



**FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTER**

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

E-mail: [hivatal@foldes.hu](mailto:hivatal@foldes.hu)

---

Iktatószám: F/117-6/2024.

**4.**

**ELŐTERJESZTÉS**

– a Képviselő-testülethez –

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotására (II.)**

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

**KÉPVISELŐ-TESTÜLET**  
**FÖLDES, 2024. FEBRUÁR 29.**

## ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a Képviselő-testület által korábban meghozott döntések, valamint az intézményekkel történt előzetes egyeztetések figyelembe vételével került összeállításra.

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

A képviselő-testület Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága kibővített ülésén megvitatta az önkormányzat 2024. évi költségvetési munkaanyagát, majd a képviselő-testület – a bizottság véleményét figyelembe véve - a 2024. február 9-i ülésén tárgyalta a költségvetés-tervezetet.

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

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat 2024-ben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, az áthúzódó beruházások befejezése, és anyagi lehetőségeink függvényében további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése és megvalósítása határozza meg.

A legfontosabb helyi bevételünknek számító helyi iparüzési adó vonatkozásában 2023. január 1-től változás lépett életbe, mely szerint a vállalkozások választhatják a helyi iparüzési adó alapjuk egyszerűsített megállapítását. Bevétel-intervallumonként a jogszabály megszabja, hogy mennyi az iparüzési adóalap, mely után az adót meg kell fizetni. Az e módszert választó adózóknak csak évente egyszer kell adóelőleg-fizetést teljesíteniük. Ennek hatását az önkormányzat a 2024. május 31-ig beadandó bevallások alapján tudjuk majd megítélni, de valószínűsíthetően negatívan fog hatni a bevételünkre.

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

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

### **Az önkormányzat 2024. évi költségvetés-tervezete**

Az önkormányzat és intézményei tervezett költségvetési bevétele **824.784 eFt**, a tervezett költségvetési kiadása **1.210.290 eFt**. A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **385.506 eFt** (a finanszírozási bevételek és kiadások figyelembe vétele nélkül).

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4)

bekezdése kimondja, hogy a költségvetési rendeletben **működési hiány nem tervezhető**.

A forráshiány megszüntetése az egyeztető megbeszéléseken javasolt, majd a képviselő-testületi ülésen elfogadott változtatások beépítésével, valamint az intézmények előző évi maradványainak igénybevitelével volt megoldható, így a bevételek és kiadások egyensúlyba kerültek, a költségvetés „nullás”. A jogszabályi előírásnak a költségvetési rendelet-tervezet megfelel.

Tartalékként 1.000 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Ebből a forrásból finanszírozhatóak az év közben jelentkező plusz feladatok. Összegét tekintve ez nagyon minimális, de költségvetési tételeink nem teszik lehetővé nagyobb összegű tartalék tervezését.

### **Az önkormányzat és intézményei 2024. évi tervezett költségvetési bevételei**

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

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

Kiemelt bevételi előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	498.370	60
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.900	1
B3. Közhatalmi bevételek	165.050	20
B4. Működési bevételek	110.086	13
B5. Felhalmozási bevételek	35.448	4
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12.930	2
<b>Költségvetési bevétel összesen</b>	<b>824.784</b>	<b>100</b>

A feladatfinanszírozás rendszerén belül, az önkormányzatok működési támogatásai jogcímek alapján önkormányzatunk 440.361 eFt támogatásban részesül 2024-ben. Ez az összeg az előző évi eredeti támogatási előirányzatnál 92.456 eFt-tal több. Ez jelentős többlet, de a béremelkedések miatti költség-emelkedések felemészítik a plusz forrást.

Az önkormányzati hivatal működéséhez 70.912 eFt-ot, a település-üzemeltetési (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 34.763 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 10.909 eFt-ot biztosít a központi költségvetés. A polgármesteri illetményhez és költségértékhöz kapott támogatás összege 3.610

eFt.

Az óvodai nevelés támogatása a tavalyi 120.531 eFt-hoz képest 178.597 eFt lesz idén, ami 58.066 eFt növekedést jelent. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény jelentős mértékben megemelte az óvodapedagógusok és kiegészítők illetményét, melyhez igazodva a támogatás összege is növekedett. A jogszabály előírásai alapján megtervezett bérek és járulékok 90 %-ára nyújt fedezetet az állami támogatás. Az óvodaműködtetési támogatás összege is nőtt, 18.031 eFt-ról 23.788 eFt-ra, amely forrás az infláció miatt szükséges is lesz a működéshez.

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, valamint az óvodaműködtetési támogatás kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira használható fel.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása – a tavalyihoz hasonlóan - elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzübeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása, bölcsőde üzemeltetése, gyermekétkeztetés biztosítása feladatokra használható. A támogatás összege 18.100 eFt (tavaly 18.662 eFt volt). A támogatással el kell számolni, csak a költségvetési törvényben nevesített feladatokra használható.

A támogató szolgáltatás finanszírozási összege: 16.504 eFt, mely a tavalyihoz képest nőtt 2.592 eFt-al. A finanszírozott 3200 feladategységhez képest 5565 feladategységet teljesített az intézmény 2023-ban, de a többlet után sajnos nem jár plusz támogatás.

A gyermekétkeztetés támogatása három jogcímen történik. A gyermekétkeztetésben elismert dolgozók bértámogatása jogcímen 30.191 eFt, míg a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 32.563 eFt támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen, adatszolgáltatásunk alapján 2024-ben csupán 788 eFt forrást biztosít a központi költségvetés. Tapasztalataink alapján településünkön nem használják ki a rászoruló családok kellőképpen a szünidei étkeztetés nyújtotta lehetőségeket.

A 2020. júniustól a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény keretében beindított bölcsődei neveléshez 29.036 eFt támogatást kapunk az idei költségvetési évben. Ez az összeg a bértámogatást és az üzemeltetési támogatást foglalja magában, ezen felül kapjuk a gyermekétkeztetés támogatása jogcím keretén belül a bölcsődei étkeztetési támogatást. A bölcsődei támogatás a tavalyinál csupán 862 eFt-al több, ugyanis tavaly kaptunk bölcsődei üzemeltetési támogatást is 4.824 eFt összegben, idén viszont ezen a jogcímen nincs támogatásunk. Az üzemeltetési támogatás összegéről az államháztartásért felelős miniszter dönt, figyelembe véve a település típusát, az egy főre jutó adóerő-képességet.

A könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása összesen 8.621 eFt. A támogatás a tavalyihoz hasonló összegű. Ehhez jön még 5.750 eFt kulturális ágazati bértámogatás. A két intézmény költségvetését jelentős összegű saját forrással kell kiegészítenünk.

A pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti felzárkózó és kedvezményezett települések listájáról, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 402/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet alapján járó esélyteremtési illetmény kifizetéséhez kalkulált támogatás összege 25.660 eFt, melyet a ténylegesen kifizetett pótlék alapján téríti meg havonta az Államkincstár. A köznevelési feladatellátásban dolgozók kapják ezt a juttatást, alapilletményük 20 %-ának összegéig.

A szociális területen dolgozók ágazati pótlékának kifizetéséhez 9.560 eFt támogatást terveztünk, melyet szintén utólagosan kapunk meg a tényleges kifizetések alapján.

A központi költségvetésből kapott bevételeinket csökkentő tételként kell figyelembe vennünk az un. önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, melynek összege 2023-ban önkormányzatunk esetében 932 eFt volt, 2024-ben 575 eFt. A 22 eFt feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak hozzájárulást kell teljesíteniük a központi költségvetésnek. Az iparüzési adóbevételeink meghaladta ezt az értékhatárt, s emiatt terhel bennünket a fizetési kötelezettség.

Egyéb működési célú támogatásként 58.009 eFt forrás áll rendelkezésünkre. Ebből a keretből fizethetők az esélyteremtési illetmények, a szociális ágazati pótlék, valamint az előző évről átnyúló közmunkaprogram kiadásai.

Alapul véve az elmúlt két év viszonylagosan jó iparüzési adó-bevételét, 150.000 eFt körül prognosztizáljuk a költségvetési anyagban a legnagyobb helyi adónkból várható forrást. Magánszemélyek kommunális adójából – tekintettel az adótétel képviselő-testület általi évi 8 eFt/adótárgy összegre történő emelésére - 14.100 eFt bevételre számítunk. Az idegenforgalmi adóból 500 eFt-ot bevételt terveztünk.

2023-ban számos ingatlant, gépet, berendezést kínált az önkormányzat eladásra. Ebben az évben egyelőre még csak a Piac utca 56. szám alatti ingatlan és a vele egy csomagban megvásárolt kisebb területek megvásárlásából folyt be bevétel (12.200 eFt). A költségvetési anyagban felhalmozási bevételként mindennek ellenére összesen 35.448 eFt került megtervezésre, melyből 5.000 eFt-ot egyéb tárgyi eszközök, 30.448 eFt-ot pedig ingatlan értékesítés remélünk realizálni.

A költségvetés egyensúlyának megtartása szempontjából fontos a 400.516 eFt nagyságú maradvány. A maradvány döntő része feladattal terhelt, felhalmozási célú maradvány (318.194 eFt), a folyamatban lévő beruházások megvalósításához elengedhetetlen.

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

### **Az önkormányzat és intézményei 2024. évi tervezett költségvetési kiadásai**

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

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	441.920	37

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56.327	5
K3. Dologi kiadások	332.277	27
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.000	1
K5. Egyéb működési célú kiadások	12.702	1
K6. Beruházások	356.364	29
K7. Felújítások	4.700	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
<b>Költségvetési kiadás összesen</b>	<b>1.210.290</b>	<b>100</b>

A legnagyobb kiadási tételt a *személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok* jelentik. A minimálbér 232.000.- Ft-ról 266.800.-Ft-ra (15 %-os emelés), valamint a garantált bérminimum 296.000.-Ft-ról 326.000.-Ft-ra (10 %-al) emelkedett 2023. december 1-jétől.

A bérek forrását minden intézménynél – a 2023. évben elfogadott létszámkeretek figyelembe vételével - tartalmazza a 2024. évi költségvetési munkaanyag.

A köztisztviselői illetményalap 17 éve változatlan: 38.650.-Ft. Ez az összeg 2024. január 1-jétől sem változik a költségvetési törvény szerint. 2019-ben a képviselő-testület - élve a költségvetési törvényben biztosított azon lehetőségével, mely szerint az önkormányzat saját forrásai terhére magasabb összegben állapíthatja meg a hivatalában dolgozó köztisztviselők illetményalapját – 50.245.-Ft-ban határozta meg azt. 2024-ben is 50.245.-Ft-on hagyható az illetményalap, hiszen a gyakorlatban semmi jelentősége nincs, mivel a garantált bérminimum megadása kötelező. Csak az idősebb, felsőfokú végzettségű köztisztviselők érnék el ezzel az illetményalappal a bérminimumot.

A költségvetési munkaanyagban a köztisztviselők 10-20 %-os illetmény-emelésével számoltunk, tekintettel a bérszínvonal rendkívül alacsony voltára.

A jogszabályi mértékű cafetéria juttatás került megtervezésre a Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésében.

A kulturális ágazatában dolgozók esetében sincs a minimálbér-emelésen túl kötelező béremelésre vonatkozó jogszabályi előírás, ezért az itt dolgozók bére szinte a minimál-bérrel megegyező szinten van. Átlagosan 15 %-os béremeléssel terveztük a Földes Községi Könyvtár és a Karácsony Sándor Községi Ház dolgozóinak illetményét.

A szociális ágazatban kicsit kedvezőbb a dolgozók helyzete, mivel kötelező szociális és bölcsődei pótlékkal kell a munkáltatónak kiegészítenie a kereseteket. Átlagosan 15 %-os a tervezett béremelés.

A bérek vonatkozásában a legnagyobb változást a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Státusz törvény) és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet hozta. A törvény egyes rendelkezései már 2023. július 1-től életbe léptek, melyek alapján már a tavalyi évben emelkedett a jogszabályok hatálya alá tartozók munkabére.

2024. január 1-jétől újabb emelés történt a pedagógusbérekénél, melyről az értesítést január 30-ig kellett megküldeni az érintett dolgozóknak.

A Státusz törvény 130.§-a 2024. január 1-jétől ismét bevezette az óvodapedagógusok átfedési idejének biztosításával kapcsolatos rendelkezéseket, amely szerint az egy csoporthoz beosztott

két óvodapedagógusnak két óras átfedéssel kell váltania egymást. Átfedési időnek minősül az az időtartam, amely alatt a napi munkarend szerint egymást váltó óvodapedagógusok az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatokat közösen látják el. A törvény szerint amennyiben ez a két óras átfedési idő nem biztosítható, vagy az óvodapedagógus másik óvodapedagógus nélkül látja el a csoporttal kapcsolatos feladatokat, akkor legfeljebb napi két órára, óránként a havi illetményének 1/174-ed részének megfelelő többletanítási óradíj illeti meg. Óvodánkban nyolc óvodapedagógus dolgozik jelenleg, négy pedig tartósan távol van, akiket az intézményvezető pedagógiai asszisztens végzettségű munkavállalókkal helyettesít. Emiatt nem biztosítható, hogy az átfedési időben minden csoportban legyen két óvónő. Jelenleg egy csoportban megoldott a két óvónő jelenléte, szeptembertől várhatóan egy másik csoportban is megoldódik ez a probléma, mivel egy óvónő visszajön tartós távollétéről. A 2024. évben az átfedési időre számított óradíj éves összege 7.551 eFt, melyet a költségvetési munkaanyag tartalmaz.

A 2024-ben induló mezőgazdasági közfoglalkoztatási programokhoz a szükséges önerőt tartalmazza a költségvetés, mely a programokban szereplő kiadások ÁFÁ-ja. A mezőgazdasági programban várhatóan 13 fő foglalkoztatása valósul meg.

Dologi kiadásokra terveztük még plusz forrást, mivel az elmúlt évek tapasztalatai szerint ki kell egészíteni a program működését. Idén csak mezőgazdasági és hosszú közfoglalkoztatási program indul.

A 2023-ról áthúzódó közfoglalkoztatási program az aláírt támogatási szerződésnek megfelelően mind a bevételi mind a kiadási oldalon megtervezésre került.

A 2024. évi garantált béremelések hatásának ellentételezése már rendelkezésünkre állnak a szükséges információ, a bevételi források között szerepelnek ezek a tételek.

A **dologi kiadások** tervezésénél az előző év adatainak elemzéséből próbáltunk kiindulni, figyelembe véve a magas infláció várható idej hatását.

A tavalyi évben a képviselő-testület döntésének megfelelően a gáz-, és villamosenergia-beszerezés vonatkozásában közbeszerzési eljárást folytattunk le, melyek sikeresen lezárultak. Mindkettő energianemnél az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. volt a nyertes. A megkötött szerződésekben szereplő díjakkal kalkulálva terveztük meg az intézmények energia költségeit.

2024. január 1-jétől változnak a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjai, bevezetésre kerül egy un. alapidíj és egy országosan egységes fogyasztással arányos díj. Intézményeinknél ez gyakorlatilag 100 %-os vízdíj-emelkedést jelent.

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

A munkaanyagban kimutatott forráshiány csökkentésére született döntés értelmében bizonyos, az alapműködéshez (fűtés, világítás, vízellátás) nem feltétlenül szükséges kiadásokat áttekintettük, ahol lehetséges volt, csökkentettük őket.

A Karácsony Sándor tér 6. szám alatti főzőkonyhában a diétás étkeztetés biztosítása érdekében az átalakítások megtörténtek. Az engedélyeztetéstől függően várhatóan március-április hónaptól indulhat a speciális étkezési igényű gyerekek étkeztetése.

2024-ben csak az első három hónapra számoltunk az un. szociális étkeztetés költségvetési vonzatával, ezt követően a magas költségek miatt az intézmény nem tudja tovább vállalni a püspökladányi társulás részére a szociális étkezők ellátását.

Az ingyenes étkezést igénybe vevők (óvoda, iskola, bölcsőde) által meg nem fizetett térítésdíjak után az ÁFA-t továbbra is be kell fizetnünk a NAV felé.

Az **ellátottak juttatásai** cím az un. települési támogatásokat foglalja magában. A költségvetés-tervezet 6.000 eFt-ot tartalmaz létfenntartási támogatás, köztemetés céljára.

A szociális tüzelő önerejére, szállítási költségére, valamint a szociális rendeletünk alapján a magánszemélyek lakókörnyezete rendezettségének biztosítására (fűnyírás) 8.250 eFt áll rendelkezésre a munkaanyag dologi kiadásai között. Így az összes megtervezett szociális juttatás az önkormányzatnál 14.250 eFt.

A **civil és egyéb nonprofit szervezetek támogatására, működési célú pénzeszköztadásra** összesen 11.127 eFt-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet, melyből 4.000 eFt-os keret szolgál a civil szervezetek támogatására, 1.300 eFt szükséges a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében vállalt kötelezettségek teljesítéséhez. Alapítványi támogatásokra nem tartalmaz forrást a költségvetési munkaanyag.

A Sárréti Többcélú Kistérségi Társulás részére átadandó pénzeszköz összege: 5.827 eFt, mely a 2021. évi szociális alapfeladatok ellátására irányuló, Magyar Államkincstár által végzett ellenőrzés során megállapított visszafizetendő állami támogatás településünkre jutó összeget fedezi.

**Felhalmozási kiadásként** az önkormányzatnál és intézményeinél 361.064 eFt került a rendelet-tervezetben megtervezésre. Tervezésnél számba vettük a folyamatban lévő pályázatainkat:

Látható, hogy ez az összeg óriási, a tervezett összköltségvetés 30 %-át teszik ki ezek a feladatok. Három nagy TOP Plusz-os beruházás van folyamatban: az Önkormányzati épületek energetikai felújítása (7.618 eFt), az Élhető települések-Fő tér rekonstrukció (277.559 eFt), valamint a Belterületi utak felújítása (48.239 eFt). Ugyanakkor bizonyos tételeket kivettünk, illetve csökkentettünk a képviselő-testület döntésének megfelelően (Külterületi utak kivitelezése önerő: 12.630 eFt, közvilágítási lámpatestek bővítése: -3.800 eFt).

### **Az önkormányzat 2024. évi költségvetési tartalékai**

A tartalék megtervezése kötelező, az előre nem tervezhető feladatok fedezetére szolgál. Az önkormányzat költségvetési tervezete 1.000 eFt tartalékot tartalmaz.

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

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

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

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét, tegye meg javaslatait annak esetleges módosítására, illetve fogadja azt el!



Földes, 2024. február 15.

**Jeneiné dr. Egri Izabella**  
polgármester

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

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

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

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

1. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi előirányzat felhasználási terve**
3. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
4. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással**
5. számú melléklet: **A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**
6. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi összevont likviditási terve**
7. számú melléklet: **A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság határozata az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

## Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege

adatok e Ft

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2024.terv	2023. várható	2022.tény	Rovatok	2024.terv	2023. várható	2022.tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	440361	400239	390952	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	415571	407327	370378
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	26349	22724	27391
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>441920</b>	<b>430051</b>	<b>397769</b>
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök visszatérülése				<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>56327</b>	<b>51369</b>	<b>47224</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	71550	81452	77797
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	58009	123408	143374	K32. Kommunikációs szolgáltatások	7367	5600	5006
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>498370</b>	<b>523647</b>	<b>534326</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	182336	126616	115613
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	630	496	368
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	70394	96016	50221
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>332277</b>	<b>310180</b>	<b>249005</b>
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2900	333385	470910	K42. Családi támogatások			
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>2900</b>	<b>333385</b>	<b>470910</b>	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók		72	343	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	14100	8692	8981	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	150000	138534	94429	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	6000	4602	7145
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	950	446	741	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>6000</b>	<b>4602</b>	<b>7145</b>
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>165050</b>	<b>147744</b>	<b>104494</b>	K501. Nemzetközi kötelezettségek			

B401. Készletértékesítés ellenértéke	3100	1826	2713	K502. Elvonások és befizetések	575	17611	3286
B402. Szolgáltatások ellenértéke	47241	52023	43364	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	25034	20759	17581	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B404. Tulajdonosi bevételek		2	63	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		698	
B405. Ellátási díjak	11632	8370	8234	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7127	1767	1200
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	19679	18456	10600	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B408. Kamatbevételek			2609	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	3400	6828	3191	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4000	11800	7815
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>110086</b>	<b>108264</b>	<b>88355</b>	K513. Tartalékok	1000	0	
B51. Immateriális javak				<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>12702</b>	<b>31876</b>	<b>12301</b>
B52. Ingatlanok értékesítése	30448	28500		K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5000	300	73	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	272455	356982	113842
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1772	647	1760
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6542	12575	20135
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>35448</b>	<b>28800</b>	<b>73</b>	K65. Részesedések beszerzése		0	
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	75595	38803	25603
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				<b>K6. Beruházások</b>	<b>356364</b>	<b>409007</b>	<b>161340</b>
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		5	243	K71. Ingatlanok felújítása	3700	5220	9771
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>5</b>	<b>243</b>	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1000	925	2638
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				<b>K7. Felújítások</b>	<b>4700</b>	<b>6145</b>	<b>12409</b>
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	300	575	256	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	12630	685		K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>12930</b>	<b>1260</b>	<b>256</b>	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		445	35497
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>400516</b>	<b>500822</b>	<b>235362</b>	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		829	12350
				<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>1274</b>	<b>47847</b>
				<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>15010</b>	<b>14300</b>	<b>12351</b>
<b>Költségvetési bevételek finanszírozási bevételek nélkül (B1+B2+...B7)</b>	<b>824784</b>	<b>1143105</b>	<b>1198657</b>	<b>Költségvetési kiadások finanszírozási kiadás nélkül (K1+K2+...K8)</b>	<b>1210290</b>	<b>1244504</b>	<b>935040</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+...B8)</b>	<b>1225300</b>	<b>1643927</b>	<b>1434019</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)</b>	<b>1225300</b>	<b>1258804</b>	<b>947391</b>

## Szöveges indoklás

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

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

A költségvetési bevétel főösszege változásának fő okai:

- 2024. évben a pedagógus illetmények növekedése miatt a köznevelési feladatok állami támogatása jelentősen emelkedett
- egyéb címen kapott állami támogatások a minimálbér emelkedése miatti kompenzálás okán mutat növekedést
- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nőnek.
- Közhatalmi bevételek esetében növekedés látható, ennek egyik oka, hogy 2024. január 01-től emelkedett a magánszemélyek által fizetett kommunális adó mértéke
- a közmunka programokra elnyert támogatások alacsonyabb tételt képeznek az előző évekhez képest a költségvetésünkben. A programok március 01-től a következő év február 28-ig tartanak. A startközmunka minta programokban foglalkoztatottak száma évről évre csökken. A támogatások pótlólagos előirányzatként kerülnek beépítésre az adott gazdasági év költségvetésébe.

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

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

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

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

A költségvetési kiadási főösszeg alakulása tendenciájának fő okai:

- személyi juttatások
- közüzemi díjak emelkedése
- közfoglalkoztatás programok
- beruházási kiadások
- ellátottak juttatásai

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

**Földes Nagyközség Önkormányzata**  
**2024. évi előirányzat-felhasználási terve**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Hónapok												2024
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	összesen
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
B1. Működési célú támogatások Áht.-on belülről	41 434	41 434	42 534	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 496	498 370
B2. Felhalmozási célú támogatások állh. belülről				2 900									2 900
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	58 600	9 220	22 330	150	210	1 450	58 600	5 000	1 200	190	165 050
B4. Működési bevételek	1 250	4 319	6 600	7 100	10 280	16 100	19 800	19 610	8 209	5 900	6 030	4 888	110 086
B5. Felhalmozási bevételek	12 200				2 500		2 500		15 000	2 500	748		35 448
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16	16	16	8 500	16	2 500	1 550	210	50	16	20	20	12 930
B8. Finanszírozási bevételek	400 516												400 516
													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>455 516</b>	<b>53 769</b>	<b>107 750</b>	<b>69 154</b>	<b>76 560</b>	<b>60 184</b>	<b>65 494</b>	<b>62 704</b>	<b>123 293</b>	<b>54 850</b>	<b>49 432</b>	<b>46 594</b>	<b>1 225 300</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	35 206	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	441 920
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 572	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	56 327
K3. Dologi kiadások	24 605	15 322	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	20 235	332 277
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	210	250	554	554	554	554	554	554	554	554	554	554	6 000
K5. Egyéb működési kiadás	69	69	1 256	1 256	1 256	1 256	1 260	1 256	1 256	1 256	1 256	1 256	12 702
K6. Beruházások	-	-	15 000	53 800	19 500	25 000	48 500	47 900	95 672	50 992	-	-	356 364
K7. Felújítások			4 700	-	-	-				-			4 700
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													-
K9. Finanszírozási kiadások	15 010												15 010
<b>Összes kiadás:</b>	<b>79 672</b>	<b>57 320</b>	<b>93 424</b>	<b>127 524</b>	<b>93 224</b>	<b>98 724</b>	<b>122 228</b>	<b>121 624</b>	<b>169 396</b>	<b>124 716</b>	<b>73 724</b>	<b>63 724</b>	<b>1 225 300</b>

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

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

adatok e Ft.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:						B:
1.	<b>TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése „Energetikai fejlesztés Földes településen”</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		127159												
	- K3 Dologi kiadás	1511		3179		1603									
	- K6 Beruházások	6411		158709		7618									
	<b>Összesen adatok</b>	<b>7922</b>	<b>127159</b>	<b>161888</b>		<b>9221</b>									
<p>Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP Plusz-1.2.1-21-HB1 –Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése tárgyú pályázaton. A 2022.03.25. kelt támogatási döntés alapján a TOP Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Energetikai fejlesztés Földes településen” című pályatarunk 127.158.158.- Ft támogatásban részesült. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2022.10.01. A pályázat támogató okirat szerinti tervezett befejezésének időpontja 2025.03.31. Támogatás teljes összege támogatási előlegként 2022.04.01-én megérkezett a Magyar Államkincstárnál nyitott bankszámlára. A pályázat keretében a Kállay László Óvoda Kállai u 25 szám alatti illetve a Polgármesteri Hivatal Karácsony Sándor tér 5 alatti épületek energetikai fejlesztése valósul meg. A beruházás műszaki átadása mind kép épület esetében 2024.02.02.-án megtörtént. A támogatási szerződésben szereplő tényleges befejezési időpont 2025.03.31.</p>															
Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:						B:
2.	<b>TOP+2.1.1-21 Élhető települések „Komplex településfejlesztés Földes Településen”</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		290370												
	- K3 Dologi kiadás	2720				12878									
	- K6 Beruházások	622		2515		272479									
	<b>Összesen adatok</b>	<b>3342</b>	<b>290370</b>	<b>2515</b>		<b>285357</b>									



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 közbeszerzési eljárások 2024 február hónapban elindultak és várhatóan a kivitelezésre szóló szerződések 2024. első félépben megkötésre kerülnek. 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		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		
3.	<b>TOP+2.1.1-21 Belterületi utak</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások				216526										
	- K6 Beruházások	6495		126813		48239									
	- K3 Dologi kiadás	816		37801		9208									
	<b>Összesen adatok</b>	<b>7311</b>		<b>164614</b>	<b>216527</b>	<b>57447</b>									

Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP\_Plusz-1.2.3-21-HB1 Belterületi közutak pályázaton. A 2022.12.12. napon kelt támogatási döntés alapján TOP\_Plusz-1.2.3-21-HB1-2022-00005 azonosító számú "Belterületi utak fejlesztése Földes településen" című projektünk 226.526.273.- Ft támogatásban részesült. A támogatás összegét 2023 évben kapta meg az önkormányzat és évvégére már az öt utca aszfaltburkolattal történő lefedésének kivitelezése befejeződött. A beruházásra kapott támogatási összeg nem került teljes mérték felhasználásra, ezért egy támogatási szerződésmódosítására irányuló kérelem került beadásra az Irányító hatóság felé, hogy a még fenn maradt összeget másik két utcának aszfalttal történő lefedésére (Új utca, Csokonai utca) fel tudjuk használni. A projekt fizikai befejezésének támogatási szerződés szerinti időpontja 2026.02.26.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:		
3.	<b>KEHOP-2.1.3-15-2017-00062 Földes település ivóvízminőség-javító programja TOP+2.1.1-21 Belterületi utak</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások				116859										
	- K6 Beruházások			94574											
	- K3 Dologi kiadás			18481											
	<b>Összesen adatok</b>			<b>113055</b>	<b>116859</b>										

Földes Nagyközség Önkormányzata Konzorciumi Együttműködés keretében a KEHOP-2.1.3-15-2017-00062 azonosító számú Földes település ivóvízminőség-javító programja című projektben vesz részt. A projekt keretében az elvárás, hogy a településen a vízminőséget befolyásoló öt komponens vonatkozásában a szolgáltatott ivóvíz feleljen meg az előírt kötelező paramétereknek (arzen,bór,fluor,nitrit,ammóniaum). A projekt keretében két új kút fúrása és egy új Vízmű telep fog megvalósulni településünkön.

## Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2024.terv	2023.várható	2022.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	0	0	3
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	<b>B34 Vagyoni típusú adók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. igeiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	<b>B 351 Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	1. Gépjármű adó mentesség és kedvezmény	0	0	0
11.	<b>B354 Gépjárműadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
13.	<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
14.	<b>B 35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
15.	1. Illetékek mentességek (a mentesség engedélyezése miatt)			
16.	2. Birság elengedés, mérséklés			
17.	<b>B 36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
18.	<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2429	2429
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>2429</b>	<b>2429</b>	<b>2429</b>
22.	1. Helyiség hasznonbérbe,használatba adásából származó bevételből nyújtott			
23.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
24.	<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	<b>B405. Ellátási díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.	1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
28.	<b>B408. Kamatbevételek</b>			
29.	1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
30.	<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
31.	<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>2429</b>	<b>2429</b>	<b>2429</b>
32.	1. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezett mellett- működési célból nyújtott támogatás- visszafizetési kötelezett elengedése			
33.	B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
34.	<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
35.	1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			
36.	2. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezettség elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedése)			
37.	B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
38.	<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
39.	<b>Közvetett támogatás összesen</b>	<b>2429</b>	<b>2429</b>	<b>2432</b>

## Szöveges indoklás

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

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

A közvetett támogatások 2024. évben a közhatalmi bevételek jogcímén jelentkezhethet bevétel kiesés.

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

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

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

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

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

A magánszemélyek kommunális adójánál 2024. évben 8000.- Ft helyett 4000.- Ft-ot fizet 0 fő.

2024. évben sincs kedvezményre jogosult személy a magánszemélyek kommunálisadójának tekintetében, mivel a tárgyév január 31-ig kedvezményre jogosító kérelem nem került beadásra

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

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

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

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

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

adatok e Ft

Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2025. év	2026. év	2027. év	össz
<b>a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*A figyelembe vehető saját bevételek:*

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2025. év	2026. év	2027. év	össz
<b>a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek komm.adója	március15.,szept.15	14100	14100	14100	<b>42300</b>
Iparüzési adó	március15.,szept.15	150000	150000	150000	<b>450000</b>
Gépjármű adó	március15.,szept.15	0	0	0	<b>0</b>
Idegenforgalmi adó	nyári időszak	300	300	300	<b>900</b>
Talajterhelési díj		0	0	0	
<b>Összesen</b>		<b>164400</b>	<b>164400</b>	<b>164400</b>	<b>493200</b>
<b>b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Önkm vagyon bérbeadása	Folyamatos	8000	8000	8000	<b>24000</b>
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos				
<b>Összesen</b>		<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>24000</b>
<b>c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
Ingatlan értékesítés					
Egyéb önkormányzati vagyon értékesítése					
<b>Összesen</b>					
<b>e) Bíróság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		400	400	400	<b>1200</b>
<b>Összesen</b>		<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>1200</b>
<b>f) A kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek</b>					

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi  
Összevont Likviditási terve**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hónapok												2024. összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
Nyitó pénzkészlet:	400 515	375 844	372 293	386 619	328 249	311 585	273 045	216 311	157 391	111 288	41 422	17 130	
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	41 434	41 434	42 534	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 434	41 496	498 370
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről				2 900									2 900
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	58 600	9 220	22 330	150	210	1 450	58 600	5 000	1 200	190	165 050
B4. Működési bevételek	1 250	4 319	6 600	7 100	10 280	16 100	19 800	19 610	8 209	5 900	6 030	4 888	110 086
B5. Felhalmozási bevételek	12 200				2 500		2 500		15 000	2 500	748		35 448
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	16	16	16	8 500	16	2 500	1 550	210	50	16	20	20	12 930
B8.Finanszírozási bevételek													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>455 515</b>	<b>429 613</b>	<b>480 043</b>	<b>455 773</b>	<b>404 809</b>	<b>371 769</b>	<b>338 539</b>	<b>279 015</b>	<b>280 684</b>	<b>166 138</b>	<b>90 854</b>	<b>63 724</b>	<b>824 784</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	35 206	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	36 974	441 920
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 572	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	4 705	56 327
K3. Dologi kiadás	24 605	15 322	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	30 235	20 235	332 277
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	210	250	554	554	554	554	554	554	554	554	554	554	6 000
K5. Egyéb működési kiadás	69	69	1 256	1 256	1 256	1 256	1 260	1 256	1 256	1 256	1 256	1 256	12 702
K6.Beruházások	-	-	15 000	53 800	19 500	25 000	48 500	47 900	95 672	50 992	-	-	356 364
K7. Felújítások			4 700	-	-	-							4 700
K9. Finanszírozási kiadások	15 009												15 009
<b>Összes kiadás:</b>	<b>79 671</b>	<b>57 320</b>	<b>93 424</b>	<b>127 524</b>	<b>93 224</b>	<b>98 724</b>	<b>122 228</b>	<b>121 624</b>	<b>169 396</b>	<b>124 716</b>	<b>73 724</b>	<b>63 724</b>	<b>1 225 299</b>
Egyenleg (Bevétel-Kiadás)	375 844	372 293	386 619	328 249	311 585	273 045	216 311	157 391	111 288	41 422	17 130	0	

**FÖLDES NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának**  
10/2024.(II.8.) számú  
**Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés**  
**vitelének szabályairól szóló rendelet –tervezet megalkotásáról (I.)**

A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

a Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló munkaanyagot megtárgyalta, és az alábbi módosításokat javasolja a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében:

Bevételi oldal:

- helyi iparüzési adóbevétel 10.000 eFt-tal történő emelése,
- idegenforgalmi adóbevétel emelése 300 eFt-al,
- feleslegessé vált önkormányzati gépek, berendezések értékesítéséből származó bevételi előirányzat emelése 5.000 eFt-tal,
- önkormányzati ingatlanok értékesítéséből származó bevételi előirányzat emelése 15.000 eFt-al.

Kiadási oldal:

- Külterületi utak kivitelezéséhez szükséges 12.630 eFt (önerő) nem önkormányzati forrásból történő biztosítása, a felhalmozási kiadások ennyivel történő csökkentése,
- Közvilágítási lámpatestek beszerzésére tervezett keret csökkentése 800 eFt-ra,
- Karácsony Sándor tér 6. szám alatti ebédlő felújításának átütemezése a következő évre (2.000 eFt).
- szociális tüzelő támogatáshoz szükséges önerő csökkentése 2.000 eFt-tal.

**Földes, 2024. február 8.**

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

**Sápy Béla s.k.**  
Bizottság tagja, jkv. hitelesítő



## Tisztelt Képviselő-testület!

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

### I. Hatásvizsgálat

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a **Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól** szóló önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Ör.) előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a rendeleti szabályozás várható következményeiről, melyről az alábbiak szerint tájékoztatom a képviselő-testületet.

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

- a) társadalmi, gazdasági hatás: nem jelentős
- b) költségvetési hatás: jelentős, meghatározza az önkormányzat 2024. évi költségvetését
- c) környezeti és egészségi következmények: nem várhatóak
- d) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat-módosításokat

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

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

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

A rendelet megalkotása kötelező. A rendelet határozza meg az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának kereteit.

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

### II. Véleményezési kötelezettség:

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

Földes, 2024. február 15.

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

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

# Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól

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

## 1. Általános rendelkezések

### 1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

## 2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

### 2. §

(1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési főösszegét **1.210.290** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **824.784** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **1.210.290** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **385.506** ezer forint hiány.

### 3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 498.370 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 2.900 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 165.050 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 110.086 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 35.448 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 12.930 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 824.784 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 788.927 ezer forint,

- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 35.807 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 50 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 773.506 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 51.278 ezer forint.

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

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

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 441.920 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 56.327 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 332.277 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 6.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.702 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 356.364 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 4.700 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 1.210.290 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.137.752 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 71.636 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 902 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 849.226 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 361.064 ezer forint.

#### 5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások : 356.364 ezer forint,
- b) felújítási kiadások : 4.700 ezer forint.

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

#### 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások összege: 6.000 ezer forint.

#### 7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatban belül a Tartalékok összege 1.000 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 1.000 ezer forint,
- b) a céltartalék 0 ezer forint.

## 8. §

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

## 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 67 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 67 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 40 fő.

## 10. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 75.720 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 309.786 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2024. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 400.516 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 400.516 ezer forint, ebből:

- a) működési célú 82.322 ezer forint,
- b) felhalmozási célú 318.194 ezer forint,

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 15.010 ezer forint, melyből a központi szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás 15.010 ezer forint.

### 3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetése

## 11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési főösszegét **118.688** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **152** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **118.688** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **118.536** ezer forint hiány.

## 12. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 50 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 102 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: 152 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 102 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 50 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 152 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

### 13. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 88.488 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.919 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 17.411 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 870 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 118.688 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 117.786 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai 902 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 117.818 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 870 ezer forint.

### 14. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

### 15. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11.

§ (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 117.666 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 870 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 241 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 118.295 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 118.295 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 118.295 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

#### 4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2024. évi költségvetése

##### 16. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét **190.708** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **23.412** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **190.708** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **167.296** ezer forint hiány.

##### 17. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 302 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 23.110 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 23.412 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 15.030 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 8.382 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 23.412 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

##### 18. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 96.102 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.449 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 78.617 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 3.540 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 190.708 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 178.982 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 11.726 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 187.168 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 3.540 ezer forint.

## **19. §**

(1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 1 fő.

## **20. §**

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 163.756 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3.540 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.761 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 165.535 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 165.535 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 165.535 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## **5. A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2024. évi költségvetése**

## **21. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét **46.332** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **5.797** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **46.332** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **40.535** ezer forint hiány.

## 22. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.816 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 3.981 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: 5.797 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 5.797 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 5.797 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

## 23. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 20.431 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.502 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 23.399 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 46.332 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 46.332 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 46.332 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

## 24. §



(1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 6 fő.

## 25. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 40.535 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.362 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 39.173 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 39.173 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 39.173 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 6. A Kállay László Óvoda 2024. évi költségvetése

### 26. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét **197.300** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **3.408** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **197.300** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **193.892** ezer forint hiány.

### 27. §

(1) A Kállay László Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 908 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 2.500 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 3.408 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 3.408 ezer forint,

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

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 3.408 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

## 28. §

(1) A Kállay László Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 151.515 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 19.620 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 21.865 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 4.300 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 197.300 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 197.300 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 193.000 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 4.300 ezer forint.

## 29. §

(1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 3 fő.

## 30. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 189.592 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 4.300 ezer forint hiány.

(2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 726 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 193.166 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 193.166 ezer

forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 193.166 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 7. A Földes Községi Könyvtár 2024. évi költségvetése

### 31. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét **24.870** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **1.117** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **24.870** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet **23.753** ezer forint hiány.

### 32. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 303 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 814 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: 1.117 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.117 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1.117 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

### 33. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 16.097 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.067 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 4.749 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.957 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 24. 870 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 24.870 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 22.913 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.957 ezer forint.

### 34. §

(1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 1 fő.

### 35. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 21.796 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.957 ezer forint hiány.

(2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.122 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 22.631 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 22.631 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 22.631 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 8. Az önkormányzat saját költségvetése

### 36. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi költségvetési főösszegét **632.392** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **790.898** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **632.392** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **158.506** ezer forint többlet.

### 37. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 495.041 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 2.900 ezer forint,

- c) B3. Közhatalmi bevételek: 165.000 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 79.579 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 35.448 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 12.930 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 790.898 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 763.473 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 27.425 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 739.620 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 51.278 ezer forint.

### **38. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 69.287 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.770 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 186.236 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 6.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.702 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 345.697 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 4.700 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 632.392 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 572.482 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 59.910 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 281.995 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 350.397 ezer forint.

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 553.810 ezer forint. melyből:

- a) költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 538.800 ezer forint,
- b) központi költségvetési szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 15.010 ezer forint.

### **39. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát 2024. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 29 fő.

## **9. Adósságot keletkeztető ügylet**

#### 40. §

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

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

#### 41. §

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

### 10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

#### 42. §

A képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján 50.245.-Ft,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete – a költségvetési törvényben meghatározott minimális határ figyelembe vételével – nettó 251.225.- forint/év/fő.

#### 43. §

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

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

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

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

#### 44. §

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 45. §

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

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

#### 46. §

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

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

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

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

#### **47. §**

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

### **11. Záró rendelkezések**

#### **48. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### **49. §**

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni



**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi egyes kiemelt bevételi előirányzatai egységes rovatrend szerint**

<b>1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			Adatok ezer forintban
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	120 209
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	178 598
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	63 640
5.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	63 542
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	14 372
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
8.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>44 0361</b>
10.	Elvonások és befizetések	B12	
11.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh. belülről	B13	
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14	
13.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh. belülről	B15	
14.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	58 009
15.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>498 370</b>
<b>2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			Adatok ezer forintban
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3.	Felhalm. célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh.belülről	B22	
4.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B23	
5.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh.belülről	B24	
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	2 900

7.	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>	<b>B2</b>	<b>2 900</b>
<b>3.</b>	<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>		
			Adatok ezer forintban
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32	
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5.	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>	<b>14100</b>
6.	<i>ebből a helyi adók :</i>		
7.	- építményadó		
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9.	- magánszemélyek kommunális adója		14100
10.	- telekadó		
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	150000
12.	<i>ebből a helyi adók :</i>		
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		150000
14.	- ideiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15.	Fogyasztási adó	B352	
16.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
17.	Gépjárműadók	B354	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	500
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		500
	- talajterhelési díj		0
21.	<b>Termékek és szolgáltatások adói (B351+B352.....+B355)</b>	<b>B35</b>	<b>150500</b>
22.	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>450</b>
<b>23.</b>	<b>Közhatalmi bevételek(B31+B32+B33+B34+B35+B36)</b>	<b>B3</b>	<b>165050</b>

**Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2024. évi költségvetése**

			Adatok e Ft-ban
	A	B	C
sor sz.	Megnevezés (Rovat)	Előirányzatok	
		Bevételei	Kiadási
<b>1.</b>	<b>TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése</b>	<b>0</b>	<b>9 221</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		7 618
	K3 Dologi kiadás		1 603
<b>2.</b>	<b>TOP+2.1.1-21 Élhető települések</b>	<b>0</b>	<b>285 357</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		272 479
	K3 Dologi kiadás		12 878
<b>3.</b>	<b>TOP+2.1.1-21 Belterületi utak</b>	<b>0</b>	<b>57 447</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		48 239
	K3. Dologi kiadás		9 208
<b>4.</b>	<b>KEHOP-2.1.3-15-2017-00062 Földes település ivóvízminőség-javító programja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		0
	K3. Dologi kiadás		0
			0
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>352 025</b>

Földes Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi felhalmozási kiadási előirányzatai címenként , feladatonként kiemelt rovatrend szerint

				Adatok e Ft-ban
sz .	Cím neve	Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Előirányzat összege
	1.			
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfá-val</b>	<b>345 697</b>
			ebből : K62. Ingatlanok beszerzése,létesítése ÁFÁ-val	343 717
			1. TOP+ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Polgármesteri Hivatal, Kállay u óvoda épület)	7 618
			2. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	272 479
			3. TOP+ Belterületi utak (Északi sor,Táncsics, Béke,Széchenyi, Honvéd u)	48 239
			4. K29-es kút geotermális fűtéshez csőkiváltás	1 270
			5. MF. Program 2024.é vi Önkormányzati ingatlanok fejlesztése című pályázat tervezői díj	381
			6. MF. Program 2023.é vi Önkormányzati utak fejlesztése pályázat tervezői díj	1 100
			7.VP. Pályázat külterületi út építés (Önkormányzati önerő)	12 630
			<b>K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val</b>	<b>1 980</b>
			1. Közvilágítási lámpatestek bővítése	800
			2. Buszmegálló Posta u. 2. térfigyelő kamera	550
			3. Vadkamera külterült	130
			4. Strand térfigyelő kamera	300
			5. Kisértékű eszközök beszerzése (közmunka program)	200
			<b>K7. Felújítási kiadások Áfá-val</b>	<b>4 700</b>
			ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFÁ-val	4 700
			1. Földesi Szabadidőközpont Stranfürdő büfé felújítása	4 700
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>870</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfá-val</b>	<b>870</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	750
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kisértékű egyéb eszközök	120
3.	Földesi Szociális és	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>3 540</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfá-val</b>	<b>3 540</b>

	<b>Gyermekjóléti Szolgáltató Központ</b>		ebből : K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁFÁ-val	2 300
			ebből: K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	1 240
<b>4.</b>	<b>Kállay László Óvoda</b>	<b>önállóan működő</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>4 300</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfá-val</b>	<b>4 300</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val (laptop)	1 500
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	2 800
<b>6</b>	<b>Földes Községi Könyvtár</b>	<b>önállóan működő</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 957</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfá-val</b>	<b>1 957</b>
			ebből K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kísértékű egyéb eszközök	957
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFÁ-val	1 000
<b>Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:</b>				<b>361 064</b>

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

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

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

**A figyelembe vehető saját bevételek:**

			Adatok ezer Ft-ban
	A	B	C
1.	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	március 15. és szeptember 15.	164 100
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos,	30 448
4.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozam bevétel		
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		5 000
6.	Bírság-, pótlék-és díjbevétel	folyamatos	900
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		0
8.	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>200 448</b>

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

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

## Általános indokolás

Az önkormányzati rendelet alkalmazásának kezdőnapját határozza meg.

## Részletes indokolás

### **Az 1–10. §-hoz**

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2024. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (működési, felhalmozási) kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 11–15. §-hoz**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Polgármesteri Hivatal 2024. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 16–20. §-hoz**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2024. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 21–25. §-hoz**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Karácsony Sándor Községi Ház 2024. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 26–30. §-hoz**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Kállay László Óvoda 2023. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 31–35. §-hoz**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földes Községi Könyvtár 2024. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

### **A 36–39. §-hoz**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2024. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási), kerülnek megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként, valamint az intézmények finanszírozására szolgáló forrás.

### **A 40. §-hoz és a 41. §-hoz**

Az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó rendelkezések kerülnek megállapításra.



**A 42–47. §-hoz**

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok kerülnek megállapításra.

**A 48. §-hoz**

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.

**A 49. §-hoz**

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 01. napjától kell alkalmazni