevételek-intervallumonként a jogszabály megszabja, hogy mennyi az iparüzési adóalap, mely után az adót meg kell fizetni. Az e módszert választó adózóknak csak évente egyszer kell adóelőleg-fizetést teljesíteniük. Ennek hatását az önkormányzat iparüzési adó bevételeire egyelőre nem tudjuk megítélni, de valószínűsíthetően negatívan fog hatni rá.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzat eredeti előirányzat szerinti központi bevétele összességében 352.174 eFt, mely már magában foglalja a települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatását is (4.269 eFt).

Működési forráshiány továbbra sem tervezhető. A bevételi és kiadási oldal egyensúlyát biztosítani kell.

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 2023. évi költségvetés-tervezete

Az önkormányzat és intézményei tervezett költségvetési bevétele **922.072 eFt**, a tervezett költségvetési kiadása **1.408.977 eFt**. A hiány összege **486.905 eFt**.

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 1.000 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Ebből a forrásból finanszírozhatóak az év közben jelentkező plusz feladatok.

Az önkormányzat és intézményei 2023. 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	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	412.545	45
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	216.627	23
B3. Közhatalmi bevételek	130.143	14
B4. Működési bevételek	100.057	11
B5. Felhalmozási bevételek	62.500	7
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200	0
Költségvetési bevétel összesen	922.072	100

A feladatfinanszírozás rendszerén belül, a költségvetési törvény szerinti támogatási jogcímek alapján önkormányzatunk a kiegészítő támogatással együtt 352.174 eFt támogatásban részesül 2023-ban. Ez az összeg az előző évi eredeti támogatási előirányzatnál 24.836 eFt-tal több.

Az önkormányzati hivatal működéséhez 59.689 eFt-ot, a település-üzemeltetési (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 30.315 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 10.996 eFt-ot biztosít a központi költségvetés. A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez kapott támogatás összege 3.610 eFt. A közvilágítás működtetéséhez kiegészítő támogatásként még 940 eFt –ot biztosít a központi költségvetés.

Az óvodai nevelés támogatása a tavalyi 115.763 eFt-hoz képest 120.531 eFt, ami 4.768 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 20.495 eFt, míg a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 30.489 eFt támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen, adatszolgáltatásunk alapján 2023-ban 1.376 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 18.662 eFt (tavaly 19.292 eFt volt). A támogatással el kell számolni, csak a költségvetési törvényben nevesített feladatokra használható.

A támogató szolgáltatás finanszírozási összege: 13.912 eFt, mely a tavalyival megegyező.

A könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása összesen 8.690 eFt. A támogatás a tavalyihoz hasonló összegű. A két intézmény költségvetését jelentős összegű saját forrással kell kiegészítenünk.

A 2020. júniustól a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény keretében beindított bölcsődei neveléshez 28.174 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 2023-ban önkormányzatunk esetében 932 eFt. A 22 eFt feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak hozzájárulást kell teljesíteniük a központi költségvetésnek. A tavalyi évben az iparüzési adóbevételünk viszonylag jól alakult, így meghaladtuk ezt az értékhatárt, s terhel bennünket a fizetési kötelezettség.

A 2022. évi iparüzési adó-bevételünk a tervezett 120.000 eFt-al szemben 93.000 eFt körül alakul. Ennek ellenére, bízva a legjobbakban 120.000 eFt összegű bevétellel számolunk 2023-ban. Gépjárműadót nem tervezhattünk, az nem önkormányzati bevétel már.

Magánszemélyek kommunális adójából – az előző évekhez hasonlóan - 9.000 eFt bevétellel számolunk az önkormányzat 2023. évi költségvetésében.

A képviselő-testület megtárgyalta az értékesíthető önkormányzati ingatlanok értékbecsléséről készült anyagot. Az ott elfogadottaknak megfelelően jelentős összegű felhalmozási bevételt terveztünk ingatlan-értékesítés jogcímen. A síkfőkúti üdülő, a Piac utca 56. szám alatti ingatlan, a Béke utcai önkormányzati ingatlan, egyéb önkormányzati telkek értékesítéséből nettó 60.000 eFt bevételt tartalmaz a költségvetés. Emellett számoltunk a használaton kívül lévő, nélkülözhető önkormányzati gépek, berendezések értékesítéséből származó bevétellel is (2.500 eFt).

A költségvetés egyensúlyának megtartása szempontjából nagy jelentőséggel bír az 500.822 eFt nagyságú maradvány. A maradvány döntő része feladattal terhelt, felhalmozási célú maradvány (389.458 eFt), a folyamatban lévő beruházások megvalósításához elengedhetetlen.

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

Az önkormányzat és intézményei 2023. 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	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	360.286	26
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45.473	3
K3. Dologi kiadások	285.398	20
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12.000	1
K5. Egyéb működési célú kiadások	23.958	2
K6. Beruházások	668.762	47
K7. Felújítások	13.100	1
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Költségvetési kiadás összesen	1.408.977	100

Jelentős kiadási tétel a *személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok*. A minimálbér 200.000.- Ft-ról 232.000.-Ft-ra, valamint a garantált bérminimum 260.000.-Ft-ról 296.400.-

Ft-ra emelkedett 2023. január 1-jétől.

A bérek forrását minden intézménynél - az elfogadott létszámkeretek figyelembe vételével - tartalmazza a 2023. évi költségvetési munkaanyag. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál +1 fő foglalkoztatott munkabérét is tartalmazza a költségvetés a megnövekedett adminisztratív feladatok miatt. Az intézményvezető a vezetői pályázatában is jelezte, hogy intézménye az étkeztetési feladatok átszervezését követően immár három nagy feladatot lát el (támogató szolgálat, bölcsőde és az önkormányzat összes étkeztetési feladata), s ehhez adminisztratív segítséget kér, tekintettel arra, hogy helyettese sincs.

A köztisztviselői illetményalap 16 éve változatlan: 38.650.-Ft. Ez az összeg 2023. 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. 2023-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 296,4 eFt-os összeget.

A 2023-ban induló közfoglalkoztatási programokhoz a szükséges önerőt tartalmazza a költségvetés, mely a programokban szereplő kiadások ÁFÁ-ja.

Dologi kiadásokra terveztük még plusz forrást, mivel az elmúlt évek tapasztalatai szerint ki kell egészíteni a programok működését. Három program indul idén is: mezőgazdasági, helyi sajátosságokra épülő és hosszú közfoglalkoztatás.

A 2022-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 cafetéria juttatás került megtervezésre a költségvetésben.

A 2023. évi garantált béremelések hatásának ellentételezéséről a munkaanyag készítésekor nem volt információnk, jelenleg sem tudunk többet. Reménykedünk, hogy a központi költségvetés hozzájárul a megnövekedett bérkiadásokhoz.

A **dologi kiadások** tervezésénél az előző év második félévi adatainak elemzéséből próbáltunk kiindulni, mivel az inflációs hatások már itt erőteljesen érvényesültek.

A tavalyi év végén a képviselő-testület döntésének megfelelően a gázenergia-beszerzés vonatkozásában közbeszerzési eljárást folytattunk le, mely sikeresen lezárult. A legkedvezőbb ajánlatot adó szolgáltató az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. volt. A képviselő-testület az indexált áras konstrukciót választotta, mely alapján a kalkulált fajlagos ár 500.-Ft/m³ (nettó) körül volt várható. Ezzel az értékkel számoltuk az intézmények gázfogyasztásának kiadásait. Azóta már az egyes intézmények földgázbeszerzéseivel kapcsolatos veszélyhelyzeti szabályokról szóló 12/2023.(I.20.) kormányrendelet alapján lehetőségünk nyílt az árkonstrukció megváltoztatására, mely szerint 2023. március 1.- és 2023. szeptember 30. közötti időszakban a 2023. február 6. napján érvényes tőzsdei árak szerinti árfixálás alapján fogjuk fizetni a gázdíjakat. Ebben az időszakban az előzetes kalkulációk szerint nettó 280-300 Ft/m³ körül várható a gáz ára. Erre jön még a kereskedői felár, a rendszerhasználati díj és az ÁFA.

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 élelmiszerbeszerzéseknél próbáltuk figyelembe venni a magas infláció miatti áremelkedéseket.

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

Az **ellátottak juttatásai** cím az un. települési támogatásokat foglalja magába. A költségvetés-tervezet tartalmaz forrást létfenntartási támogatás, köztemetés céljára és szociális tüzelő önerejére is. Az összes megtervezett szociális juttatás az önkormányzatnál 12.000 eFt. Ez a tavalyi szinttel megegyező. A 2022. évi szociális tüzelőanyag-program megvalósítása átnyúlik 2023-ra, az áthúzódó kiadásokat a dologi kiadások között megterveztük (fa árának rendezése: 3.325 eFt, településre történő szállítás: 1.547 eFt).

A **civil és egyéb nonprofit szervezetek támogatására, működési célú pénzeszközátadásra** összesen 23.958 eFt-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet, melyből 3.800 eFt-os keret szolgál a civil szervezetek támogatására, 1.200 eFt szükséges a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében vállalt kötelezettségek teljesítéséhez. Alapítványi támogatásokra nem tartalmaz forrást a költségvetési anyag.

A Sárréti Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott szociális feladatainkhoz történő hozzájárulásra 8.400 eFt-ot különítettünk el.

Az önkormányzat saját tulajdonú Kft-jének, a Földes Vagyongazdálkodási Kft-nek működőképessége biztosítása céljából 8000 eFt tőkepótlást tartalmaz a költségvetési anyag.

Felhalmozási kiadásként (beruházás és felújítás) az önkormányzatnál és intézményeinél 681.862 eFt került a munkaanyagban megtervezésre. Tervezésnél számba vettük az elnyert, valamint az előkészítésben lévő pályázatainkat.

Látható, hogy ez az összeg óriási, a tervezett összköltségvetés 49 %-át teszik ki ezek a feladatok. Három nagy TOP Plusz-os beruházás van előttünk: az Önkormányzati épületek energetikai felújítása (157.706 eFt), az Élhető települések-Fő tér rekonstrukció (274.994 eFt), valamint a Belterületi utak felújítása (208.022 eFt). Az energetikai beruházásnál megtervezett forrás tartalmazza a 43 mFt körüli plusz igényt is, amely a közbeszerzési ajánlat szerint szükséges a beruházás megvalósításához.

Az intézményeknél főként kisértékű tárgyi eszközök, valamint informatikai eszközök beszerzését tartalmazza a költségvetés.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési tartalékai

A tartalék megtervezése kötelező, az előre nem tervezhető feladatok fedezetére szolgál. Az önkormányzat költségvetési tervezete 1.000 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 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét, tegye meg javaslatait annak esetleges módosítására, illetve fogadja azt el!

Földes, 2023. február 14.

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 2023. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. 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 2023. évi összevont likviditási terve**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2023. terv	2022. várható	2021. tény	Rovatok	2023. terv	2022. várható	2021. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	352174	390952	351326	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	336339	370378	350203
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	23947	27391	21993
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	360286	397769	372196
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45473	47224	50689
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	85752	77797	76576
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	60371	143374	161880	K32. Kommunikációs szolgáltatások	6480	5006	4139
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	412545	534326	513206	K33. Szolgáltatási kiadások	138947	115613	103972
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			20000	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	530	368	348
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	53689	50221	38472
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	285398	249005	223507
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	216627	470910	122138	K42. Családi támogatások			
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	216627	470910	142138	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók	343	343	67	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. Vagyoni típusú adók	9000	8981	8907	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	120000	94429	134500	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	12000	7145	8048
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	800	741	413	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12000	7145	8048
B3. Közhatalmi bevételek	130143	104494	143887	K501. Nemzetközi kötelezettségek			

B401. Készletértékesítés ellenértéke	1020	2713	7874	K502. Elvonások és befizetések	933	3286	329
B402. Szolgáltatások ellenértéke	46352	43364	37390	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	22460	17581	12062	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B404. Tulajdonosi bevételek		63	26	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			5
B405. Ellátási díjak	10028	8234	4428	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10225	1200	11710
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	19941	10600	11363	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése			2776	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B408. Kamatbevételek		2609		K509. Arkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	256	3191	2889	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	11800	7815	4500
B4. Működési bevételek	100057	88355	78808	K513. Tartalékok	1000		0
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	23958	12301	16544
B52. Ingatlanok értékesítése	60000		450	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2500	73		K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	514606	113842	39567
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1093	1760	752
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	13186	20135	37551
B5. Felhalmozási bevételek	62500	73	450	K65. Részesedések beszerzése	0		
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	139877	25603	16667
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások	668762	161340	94537
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		243	0	K71. Ingatlanok felújítása	10315	9771	65966
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			118	K72. Informatikai eszközök felújítása			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		243	118	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2785	2638	17065
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K7. Felújítások	13100	12409	83031
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	200	256	451	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	0		
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200	256	451	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre		35497	100
B8. Finanszírozási bevételek	500822	235362	218439	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		12350	
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	47847	100
				K9. Finanszírozási kiadások	13917	12351	13484
Költségvetési bevételek finanszírozási bevételek nélkül (B1+B2+...B7)	922072	1198657	879058	Költségvetési kiadások finanszírozási kiadás nélkül (K1+K2+...K8)	1408977	935040	848652
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B8)	1422894	1434019	1097497	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)	1422894	947391	862136

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
2023. évi előirányzat-felhasználási terve

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Hónapok												2023 összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
A) BEVÉTELEK													
B1. Működési célú támogatások Áht.-on belülről	29 230	31 381	37 736	33 211	37 317	42 551	31 411	31 420	31 413	43 552	31 412	31 911	412 545
B2. Felhalmozási célú támogatások állh.belülről				216 627									216 627
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	48 600	6 200	12 330	150	210	1 450	46 500	4 500	1 200	903	130 143
B4. Működési bevételek	1 250	4 319	6 600	7 100	9 280	13 100	15 780	17 610	8 200	5 900	6 030	4 888	100 057
B5. Felhalmozási bevételek			11 000		15 000	15 000	15 000			5 000	1 500		62 500
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	20	20	200
B8. Finanszírozási bevételek	500 822												500 822
													-
Összes bevétel:	531 418	43 716	103 952	263 154	73 943	70 817	62 417	50 496	86 129	58 968	40 162	37 722	1 422 894
B) KIADÁSOK													
K1. Személyi juttatások	30 023	30 023	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	360 286
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 785	3 788	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	45 473
K3. Dologi kiadások	14 600	15 322	23 698	32 500	30 950	25 322	27 322	22 322	21 538	24 321	23 710	23 793	285 398
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	171	178	2 220	2 221	2 721	2 221	2 621	2 221	2 721	2 221	2 221	2 221	23 958
K6. Beruházások	-	-	55 000	69 500	75 200	85 000	157 000	47 900	48 900	50 992	32 800	46 470	668 762
K7. Felújítások			9 600	-	-	-			3 500	-			13 100
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													-
K9. Finanszírozási kiadások	13 917												13 917
Összes kiadás:	63 476	50 511	125 332	139 035	143 685	147 157	221 577	107 457	111 473	112 348	93 545	107 298	1 422 894

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									
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv			
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		B:
1.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése „Energetikai fejlesztés Földes településen”										
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		127159								
	- K3 Dologi kiadás	1511			4731						
	- K6 Beruházások	6411			157706						
	Összesen adatok	7922	127159		162437						
<p>Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP_Plusz-1.2.1-21-HB1 –Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése tárgyú pályázaton. A 2022.03.25. kelt támogatási döntés alapján a TOP_Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Energetikai fejlesztés Földes településen” című pályatarunk 127.158.158.- Ft támogatásban részesült. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2022.10.01. A pályázat támogató okirat szerinti tervezett befejezésének időpontja 2025.03.31. Támogatás teljes összege támogatási előlegként 2022.04.01-én megérkezett a Magyar Államkincstárnál nyitott bankszámlára. A pályázat keretében a Kállay László Óvoda Kállai u 25 szám alatti illetve a Polgármesteri Hivatal Karácsony Sándor tér 5 alatti épületek energetikai fejlesztése valósul meg.</p>											
Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek									
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv			
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		B:
2.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések „Komplex településfejlesztés Földes Településen”										
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		290370								
	- K3 Dologi kiadás	2720			12878						
	- K6 Beruházások	622			274994						
	Összesen adatok	3342	290370		287872						
<p>Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP_Plusz-1.2.1-21-HB1 Élhető települések című pályázaton. A 2022.09.12. napon kelt támogatási döntés alapján TOP_Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00053 azonosító számú ”Komplex településfejlesztés Földes településen” című projektünk 290.369.873.- Ft támogatásban részesült. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2022.10.01. A pályázat támogató okirat szerinti tervezett befejezésének időpontja 2025.03.31. Támogatás teljes összege támogatási előlegként 2022.12.15-én megérkezett a Magyar Államkincstárnál nyitott bankszámlára.</p>											

A projekt keretében a település integrált vízgazdálkodásának-csapadék-vízgazdálkodási rendszerének kialakítása, a település 6 utcájának csapadék illetve belvízvédelmi fejlesztése történik. Település központjának zöld térburkolat felület megújítása park rendezése növényzet cseréje fog megvalósulni.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
3.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások				216627										
	- K6 Beruházások	6495		208022											
	- K3 Dologi kiadás	816		8505											
	Összesen adatok	7311		216527	216527										

Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP_Plusz-1.2.3-21-HB1 Belterületi közutak pályázaton. A 2022.12.12. napon kelt támogatási döntés alapján TOP_Plusz-1.2-3-21-HB1-2022-00005 azonosító számú "Belterületi utak fejlesztése Földes településen" című projektünk 226.526.273.- Ft támogatásban részesült. A támogatás összegét még nem kapta meg az önkormányzat. A projekt során öt utca fog megújulni.

Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2023.terv	2022.várható	2021.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	0	0	3
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	B34 Vagyon típusú adók	0	0	3
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. igejglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	B 351 Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
10.	1. Gépjármű adó mentesség és kedvezmény	0	0	0
11.	B354 Gépjárműadók	0	0	0
12.	1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
13.	B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
14.	B 35. Termékek és szolgáltatások adói			
15.	1. Illetékek mentességek (a mentesség engedélyezése miatt)			
16.	2. Birság elengedés, mérséklés			
17.	B 36. Egyéb közhatalmi bevételek			
18.	B3. Közhatalmi bevételek	0	0	3
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2915	2429	2307
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	B402. Szolgáltatások ellenértéke	2915	2429	2307
22.	1. Helyiség hasznbérbe,használatba adásából származó bevételből nyújtott			
23.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
24.	B404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	B405. Ellátási díjak	0	0	0
27.	1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
28.	B408. Kamatbevételek			
29.	1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
30.	B410. Egyéb működési bevételek			
31.	B4. Működési bevételek	2915	2429	2307
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.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
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.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
39.	Közvetett támogatás összesen	2915	2429	2310

Szöveges indoklás

A közhatalmi bevételek között 2022.január 01-től már nem számolhatunk a belföldi gépjárművek után beszedett gépjárműadó 40 %-val mivel az már nem illet meg az önkormányzatokat a teljes bevétel a központi költségvetés része lett. A gépjárműadó beszedése teljes körűt átkerült a Nemzeti Adó és Vámhivatalhoz.

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 2023. évben a közhatalmi bevételek jogcímén jelentkeznek bevétel kiesésként.

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

Az egyes jogcímeiken 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 lakhelyüül 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 lakhelyüül 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 2022. évben 5000.- Ft helyett 2500.- Ft-ot fizet 0 fő. 2023. évben sincs kedvezményre jogosult személy a magánszemélyek kommunálisadójának tekintetében.

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. A fiatalok lakbérfizetés nélkül, rezsi 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 futamidejének 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			
	2024. év	2025. év	2026. év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen	0	0	0	0
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen	0	0	0	0
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen	0	0	0	0
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen	0	0	0	0
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen	0	0	0	0
f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen				
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)	0	0	0	0

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			
		2024. év	2025. év	2026. év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek komm.adója	március 15., szept. 15	9000	9000	9000	27000
Iparüzési adó	március 15., szept. 15	120000	120000	120000	360000
Gépjármű adó	március 15., szept. 15	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	nyári időszak	150	150	150	450
Talajterhelési díj		0	0	0	
Összesen		129150	129150	129150	387450
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Önkm vagyon bérbeadása	Folyamatos	8000	8000	8000	24000
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos				
Összesen		8000	8000	8000	24000
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen		0	0	0	0
d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
Ingatlan értékesítés					
Egyéb önkormányzati vagyon értékesítése					
Összesen					
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		200	200	200	600
Összesen		200	200	200	600
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen		0	0	0	0
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig		137350	137350	137350	412050

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi
Összevont Likviditási terve**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hónapok												2023. összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
A) BEVÉTELEK													
Nyitó pénzkészlet:	504 302	485 339	478 544	457 164	581 283	511 541	435 201	276 041	219 080	193 736	140 356	86 973	
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	29 230	31 381	37 736	33 211	37 317	42 551	31 411	31 420	31 413	43 552	31 412	31 911	412 545
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről				216 627									216 627
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	48 600	6 200	12 330	150	210	1 450	46 500	4 500	1 200	903	130 143
B4. Működési bevételek	1 250	4 319	6 600	7 100	9 280	13 100	15 780	17 610	8 200	5 900	6 030	4 888	100 057
B5. Felhalmozási bevételek			11 000		15 000	15 000	15 000			5 000	1 500		62 500
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	20	20	200
B8.Finanszírozási bevételek													-
Összes bevétel:	534 898	529 055	582 496	720 318	655 226	582 358	497 618	326 537	305 209	252 704	180 518	124 695	922 072
B) KIADÁSOK													
K1. Személyi juttatások	30 023	30 023	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	30 024	360 286
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 785	3 788	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	3 790	45 473
K3. Dologi kiadás	14 600	15 322	23 698	32 500	30 950	25 322	27 322	22 322	21 538	24 321	23 710	23 793	285 398
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	171	178	2 220	2 221	2 721	2 221	2 621	2 221	2 721	2 221	2 221	2 221	23 958
K6.Beruházások	-	-	55 000	69 500	75 200	85 000	157 000	47 900	48 900	50 992	32 800	46 470	668 762
K7. Felújítások			9 600	-	-	-			3 500	-			13 100
K9. Finanszírozási kiadások													-
Összes kiadás:	49 559	50 511	125 332	139 035	143 685	147 157	221 577	107 457	111 473	112 348	93 545	107 298	1 408 977
Egyenleg (Bevétel-Kiadás)	485 339	478 544	457 164	581 283	511 541	435 201	276 041	219 080	193 736	140 356	86 973	17 397	

FÖLDES NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának
9/2023.(I.23.) számú
Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés
vitelének szabályairól szóló rendelet –tervezet megalkotásáról (I.)

A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

a Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló munkaanyagot megtárgyalta. Javasolja az önkormányzati ingatlanok értékesítéséből megtervezendő bevétel növelését az előzőekben a bizottság által tárgyalt napirend határozatában foglaltak szerint. Fontosnak tartja tartalék képzését az előre nem tervezhető kiadások fedezetére.

Földes, 2023. január 23.

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A Jat. 18. § (1) bekezdése alapján a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, a Jat. 19.§-ban foglalt esetekben pedig lehetővé teszi a véleményezési jogkörrel rendelkező szervezetek a jogszabály tervezetének véleményezését.

I. Hatásvizsgálat

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a **Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól** szóló önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Ör.) előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a rendeleti szabályozás várható következményeiről, melyről az alábbiak szerint tájékoztatom a képviselő-testületet.

1.A rendelet jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) társadalmi, gazdasági hatás: nem jelentős
- b) költségvetési hatás: jelentős, meghatározza az önkormányzat 2023. 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

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. A rendelet határozza meg az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának kereteit.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az Ör. megalkotása elmarad, törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után a felügyeleti szerv részéről, valamint a központi költségvetésből származó támogatások felfüggesztését jelentheti.

II. Véleményezési kötelezettség:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a rendelet-tervezettel szemben nem áll fenn.

Földes, 2023. február 14.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

**Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (II.....)
önkormányzati rendelete**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. 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 2023. évi költségvetése

2. §

- (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét **1.408.977** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: **922.072** ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: **1.408.977** ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **486.905** ezer forint hiány.

3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 412.545 ezer forint,

- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 216.627 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 130.143 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 100.057 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 62.500 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 922.072 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 886.286 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 35.786 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 642.745 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 279.327 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 előirányzaton 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 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 360.286 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 45.473 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 285.398 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 23.958 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 668.762 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 13.100 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 1.408.977 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.353.257 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 55.720 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 727.115 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 681.862 ezer forint.

5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások : 668.762 ezer forint,
- b) felújítási kiadások : 13.100 ezer forint.

(2) 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 1.000 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 1.000 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 – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 69 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 69 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 72 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) 84.370 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 402.535 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2023. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 500.822 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: 500.822 ezer forint,

ebből:

- a) működési célú 111.364 ezer forint,
- b) felhalmozási célú 389.458 ezer forint,

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 13.917 ezer forint, melyből a központi szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás 13.917 ezer forint.

3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetése

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét **102.003** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **107** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **102.003** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **101.896** ezer forint hiány.

12. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. 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: 107 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: 107 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 107 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 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: 107 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 76.551 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.486 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 13.741 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 325 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: 102.003 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 102.003 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 101.103 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 900 ezer forint.

14. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – :14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2023. 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) 100.996 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 900 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.143 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 100.753 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 100.753 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 100.753 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2023. évi költségvetése

16. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **179.375** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **28.849** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **179.375** ezer forint

- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **150.526** ezer forint hiány.

17. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2023. 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: 28.849 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: 28.849 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 11.356 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 17.493 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: 28.849 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 82.607 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.722 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 84.733 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.313 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 179.375 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 153.775 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 25.600 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: 178.062 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.313 ezer forint.

19. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 19 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 19 fő.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. 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) 149.213 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.313 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 605 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 149.921 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 149.921 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 149.921 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

5. A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2023. évi költségvetése

21. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **38.051** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **2.300** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **38.051** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **35.751** ezer forint hiány.

22. §

(1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2023. 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: 2.300 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: 2.300 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 2.300 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: 2.300 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

23. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 14.600 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.743 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 19.968 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.740 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 38.051 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 38.051 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: 36.311 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.740 ezer forint.

24. §

(1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. 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 2023. 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) 34.011 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási

célú egyenleg) 1.740 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 526 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 35.225 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 35.225 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 35.225 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

6. A Kállay László Óvoda 2023. évi költségvetése

26. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **124.810** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **2.000** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **124.810** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **122.810** ezer forint hiány.

27. §

(1) A Kállay László Óvoda 2023. 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: 2.000 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: 2.000 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 2.000 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: 2.000 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

28. §

(1) A Kállay László Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 95.695 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.423 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 15.332 ezer forint,

- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.360 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 124.810 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 124.810 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: 123.450 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.360 ezer forint.

29. §

(1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 21 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 21 fő.

(2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. 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) 121.450 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.360 ezer forint hiány.

(2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 742 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 122.068 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 122.068 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 122.068 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

7. A Földes Községi Könyvtár 2023. évi költségvetése

31. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **22.942** ezer forintban állapítja meg.

- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: **280** ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: **22.942** ezer forint
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet **22.662** ezer forint hiány.

32. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2023. 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: 280 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: 280 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:
- a) a kötelező feladatok bevételei: 280 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: 280 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

33. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- a) K1. Személyi juttatások: 13.042 ezer forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.696 ezer forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 4.906 ezer forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 200 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 3.098 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
 - i) Költségvetési kiadások összesen: 22.942 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásaiból:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 22.942 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: 19.844 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 3.098 ezer forint.

34. §

(1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. 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 Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. 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) 19.564 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3.098 ezer forint hiány.

(2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 831 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 21.831 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 21.831 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 21.831 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 2023. évi költségvetési főösszegét **941.796** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **888.536** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **941.796** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **53.260** ezer forint hiány.

37. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 412.545 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 216.627 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 130.143 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 66.521 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 62.500 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 888.536 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 870.243 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 18.293 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: 609.209 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 279.327 ezer forint.

38. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 77.791 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.403 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 146.718 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 23.433 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 660.351 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 13.100 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 941.796 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 911.676 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 30.120 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: 268.345 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 673.451 ezer forint.

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 443.715 ezer forint. melyből:

- a) költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 429.798 ezer forint,
- b) központi költségvetési szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 13.917 ezer forint.

39. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 72 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 2023. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (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 pénzügyintézetnél *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 pénzügyintézeti 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 könyvvezetéssel 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 2023. január 01. napjától kell alkalmazni

Földes Nagyközség Önkormányzatának 2023. 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	105575
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	120532
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	60748
5.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	52360
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12959
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
8.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	352174
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	60371
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	412545

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	216627
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2	216627

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Jövedelemadók	B31	343
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 B351+B352.....+B355)	B35	120100
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	700
23.	Közhatalmi bevételek(B31+B32+B33+B34+B35+B36)	B3	130143

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2023. évi költségvetése

Adatok e Ft-ban

sorsz.	A	B	C
	Megnevezés (Rovat)	Előirányzatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	0	162438
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		157706
	K3 Dologi kiadás		4732
2.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések	0	287872
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		274994
	K3 Dologi kiadás		12878
3.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak	216627	216527
	B25 Felhalmozási célú támogatások	216627	
	K6 Beruházások		208022
	K3. Dologi kiadás		8505
	Összesen	216627	666837

**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi felhalmozási kiadási előirányzatai
címenként , feladatonként kiemelt rovatrend szerint**

Adatok e Ft-ban

Cím		Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Előirányzat összege
sz.	neve			
1.	Földes Nagyközség Önkormányzata	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	673 451
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	660 351
			ebből : K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁFA-val	650 822
			1. TOP+ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Polgármesteri Hivatal, Kállay u óvoda épület)	157 706
			2. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	274 994
			3. TOP+ Belterületi utak (Északi sor, Táncsics, Béke, Széchenyi, Honvéd u)	208 022
			4. Ingatlan vásárlás (Rákóczi u)	10 000
			5. Ingatlan vásárlás (új ivóvíz kút furás miatt)	100
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val	9 529
			1. Térfigyelő kamera rendszer - VP pályázati önerő	422
			2. Szennyvíszivattyú	8 432
			3. Kisértékű eszközök beszerzése (Strand)	300
			4. Kisértékű eszközök beszerzése (Faházak)	300
			5. Kisértékű eszközök beszerzése (védőnői feladatok ellátása)	75
			K7. Felújítási kiadások Áfa-val	13 100
ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFA-val	13 100			
1. Karácsony Sándor tér 2.sz épület külső szigetelése	3 500			
2. Földesi Szabadidőközpont Stranfűrdő büfé felújítása	9 600			
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	Felhalmozási kiadások összesen:	900
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	900
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	400
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	500
3.	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 313
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 313
			ebből: K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 313
4.	Karácsony Sándor Közösségi Ház	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 740
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 740
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	200
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val (Érdekltség növ.pályázat)	1 540
5.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 360
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 360
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val (laptop)	350
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 010
6	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	3 098
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	3 098
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	360
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 838
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFA-val	900
Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:				681 862

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.	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2.	Földes Nagyközség Önkormányzatának nincs kötelezettsége adósságot keletkeztető ügyletekből		0
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.	Összesen :		0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	március 15. és szeptember 15.	129000
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos,	60000
4.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozam bevétel		
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		2500
6.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamatos	800
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0
8.	Összesen	0	192300

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
1.	A környeztvédelmi alap tervezett bevételei	
2.	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei jogcímeik	Jogcím szerinti összeg
3.	Talajterhelési díj	0
4.		0
5.	Bevételek összesen	0
6.	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai	
9.	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai jogcímeik	Jogcím szerinti összeg
10.	A Képviselő-testület nem döntöt a környezetvédelmi alap felhasználásáról	0
11.		
13.		
14.	Kiadások összesen	

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelethez

1. §-tól – 10 §-ig

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2023. 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 2023. 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 2023. 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 Közösségi Ház 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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.