



FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

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

E-mail: hivatal@foldes.hu

Iktatószám: F/

/2023.

13.

B E S Z Á M O L Ó

– a Képviselő-testülethez –

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Jeneiné dr. Egri Izabella polgármester

Készítette: Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella jegyző

Diószeginé Kovács Éva pü.irodavezető

Katonáné Hodosi Erika pü.referens

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉS

FÖLDES, 2023. MÁJUS 26.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a jegyző által elkészített zárszámadási rendlettervezetet úgy kell előterjeszteni és elfogadni, hogy az legkésőbb a tárgyévet követő év május 31-ig hatályba lépjen.

Földes Nagyközség Önkormányzata a 2022. évi költségvetését az 1/2022.(II.28.) számú rendeletével fogadta el.

Önkormányzatunk címrendje az alábbi:

1. Földes Nagyközség Önkormányzata
2. Földesi Polgármesteri Hivatal
3. Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ
4. Karácsony Sándor Községi Ház
5. Kállay László Óvoda
6. Földes Községi Könyvtár

Az önkormányzat intézményeinek külön-külön kell elkészíteni a beszámolóját.

Az intézménystruktúra nem változott az elmúlt években.

A bevételi és kiadási oldal fő számai nem tartalmazzák a Földesi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési adatait.

A bevételek és kiadások alakulása

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesített bevételi főösszege **1.198.657 eFt**, teljesített kiadási főösszege **935.040 eFt**.

A fő számokból is látható, hogy Földes Nagyközség Önkormányzata 2022-ben sikeresen megőrizte stabilitását, gazdálkodásához semmilyen külső forrást (hitel, kölcsön) nem vett igénybe sem a működési, sem a felhalmozási kiadások rendezéséhez. A helyi adóbevételek ugyan nem alakultak olyan jól, mint 2021-ben, de így is sikerült megőrizni az önkormányzat fizetőképességét.

I. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I.1. Az önkormányzat bevételeinek alakulása

A működési bevételek teljesülési mutatója 92%, összesen 54.825 eFt bevétel folyt be.

A *helyi adók* adják a közhatalmi bevételek döntő részét, melyek összességében, a módosított előirányzathoz viszonyítva 81 %-on teljesültek. Közhatalmi bevételekből 104.479 eFt folyt be. A magánszemélyek kommunális adójából a tervezett 9.000 eFt-tal szemben 8.981 eFt-ot sikerült beszerezni. Az iparüzési adóból az eredetileg tervezett 120.000 eFt-hoz (módosított előirányzat: 94.884 eFt) képest 94.338 eFt folyt be. 2021-ben terven felüli bevételre tett szert önkormányzatunk iparüzési adóból (134.000 eFt), ez tette lehetővé a beruházások megvalósítását, valamint megalapozta a maradvány segítségével az önkormányzat 2022. évi költségvetését. Sajnos 2022-ben lényegesen kevesebb bevétel származott ebből az adónemből.

Az *államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások* képezik a legnagyobb csoportot bevételeink között, összesen 524.920 eFt támogatást kaptunk 2022-ben különféle feladatokra. E bevételek részét képezik az önkormányzati működési támogatások („állami támogatások”: 390.952

eFt), de ide kerülnek a közfoglalkoztatásra, egészségügy finanszírozására kapott pénzüsszegek is. 2022-ben egyéb működési támogatásként 133.968 eFt érkezett az elszámolási számlánkra. Ebből a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól 17.723 eFt érkezett a védőnői szolgálat finanszírozására. Az elkülönített állami pénzalapoktól 2022-ben a közfoglalkoztatás feladatainak ellátására 103.588 eFt támogatást kapott önkormányzatunk (2021-ben 128 mFt, 2020-ban 127 mFt, 2019-ben 187 mFt, 2018-ban 226 mFt, 2017-ben 293mFt, 2016-ban 326 mFt, 2015-ben 314 mFt volt ez az összeg). EU-s programokra és azok társfinanszírozására, működési célra 11.157 eFt érkezett 2022-ben. *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről* jogcímen 470.910 eFt bevételünk volt. Ebből a Magyar Falu Programon belül a Deák Ferenc utca útburkolat-felújítására 16.990 eFt, a Mozi utca 3. felújítására 25.915 eFt, a temető úthálózatának fejlesztésére 6.000 eFt kaptunk. A TOP Energetikai pályázat (Polgármesteri Hivatal és Kállay úti Óvoda) keretében 127.158 eFt, az Élhető települések pályázat (főtér megújítás, vízelvezetés) keretében 290.370 eFt támogatás érkezett a számlánkra. Az asztalosüzem beruházás befejeződött, ehhez még kaptunk 4.477 eFt támogatást 2022-ben.

I.2. Az önkormányzati hivatal bevételeinek alakulása

A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi bevétele 20.554 eFt volt, melynek döntő része a hivatal szervezetéhez kapcsolt iskolai konyha működésével függ össze. Az előző évihez képest csökkent ez a bevétel, mivel 2022. szeptember 1-től az iskolai konyha működtetése átkerült a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ keretei közé.

I.3. Az önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek bevételeinek alakulása

A *Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ* működési bevétele 11.963 eFt volt, mely összeg legnagyobb része a 2023. szeptember 1-től ennél az intézménynél működő konyhák működési bevétele volt. Ezen felül még államháztartáson belülről is kapott az intézménytámogatást összesen 268 eFt nagyságban.

A *Karácsony Sándor Közösségi Ház* összes bevétele 4.651 eFt volt 2022-ben. Ez már meghaladta az előző évit, 2021-ben a járvány miatt gyakorlatilag nem tudta az intézmény a közművelődési tervében szereplő rendezvényeket megtartani.

A *Kállay László Óvoda* összes bevétele (térítési díjak) 2.821 eFt volt 2022-ben. Ennek döntő része az étkeztetésből származott. Az előző évihez képest megfeleződött, aminek az oka a konyhák át-szervezésében keresendő, az utolsó négy hónap bevételei a szociális intézménynél jelentkeztek.

A *Földes Községi Könyvtár* 2.962 eFt bevétele keletkezett az intézménynek 2022-ben. Ennek nagy része (2.113 eFt) a kulturális dolgozók bértámogatása volt, valamint közüzemi díj elszámolást követő visszautalása.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

II.1. Az önkormányzat kiadásainak alakulása

A *személyi juttatások* kiadási jogcímen 161.459 eFt teljesült, a munkaadókat terhelő járulékok jogcímen pedig 14.543 eFt. Ezek döntő része a közfoglalkoztatással kapcsolatban merült fel.

A *dologi jellegű kiadásokra* összesen 143.570 eFt került kifizetésre.

Egyéb működési célú kiadásokra összesen 12.301 eFt-ot költöttünk. Legnagyobb tételét a civil szervezetek működési támogatása jelentette (4.038 eFt), de itt jelent meg a Bursa Hungarica tehetség-gondozó rendszer keretében. kifizetett 1.200 eFt-os összeg is. Szolidaritási hozzájárulás fizetésére

kötelezett volt önkormányzatunk, ennek összege 1.833 eFt volt 2022-ben. Az önkormányzati Kft. törzstőkéjét pótbefizetéssel kellett kipótolni (2.571 eFt).

Ellátottak pénzbeli juttatásaira az önkormányzatnál 7.145 eFt-ot fordítottunk. Lakásfenntartási támogatásra 992 eFt, köztemetésre 486 eFt, egyéb szociális segélyekre 5.667 eFt került ebből az összegből kifizetésre.

Felújítást a 2022. évi beszámoló 12.409 eFt összegben tartalmaz, *felhalmozási, beruházási kiadásokra* önkormányzatunk 152.835 eFt-ot költött 2022-ben. A felhalmozási célú kiadásokat feladat és cél szerinti részletezettségben a rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

II.2. Az önkormányzati hivatal kiadásainak alakulása

A Hivatal kiadásai a közigazgatási munkával kapcsolatos kiadásokat ölelik fel, valamint a szervezetenként augusztus 31-ig ide tartozó iskolai konyha működtetésével kapcsolatos kifizetéseket. A költségvetési szerv összes kiadása 133.602 eFt volt, ebből személyi juttatásokra 84409 eFt-ot fordított az intézmény (99 %), a kifizetett járulékok összege 11.240 eFt volt (92 %). Dologi kiadásra 35.840 eFt (85%) költött 2022-ben.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetésére 2016-tól csak az önkormányzatnál kerülhet sor.

Felhalmozási, beruházási kiadásokra a hivatal 2.113 eFt-ot költött, melyből számítástechnikai jellegű eszközbeszerzés 548 eFt volt, 1.565 eFt-ért pedig kisértékű eszközbeszerzés történt.

II.3. Az önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek kiadásainak alakulása

A *Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ* személyi jellegű kiadásai 92 %-on (46.517 eFt), munkaadókat terhelő járulékok 100 %-on (6.512 eFt) teljesültek. Az intézmény dologi kiadásai 96 %-on (26.936 eFt) realizálódtak. 107 eFt nagyságú felhalmozási kiadás teljesült az intézménynél, melyből kisértékű eszközbeszerzés, valamint informatikai eszközbeszerzés történt.

A *Karácsony Sándor Közösségi Ház* személyi juttatások előirányzata 99 %-on teljesült (12.283 eFt), a munkaadókat terhelő járulékoknál 99 %-os a felhasználás (1.543 eFt). A dologi kiadások 98 %-os szinten teljesültek (16.726 eFt).

Beruházási kiadása az intézménynek 1.076 eFt volt, melyből 444 eFt az érdekeltségnövelő támogatás terhére történt vásárlások voltak, 632 eFt összegben pedig informatikai jellegű kiadás.

A *Kállay László Óvoda* személyi juttatások előirányzata 90 %-on teljesült (82.504 eFt), a munkaadókat terhelő járulékoknál 98 % (11.804 eFt), a dologi kiadásoknál 89 %-os a teljesítés aránya (22.827 eFt).

Felhalmozási kiadása 864 eFt összegben teljesült az intézménynek, melyből 56 eFt informatikai jellegű beszerzés (laptop), 808 eFt pedig kisértékű tárgyi eszköz-beszerzés volt.

A *Földes Községi Könyvtárnál* a bér kiadások 92 %-on (10.597 eFt), a TB kiadások is 97 %-on teljesültek (1.582 eFt), a tervezett dologi kiadások 82 %-át (3.106 eFt) használta fel az intézmény. 4.345 eFt felhalmozási kiadást teljesített az intézmény, mely összegből 913 eFt informatikai jellegű, 2.261 eFt kisértékű tárgyi eszköz beszerzés, 1.171 eFt pedig könyvbeszerzés volt.

III. A TARTALÉK, A KÖLTSÉGVETÉSI EGYENSÚLY, ADÓSSÁGÁLLOMÁNY

A tervezett saját tartalék módosított előirányzata 4.460 eFt. 17.616 eFt a tartalékból felhasználásra került az elmúlt költségvetési évben.

A beszámoló űrlapján kimutatott tárgyévi összesített költségvetési maradvány 500.820 eFt, melyből 494.453 eFt „szabad felhasználású”. Ennek az összegnek döntő része az elnyert pályázatokhoz érkezett támogatás, amelyekre még szerződéskötés nem történt.

A 2022-es évet még mindig erősen befolyásolták a koronavírus járvány utóhatásai, valamint a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán konfliktus is rányomta a bélyegét a gazdasági folyamatokra.

Az önkormányzat helyi adóbevételei a 2021. évinél rosszabbul alakultak. Mind ezek ellenére az önkormányzat gazdálkodása stabil tudott maradni, a folyamatban lévő beruházások finanszírozását nehezen, de megoldottuk. Beruházásra, felújításra 173.749 eFt jutott 2022-ben.

Sikerült felújítani a Mozi utca 3. szám alatti ingatlant (26.385 eFt), az asztalosüzem építése beruházás befejeződött (54.263 eFt), a Deák Ferenc utca központi rész útburkolat-felújítása megtörténhetett (17.605 eFt), s ezek mellett kisebb beruházások és felújítások is megvalósultak.

Önkormányzatunk 2022-ben kölcsönt, hitelt nem vett fel. Likvid hitel lehetőségével sem élt az önkormányzat a 2022-as gazdasági év folyamán.

IV. A KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG, A VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2022. évi vagyonskimutatását a 7. számú tájékoztató szemlélteti. Az önkormányzati vagyont növelték a megvalósított beruházások.

Földes, 2023. május 18.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

Diószeginé Kovács Éva
pénzügyi irodavezető

**Államháztartási mérlegek
a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez**

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

1. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata összes bevétele, kiadása, pénzeszközeinek változása**
3. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
4. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással**
5. számú tájékoztató: **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 tájékoztató: **Az önkormányzat adósságállománya lejárat, a Stabilitási tv. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban**
7. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2022. évi vagyonskimutatása**
8. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi mérlegében kimutatott részesedések, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulása**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek					Költségvetési kiadások				
Rovatok	2022.terv	2022.mód.terv	2022.tény	2021.tény	Rovatok	2022.terv	2022.mód.terv	2022.tény	2021.tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	336869	386826	390952	351326	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	317798	398836	370378	350203
B12. Elvonások és befizetések bevételei					K12. Külső személyi juttatások	26847	31378	27391	21993
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K1. Személyi juttatások	344645	430214	397769	372196
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök mivisszatérülése					K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44391	50602	47224	50689
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					K31. Készletbeszerzés	67022	85750	77797	76576
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	91970	155489	143374	161880	K32. Kommunikációs szolgáltatások	4988	5982	5006	4139
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	428839	542315	534326	513206	K33. Szolgáltatási kiadások	99743	134393	115613	103972
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				20000	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	456	535	368	348
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K35. Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	52939	58549	50221	38472
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					K3. Dologi kiadások	225148	285209	249005	223507
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					K41. Társadalombiztosítási ellátások				
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	95119	222277	470910	122138	K42. Családi támogatások				
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95119	222277	470910	142138	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
B31. Jövedelemadók	50	50	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	9000	8981	8907	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
B35. Termékek és szolgáltatások adói	120100	120100	94429	134500	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	12000	8492	7145	8048
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	300	300	741	413	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12000	8492	7145	8048
B3. Közhatalmi bevételek	129450	129450	104494	143887	K501. Nemzetközi kötelezettségek				

B401. Készletértékesítés ellenértéke	7501	7501	2713	7874	K502. Elvonások és befizetések	3474	3384	3286	329
B402. Szolgáltatások ellenértéke	38975	45220	43364	37390	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre				
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12251	18790	17581	12062	K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre				
B404. Tulajdonosi bevételek			63	26	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre				5
B405. Ellátási díjak	4730	4140	8234	4428	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	1200	1200	1200	11710
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	13273	11824	10600	11363	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre				
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				2776	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre				
B408. Kamatbevételek		2000	2609		K509. Árkiegészítések, ártámogatások				
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					K510. Kamattámogatások				
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				0	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak				
B411. Egyéb működési bevételek	450	2739	3191	2889	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	4100	7896	7815	4500
B4. Működési bevételek	77180	92214	88355	78808	K513. Tartalékok	22076	4460		0
B51. Immateriális javak					K5. Egyéb működési célú kiadások	30850	16940	12301	16544
B52. Ingatlanok értékesítése			0	450	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése				
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			73	0	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	151115	215187	113842	39567
B54. Részesedések értékesítése					K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1374	2242	1760	752
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek					K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	50120	52743	20135	37551
B5. Felhalmozási bevételek		0	73	450	K65. Részesedések beszerzése	10	10		
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól					K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	53164	70648	25603	16667
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől					K6. Beruházások	255783	340830	161340	94537
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					K71. Ingatlanok felújítása	22407	23111	9771	65966
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			243	118	K72. Informatikai eszközök felújítása				0
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	6050	6240	2638	17065
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól					K7. Felújítások	28457	29351	12409	83031
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől					K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre				
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			256	451	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	256	451	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	12600	35554	35497	100
B8. Finanszírozási bevételek	598440	602147	889999	218439	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre				
					K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
					K 87. Lakástámogatás				
					K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak				
					K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		12350	12350	
					K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	12600	47904	47847	100
					K9. Finanszírozási kiadások	375154	378861	652797	13484
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B7)	730588	986256	1198657	879058	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K7)	953874	1209542	935040	848652
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B8)	1329028	1588403	2088656	1097497	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)	1329028	1588403	1587837	862136

Szöveges indoklás az 1. számú tájékoztatóhoz:

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege az előző évhez képest növekedés mutat.

A költségvetési bevétel főösszegeinek változásának főbb okai:

- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímek kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások növekedése csak az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nő.
- a közmunka programokra elnyert támogatási összeg az előző évhez képest csak a munkabérek emelkedése miatt növekedett.
- 2021-2022 évben befejeződtek az EFOP pályázatok már csak a Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező térsége című projekt elszámolása vár még lezárásra. Az EFOP Esély Otthon projektünk 2021-évbe befejeződött.
- közhatalmi bevételeknél 2020-tól már nem számolhatunk a gépjárműadónak 40 %-a sem, az iparüzési adó tekintetében 2022-ben jelentős bevétel kiesés mutatkozik az előző évhez képest.
- az önkormány működési bevételeinél az előző évhez képest növekedés mutat a közvetített szolgáltatások és az ellátási díjak emelkedése miatt. Az előző évben a koronavírus járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet ideje alatt az szolgáltatások (gyermekétkeztetés, bérleti díj elengedés) díjainak emelése nem volt lehetséges ez 2022 évben tehattunk meg.
- felhalmozási célú bevételeink jelentősen emelkedtek az előző évhez képest ennek oka, hogy az elnyert TOP plusz pályázati támogatások 2022. átutalásra kerültek az önkormányzat részére. A pályázatok megvalósítása a 2023-2024-2025 években fog megtörténni. A Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a Magyar Falu programokban meghirdetett fejlesztési célokra, melyeknek a támogatási összegei is megérkezett az önkormányzat részére.

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

A költségvetési kiadások az előző évben teljesült kiadáshoz képest kisebb növekedést mutat.

A költségvetési kiadás főösszegeinek változásának főbb okai:

- 2018-ban indult és 2021-2022-ben is folytatódó EFOP – os projektek programjai befejeződtek.
- közfoglalkoztatás programokban kevesebb közfoglalkoztatott munkavállaló volt
- beruházási kiadások TOP-os beruházások 2023-ben folytatódnak, új Magyar Falu programok indultak
- ellátottak juttatásai esetében az előző évhez képest jelentős változás nem tapasztalható

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztésben szöveges részébe található.

Földes Nagyközség Önkormányzata összes bevétele, kiadása, pénzeszközei- nek változása

1. Az Önkormányzat finanszírozása forráshiányosság szempontjából

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összes bevétel	Összes kiadás	Hiány/Többlet	Hiány finanszírozás módjai
2022. év terv (eredeti előirányzat) adata	730.588	953.873	-223.285	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele
2022. évi tény	1.198.657	935.040	263.617	
2021. évi tény	879.058	848.652	30.406	

2. Finanszírozási kiadások és bevételek bemutatása

Sor-szám	Magnevezés	Előirányzat összege		
		2022. évi terv	2022. évi tény	2021. évi tény
1.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól			
3.	Likviditási célú hitel felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól			
4.	Hosszú lejáratú hitel felvétel egyéb belföldi forrásból			
5.	Rövid lejáratú hitel felvétel egyéb belföldi forrásból	0	0	0
6.	Likviditási célú hitel felvétele központi költségvetéstől			
7.	Hitelfelvétel más alaptól			
8.	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése			
9.	Rövid lejáratú értékpapírok kibocsátása			
10.	Hosszú lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.	<i>Belföldi hitelműveletek bevételei összesen</i>	0	0	0
12.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok kibocsátása			
13.	Hitel felvétel nemzetközi fejlesztési szervezetektől			
14.	Hitelfelvétel kormányoktól			
15.	Hitel felvétel külföldi pénzintézettől			
16.	Hitel felvétel egyéb külföldi hitelezőtől			
17.	<i>Külföldi finanszírozás bevételei összesen</i>			
18.	<i>Finanszírozási bevételek összesen</i>	0	0	0
19.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) pénzügyi vállalkozásoknak			
20.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) egyéb belföldi hitelezőnek			
21.	Rövid lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) pénzügyi vállalkozásoknak			
22.	Likviditási célú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
23.	Rövid lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése)			

	egyéb belföldi hitelezőnek			
24.	Likviditási célú hitel törlesztése központi költségvetésnek			
25.	Működési célú hitelek visszafizetése más elkülönített állami pénzalapoknak			
26.	Hosszú lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
27.	Rövid lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
28.	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása			
29.	<i>Belföldi finanszírozás kiadásai összesen</i>			
30.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok beváltása			
31.	Hiteltörlesztés nemzetközi fejlesztési szervezeteknek			
32.	Hiteltörlesztés más kormányoknak			
33.	Hiteltörlesztés külföldi pénzintézeteknek			
34.	Hiteltörlesztés egyéb külföldi hitelezőnek			
35.	<i>Külföldi finanszírozás kiadásai összesen</i>	0	0	0
36.	<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>	0	0	0
37.	<i>Finanszírozás egyenlege</i>	0	0	0

3. A pénzeszközváltozás

Földes Nagyközség Önkormányzata 223.285.- eFt forráshiánnyal fogadta el a 2022. évi költségvetését, melynek finanszírozását belső források (2021. évi maradvány) igénybevitelével oldotta meg. A 2021. évi pénzmaradvány teljes mértékben fedezett nyújtott a hiány finanszírozására. A 2022 évi bevételek és kiadások pozitív egyenlege a 2022. évi pénzmaradványban mutatható ki. A pénzmaradvány összegében a 2022-évből elnyert pályázati összegek és az előző évről áthúzódó pályázati támogatások fel nem használ része jelentős részt képeznek.

Az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyleteik esetében a stabilitási törvényben foglaltakat kell figyelembe venniük, ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a költségvetési szerv saját hatáskörében ilyen kötelezettséget nem vállalhat. Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak az államháztartásért felelős miniszter előzetes hozzájárulásával, köthet. Nincs szükség a Kormány hozzájárulására jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához, naptári éven belül lejáratú adósságot keletkeztető ügyletéhez, olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot.

Földes Nagyközség Önkormányzata Önkormányzat 2014. óta a működéséhez és a beruházásainak megvalósításához nem kért előzetes hozzájárulást a kormánytól és nem is vett fel hitelt illetve nem vett igénybe kölcsönt sem.

1	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
2	3	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	230 123 911
	összesen (=2+3)	
02	32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+32]	1 652 695
03	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	228 471 216
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	275 444 071
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003]	-1 587 836 401
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [+005]	2 088 656 151
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981313]	-235 361 752
16	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen [+/-3651]	-11 232 084
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36512]	-11 566 051
20	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36514]	-16 600
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36515]	350 567
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3657]	-167 857
36	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydíszaki forgalma összesen [+/-366]	-150 412
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3661]	-150 412
39	Kapott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-3671]	988 266
40	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydíszaki forgalma [+/-36711]	988 266
42	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3672]	49 500
43	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3673]	76 514
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydíszaki forgalma [+/-3678]	450 000
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	505 567 982
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	505 567 982
58	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése teljesítése tárgydíszaki egyenlege [+059163]	300 000 000
59	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgydíszaki egyenlege [- 098173]	-300 000 000
64	Tájékoztató adat: Kincsarban vezetett forintszámlák tárgydíszaki záró állománya [3312]	408 593 917

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

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

adatok e Ft.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek									
		2020. tény		2021. tény		2022.terv		2023.terv			
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		B:
1.	„Asztalos üzem fejlesztése Földesen”										
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		110000		6885		4477				
	- K3 Dologi kiadás	1730		5375		10224					
	- K6 Beruházások	1080		46797		54263					
	Összesen adatok	2.810	110.000	52.172	6.885	64487	4477				
<p>A 13/2020. V.5.) BM rendeletben meghatározott feltételeknek megfelelően a Magyarország egyes területei közöttigazdasági egyenlőtlenség csökkentése érdekében fejlesztési program csomag keretében a 104/2019. (VII.5.) korm.határozat alapján Földes település 110.000000.- forint vissza nem térítendő költségvetési támogatásban részesült „Asztalos üzem fejlesztése Földes” című feladatot megvalósítására. A beruházás megvalósítási időszaka 2020.08.10.-2021.11.30. mely a korona vírus járvány miatt 2022.06.19-ig meghosszabbításra került. A támogatott tevékenység a Földes Északi sor 12 szám alatti már meglévő asztalos-üzemcsarnok fejlesztésével történő bővítésére, fedett tároló kialakítására valamint a szükséges gépek és berendezések beszerzésére került felhasználásra. A beruházás 2022. július 29-én befejeződött a használatba vételi engedélyét ezen időponttal az üzem meg is kapta.</p>											
Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek									
		2020. tény		2021. tény		2022.terv		2023.			
		B:	K:	B:	K:	B:	K:				B:
2.	„Földesi piac infrastrukturális fejlesztése”										
	- B25 Felhalmozási célú támogatások			35059							
	- K3 Dologi kiadás				123	1499					
	- K6 Beruházások		1066		1334						
	- K8 Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. belülré					35059					
	Összesen adatok		1.066	35.059	1.456	36558					F

Földes Nagyközség Önkormányzat sikeresen pályázott a VP6-7.2.1.1.-20 kódszámú „Helyi termékértékesítés szolgáltató piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése” című pályázaton. A Földesi piac infrastrukturális fejlesztése” című pályázatunk 70.117 e Ft összegű támogatásban részesült. A pályázat keretében a piac területén fedett elárúsító helyek kialakítása, mobil eszközök elhelyezése utca bútorok elhelyezése valamint egy áruszállító gépjármű beszerzése valósul meg. A pályázat megvalósításához 11.369 e Ft. önerőre lett volna szükség. A Képviselő-testület a 89/2022. (V.27.) számú KT határozatával döntött a pályázat visszavonásáról. A 2021 évben kapott támogatási előleg visszautalásra került.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2016. tény		2017. tény		2018. tény		2019. tény		2020. tény		2021. terv		2022.terv	
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
3.	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által nyújtott támogatás Földes Rákóczi u 3 szám alatti ingatlanon Földes Községi SE-terem építés című pályázat - ebből:														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások						16.250								
	- K6 Beruházások					3900	0	0	0						
	- K8 Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. belülré													12.350	
	Összesen adatok					3900	16.250	0	0	0	0			12.350	

Földes Önkormányzata a Földes Rákóczi u 3 szám ingatlanon megvalósuló Földes Községi SE-terem építéséhez 65.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól. A 2018 évben a kiviteli tervek készültek el. A kivitelező kiválasztásának közbeszerzés eljárása 2020-ben eredménytelen volt a magas ajánlati ár miatt. A beruházás megvalósítása bizonytalanná vált a magas kiviteli árak miatt az Önkormányzat pluszforrást nem tud biztosítani a beruházás megvalósításához. A támogatás fel nem használt része visszautalásra került a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022.tényv		2023. tény											
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		
4.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése „Energetikai fejlesztés Földes településen”														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		127.159												
	- K3 Dologi kiadás	1511													
	- K6 Beruházások	6412													
	Összesen adatok	7793	127159												

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.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény											
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
2.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések „Komplex településfejlesztés Földes Településen”														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		290370												
	- K3 Dologi kiadás	2720													
	- K6 Beruházások	622													
	Összesen adatok	3342	290370												

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. 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											
		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														
	- K6 Beruházások	6496													
	- K3 Dologi kiadás	816													
	Összesen adatok	7312													

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 projekt során öt utca fog megújulni. A támogatás összegét 2022 évben még nem kapta meg az önkormányzat.

Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2022.tény	2021.tény	2020.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	3	3	3
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	B34 Vagyon típusú adók	3	3	3
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. igeiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	B 351 Értékesítési és forgalmi adók	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	3	3	3
19.	1. Helyiség bére adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2307	2307
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	B402. Szolgáltatások ellenértéke	2429	2307	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	
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	B405. Ellátási díjak	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	2429	2307	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	2432	2310	2310

Szöveges indoklás

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

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

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

Az egyes jogcímeken biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

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

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

- 50 % adó kedvezmény illeti meg az lakcímnnyilvántartás szerinti tényleges lakhelyül 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 lakhelyül 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.

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. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2022. év	2023. év	2024. év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

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)						

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			
		2022. év	2023. év	2024. év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Magánszemélyek kommunális adója	március15,szept.15	8981	9000	9000	26981
Iparüzési adó	március15,szept.15	94338	115000	115000	324338
Gépjármű adó	március15,szept.15	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	március15,szept.15	91	100	100	291
Talajterhelési díj					
Összesen		103410	124100	124100	351610
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Önkm. vagyon bérbeadása	Folyamatos				
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos	63	9550	9550	19163
Összesen		63	9550	9550	19163
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
ingatlan értékesítése			60000	0	60000
egyéb önkormányzati vagyontulajdon értékesítése					
Összesen			60000	0	60000
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		283	200	200	683
Összesen		283	200	200	683
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)		103756	193850	133850	431456

Az önkormányzat adósságállománya lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban

adatok e Ft.

	A		B		C	D	E	F	G
1	Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek					Lejárati idő			
2						2022 év	2023 év	2024 év	2025 évtől
3	a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						0	0	0
4	aa) belföldi irányú								
5	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
6									
9	Összesen:						0	0	0
10	ab) külföldi irányú								
11	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
15	Összesen:					0	0	0	0
16	aa) és ab) összesen:								
17	b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek								
18	ba) belföldi irányú								
19	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
23	Összesen:					0	0	0	0
24	bb) külföldi irányú								
25	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
29	Összesen:					0	0	0	0
30	ba) és bb) összesen:								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
31	c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek								
32	ca) belföldi irányú								
33	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
37	Összesen:					0	0	0	0
38	cb) külföldi irányú								
39	megnevezése	azonosító adatai		lejárat					
43	Összesen:					0	0	0	0
44	ca) és cb) összesen:								
45	d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek								

46	megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
49	Összesen:			0	0	0	0
50	e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
51	ea) belföldi irányú						
52	megnevezése	azonosító adatai	lejáratidő				
56	Összesen:			0	0	0	0
57	eb) külföldi irányú						
58	megnevezése	azonosító adatai	lejáratidő				
62	Összesen:			0	0	0	0
63	ea) és eb) összesen:			0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
64	f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek								
65	fa) belföldi irányú								
66	megnevezése	azonosító adatai	lejáratidő						
70	Összesen:					0	0	0	0
71	fb) külföldi irányú								
72	megnevezése	azonosító adatai	lejáratidő						
76	Összesen:					0	0	0	0
77	fa) és fb) összesen:					0	0	0	0
78	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: [a) ponttól az f) pontig]					0	0	0	0

Az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyleteik esetében a stabilitási törvényben foglaltakat kell figyelembe venniük, ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a költségvetési szerv saját hatáskörében ilyen kötelezettséget nem vállalhat. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak az államháztartásért felelős miniszter előzetes hozzájárulásával köthet.

Földes Nagyközség Önkormányzatának a 2022-as gazdasági évben nem volt szüksége hitel felvételére.

Földes Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2022. évi vagyonkimutatása (nettó értékek)

adatok forintban

Sorszám	Önkormányzat összesen	adatok forintban													
		Önkormányzat		Polgármesteri Hivatal		Kállay László Óvoda		Karácsony Sándor Községi Ház		Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ		Földes Községi Könyvtár			
		2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év		
1.	ESZKÖZÖK	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
	Vagyon értékű jogok	2737698	1724312	2737698	1724312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből - Forgalmképtelen vagyon értékű jogok	0													
	- Korlátozottan forgalmképes vagyon értékű jogok	2737698	1724312	2737698	1724312	0	0								
	- Üzleti vagyon értékű jogok	0													
A/I/2	Szellemi termékek	1295537	0	1295537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből - Forgalmképtelen szellemi termékek	0													
	- Korlátozottan forgalmképes szellemi termékek	1295537	0	1295537	0	0	0								
	- Üzleti szellemi termékek	0													
A/I/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0													
A/I	Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	4033235	1724312	4033235	1724312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/II/1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	370066340	3678871069	3660981510	3640411293	26108621	25281355	13576209	13178421	0	0	0	0	0	0
	ebből - Forgalmképtelen törzsvagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	1310632107	1410632107	1310632107	1410632107										
	- Korlátozottan forgalmképes ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2190591059	2066844006	2150906229	2028384230	26108621	25281355	13576209	13178421						
	- Üzleti vagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	199443174	201394956	199443174	201394956										
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	64245244	76897091	62490388	73573177	751539	1816895	0	0	290117	252043	679876	552792	33324	702184
	ebből - Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3659799	3659799	3659799	3659799										
	- Korlátozottan forgalmképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	51059775	52112383	50018119	50018119	751539	1816895			290117	252043				25326
	- Üzleti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9525670	21124909	8812470	19895259							679876	552792	33324	676858
A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0										
A/II/4	Beruházások, felújítások	45734352	15074174	45734352	15074174	0									
A/II/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0													
A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3810645936	3770842334	3769206250	3729058644	26860160	27098250	13576209	13178421	290117	252043	679876	552792	33324	702184
A/III/1	Tartós részesedések	10159520	10159520	10159520	10159520										
A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0													
A/III/1b	- ebből: tartós részesedések társulásban	0													
A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0													
A/III/2a	- ebből: államkötvények	0													
A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0													
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0													
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10159520	10159520	10159520	10159520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0													
A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0													
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A)	(=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3824838691	3782726166	3783399005	3740942476	26860160	27098250	13576209	13178421	290117	252043	679876	552792	33324	702184
B/I/1	Vásárolt készletek	878516	1920514	0	0	406585	0	471931						1920514	
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0													
B/I/3	Egyéb készletek	0													
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0													
B/I/5	Növedék-, hízó és egyéb állatok	0													
B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	878516	1920514	0	0	406585	0	471931	0	0	0	0	1920514	0	0
B/II/1	Nem tartós részesedések	0													
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0													
B/II/2a	- ebből: kárpótási jegyek	0													
B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0													
B/II/2c	- ebből: államkötvények	0													
B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0													
B/II/2e	- ebből: befektetési jegyek	0													
B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	878516	1920514	0	0	406585	0	471931	0	0	0	0	1920514	0	0
C/I	Hosszú lejáratú betétek	0													
C/II	Pénztárak, esekkek, betétkönyvek	1652695	1266295	338770	341980	219660	147660	211320	231130	231015	295230	363700	51120	288230	199175
C/III	Forintszámlák	228471216	504301686	227267950	501880285	78642	784537	120754	337337	467900	230477	58953	437774	477017	631276
C/IV	Devizaszámlák	0		0	0										
C/V	Idégen pénzeszközök	0													
C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	230123911	505567981	227606720	502222265	298302	932197	332074	568467	698915	525707	422653	488894	765247	830451
D/I/1	bevételeire államháztartáson belülről	0													
D/I/1a	támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/I/2	bevételeire államháztartáson belülről	0													
D/I/2a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/I/3	Költségvetési éven esedékes követelések közhatalmi bevételre	733241	1306723	733241	1306723										
D/I/4	Költségvetési éven esedékes követelések működési bevételre	8215195	8266236	8164311	8263901	0	2335	50884	0						
D/I/5	Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0												
D/I/6	Költségvetési éven esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0													
D/I/6a	támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/I/7	Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	1952855	1700520	1952855	1696390								4130		
D/I/7a	- ebből: költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/I/8	Költségvetési éven esedékes követelések finanszírozási bevételre	0													
D/I/8a	megelőlegezések törlesztésére	0													
D/I	Költségvetési éven esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	10901291	11273479	10850407	11267014	0	2335	50884	0	0	0	0	4130	0	0
D/II/1	bevételeire államháztartáson belülről	0													
D/II/1a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/II/2	bevételeire államháztartáson belülről	0													
D/II/2a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0													
D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0													
D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0													
D/II/6	pénzeszközre	0													
D/II/6a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/II/7	pénzeszközre	0													
D/II/7a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételre	0													
D/II/8a	megelőlegezések törlesztésére	0													
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D/III/1	Adott előlegek	12063725	831641												

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi mérlegében kimutatott részesedések, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulása

adatok Ft.-ban

sorsz.	Megnevezés	Tulajdoni arány	Részesedések összege	Elszámolt értékvesztés összege	Mérlegben kimutatott érték	Működéséből származó követelések 2022. évben	Működéséből származó kötelezettségek 2022. évben
1.	FöldesVagyongazdálkodási, Községüzemeltetési és Szolg. KFT	100%	3000000		3000000		
2.	Hajdúsági Sütődék részvény		400000		400000		
3.	Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Rt.		993520		993520		
4.	Déli autópálya alaptőke		500000		500000		
5.	Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat		4521000		4521000		
6.	Bihari Sárrét Összefogásért Egyesület		20000		20000		
7.	Bihari Víziközmű Társulás		635000		635000		
8.	Hajdúsági Gabonaipari részvény		50000		50000		
9.	Debreceni Közszolgáltató Nonprofit KFT		40000		40000		
	összesen		10159520	0	10159520		

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelethez

- *A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ -19.§ alapján-*

1.A rendeletmódosítás jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza a 2022. évi költségvetés végrehajtásának eredményeit, mutatóit, a költségvetési maradvány összegét.
- b) környezeti és egészségi következmények:
 - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat,
 - le kell zárni a könyveket, el kell végezni a mérleg-készítési, maradvány elszámolási feladatokat.

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 2022. évi gazdálkodásának eredményeit, mutatóit.

4. 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

5. Véleményezési kötelezettség: Földes Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2013. (II.28.) önkormányzati rendeletet 2. számú melléklet 1) bekezdés c) pontja értelmében a rendeletet a Pénzügyi- Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságnak véleményezi.

Földes, 2023. május 18.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

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

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Földes Nagyközség Önkormányzata képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120.§ (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével az alábbi rendeletet alkotja

Általános rendelkezések

1. §

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

Az önkormányzat 2022. évi összesített költségvetésének teljesítése

2. §

- (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **935.040** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés teljesítésének fő számai:
 - a) költségvetési bevételek összege: **1.198.657** ezer forint,
 - b) költségvetési kiadások összege: **935.040** ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete : **263.617** ezer forint (*többlet*).

3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
 - a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 534.326 ezer forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 470.910 ezer forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 104.494 ezer forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 88.355 ezer forint,
 - e) B5. Felhalmozási bevételek: 73 ezer forint,
 - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 243 ezer forint,
 - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 256 ezer forint,
 - h) Költségvetési bevételek összesen: 1.198.657 ezer forint.
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
 - a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 727.418 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 471.239 ezer forint.

(3) 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.számú melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. számú melléklet tartalmazza.

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

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai

- a) K1. Személyi juttatások: 397.769 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 47.224 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 249.005 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.145 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.301 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 161.340 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 12.409 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 47.847 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 935.040 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 713.444 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 221.596 ezer forint.

5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási kiadások teljesítését beruházásonként, felújítási kiadások teljesítését felújításonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások: 7.145 ezer forint.

7. §

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

8. §

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

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 73 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám : 73 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti –teljesített létszáma 84 fő.

9. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, teljesített 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) 13.974 ezer forint többlet,

- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 249.643 ezer forint többlet.
- (2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2022. évi összesített teljesített többletének finanszírozása az alábbiak szerint történt:
- a) belső finanszírozással 263.617 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetésének teljesítése

10. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **133.602** ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: **20.554** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **133.602** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **113.048** ezer forint hiány.

11. §

- (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei :
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 4.870 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 15 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 15.669 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: 20.554 ezer forint.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 20.554 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

12. §

- (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:
- a) K1. Személyi juttatások: 84.409 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.240 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 35.840 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 2.113 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 133.602 ezer forint.
- (2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 131.489 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 2.113 ezer forint.

13. §

- (1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó teljesített létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – :18 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 18 fő.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó éves átlag létszáma 0 fő.

14. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 10. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) a működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 110.935 ezer forint hiány,

b) a teljesített felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2.113 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:

a) belső finanszírozással 400 ezer forint,

b) külső finanszírozással 113.790 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 113.790 ezer forint volt, melyből:

a) működési célú finanszírozás 113.790 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2022. évi költségvetésének teljesítése

15. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **80.072** ezer forintban állapítja meg.

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

a) a költségvetési bevételek összege: **11.963** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **80.072** ezer forint

c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **68.109** ezer forint hiány.

16. §

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

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 268 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 11.695 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: 11.963 ezer forint.

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

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 11.963 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

17. §

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

- a) K1. Személyi juttatások: 46.517 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 6.512 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 26.936 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 107 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 80.072 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 79.965 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 107 ezer forint.

18. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó teljesített létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 11 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

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

19. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 15. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 68.002 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 107 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 864 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 67.849 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 67.849 ezer forint volt, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 67.849 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2022. évi költségvetésének teljesítése

20. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési szerv 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **31.628** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **4.651** ezer forint,

- b) a költségvetési kiadások összege: **31.628** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **26.977** ezer forint hiány.

21. §

- (1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
 - a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.156 ezer forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 2.495 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: 4.651 ezer forint.
- (2) A Karácsony Sándor Községi Ház teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
 - a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 4.651 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

22. §

- (1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:
 - a) K1. Személyi juttatások: 12.283 ezer forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.543 ezer forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 16.726 ezer forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 1.076 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
 - i) Költségvetési kiadások összesen: 31.628 ezer forint.
- (2) A Karácsony Sándor Községi Ház teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
 - a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 30.552 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.076 ezer forint.

23. §

- (1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
 - a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 3 fő,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.
- (2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszáma 0 fő.

24. §

- (1) A Karácsony Sándor Községi Ház teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 20. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:
 - a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 25.901 ezer forint hiány,
 - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.076 ezer forint hiány.
- (2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2022. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:

- a) belső finanszírozással 699 ezer forint,
 - b) külső finanszírozással 26.804 ezer forint.
- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 26.804 ezer forint volt, melyből:
- a) működési célú finanszírozás 26.804 ezer forint,
 - b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

A Kállay László Óvoda 2022. évi költségvetésének teljesítése

25. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **117.999** ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: **2.821** ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: **117.999** ezer forint
 - c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **115.178** ezer forint hiány.

26. §

- (1) A Kállay László Óvoda 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
- 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: 2.821 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: 2.821 ezer forint.
- (2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2.821 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

27. §

- (1) A Kállay László Óvoda 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:
- a) K1. Személyi juttatások: 82.504 ezer forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.804 ezer forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 22.827 ezer forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 864 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
 - i) Költségvetési kiadások összesen: 117.999 ezer forint.
- (2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 117.135 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 864 ezer forint.

28. §

- (1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 22 fő,

- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 22 fő.
- (2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlagléttszáma 0 fő.

29. §

- (1) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 25. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:
- működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 114.314 ezer forint hiány,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 864 ezer forint hiány.
- (2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2022. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:
- belső finanszírozással 651 ezer forint,
 - külső finanszírozással 115.269 ezer forint.
- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 115.269 ezer forint volt, melyből:
- működési célú finanszírozás 115.269 ezer forint,
 - felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

A Földes Községi Könyvtár 2022. évi költségvetésének teljesítése

30. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **19.630** ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetésének fő számai:
- a költségvetési bevételek összege: **2.962** ezer forint,
 - a költségvetési kiadások összege: **19.630** ezer forint
 - a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **16.668** ezer forint hiány.

31. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.112 ezer forint,
 - B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
 - B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
 - B4. Működési bevételek: 850 ezer forint,
 - B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
 - B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
 - B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
 - Költségvetési bevételek összesen: 2.962 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2.962 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

32. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:
- K1. Személyi juttatások: 10.597 ezer forint,
 - K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.582 ezer forint,
 - K3. Dologi kiadások: 3.106 ezer forint,
 - K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 4.345 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
 - i) Költségvetési kiadások összesen: 19.630 ezer forint.
- (2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 15.285 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 4.345 ezer forint.

33. §

- (1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 3 fő,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.
- (2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszáma 0 fő.

34. §

- (1) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 30. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:
- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 12.323 ezer forint hiány,
 - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 4.345 ezer forint hiány.
- (2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:
- a) belső finanszírozással 765 ezer forint,
 - b) külső finanszírozással 16.734 ezer forint.
- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 16.734 ezer forint volt, melyből:
- a) működési célú finanszírozás 16.734 ezer forint,
 - b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

Az önkormányzat 2022. évi saját költségvetésének teljesítése

35. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi teljesített költségvetési főösszegét **552.109** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: **1.155.706** ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: **552.109** ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **603.597** ezer forint (többlet).

36. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 524.920 ezer forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 470.910 ezer forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 104.479 ezer forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 54.825 ezer forint,

- e) B5. Felhalmozási bevételek: 73 ezer forint,
 - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 243 ezer forint,
 - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 256 ezer forint,
 - h) Költségvetési bevételek összesen: 1.155.706 ezer forint.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételi előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 684.467 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 471.239 ezer forint.

37. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:
- a) K1. Személyi juttatások: 161.459 ezer forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14.543 ezer forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 143.570 ezer forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.145 ezer forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.301 ezer forint,
 - f) K6. Beruházások: 152.835 ezer forint,
 - g) K7. Felújítások: 12.409 ezer forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 47.847 ezer forint,
 - i) Költségvetési kiadások összesen: 552.109 ezer forint.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásai:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 339.018 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 213.091 ezer forint.
- (3) Az önkormányzat költségvetési szerveihez kapcsolódó teljesített finanszírozási kiadása: 340.446 ezer forint.

38. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszámát 2022. évre az alábbiak szerint állapítja meg
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 16 fő,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 16 fő.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó átlag létszáma 84 fő.

A maradvány

39. §

- (1) Az önkormányzat 2022. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványa: 500.820 eFt-ban kerül jóváhagyásra a 4.számú melléklet szerint.
- (2) A szabad maradvány 494.453 eFt. A maradvány intézmények szerinti megoszlását a Képviselő-testület a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Záró rendelkezések

40. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Adatok ezer forintban		
A		B	C	D
		2022		
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Terv	Tény
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	101597	101597
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	117206	117206
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	61806	61806
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	42925	42925
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	9213	9213
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	54079	54079
7.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0	4126
8.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	386826	390952
9.	Elvonások és befizetések	B12		
10.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh. belülről	B13		
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14		
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh. belülről	B15		
13.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	155489	143374
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	542315	534326
2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Adatok ezer forintban		
A		B	C	C
		2022		
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Terv	Tény
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	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	222277	470910
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2	222277	470910
3. B3. Közhatalmi bevételek		Adatok ezer forintban		
A		B	C	C
		2022		
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Terv	Tény
2.	Jövedelemadók	B31	50	343
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32		
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
5.	Vagyoni típusú adók	B34	9000	8981
6.	<i>ebből a helyi adók :</i>			

7.	- építményadó			
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó			
9.	- magánszemélyek kommunális adója		9000	8981
10.	- telekadó			
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	120000	94338
12.	<i>ebből a helyi adók:</i>			
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		120000	94338
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	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100	91
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>			
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100	91
	- talajterhelési díj			
21.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	120100	94429
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300	741
23.	Közhatalmi bevételek	B3	129450	104494

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

		Adatok e Ft-ban	
	A	B	C
sor sz.	Megnevezés (Rovat)	2022. évi Teljesítési adatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	EFOP-1.2.11-16-2017-00005 kódszámú "Egy élen át Földesen " című 2018. január 15-től- 2021 május 14-ig tartó projekt.	1592	9
	B16. Egyéb működési célú támogatások	1592	
	K1. Személyi juttatások		
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		
	K3. Dologi kiadás		9
	K5. Egyéb működési c.pe.átadás áh belülrre		
2.	EFOP-1.5.3-16-2017-00010 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező településeken " című 2022.08.31-ig tartó projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.	0	17084
	B16. Egyéb működési célú támogatások		
	K1. Személyi juttatások		6306
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		805
	K3. Dologi kiadás		6741
	K5. Egyéb működési c.pe.átadás áh belülrre		1205
	K6. Beruházások		2027
3.	EFOP-3.9.2-16-2017-00049 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Nádudvar és térségében" című projekt. (Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda a projektben részvevő intézmény a befejezés időpontha 2022.04.30.)	699	1315
	B16. Egyéb működési célú támogatások	699	
	K1. Személyi juttatások		887
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		144
	K3. Dologi kiadás		284
4.	EFOP-4.1.7-16-2017-00005 számú " A földesi Karácsony Sándor Községi Ház megújítása" című projekt. (Fő u 4 szám alatti ingatlan felújítása, közösségi programok szervezése. A projekt 2019-ben fejeződik be.)	0	4671
	B25. Felhalmozási célú támogatások		
	K5. Egyéb működési c.pe.átadás áh belülrre		4671
5.	VP-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszközfejlesztése " Földesi piac infrastrukturális fejlesztése" című projekt	0	36558
	B25. Felhalmozási célú támogatások		
	K3. Dologi kiadás		1500
	K6. Beruházások		
	K8 Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Belülrre		35058
6.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	127158	7923
	B25. Felhalmozási célú támogatások	127158	
	K3. Dologi kiadás		1511
	K6. Beruházások		6412
	K7. Felújítások		

7.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések	290370	3342
	B25. Felhalmozási célú támogatások	290370	
	K3. Dologi kiadás		2720
	K6. Beruházások		622
	K7. Felújítások		
8.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak		7312
	B25. Felhalmozási célú támogatások		
	K3. Dologi kiadás		816
	K6. Beruházások		6496
	K7. Felújítások		
9.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek eng. Fejlesztés (KS AMI Rákóczi u 1 és Karácsony S tér 6 ingatlan)		5573
	K6. Beruházások		5573
	K7. Felújítások		
	Összesen	419819	83787

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

				Adatok e Ft-ban		
sz.	Cím	Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Előirányzat		
	neve			eredeti	módosított	tényadat
1.	Földes Nagyközség Önkormányzata	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	274 810	359 926	165 244
			K6. Beruházási kiadások ÁfÁ-val	246 343	330 565	152 835
			ebből : K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁfÁ-val	190 565	271 477	134 337
			1. Magyar Falu Program (2021.év) Úrnafal kialakítása	5 000	5000	6121
			2. Magyar Falu Program (2021.év) Karácsony S tér 6. szám alatti önkormányzati ingatlan kazánház felújítása	13 094	13094	13038
			3. Magyar Falu Program (2022.év pályázat) Közösségi szinterek felújítása (mozi u. 3.szám)	26 000	26000	26385
			4. Magyar Falu Program (2022.év pályázat) Temető belső út kialakítása	7 000	7000	8651
			5. Magyar Falu program (2022. évi pályázat) tburkolat felújítás (Deák F. u. szakasz)	18 000	18000	17605
			6. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	22 776	22776	43430
			7. Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális és eszköz fejl. VP-7.2.1.1.-20 pályázat	50 486	10400	
			8. Külterületi helyi közutak fejlesztése VP pályázat (önerő)	15 790	15780	
			9. TOP+ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Polgármesteri Hivatal, Kállay u óvoda épület)	31 796	152804	6412
			10. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	623	623	623
			11. TOP+ Belterületi utak Fejlesztése Tácsics, Honvéd, Széchenyi, Béke, Északisor			6496
			12. TOP+ Önkormányzati ingatlanok energetikai fejl. KS AMI Rákóczi u1 , Karácsony S tér 6			5576
			K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁfÁ-val		25	8
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁfÁ-val	55 778	59 088	18 498
			12. Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális és eszköz fejl. VP-7.2.1.1.-20 pályázat	31 000	28435	
			13. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	21 000	21000	10833
			14. Földesi Szabaidőközpont faházak tea konyha kialakítása eszköz beszerzés	1 000	1000	535
			15. Deák F. u. Egészségház klíma csere, kazán ventilátor csere	550	550	
			16. EFOP Humánkapacitásfejt.Kaba és kist. Proj. Eszköz beszerzés	1 400	1400	2027
			17. Földes Szabaidőközpont és Strandfürdő önjáró fűnyíró felújítás	708	708	797
			18. Kisértékű eszközbeszerzés (butor, inf.eszköz védőnői szolg)	120	120	154
			19. 2022. évi Közfoglalkoztatási program eszköz beszerzése		795	53

			20. Szennyvízszivattyúk beszerzése		5080	
			21. Földes település saját utak mellett közlekedési táblák			2099
			22. Husqvarna önjáró fűnyíró Stran és szabadidőközpont			600
			23. Strand kamare rendszer kialakítása			291
			24. Strand pénztár légkondicionáló			275
			25. Strand műanyagajtó csere szúnyogháló			834
			ebből : K65. Részesedések beszerzése	10	10	
			21. Debreceni Vizmű Zrt részvény vásárlás	10	10	
			K7. Felújítási kiadások Áfá-val	28 457	29 351	12 409
			ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFÁ-val	28 457	29 351	12 409
			1.Magyar Falu Program (2021.év) Forgóvrosi szolgálati lakás felújítása	11 757	12651	12409
			2. Belterületi utak felújítás BM pályázat (Keletifény u.) szilárd útburkolat felújítása önerő	6 700	6700	
			3.Magyar Falu Program (2022.év pályázat) járda felújítás	10 000	10000	
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	Felhalmozási kiadások összesen:	2 775	2 774	2 113
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	2 775	2 774	2 113
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	1 100	1103	548
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	1 675	1671	1565
3.	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	80	521	107
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	80	521	107
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	45	65	65
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	35	456	42
4.	Karácsony Sándor Községi Ház	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 300	1 090	1 076
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	1 300	1 090	1 076
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	600	636	632
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val (Érdekeltség növ.pályázat)	700	454	444
5.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	900	884	864
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	900	884	864
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val (laptop)	400	56	56
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	500	828	808
6	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	4 375	4 961	4 345
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	4 375	4 961	4 345
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val		750	913
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	3 475	3275	2261
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFÁ-val	900	936	1171
Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:				284 240	370 156	173 749

Földesi Nagyközség Önkormányzata és intézményeinek 2022. évi maradvány-kimutatása

ssz.	Megnevezés	Adatok e Ft						
		Földes Nagyközség Önkormányzata	Földesi Polgármesteri Hivatal	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	Karácsony Sándor Községi Ház	Kállay László Óvoda	Földes Községi Könyvtár	Összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1155707	20554	11963	4651	2821	2961	1198657
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	552109	133602	80070	31628	117999	19631	935039
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	603598	-113048	-68107	-26977	-115178	-16670	263618
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	546174	114190	68712	27503	115920	17500	889999
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	652797						652797
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	-106623	114190	68712	27503	115920	17500	237202
7.	A) Alaptevékenység maradványa (= + - I + - II)	496975	1142	605	526	742	830	500820
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei							
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai							
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8-9)							
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei							
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai							
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11-12)							
14.	B) Vállalkozási tevékenység maradvány (= - + III - + IV)							
15.	C) Összes maradvány (=A+B)	496975	1142	605	526	742	830	500820
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	6367						6367
17.	E) Alaptevékenység szabadmaradvány (=A-D)	490608	1142	605	526	742	830	494453
18.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezetts (=B*0,1)							
19.	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)							

Általános indokolás

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, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról rendeletet alkot.

Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesülésére vonatkozóan.

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz

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

A 10–14. §-hoz

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

A 15–19. §-hoz

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

A 20–24. §-hoz

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

A 25–29. §-hoz

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

A 30–34. §-hoz

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

A 35–38. §-hoz

Földes Nagyközség Önkormányzata 2022. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 39. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi maradványát határozza meg.

A 40. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.