



FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

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

Iktatószám: F/2730- /2024.

12.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotására**

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

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉS
FÖLDES, 2024. MÁJUS 30.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Földes Nagyközség Önkormányzata a 2023. évi költségvetését a 3/2023.(II.28.) számú rendeletével fogadta el.

Önkormányzatunk címrendje az alábbi:

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

Az önkormányzat intézményeinek külön-külön kell elkészíteni a beszámolóját.

Az intézménystruktúra nem változott az elmúlt években.

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

A bevételek és kiadások alakulása

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesített bevételi főösszege **1.143.105 eFt**, teljesített kiadási főösszege **1.244.504 eFt**. A **101.399 eFt** költségvetési hiányt az előző évek maradványa segítségével finanszírozta az önkormányzat.

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023-ban is sikeresen megőrizte stabilitását, gazdálkodásához semmilyen külső forrást (hitel, kölcsön) nem vett igénybe sem a működési, sem a felhalmozási kiadások rendezéséhez.

I. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I.1. Az önkormányzat bevételeinek alakulása

A *működési bevételek* teljesülési mutatója 97%, összesen 66.243 eFt bevétel folyt be.

A *helyi adók* adják a közhatalmi bevételek döntő részét, melyek összességében, a módosított előirányzathoz viszonyítva 101 %-on teljesültek. Közhatalmi bevételekből 147.669 eFt folyt be. A magánszemélyek kommunális adójából a tervezett 9.000 eFt-tal szemben 8.692 eFt-ot sikerült beszélni. Az iparüzési adóból az eredetileg tervezett 120.000 eFt-hoz (módosított előirányzat: 136.678 eFt) képest 138.350 eFt folyt be. Azt elmúlt évek iparüzési adóbevételeit vizsgálva megállapítható, hogy erős hullámzást mutat. Míg 2021-ben terven felüli bevételre tett szert önkormányzatunk (134.000 eFt), addig 2022-ben lényegesen kevesebb bevétel származott ebből az adónemből. 2023-ban ismét emelkedett a befolyt összeg, de nem tudta ellensúlyozni az infláció kiadást-növelő hatását.

Az *államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások* képezik a legnagyobb csoportot bevételeink között, összesen 522.288 eFt támogatást kaptunk 2023-ban különféle feladatokra. E bevételek részét képezik az önkormányzati működési támogatások („állami támogatások”: 400.239 eFt), de ide kerülnek a közfoglalkoztatásra, egészségügy finanszírozására kapott pénzeszegek is.

2023-ban egyéb működési támogatásként 122.049 eFt érkezett az elszámolási számlánkra. Ebből a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól 9.814 eFt érkezett a védőnői szolgálat első féléves finanszírozására (a második félelvtől a szolgálat működtetése átkerült a Debreceni Egyetem Klinikai Központhoz).

Az elkülönített állami pénzalapoktól 2023-ban a közfoglalkoztatás feladatainak ellátására 100.663 eFt támogatást kapott önkormányzatunk. 2015-ben még 314.000 eFt-ot kaptunk erre a célra, azóta évről évre csökkenő tendenciát mutat a közfoglalkoztatás támogatása, természetesen a közfoglalkoztatottak száma is ezzel együtt csökkent.

EU-s programokra és azok társfinanszírozására, működési célra 11.573 eFt érkezett 2023-ban.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 333.385 eFt bevételünk volt.

A TOP_Plusz Belterületi utak felújítása pályázathoz 216.526 eFt, a KEHOP Ivóvízminőség-javító beruházáshoz pedig 116.859 eFt támogatás érkezett a számlánkra.

I.2. Az önkormányzati hivatal bevételeinek alakulása

A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevétele 419 eFt volt, melyek az igazgatással, egyéb szolgáltatásokkal összefüggő díjbevételek voltak. 2022. szeptember 1-ét követően a Hivatal bevételei drasztikusan lecsökkentek, mivel az addig a Hivatal szervezetéhez tartozó iskolai konyha működtetése átkerült a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központhoz.

I.3. Az önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek bevételeinek alakulása

A *Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ* működési bevétele 33.506 eFt volt, mely összeg legnagyobb része az intézménynél működő konyhák működési bevétele volt. Ezen felül még államháztartáson belülről is kapott az intézmény támogatást összesen 123 eFt nagyságban. Felhalmozási célú átvett pénzeszközként 300 eFt jelent meg az intézmény költségvetésében, mely a bölcsődét támogató magánszemélyektől származó bevétel volt (klíma megvásárlásához).

A *Karácsony Sándor Közösségi Ház* összes bevétele 9.794 eFt volt 2023-ban. Az intézmény bevételei erőteljesen emelkedő tendenciát mutatnak a 2021-es mélypont óta, amikor a járvány miatt gyakorlatilag nem tudta az intézmény a közművelődési tervében szereplő rendezvényeket megtartani. Már 2022-ben is 4.651 eFt volt a befolyt bevétel. 2023-ban pedig ez tovább emelkedett.

A *Kállay László Óvoda* összes bevétele 1.996 eFt volt 2023-ban. Ennek döntő része a konyha és a bölcsöde miatt továbbszámlázott rezsiköltségek bevételeiből származott.

A *Földes Községi Könyvtár* 616 eFt bevételt szerzett 2023-ban. Ennek nagy része továbbszámlázott rezsiköltségek bevétele volt (mezőgazdasági közmunkaprogramhoz kapcsolódó áramfogyasztás át-számlázása az önkormányzatnak), valamint gázfogyasztási díj elszámolást követő visszaütése. (277 eFt).

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

II.1. Az önkormányzat kiadásainak alakulása

A *személyi juttatások* kiadási jogcímen 147.552 eFt teljesült, a munkaadókat terhelő járulékok jogcímen pedig 12.843 eFt. Ezek döntő része a közfoglalkoztatással kapcsolatban merült fel.

A *dologi jellegű kiadásokra* összesen 191.176 eFt került kifizetésre, az inflációs hatás miatt ez jelentősen több, mint az előző évben.

Egyéb működési célú kiadásokra összesen 31.356 eFt-ot költöttünk. Legnagyobb tételét az iparüzési adó megelőlegezésének elszámolásából eredő 16.679 eFt összegű visszafizetési kötelezettség jelentette. Civil szervezetek működési támogatására 3.645 eFt-ot költöttünk, a Bursa Hungarica tehetőség gondozó rendszer keretében. kifizetett 1.200 eFt-os összeg is itt jelent meg. Szolidaritási hozzá-

járulás fizetésére kötelezett volt önkormányzatunk, ennek összege 932 eFt volt 2023-ban. Az önkormányzati Kft. törzstőkéjét pótbefizetéssel kellett kipótolni (8.000 eFt).

Ellátottak pénzbeli juttatásaira az önkormányzatnál 4.602 eFt-ot fordítottunk. Ebből köztemetésre 486 eFt, került kifizetésre.

Felújítást a 2023. évi beszámoló 6.145 eFt összegben tartalmaz, *felhalmozási, beruházási kiadások*-ra önkormányzatunk 402.572 eFt-ot költött 2023-ban. A felhalmozási célú kiadásokat feladat és cél szerinti részletezettségben a rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

II.2. Az önkormányzati hivatal kiadásainak alakulása

A Hivatal kiadásai a közigazgatási munkával kapcsolatos kiadásokat ölelik fel. A költségvetési szerv összes kiadása 98.513 eFt volt, ebből személyi juttatásokra 75.341 eFt-ot fordított az intézmény (99 %), a kifizetett járulékok összege 10.686 eFt volt (100 %). Dologi kiadásra 11.955 eFt (83%) költött 2023-ban.

*Felhalmozási, beruházási kiadások*ra a hivatal 207 eFt-ot költött, melyből számítástechnikai jellegű eszközbeszerzés 180 eFt volt, 27 eFt-ért pedig kisértékű eszközbeszerzés történt.

II.3. Az önkormányzathoz tartozó költségvetési szervek kiadásainak alakulása

A *Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ* személyi jellegű kiadásai 100 %-on (81.948 eFt), munkaadókat terhelő járulékok szintén 100 %-on (11.084 eFt) teljesültek. Az intézmény dologi kiadásai 82 %-on (69.945 eFt) realizálódtak. 2.710 eFt nagyságú felhalmozási kiadás teljesült az intézménynél, melyből konyhai eszközök, klíma, mosógép beszerzése történt.

A *Karácsony Sándor Községi Ház* személyi juttatások előirányzata 99 %-on teljesült (14.409 eFt), a munkaadókat terhelő járulékoknál 100 %-os a felhasználás (1.772 eFt). A dologi kiadások 91 %-os szinten teljesültek (20.904 eFt).

Beruházási kiadása az intézménynek 533 eFt volt, melyből 505 eFt az érdekeltségnövelő támogatás terhére történt tárgyi eszköz-vásárlások voltak, 28 eFt összegben pedig informatikai jellegű kiadás valósult meg.

A *Kállay László Óvoda* személyi juttatások előirányzata 95 %-on teljesült (97.760 eFt), a munkaadókat terhelő járulékoknál 99 % (13.282 eFt), a dologi kiadásoknál 85 %-os a teljesítés aránya (13.122 eFt).

Felhalmozási kiadása 1.104 eFt összegben teljesült az intézménynek, mely kisértékű tárgyeszköz-beszerzés volt.

A *Földes Községi Könyvtárnál* a bér kiadások 100 %-on (13.041 eFt), a TB kiadások is 100 %-on teljesültek (1.702 eFt), a tervezett dologi kiadások 63 %-át (3.078 eFt) használta fel az intézmény. 1.881 eFt felhalmozási kiadást teljesített az intézmény, mely összegből 607 eFt informatikai jellegű, 39 eFt kisértékű tárgyeszköz beszerzés, 1.235 eFt pedig könyvbeszerzés volt.

III. A TARTALÉK, A KÖLTSÉGVETÉSI EGYENSÚLY, ADÓSSÁGÁLLOMÁNY

A tervezett saját tartalék módosított előirányzata 400 eFt. 600 eFt a tartalékból felhasználásra került az elmúlt költségvetési évben a képviselő-testület döntésének megfelelően (Családi nap önerőhöz).

A beszámoló űrlapján kimutatott tárgyévi összesített költségvetési maradvány 400.515 eFt, melyből 392.628 eFt „szabad felhasználású”. Ennek az összegnek döntő része az elnyert pályázatokhoz érkezett támogatás, amelyekre még szerződéskötés nem történt.

A 2023-es év sem volt könnyű időszak az önkormányzat gazdálkodásában. Még érződtek a koronavírus járvány utóhatásai, valamint a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán konfliktus is rányomta a bélyegét a gazdasági folyamatokra.

Mindezek ellenére az önkormányzat gazdálkodása stabil tudott maradni, a folyamatban lévő beruházások finanszírozását nehezen, de megoldottuk. Beruházásra, felújításra 415.152 eFt jutott 2023-ban.

Sikerült elvégezni a Kállai utcai Óvoda és a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai korszerűsítését (158.709 eFt), újabb belterületi utak készültek el (Északi sor, Táncsics, Béke, Széchenyi, Honvéd, 126.813 eFt)), megvásároltuk a Rákóczi utca 13. szám alatti ingatlant, elkezdődött az ivóvízjavító beruházás Földesen.

Önkormányzatunk 2023-ban kölcsönt, hitelt nem vett fel. Likvid hitel lehetőségével sem élt az önkormányzat a 2023-as gazdasági év folyamán.

IV. A KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG, A VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatását a 7. számú tájékoztató szemlélteti. Az önkormányzati vagyont növelték a megvalósított beruházások.

Földes, 2024. május 22.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

Jeneiné dr. Egri Izabella
polgármester

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

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

1. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata összes bevétele, kiadása, pénzeszközeinek változása**
3. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
4. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással**
5. számú tájékoztató: **A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**
6. számú tájékoztató: **Az önkormányzat adósságállománya lejárat, a Stabilitási tv. 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban**
7. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2023. évi vagyonskimutatása**
8. számú tájékoztató: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi mérlegében kimutatott részesedések, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulása**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek					Költségvetési kiadások				
Rovatok	2023.terv	2023.mód.terv	2023.tény	2022.tény	Rovatok	2023.terv	2023.mód.terv	2023.tény	2022.tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	352174	399963	400239	390952	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	336339	419972	407327	370378
B12. Elvonások és befizetések bevételei					K12. Külső személyi juttatások	23947	24213	22724	27391
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K1. Személyi juttatások	360286	444185	430051	397769
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök mivisszatérülése					K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45473	52186	51369	47224
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					K31. Készletbeszerzés	85752	90983	81452	77797
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	60371	109316	123408	143374	K32. Kommunikációs szolgáltatások	6480	7820	5600	5006
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	412545	509279	523647	534326	K33. Szolgáltatási kiadások	138947	150293	126616	115613
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	530	786	496	368
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	53689	106126	96016	50221
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					K3. Dologi kiadások	285398	356008	310180	249005
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					K41. Társadalombiztosítási ellátások				
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	216627	241476	333385	470910	K42. Családi támogatások				
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	216627	241476	333385	470910	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
B31. Jövedelemadók	343	343	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	9000	9000	8692	8981	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
B35. Termékek és szolgáltatások adói	120000	136679	138533	94429	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	12000	10700	4602	7145
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	800	800	447	741	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12000	10700	4602	7145
B3. Közhatalmi bevételek	130143	146822	147744	104494	K501. Nemzetközi kötelezettségek				

B401. Készletértékesítés ellenértéke	1020	1820	1826	2713	K502. Elvonások és befizetések	933	17711	17611	3286
B402. Szolgáltatások ellenértéke	46352	46352	52023	43364	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre				
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	22460	22460	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		699	699	
B405. Ellátási díjak	10028	10028	8370	8234	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10225	6225	1766	1200
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	19941	20941	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		0		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	256	3797	6828	3191	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	11800	11800	11800	7815
B4. Működési bevételek	100057	105398	108264	88355	K513. Tartalékok	1000	400		
B51. Immateriális javak					K5. Egyéb működési célú kiadások	23958	36835	31876	12301
B52. Ingatlanok értékesítése	60000	60000	28500	0	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése				
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2500	2500	300	73	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	514606	514606	356982	113842
B54. Részesedések értékesítése					K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1093	1100	647	1760
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek					K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	13186	14865	12575	20135
B5. Felhalmozási bevételek	62500	62500	28800	73	K65. Részesedések beszerzése	0	0		
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól					K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	139877	108528	38803	25603
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől					K6. Beruházások	668762	639099	409007	161340
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			5		K71. Ingatlanok felújítása	10315	9802	5220	9771
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				243	K72. Informatikai eszközök felújítása				
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			5	243	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása				

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2785	2785	925	2638
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól					K7. Felújítások	13100	12587	6145	12409
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	200	200	575	256	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		300	685		K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200	500	1260	256	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		450	445	35497
B8. Finanszírozási bevételek	500822	501206	920810	889999	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		830	829	12350
					K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1280	1274	47847
					K9. Finanszírozási kiadások	13917	14301	418896	652797
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B7)	922072	1065975	1143105	1198657	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K7)	1408977	1552880	1244504	935040
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B8)	1422894	1567181	2063915	2088656	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)	1422894	1567181	1663400	1587837

Szöveges indoklás az 1. számú tájékoztatóhoz:

A költségvetés bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája 2023 évben

A költségvetési bevételek főösszege az előző évhez képest növekedés mutat.

A költségvetési bevétel főösszegeinek változásának főbb okai:

- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímeik kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások növekedése csak az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nő.
- a közmunka programokra elnyert támogatási összeg miatt az előző évhez képest csak a munkabérek emelkedése miatt növekedett.
- 2021-2022 évben befejeződtek az EFOP pályázatok a Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező térsége című projekt 2023. évben is lezárásra került.
- közhatalmi bevételeknél 2020-tól már nem számolhatunk a gépjárműadónak 40 %-a sem, az iparüzési adó tekintetében 2023-ben bevétel növekedés mutatkozik az előző évhez képest.
- az önkormány működési bevételeinél az előző évhez képest növekedés mutat a közvetített szolgáltatások és az ellátási díjak emelkedése miatt.
- felhalmozási célú bevételeink között jelentős tétel képeznek az elnyert fejlesztési támogatások összegei. A beruházásaink közül a KEHOP- Ivóvíz minőség javító beruházás Földes című projekt képez jelentős tételt mind a bevétel és kiadási oldalon. A beruházási pályázatok megvalósítása a 2023-2024-2025 években fog megtörténni

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

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

A költségvetési kiadás főösszegeinek változásának főbb okai:

- Személyi juttatások munkáltatót terhelő járulékok tekintetében a 2023.évi minimál bér emelkedés és a pedagógus életpálya bevezetése miatti bérnövekedés tapasztalható nagyobb mértékű emelkedés
- közfoglalkoztatás programokban kevesebb közfoglalkoztatott munkavállaló volt
- dologi kiadások tekintetében a közüzemi díjak drasztikus emelkedése miatt tapasztalható növekedés
- beruházási kiadások TOP-os és KEHOP-os beruházások 2023-ben folytatódnak
- ellátottak juttatásai esetében az előző évhez képest jelentős változás nem tapasztalható

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztésben szöveges részébe található.

Földes Nagyközség Önkormányzata összes bevétele, kiadása, pénzeszközeinek változása

1. Az Önkormányzat finanszírozása forráshiányosság szempontjából

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összes bevétel	Összes kiadás	Hiány/Többlet	Hiány finanszírozás módjai
2023. év terv (eredeti előirányzat) adata	922.072	1.408.977	-486.905	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele
2023. évi tény	1.143.105	1.244.504	-101.399	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele
2022. évi tény	1.198.657	935.040	263.617	

2. Finanszírozási kiadások és bevételek bemutatása

Sor-szám	Magnevezés	Előirányzat összege		
		2023. évi terv	2023. évi tény	2022. évi tény
1.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól			
3.	Likviditási célú hitel felvétele pénzügyi Vállalkozásoktól			
4.	Hosszú lejáratú hitel felvétel egyéb belföldi forrásból			
5.	Rövid lejáratú hitel felvétel egyéb belföldi forrásból	0	0	0
6.	Likviditási célú hitel felvétele központi költségvetéstől			
7.	Hitelfelvétel más alaptól			
8.	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése			
9.	Rövid lejáratú értékpapírok kibocsátása			
10.	Hosszú lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.	Belföldi hitelműveletek bevételei összesen	0	0	0
12.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok kibocsátása			
13.	Hitel felvétel nemzetközi fejlesztési szervezetektől			
14.	Hitelfelvétel kormányoktól			
15.	Hitel felvétel külföldi pénzintézettől			
16.	Hitel felvétel egyéb külföldi hitelezőtől			
17.	Külföldi finanszírozás bevételei összesen			
18.	Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0
19.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) pénzügyi vállalkozásoknak			
20.	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) egyéb belföldi hitelezőnek			
21.	Rövid lejáratú hitelek visszafizetése (törlesztése) pénzügyi vállalkozásoknak			
22.	Likviditási célú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			

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

3. A pénzeszközváltozás

Földes Nagyközség Önkormányzata 486.905.- eFt forráshiánnyal fogadta el a 2023. évi költségvetését, melynek finanszírozását belső források (2022. évi maradvány) igénybevitelével oldotta meg. A 2022. évi pénzmaradvány teljes mértékben fedezett nyújtott a hiány finanszírozására. A 2023 évi bevételek és kiadások negatív egyenlege a 2023. évi pénzmaradvány összegének csökkenésében is megmutatkozik. A pénzmaradvány összegében a 2022-évből elnyert TOP-os pályázati összegek fel nem használt része jelentős részt képez.

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

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

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

#	Megnevezés	2023. év Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	505 567 982
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	1 266 295
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	504 301 687
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-94 542 327
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-1 663 400 146
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	2 063 914 728
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-500 819 750
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651]	108 345
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36512]	728 345
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36515]	-620 000
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3657]	-237 351
35	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3659]	-100 000
39	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671]	-1 271 668
40	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711]	-1 221 668
41	Egyéb kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36712]	-50 000
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgyidőszaki forgalma [+/-3678]	-4 262 167
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	411 025 655
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	411 025 655
66	Tájékoztató adat: Kincsárban vezetett forintszámlák tárgyidőszaki záró állománya [3312]	343 046 708

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

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

adatok e Ft.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.terv		2025.terv							
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:						B:
1.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése „Energetikai fejlesztés Földes településen”														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		127159												
	- K3 Dologi kiadás	1511		3179											
	- K6 Beruházások	6411		158709											
	Összesen adatok	7922	127159	161888											
<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 két 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.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések „Komplex településfejlesztés Földes Településen”														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások		290370												
	- K3 Dologi kiadás	2720													
	- K6 Beruházások	622		2515											
	Összesen adatok	3342	290370	2515											

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:	K:	B:
3.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások				216526										
	- K6 Beruházások	6495		126813											
	- K3 Dologi kiadás	816		37801											
	Összesen adatok	7311		164614	216527										

Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP_Plusz-1.2.3-21-HB1 Belterületi közutak pályázaton. A 2022.12.12. napon kelt támogatási döntés alapján TOP_Plusz-1.2-3-21-HB1-2022-00005 azonosító számú "Belterületi utak fejlesztése Földes településen" című projektünk 226.526.273.- Ft támogatásban részesült. A támogatás összegét 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:	K:	B:
3.	KEHOP-2.1.3-15-2017-00062 Földes település ivóvízminőség-javító programja TOP+2.1.1-21 Belterületi utak														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások				116859										
	- K6 Beruházások			94574											
	-														

- K3 Dologi kiadás			18481											
Összesen adatok			113055	116859										

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 (arzén,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
1.	Megnevezés	2023.tény	2022.tény	2021. tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény		3	3
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	B34 Vagyoni típusú adók		3	3
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. ideiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	B 351 Értékesítési és forgalmi adók		0	0
10.	1. Gépjármű adó mentesség és kedvezmény		0	0
11.	B354 Gépjárműadók		0	0
12.	1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
13.	B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
14.	B 35. Termékek és szolgáltatások adói			
15.	1. Illetékek mentességek (a mentesség engedélyezése miatt)			
16.	2. Birság elengedés, mérséklés			
17.	B 36. Egyéb közhatalmi bevételek			
18.	B3. Közhatalmi bevételek		3	3
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2429	2307
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	B402. Szolgáltatások ellenértéke	2429	2429	2307
22.	1. Helyiség hasznbérbe,használatba adásából származó bevételből nyújtott			
23.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
24.	B404. Tulajdonosi bevételek		0	0
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	B405. Ellátási díjak		0	0
27.	1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
28.	B408. Kamatbevételek			
29.	1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
30.	B410. Egyéb működési bevételek			
31.	B4. Működési bevételek	2429	2429	2307
32.	1. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezett mellett- működési célból nyújtott támogatás- visszafizetési kötelezett elengedése			
33.	B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
34.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
35.	1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			
36.	2. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezettség elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedése)			
37.	B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
38.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
39.	Közvetett támogatás összesen	2429	2432	2310

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 illeti meg az önkormányzatokat a teljes bevétel a központi költségvetés része lett. A gépjárműadó beszedése teljes körűen átkerült a Nemzeti Adó és Vámhivatalhoz.

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

A közvetett támogatások 2023. évben a közhatalmi bevételek jogcímén jelentkezhet 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 lakhelyüül szolgáló építménye után azt az egyedül álló személyt, akinek a jövedelme nem éri el a mindenkori legkisebb öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét
- 50 % adó kedvezmény illeti meg a lakcímnnyilvántartás szerinti tényleges lakhelyüül szolgáló építménye után azt, akinek a családjában az egy főre eső jövedelem nem éri el a legkisebb öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét.
- a kedvezmény egy adóévre érvényes és minden év január 31-ig van lehetőség a kérelmek benyújtására.

A magánszemélyek kommunális adójánál 2023. évben 5000.- Ft helyett 2500.- Ft-ot fizet 0 fő.

2023. 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 alapít-sanak 6 db önkormányzati tulajdonú lakást 80 hónapra a célcsoportba tartozók részére kedvez-ményes lakhatási feltételekkel biztosított. A fiatalok lakbérfizetés nélkül, rezsi költség fizetése mellett lakhatnak az ingatlanokban 2019.08.15.-től a projekt megvalósítási időszakában illetve a fenntartási időszak alatt.*

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése:

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

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

Önkormányzatunknál nincs ilyen jellegű bevétel.

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

Az önkormányzatunknál nincs ilyen célra nyújtott támogatás.

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

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

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

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

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

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2023. év	2024. év	2025. év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)						

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2023. év	2024. év	2025. év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek kommunális adója	március15,szept.15	8692	14100	14100	36892
Iparüzési adó	március15,szept.15	138533	150000	150000	438533
Gépjármű adó	március15,szept.15	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	március15,szept.15	184	500	300	984
Talajterhelési díj				0	
Összesen		147409	164400	164400	476209
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Önkm. vagyon bérbeadása	Folyamatos				
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos	2	9550	8000	17552
Összesen		2	9550	8000	17552
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					0
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
ingatlan értékesítése		28500	35448	0	63948
egyéb önkormányzati vagyon értékesítése		300			
Összesen		28800	35448	0	64248
e) Bíróság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bíróság, pótlék		447	450	200	1097
Összesen		447	450	200	1097
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)		176658	209848	172600	559106

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

adatok e Ft.

	A		B		C		D	E	F	G
1	Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek									
2							Lejárat: idő			
							2023 év	2024 év	2025 év	2026 évtől
3	a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek									
4	aa) belföldi irányú									
5	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
6										
9	Összesen:						0	0	0	0
10	ab) külföldi irányú									
11	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
15	Összesen:						0	0	0	0
16	aa) és ab) összesen:									
17	b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek									
18	ba) belföldi irányú									
19	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
23	Összesen:						0	0	0	0
24	bb) külföldi irányú									
25	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
29	Összesen:						0	0	0	0
30	ba) és bb) összesen:									
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
31	c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek									
32	ca) belföldi irányú									
33	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
37	Összesen:						0	0	0	0
38	cb) külföldi irányú									
39	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
43	Összesen:						0	0	0	0
44	ca) és cb) összesen:									
45	d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek									
46	megnevezése		azonosító adatai		futamidő					
49	Összesen:						0	0	0	0
50	e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek									
51	ea) belföldi irányú									
52	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
56	Összesen:						0	0	0	0
57	eb) külföldi irányú									
58	megnevezése		azonosító adatai		lejárat: idő					
62	Összesen:						0	0	0	0
63	ea) és eb) összesen:						0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Földes Nagyközség Önkormányzatának a 2023-as gazdasági évben nem volt szüksége hitel felvételére.

Földes Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2023. évi vagyonkimutatása (nettó értékek)

adatok forintban

Sorszám	ESZKÖZÖK	Önkormányzat összesen		Földes Nagyközség Önkormányzata		Földesi Polgármesteri Hivatal		Kállay László Óvoda		Karácsony Sándor Községi Ház		Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ		Földes Községi Könyvtár	
		2022.év	2023.év	2022.év	2023.év	2022.év	2023.év	2022.év	2023.év	2022.év	2023.év	2022.év	2023.év	2022. év	2023. év
		3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	Vagyon értékű jogok	1724312	710926	1724312	710926	0	0	0		0		0		0	
	ebből: - Forgalmképtelen vagyon értékű jogok	0													
	- Korlátozottan forgalomképes vagyon értékű jogok	1724312	710926	1724312	710926	0	0								
	- Üzleti vagyon értékű jogok	0													
A/II/2	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
	ebből: - Forgalmképtelen szellemi termékek	0													
	- Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	0	0	0	0	0	0								
	- Üzleti szellemi termékek	0				0									
A/II/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0													
A/II	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	1724312	710926	1724312	710926	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	3678871069	3533142700	3640411293	3495907976	25281355	24454091	13178421	12780633	0		0		0	0
	ebből: - Forgalmképtelen törzsvagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	1410632107	1373426938	1410632107	1373426938										
	- Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2066844006	1995525976	2028384230	1958291252	25281355	24454091	13178421	12780633						
	- Üzleti vagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	201394956	164189786	201394956	164189786										
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	76897091	66699587	73573177	62734339	1816895	1429578	0	710000	252043	213969	552792	876095	702184	735606
	ebből: - Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3659799	3659799	3659799	3659799										
	- Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	52112383	51066712	50018119	49423165	1816895	1429578			252043	213969			25326	
	- Üzleti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21124909	11973076	19895259	9651375				710000			552792	876095	676858	735606
A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0										
A/II/4	Beruházások, felújítások	15074174	361828981	15074174	361828981	0									
A/II/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0													
A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3770842334	3961671268	3729058644	3920471296	27098250	25883669	13178421	13490633	252043	213969	552792	876095	702184	735606
A/III/1	Tartós részesedések	10159520	10159520	10159520	10159520										
A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0													
A/III/1b	- ebből: tartós részesedések társulásban	0													
A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0													
A/III/2a	- ebből: államkötvények	0													
A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0													
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0													
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10159520	10159520	10159520	10159520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0													
A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0													
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A)	(=A/II+A/III+A/IV)	3782726166	3972541714	3740942476	3931341742	27098250	25883669	13178421	13490633	252043	213969	552792	876095	702184	735606

B/I/1	Vásárolt készletek	1920514	1512936	0	0	0	0	0	0	0	1920514	1512936	0	0	
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0													
B/I/3	Egyéb készletek	0													
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0													
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0													
B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1920514	1512936	0	0	0	0	0	0	0	1920514	1512936	0	0	
B/II/1	Nem tartós részesedések	0													
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0													
B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0													
B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0													
B/II/2c	- ebből: államkötvények	0													
B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0													
B/II/2e	- ebből: befektetési jegyek	0													
B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0		0		0		0		0	0		0	0	
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	1920514	1512936	0		0	0	0	0	0	1920514	1512936	0	0	
C/I	Hosszú lejáratú betétek	0													
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1266295	1460730	341980	484855	147660	11790	231130	80500	295230	510600	51120	235215	199175	137770
C/III	Forintzámlák	504301687	409564925	501880285	406227983	784537	139162	337337	566014	230478	851542	437774	1524876	631276	255348
C/IV	Devizazámlák	0		0	0										
C/V	Idegen pénzeszközök	0													
C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	505567982	411025655	502222265	406712838	932197	150952	568467	646514	525708	1362142	488894	1760091	830451	393118
D/I/1	államháztartáson belülről	0									0				
D/I/1a	támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/I/2	bevételeire államháztartáson belülről	0													
D/I/2a	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0													
D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	1306723	1723273	1306723	1723273										
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	8266236	10096988	8263901	10096988	2335	0								
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0												
D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0													
D/I/6a	támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	1700520	2201706	1696390	1321390						4130		880316		
D/I/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0													
D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0													
D/I/8a	megelőlegezések törlesztésére	0													
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	11273479	14021967	11267014	13141651	2335	0	0	0	0	0	4130	880316	0	0

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi mérlegében kimutatott részesedések, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulása

adatok Ft.-ban

sorsz.	Megnevezés	Tulajdoni arány	Részesedések összege	Elszámolt értékvesztés összege	Mérlegben kimutatott érték	Működéséből származó követelések 2023. évben	Működéséből származó kötelezettségek 2023. évben
1.	FöldesVagyongazdálkodási, Községüzemeltetési és Szolg. KFT	100%	3000000		3000000		
2.	Hajdúsági Sütődék részvény		400000		400000		
3.	Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Rt.		993520		993520		
4.	Déli autópálya alaptőke		500000		500000		
5.	Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat		4521000		4521000		
6.	Bihari Sárret Összefogásért Egyesület		20000		20000		
7.	Bihari Viziközmű Társulás		635000		635000		
8.	Hajdúsági Gabonaipari részvény		50000		50000		
9.	Debreceni Közszolgáltató Nonprofit KFT		40000		40000		
	összesen		10159520	0	10159520		

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelethez

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

1.A rendeletmódosítás jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza a 2023. évi költségvetés végrehajtásának eredményeit, mutatóit, a költségvetési maradvány összegét.
- b) környezeti és egészségi következmények:
 - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat,
 - le kell zárni a könyveket, el kell végezni a mérleg-készítési, maradvány elszámolási feladatokat.

2. A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

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

A rendelet megalkotása kötelező. A rendelet határozza meg az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának eredményeit, mutatóit.

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

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

Földes, 2024. május 21.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

1. Általános rendelkezések

1. §

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

2. Az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének teljesítése

2. §

- (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **1.244.504** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés teljesítésének fő számai:
 - a) költségvetési bevételek összege: **1.143.105** ezer forint,
 - b) költségvetési kiadások összege: **1.244.504** ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete : **101.399** ezer forint (*hiány*).

3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:
 - a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 523.647 ezer forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 333.385 ezer forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 147.744 ezer forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 108.264 ezer forint,
 - e) B5. Felhalmozási bevételek: 28.800 ezer forint,
 - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 5 ezer forint,
 - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.260 ezer forint,
 - h) Költségvetési bevételek összesen: 1.143.105 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 779.660 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 363.445 ezer forint.

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

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

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai

- a) K1. Személyi juttatások: 430.051 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 51.369 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 310.180 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.602 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 31.876 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 409.007 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 6.145 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 1.274 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 1.244.504 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 828.078 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 416.426 ezer forint.

5. §

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

6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások :4.602 ezer forint,

7. §

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

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó teljesített létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 74 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám : 74 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlagléttség szerinti –teljesített létszáma 68 fő.

9. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 48.418 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 52.981 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 500.820 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetésének teljesítése

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **98.513** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **419** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **98.513** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **98.094** ezer forint hiány.

11. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei :

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 75 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 344 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: 419 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 419 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

12. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások: 75.341 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.686 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 11.955 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 324 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 207 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 98.513 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 98.306 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 207 ezer forint.

13. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó teljesített létszámát 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 foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó éves átlag létszáma 0 fő.

14. §

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

- a) a működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 97.887 ezer forint hiány,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 207 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 1.142 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 97.194 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 97.194 ezer forint volt, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 97.194 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2023. évi költségvetésének teljesítése

15. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **165.687** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **33.929** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **165.687** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **131.758** ezer forint hiány.

16. §

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

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 123 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 33.506 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 300 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 33.929 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 33.629 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 300 ezer forint.

17. §

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

- a) K1. Személyi juttatások: 81.948 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.084 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 69.945 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 2.710 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 165.687 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 162.977 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 2.710 ezer forint.

18. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó teljesített létszámát 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 2023. évre vonatkozó átlag létszáma 0 fő.

19. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 129.348 ezer forint hiány,
 - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2.410 ezer forint hiány.
- (2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2023. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történt:
- a) belső finanszírozással 605 ezer forint,
 - b) külső finanszírozással 132.913 ezer forint.
- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 132.913 ezer forint volt, melyből:
- a) működési célú finanszírozás 132.913 ezer forint,
 - b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

5. A Karácsony Sándor Községi Ház 2023. évi költségvetésének teljesítése

20. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési szerv 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **37.618** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **6.794** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **37.618** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **30.824** ezer forint hiány.

21. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 741 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 6.053 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: 6.794 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 6.794 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

22. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások: 14.409 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.772 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 20.904 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 533 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 37.618 ezer forint.

- (2) A Karácsony Sándor Községi Ház teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 37.085 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 533 ezer forint.

23. §

(1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszáma 0 fő.

24. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 20. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 30.291 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 533 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 526 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 31.660 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 31.660 ezer forint volt, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 31.660 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

6. A Kállay László Óvoda 2023. évi költségvetésének teljesítése

25. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **125.268** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **1.997** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **125.268** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **123.271** ezer forint hiány.

26. §

(1) A Kállay László Óvoda 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 371 ezer forint,

- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 1.626 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: 1.997 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1.997 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

27. §

(1) A Kállay László Óvoda 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások: 97.760 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13.282 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 13.122 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.104 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 125.268 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 124.164 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.104 ezer forint.

28. §

(1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszámát 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 2023. évre vonatkozó átlagléttszáma 0 fő.

29. §

(1) A Kállay László Óvoda teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 25. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 122.167 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.104 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 742 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 123.256 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 1123.256 ezer forint volt, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 123.256 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

7. A Földes Községi Könyvtár 2023. évi költségvetésének teljesítése

30. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **19.898** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **616** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **19.898** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **19.282** ezer forint hiány.

31. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 124 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 492 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: 616 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 616 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

32. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások: 13.041 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.702 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 3.078 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 196 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.881 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 19.898 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 18.017 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.881 ezer forint.

33. §

(1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszáma 0 fő.

34. §

(1) A Földes Községi Könyvtár teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 30. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 17.401 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.881 ezer forint hiány.

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

- a) belső finanszírozással 830 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 19.573 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 19.573 ezer forint volt, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 19.573 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

8. Az önkormányzat 2023. évi saját költségvetésének teljesítése

35. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi teljesített költségvetési főösszegét **797.520** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **1.099.350** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **797.520** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **301.830** ezer forint (többlet).

36. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 522.288 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 333.385 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 147.669 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 66.243 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 28.800 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 5 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 960 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 1.099.350 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételi előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 736.205 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 363.145 ezer forint.

37. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások: 147.552 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.843 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 191.176 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.602 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 31.356 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 402.572 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 6.145 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 1.274 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 797.520 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 387.529 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 409.991 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveihez kapcsolódó teljesített finanszírozási kiadása: 404.596 ezer forint.

38. §

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

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

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszáma 68 fő.

9. A maradvány

39. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványa: 400.515 eFt-ban kerül jóváhagyásra a 4.számú melléklet szerint.

(2) A szabad maradvány 392.628 eFt. A maradvány intézmények szerinti megoszlását a Képviselő-testület a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

10. Záró rendelkezések

40. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
		Adatok ezer forintban		
	A	B	C	D
		2023		
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Mód. Ei.	Tény
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	109197	109197
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	147349	147349
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	71501	71501
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	52173	52173
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	14969	14969
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	4774	4774
7.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0	276
8.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	399963	400239
9.	Elvonások és befizetések	B12		
10.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh.belülről	B13		
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14		
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh.belülről	B15		
13.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	109316	123408
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	509279	523647
2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
		Adatok ezer forintban		
	A	B	C	C
		2023		
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Mód. Ei.	Tény
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
3.	Felhalm. célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh.belülről	B22		
4.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B23		
5.	Felhalm.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh.belülről	B24		
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	241476	333385
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2	241476	333385
3. B3. Közhatalmi bevételek				
		Adatok ezer forintban		
	A	B	C	C
		2023		
1.	Rovat megnevezése	Rovat	Mód.ei	Tény

		száma		
2.	Jövedelemadók	B31	343	72
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32		
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
5.	Vagyoni típusú adók	B34	9000	8692
6.	<i>ebből a helyi adók :</i>			
7.	- építményadó			
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó			
9.	- magánszemélyek kommunális adója		9000	8692
10.	- telekadó			
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	136679	138350
12.	<i>ebből a helyi adók :</i>			
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		136679	138350
14.	- ideiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
15.	Fogyasztási adó	B352		
16.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
17.	Gépjárműadók	B354	0	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100	184
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>			
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100	184
	- talajterhelési díj			
21.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	136779	138534
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	700	447
23.	Közhatalmi bevételek	B3	146822	147745

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

			Adatok e Ft-ban
	A	B	C
sorsz.	Megnevezés (Rovat)	2023. évi Teljesítési adatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	KEHOP -2.1.315-2017-00062 Ivóvízműmósság javítása Földesen	116859	113055
	B25. Felhalmozási célú támogatások	116859	
	K1. Személyi juttatások		
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		
	K3. Dologi kiadás		18481
	K6. Beruházások		94574
2.	EFOP-1.5.3-16-2017-00010 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező településeken " című 2022.08.31-ig tartó projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.	3174	20
	B16. Egyéb működési célú támogatások	3174	
	K1. Személyi juttatások		14
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		6
	K3. Dologi kiadás		
	K5. Egyéb működési c.pe.átadás áh belülrre		
	K6. Beruházások		
3.	EFOP-3.9.2-16-2017-00049 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Nádudvar és térségében" című projekt. (Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda a projektben részvevő intézmény a befejezés időpontha 2022.04.30.)	1255	699
	B16. Egyéb működési célú támogatások	1255	
	K1. Személyi juttatások		
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		
	K3. Dologi kiadás		699
4.	TOP+2.1.1-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	0	161888
	B25. Felhalmozási célú támogatások		
	K3. Dologi kiadás		3179
	K6. Beruházások		158709
	K7. Felújítások		
5.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések	0	2515
	B25. Felhalmozási célú támogatások		
	K3. Dologi kiadás		
	K6. Beruházások		2515
	K7. Felújítások		
6.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak		164614

	B25. Felhalmozási célú támogatások	216526	
	K3. Dologi kiadás		37801
	K6. Beruházások		126813
	K7. Felújítások		
	Összesen	121288	442791

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Földes Nagyközség Önkormányzatának 2023. 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	Módosított előirányzat összege	Tény adatok összege
	1.					
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	660 351	629 793	402 572
			ebből : K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁFÁ-val	650 822	620 264	392 611
			1. TOP+ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Polgármesteri Hivatal, Kállay u óvoda épület)	157 706	157706	158709
			2. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	274 994	274994	2515
			3. TOP+ Belterületi utak (Északi sor, Táncsics, Béke, Széchényi, Honvéd u)	208 022	177464	126813
			4. Ingatlan vásárlás (Rákóczi u)	10 000	10000	10000
			5. KEHOP-2.1.3.-15-2017-00062 Ivóvízminőség javítása Földesen, + földterület vásárlása	100	100	94574
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	0	0	71
			1. Kamera memória kártya			71
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val	9 529	9 529	9 961
			1. Térfigyelő kamera rendszer - VP pályázati önerő	422	422	
			2. Szennyvízszivattyú	8 432	8432	8714
			3. Kisértékű eszközök beszerzése (Strand)	300	300	570
			4. Kisértékű eszközök beszerzése (Faházak)	300	300	541
			5. Kisértékű eszközök beszerzése (védőnői feladatok ellátása)	75	75	0
			6. Kisértékű eszközök beszerzéssé közmunka program			136
			K7. Felújítási kiadások Áfá-val	13 100	12 587	6 145
			ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFÁ-val	13 100	12 587	6 145
			1. Karácsony Sándor tér 2.sz épület külső szigetelése	3 500	3500	0
			2. Földesi Szabadidőközpont Strandfürdő büfé felújítása	9 600	9087	6145
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	Felhalmozási kiadások összesen:	900	460	207
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	900	460	207
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése	400	400	180

			ÁFÁ-val			
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kisértékű egyéb eszközök	500	60	27
3.	Földesi Szociális és Gyermekjólé- ti Szolgáltató Központ	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 313	2 719	2 710
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	1 313	2 719	2 710
			ebből: K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ- val kisértékű egyéb eszközök	1 313	2719	2710
4.	Karácsony Sándor Közösségi Ház	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 740	1 240	533
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	1 740	1 240	533
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	200	200	28
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val (Érdekeltség növ.pályázat)	1 540	1040	505
5.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 360	1 260	1 104
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	1 360	1 260	1 104
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val (laptop)	350	97	0
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kisértékű egyéb eszközök	1 010	1163	1104
6	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	3 098	3 627	1 881
			K6. Beruházási kiadások Áfá-val	3 098	3 627	1 881
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFÁ-val	360	624	607
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFÁ-val kisértékű egyéb eszközök	1 838	1738	39
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFÁ-val	900	1265	1235
Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:				681 862	651 686	415 152

4. melléklet az .../... (....) önkormányzati rendelethez

**Földesi Nagyközség Önkormányzata és intézményeinek 2023. évi maradvány-
kimutatása**

sorszám	Megnevezés	Adatok e Ft						
		Földes Nagyközség Önkormányzata	Földesi Polgármesteri Hivatal	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	Karácsony Sándor Községi Ház	Kállay László Óvoda	Földes Községi Könyvtár	Összesen
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1099351	419	33929	6794	1997	616	1143106
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	797520	98514	165687	37618	125268	19898	1244505
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	301831	-98095	-131758	-30824	-123271	-19282	-101399
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	512369	98336	133518	32186	123998	20403	920810
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	418896						418896
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	93473	98336	133518	32186	123998	20403	501914
7.	A) Alaptevékenység maradványa (= +I -+ II)	395304	241	1760	1362	727	1121	400515
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei							
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai							
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8-9)							
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei							
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai							
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11-12)							
14.	B) Vállalkozási tevékenység maradvány (=+III+IV)							
15.	C) Összes maradvány (=A+B)	395304	241	1760	1362	727	1121	400515
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7887						7887
17.	E) Alaptevékenység szabadmaradvány (=A-D)	387417	241	1760	1362	727	1121	392628
18.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)							
19.	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)							

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2023. évi költségvetésének teljesített bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (működési, felhalmozási) kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 10–14. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 15–19. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Szociális és Gyermejköltségtérítési Szolgáltató Központ 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 20–24. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Karácsony Sándor Községi Ház 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 25–29. §-hoz

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

A 30–34. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földes Községi Könyvtár 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 35–38. §-hoz

Földes Nagyközség Önkormányzata 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 39. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi maradványát határozza meg.

A 40. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.