



FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

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

E-mail: hivatal@foldes.hu

Iktatószám: F/34-4/2025.

7.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotására (II.)

Előterjesztő: Jeneiné dr. Egri Izabella polgármester

Készítette: Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella jegyző

Diószeginé Kovács Éva pü. irodavez.

Katonáné Hodosi Erika pü. referens

**KÉPVISELŐ-TESTÜLET
FÖLDES, 2025. FEBRUÁR 27.**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a Képviselő-testület által korábban meghozott döntések, valamint az intézményekkel történt előzetes egyeztetések figyelembe vételével került összeállításra.

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

A képviselő-testület Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága kibővített ülésén megvitatta az önkormányzat 2025. évi költségvetési munkaanyagát, majd a képviselő-testület – a bizottság véleményét figyelembe véve - a 2025. február 13-i ülésén tárgyalta a költségvetés-tervezetet.

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

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat 2025-ben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, az áthúzódó beruházások befejezése, és anyagi lehetőségeink függvényében további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése és megvalósítása határozza meg.

A legfontosabb helyi bevételünknek számító helyi iparüzési adó vonatkozásában változást jelent a 2025. január 1-jétől induló Versenyképes Járások Program, melynek az a célja, hogy mérsékelje az ország egyes területei, járásai közötti fejlettségi különbségeket.

A területfejlesztési alapokba az önkormányzatoknak a 2024. évi helyi iparüzési adóhoz képest keletkezett többletbevételét csatornázzák be, amelyből pályázhatnak a járások.

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

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

Az önkormányzat 2025. évi költségvetés-tervezete

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevétele **1.065.377 eFt**, a tervezett kiadása **1.218.448 eFt**. A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **153.071 eFt** (a finanszírozási bevételek és kiadások figyelembe vétele nélkül).

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

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

Tartalékként 4.000 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Ebből a forrásból finanszírozhatók az év közben jelentkező plusz feladatok.

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi tervezett költségvetési bevételei

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

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

Kiemelt bevételi előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	564.266	53
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147.221	14
B3. Közhatalmi bevételek	211.650	20
B4. Működési bevételek	131.240	12
B5. Felhalmozási bevételek	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11.000	1
Költségvetési bevétel összesen	1.065.377	100

A feladatfinanszírozás rendszerén belül, a költségvetési törvény szerinti támogatási jogcímek alapján önkormányzatunk 470.712 eFt támogatásban részesül 2025-ben. Ez az összeg az előző évi eredeti támogatási előirányzatnál 30.352 eFt-tal több. A támogatás nem tartalmazza a polgármesterek illetményéhez és költségtérítéséhez nyújtott támogatást, a kulturális feladatok bértámogatását, a köznevelési foglalkoztatottak (pedagógusok, dajkák, pedagógus asszisztensek) esélyteremtési illetményének támogatását, valamint a szociális ágazati pótlék támogatását sem.

Az önkormányzati hivatal működéséhez a tavalyi 70.912 eFt-hoz képest 74.206 eFt-ot, a település-üzemeltetési (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 36.543 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 10.833 eFt-ot biztosít a központi költségvetés. Megállapítható, hogy az önkormányzatok működésének általános támogatása gyakorlatilag a tavalyi szinten maradt, nem veszi

megfelelő mértékben figyelembe az infláció és a minimálbér emelkedése miatti költségnövekedést. A munkaanyag tárgyalását követően szereztünk tudomást a hivatali működés támogatásának kis mértékű emeléséről.

A polgármesteri illetményhez és költségterítéshez az előző év utolsó 2 hónapjára, az idei év első 7 hónapjára 9.087 eFt támogatást fogunk kapni. Az év hátralévő időszakára jutó támogatás összege még nem ismert pontosan, kalkulált összeggel szerepel a költségvetésben.

Az óvodai nevelés támogatása a tavalyi 178.597 eFt-hoz képest 196.569 eFt lesz idén, ami 17.972 eFt növekedést jelent az előző évihez képest.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény jelentős mértékben megemelte az óvodapedagógusok illetményét, melyhez igazodva a támogatás összege már 2023-ban és a tavalyi év folyamán is növekedett. A jogszabály előírásai alapján megtervezett bérek és járulékok döntő részére fedezetet nyújt az állami támogatás.

A támogatáson belül az óvodaműködtetésre jutó összeg a tavalyihoz képest kismértékben, 23.788 eFt-ról 22.874 eFt-ra csökkent, ami a fajlagos támogatás tavalyi szinten tartása mellett a gyermeklétszám enyhe csökkenésével magyarázható.

Az idei támogatásból 22.090 eFt kizárólag a 2025. évi pedagógus béremelésre szolgáló összeg, amelynek béremelésre történő felhasználását a Magyar Államkincstár szigorúan ellenőrizni fogja.

A bértámogatás, valamint az óvodaműködtetési támogatás kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira használhatók fel.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása – a tavalyihoz hasonlóan - elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása, bölcsőde üzemeltetése, gyermekétkeztetés biztosítása feladatokra használható. A támogatás összege 13.080 eFt (tavaly 18.100 eFt volt). A támogatással el kell számolni, csak a költségvetési törvényben nevesített feladatokra használható.

A támogató szolgáltatás finanszírozási összege: a tavalyi 16.504 eFt-hoz képest 17.304 eFt, tehát a tavalyihoz képest nőtt 800 eFt-al. A finanszírozott 3200 feladategységhez képest 5112 feladategységet teljesített az intézmény, de a többlet után nem jár plusz támogatás.

A gyermekétkeztetés támogatása három jogcímen történik. A gyermekétkeztetésben elismert dolgozók bértámogatása jogcímen 33.668 eFt, míg a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 44.180 eFt támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen, adatszolgáltatásunk alapján 2025-ben csupán 629 eFt forrást biztosít a központi költségvetés. Tapasztalataink alapján településünkön nem használják ki a rászoruló családok kellőképpen a szünidei étkeztetés nyújtotta lehetőségeket. A gyermekétkeztetéshez kapott támogatás összege a tavalyihoz képest közel 15 mFt-tal nőtt.

A 2020. júniustól a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény keretében beindított bölcsődei neveléshez 35.123 eFt támogatást kapunk az idei költségvetési évben. Ez az összeg a bértámogatást és az üzemeltetési támogatást foglalja magában, ezen felül kapjuk a gyermekétkeztetés támogatása jogcím keretén belül a bölcsődei étkeztetési támogatást. A bölcsődei támogatás a tavalyinál 6.087 eFt-al több.

A könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása összesen 8.562 eFt. A támogatás a tavalyihoz hasonló összegű. Ehhez jön még a kulturális ágazati bértámogatás. Ennek

összege pontosan még nem ismert, a tavalyi összeggel (6.185 eFt) vettük számításba a költségvetési munkaanyagban. A két intézmény költségvetését jelentős összegű saját forrással kell kiegészítenünk.

A pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti felzárkózó és kedvezményezett települések listájáról, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 402/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet alapján járó esélyteremtési illetmény kifizetéséhez kalkulált támogatás összege 31.431 eFt, melyet a ténylegesen kifizetett pótlék alapján téríti meg havonta az Államkincstár. A köznevelési feladatellátásban dolgozók kapják ezt a juttatást, alapilletményük 20 %-ának összegéig.

A szociális területen dolgozók ágazati pótlékának kifizetéséhez 12.720 eFt támogatást terveztünk, melyet szintén utólagosan kapunk meg a tényleges kifizetések alapján.

A központi költségvetésből kapott bevételeinket csökkentő tételként kell figyelembe vennünk az un. önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, melynek összege 2023-ban önkormányzatunk esetében 932 eFt volt, 2024-ben 575 eFt. Az idei költségvetési évben a 25 eFt feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatoknak kell hozzájárulást teljesíteniük a központi költségvetés számára. A 2024. évi egy főre jutó adóerőképességünk 29.935 Ft volt, meghaladtuk az értékhatárt, s emiatt fizetési kötelezettség terhel bennünket. A munkaanyag készítésekor még nem volt információnk a szolidaritási hozzájárulás mértékéről, a Magyar Államkincstár sem tudott segítségünkre lenni ebben, így saját számításainkra hagyatkozva 6.512 eFt összegű forrást terveztünk meg a költségvetési munkaanyagban erre a célra. Azóta kiderült a pontos összeg, sajnos majdnem pontosan számoltunk, 6.532 eFt lett az összege.

A Versenyképes Járások Program keretében átcsatornázandó iparüzési adó mértékéről jelenleg sem rendelkezünk információval.

Alapul véve az elmúlt két év viszonylagosan jó iparüzési adó-bevételét, 196.000 eFt körül prognosztizáljuk a költségvetési munkaanyagban a legnagyobb helyi adónkból várható forrást. Magánszemélyek kommunális adójából – tekintettel az adótétel 2024. évtől 8 eFt/adótárgy összegre történő emelésére - 14.000 eFt bevételre számítunk.

Ingatlan, gép, berendezés eladásából származó bevételt nem tartalmaz a 2025. évi költségvetés-tervezet.

A költségvetés egyensúlyának megtartása szempontjából fontos az önkormányzati szinten összesen 168.890 eFt nagyságú maradvány. A maradvány döntő része feladattal terhelt, felhalmozási célú maradvány, a folyamatban lévő beruházások megvalósításához elengedhetetlen.

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

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi tervezett költségvetési kiadásai

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

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	526.459	43
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68.508	6
K3. Dologi kiadások	357.252	29
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.206	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	22.497	2
K6. Beruházások	238.526	20
K7. Felújítások	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Költségvetési kiadás összesen	1.218.448	100

A legnagyobb kiadási tételt a *személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok* jelentik. A minimálbér 266.800.- Ft-ról 290.800.-Ft-ra (9 %-os emelés), valamint a garantált bérminimum 326.000.-Ft-ról 348.800.-Ft-ra (7 %-os emelés) emelkedett 2025. január 1-jétől.

A bérek forrását minden intézménynél – a 2024. évben elfogadott létszámkeretek figyelembe vételével - tartalmazza a 2025. évi költségvetési munkaanyag.

A köztisztviselői illetményalap 18 éve változatlan: 38.650.-Ft. Ez az összeg 2025. január 1-jétől sem változik a költségvetési törvény szerint. 2019-ben a képviselő-testület - élve a költségvetési törvényben biztosított azon lehetőségével, mely szerint az önkormányzat saját forrásai terhére magasabb összegben állapíthatja meg a hivatalában dolgozó köztisztviselők illetményalapját – 50.245.-Ft-ban határozta meg azt. 2025-ben is 50.245.-Ft-on hagyható az illetményalap, hiszen a gyakorlatban semmi jelentősége nincs, mivel a garantált bérminimum megadása kötelező. Csak az idősebb, felsőfokú végzettségű köztisztviselők érnék el ezzel az illetményalappal a bérminimumot.

A költségvetési munkaanyagban a köztisztviselők 9 %-os illetmény-emelésével számoltunk, tekintettel a bérszínvonal rendkívül alacsony voltára.

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

A kulturális ágazatában dolgozók esetében sincs a minimálbér-emelésen túl kötelező béremelésre vonatkozó jogszabályi előírás, ezért az itt dolgozók bére szinte a minimál-bérrel megegyező szinten van. Átlagosan 9 %-os béremeléssel terveztük a Földes Községi Könyvtár és a Karácsony Sándor Közösségi Ház dolgozóinak illetményét.

A szociális ágazatban kicsit kedvezőbb a dolgozók helyzete, mivel kötelező szociális és bölcsődei pótlékkal kell a munkáltatónak kiegészítenie a kereseteket. Átlagosan 9 %-os a tervezett béremelés.

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

2024. január 1-jétől újabb emelés történt a pedagógusbérekénél, 2025. január 1-jétől pedig tovább emelkedtek azok.

A Státusz törvény 130.§-a 2024. január 1-jétől ismét bevezette az óvodapedagógusok átfedési idejének biztosításával kapcsolatos rendelkezéseket, amely szerint az egy csoporthoz beosztott két óvodapedagógusnak két órás átfedéssel kell váltania egymást. Átfedési időnek minősül az az időtartam, amely alatt a napi munkarend szerint egymást váltó óvodapedagógusok az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatokat közösen látják el. A törvény szerint amennyiben ez a két órás átfedési idő nem biztosítható, vagy az óvodapedagógus másik óvodapedagógus nélkül látja el a csoporttal kapcsolatos feladatokat, akkor legfeljebb napi két órára, óránként a havi illetményének 1/174-ed részének megfelelő többlettanítási óradíj illeti meg. Jelenleg óvodánkban nem biztosítható, hogy az átfedési időben minden csoportban legyen két óvónő. 2025. szeptembertől két fő tartós távolléten lévő óvodapedagógus várhatóan visszatér, így öt csoportban megoldódik ez a probléma. A 2025. évben az átfedési időre számított bruttó bér és szociális hozzájárulási adó összege 7.007 eFt, melyet a költségvetési munkaanyag tartalmaz.

A 2025-ben induló mezőgazdasági közfoglalkoztatási programhoz a szükséges önerőt tartalmazza a költségvetés, mely a programban szereplő kiadások ÁFÁ-ja. A mezőgazdasági programban várhatóan 13 fő foglalkoztatása valósul meg.

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

A 2024-ről áthúzódó közfoglalkoztatási program az aláírt támogatási szerződésnek megfelelően mind a bevételi mind a kiadási oldalon megtervezésre került.

A 2025. évi garantált béremelések hatásának ellentételezésére külön összeg nem szolgál, azok „állítólag” beépítésre kerültek az állami támogatásokba.

A **dologi kiadások** tervezésénél az előző év adatainak elemzéséből próbáltunk kiindulni, figyelembe véve a magas infláció várható idejű hatását. A költségvetési munkaanyag tárgyalását követően, a működési forráshiány csökkentése érdekében azoknál az intézményeknél, ahol ez lehetséges volt, csökkentettük a dologi kiadások összegét. Ahol a csökkentés veszélyeztethette volna az adott feladatra kapott támogatással történő elszámolást, ott természetesen maradt az előirányzat.

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

2023-ban a képviselő-testület döntésének megfelelően a gáz-, és villamosenergia-beszerzés vonatkozásában közbeszerzési eljárást folytattunk le, melyek sikeresen lezárultak. Mindkettő energianemnél az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. volt a nyertes. A megkötött szerződésekben szereplő díjakkal kalkulálva terveztük meg az intézmények energia költségeit. A villamosenergiára kötött szerződés két évre kötött, 2025. december 31-ig szól, a gázenergia vételezésre három éves szerződést kötöttük, mely 2026. december 31-én fog lejárni. Megfontolást igényel, hogy villamosenergia vonatkozásában indítson-e az

önkormányzat újabb közbeszerzési eljárást.

A K-29 számú önkormányzati tulajdonú termálkút működtetésével kapcsolatos feladatokra az eddigi képviselő-testületi döntések alapján közel 2.000 eFt+ÁFA összeget terveztünk.

2024. január 1-jétől változtak a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjai, bevezetésre kerül egy un. alapidj és egy országosan egységes fogyasztással arányos díj. Intézményeinknél ez gyakorlatilag 100 %-os vízdíj-emelkedést jelentett. A 2025. évi vízdíjakat ezt figyelembe véve terveztük.

A Földesi Polgármesteri Hivatal működéséhez alapvető fontosságú a folyamatos informatikai fejlesztés, mely terület egyre komolyabb követelményeket támaszt. A hivatal legszükségesebb tennivalóit tartalmazó költségvetési anyagban részletezett informatikai fejlesztések közül az Információbiztonsági szabályzat elkészíttetésére, valamint 2 gép beszerzésére 1.200 eFt+ÁFA összeget terveztünk meg a munkaanyagban.

A Karácsony Sándor tér 6. szám alatti főzőkonyhában a diétás étkeztetés biztosítása érdekében az átalakítások 2024. elején megtörténtek, tavaly tavasszal beindult a speciális étkezési igényű gyerekek étkeztetése. A szükséges kiadások tervezése megtörtént a szolgáltatás 2025. évi biztosításához.

Az ingyenes étkezést igénybe vevők (óvoda, iskola, bölcsőde) által meg nem fizetett térítésidejűk után az ÁFA-t továbbra is meg kell fizetni.

A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény által beindítandó pszichiátriai és szenvedélybeteg nappali ellátása előkészületi munkáira 3.458 eFt-ot terveztünk.

Beépítésre került a főépítész alkalmazásának díja, a Helyi Építési Szabályzat módosítására 1.000 eFt+ÁFA összeget tartalmaz a tervezet.

Az utak kátyúzására, gréderezésére 1.000 eFt fordítható a költségvetési munkaanyag szerint.

A közhasználatú fürdők létesítéséről és üzemeltetéséről szóló 510/2023.(XI.30.) Kormányrendelet 2024. november 7-én lépett hatályba, s szigorú feltételeket támaszt a fürdők üzemeltetésével kapcsolatban. Már működő fürdők haladékot kaptak, a rendelet hatálybalépésétől számított második év végéig kell megfelelniük az előírásoknak. A költségvetés bruttó 7.000 eFt-ot tartalmaz a gépészet megújítására, csempézésre, valamint a legfontosabb teendőkre. A jogszabály által előírt munkakörökhöz (vezető, úszómesterek, gépész, medenceőr) munkabért és megbízási díjat terveztünk.

A Földes, Rákóczi utca 13. szám alatti, az óvoda melletti ingatlan rendezési munkáihoz bruttó 2.000 eFt-os keretet tartalmaz a munkaanyag.

Az **ellátottak juttatásai** cím az un. települési támogatásokat foglalja magában. A költségvetés-tervezet 5.206 eFt-ot tartalmaz létfenntartási támogatásra, köztemetésre, szociális tüzelő önerejére.

A szociális tüzelő szállítási költségére, valamint a szociális rendeletünk alapján a magánszemélyek lakókörnyezete rendezettségének biztosítására (fűnyírás) 7.874 eFt áll rendelkezésre a munkaanyag dologi kiadásai között. Így az összes megtervezett szociális juttatás az önkormányzatnál 13.080 eFt.

A *civil és egyéb nonprofit szervezetek támogatására, működési célú pénzeszközátadásra* összesen 11.965 eFt-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet, melyből 4.000 eFt-os keret szolgál a civil szervezetek támogatására, 1.000 eFt szükséges a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében vállalt kötelezettségek teljesítéséhez.

A Sárreai Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott szociális feladatainkhoz történő hozzájárulásra 1.965 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Ezt az összeget a 2024. évi állami támogatásokkal történő elszámolás keretében, Földesre vonatkozó ellátotti létszámok miatti visszafizetési kötelezettség fedezetére kell átadnunk a társulásnak.

A Földes Vagyongazdálkodási Kft. számára tulajdonosi befizetés jogcímen 5.000 eFt-ot terveztünk.

Felhalmozási kiadásként az önkormányzatnál és intézményeinél 238.526 eFt került a munkaanyagban megtervezésre. Tervezésnél számba vettük a folyamatban lévő pályázatainkat:

Az TOP-Élhető települések-Fő tér rekonstrukció beruházásra 200.964 eFt, a TOP-Belterületi utak felújítása maradványának felhasználására 5.210 eFt, a VP-s Külterületi útberuházásra 11.000 eFt, a Mirelit Mirsa Zrt-től esetlegesen visszavásárolandó terület vételárára 10.200 eFt áll rendelkezésre a költségvetési anyagban.

Az intézményeknél kisebb összegek kerültek megtervezésre az egyeztető megbeszéléseken elhangzott igények alapján.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési tartalékai

A tartalék megtervezése kötelező, az előre nem tervezhető feladatok fedezetére szolgál.

Az önkormányzat költségvetési tervezete 4.000 eFt tartalékot tartalmaz.

Az önkormányzat költségvetési mérlege az előző évi maradványok megtervezése, illetve a módosítások után egyensúlyban van, azaz a kiadási és bevételi oldal egyenlő. Ezzel eleget tudunk tenni a működési forráshiány tervezési tilalmának.

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

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét!

Földes, 2025. február 20.

Jenciné dr. Egri Izabella
polgármester

Államháztartási mérlegek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztéséhez

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

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

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

1. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi előirányzat felhasználási terve**
3. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
4. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással**
5. számú melléklet: **A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**
6. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont likviditási terve**
7. számú melléklet: **A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság határozata az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2025. évi terv	2024. várható	2023. tény	Rovatok	2025. évi terv	2024. várható	2023. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	535184	486954	400239	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	489460	479987	407327
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	36999	25984	22724
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	526459	505971	430051
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68508	60652	51369
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	70963	69793	81452
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	29082	100572	123408	K32. Kommunikációs szolgáltatások	8260	7431	5600
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	564266	587526	523647	K33. Szolgáltatási kiadások	188780	162074	126616
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	760	424	496
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	88489	401657	96016
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	357252	641379	310180
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	147221	1586776	333385	K42. Családi támogatások			
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147221	1586776	333385	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók	380	383	72	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B34. Vagyon típusú adók	14000	13654	8692	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	196220	193999	138534	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	5206	5778	4602
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1050	977	446	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5206	5778	4602
B3. Közhatalmi bevételek	211650	209013	147744	K501. Nemzetközi kötelezettségek			

B401. Készletértékesítés ellenértéke	900	1049	1826	K502. Elvonások és befizetések	6532	666	17611
B402. Szolgáltatások ellenértéke	47620	44209	52023	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	41278	28927	20759	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
B404. Tulajdonosi bevételek		2	2	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			698
B405. Ellátási díjak	12310	11049	8370	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2965	6607	1767
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	22937	20267	18456	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
B408. Kamatbevételek				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	6195	12624	6828	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9000	20324	11800
B4. Működési bevételek	131240	118127	108264	K513. Tartalékok	4000	0	0
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	22497	27597	31876
B52. Ingatlanok értékesítése		17818	28500	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	300	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	179350	1340076	356982
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1865	1732	647
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	6785	5343	12575
B5. Felhalmozási bevételek		17818	28800	K65. Részesedések beszerzése			0
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	50526	13726	38803
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások	238526	1360877	409007
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			5	K71. Ingatlanok felújítása		4039	5220
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			12	K72. Informatikai eszközök felújítása			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			5	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1080	925
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K7. Felújítások		5119	6145
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		225	575	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	11000		685	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11000	225	1260	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		144321	445
B8. Finanszírozási bevételek	168890	416880	500822	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			829
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	144321	1274
				K9. Finanszírozási kiadások	15819	15783	14300
Költségvetési bevételek finanszírozási bevételek nélkül (B1+B2+...B7)	1065377	2519485	1143105	Költségvetési kiadások finanszírozási kiadás nélkül (K1+K2+...K8)	1218448	2751694	1244504
Költségvetési bevételek (B1+B2+...B8)	1234267	2936365	1643927	Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)	1234267	2767477	1258804

Szöveges indoklás

A 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján kismértékű növekedési tendenciát mutat.

A költségvetési bevétel főösszege változásának fő okai:

- 2025.évben a pedagógus illetmények növekedése miatt a köznevelési feladatok állami támogatása jelentősen emelkedett
- egyéb címen kapott állami támogatások a minimálbér emelkedése miatti kompenzálás okán mutat némi növekedést
- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nőnek.
- Közhatalmi bevételek esetében a 2024. évben befolyt bevétel került megtervezésre, ennek egyik oka, hogy 2024. január 01-től emelkedett a magánszemélyek által fizetett kommunális adó mértéke, így 2025 évre már nem tervezhető több kommunális adó bevétel
- a közmunka programokra elnyert támogatások alacsonyabb tételt képeznek az előző évekhez képest a költségvetésünkben. A programok március 01-től a következő év február 28-ig tartanak. A startközmunka minta programokban foglalkoztatottak száma évről évre csökken. A támogatások pótlólagos előirányzatként kerülnek beépítésre az adott gazdasági év költségvetésébe.

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

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

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

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

A költségvetési kiadási főösszeg alakulása tendenciájának fő okai:

- személyi juttatások: pedagógus béremelés, minimál béremelkedés
- közüzemi díjak emelkedése
- közfoglalkoztatás programok
- beruházási kiadások
- ellátottak juttatásai

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

Földes Nagyközség Önkormányzata
2025. évi előirányzat-felhasználási terve

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Hónapok												2025 összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
A) BEVÉTELEK													
B1. Működési célú támogatások Áht.-on belülről	46 609	46 400	45 330	46 607	47 430	47 430	47 430	47 430	47 430	47 430	47 330	47 410	564 266
B2. Felhalmozási célú támogatások állh. belülről		2 900	58 300				86 021						147 221
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	88 600	9 220	11 000	150	210	1 450	88 660	3 000	1 200	60	211 650
B4. Működési bevételek	2 250	10 319	6 600	9 202	12 280	18 200	22 800	23 610	8 209	5 900	6 030	5 840	131 240
B5. Felhalmozási bevételek											-		-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 000				2 500		1 500		1 000	1 000			11 000
B8. Finanszírozási bevételek	168 890												168 890
													-
Összes bevétel:	222 849	67 619	198 830	65 029	73 210	65 780	157 961	72 490	145 299	57 330	54 560	53 310	1 234 267
B) KIADÁSOK													
K1. Személyi juttatások	43 200	43 200	43 200	43 200	44 259	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	526 459
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 616	5 616	5 616	5 616	5 710	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	68 508
K3. Dologi kiadások	24 605	15 322	32 635	32 635	32 635	32 635	32 635	31 630	32 635	30 635	30 620	28 630	357 252
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	210	250	504	454	454	454	454	504	554	454	454	460	5 206
K5. Egyéb működési kiadás	505	1 632	1 632	1 632	3 632	1 632	1 632	1 632	3 632	1 632	1 632	1 672	22 497
K6. Beruházások	22 000	12 000	21 600	25 800	19 926	25 000	25 800	47 900	25 900	12 600	-	-	238 526
K7. Felújítások			-	-	-	-				-			-
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások													-
K9. Finanszírozási kiadások	15 819												15 819
Összes kiadás:	111 955	78 020	105 187	109 337	106 616	109 683	110 483	131 628	112 683	95 283	82 668	80 724	1 234 267

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.tény		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		1822									
	- K6 Beruházások	6411		158709		7618									
	Összesen adatok	7922	127159	161888		9440									

Földes Nagyközség Önkormányzata sikeresen pályázott a TOP Plusz-1.2.1-21-HB1 –Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése tárgyú pályázaton. A 2022.03.25. kelt támogatási döntés alapján a TOP Plusz-1.2.1-21-HB1-2022-00004 azonosító számú „Energetikai fejlesztés Földes településen” című pályatarunk 127.158.158.- Ft támogatásban részesült. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2022.10.01. A pályázat támogató okirat szerinti tervezett befejezésének időpontja 2025.03.31. Támogatás teljes összege támogatási előlegként 2022.04.01-én megérkezett a Magyar Államkincstárnál nyitott bankszámlára. A pályázat keretében a Kállay László Óvoda Kállai u 25 szám alatti illetve a Polgármesteri Hivatal Karácsony Sándor tér 5 alatti épületek energetikai fejlesztése valósul meg. A beruházás műszaki átadása mind kép épület esetében 2024.02.02.-án megtörtént.

A Magyar Államkincstár a helyszíni ellenőrzés során nem tárt fel hiányosságot, a szakmai és pénzügyi beszámolót elfogadta, a projekt 2025. évben lezárult.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.tény		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								144321				
	- K3 Dologi kiadás	2720				156700		23652							
	- K6 Beruházások	622		2515		66437		200964							
	Összesen adatok	3342	290370	2515		223137		224616	144321						

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 a kivitelezésre szóló

szerződések 2024. első félépben megkötésre kerültek. A kivitelezési munkálatok megkezdődtek és folyamatosan haladnak is. Támogatás teljes összege támogatási előlegként 2022.12.15-én megérkezett a Magyar Államkincstárnál nyitott bankszámlára. A támogatási előleg fel nem használt része a jogszabályi előírások miatt 2024.09.24-én visszafizetésre került a Magyar Államkincstár részére (144.320.860 Ft).

A visszafizetett előleg egy új likviditási terv benyújtását követően ismételten rendelkezésre fog állni az Önkormányzat részére. A projekt keretében a település integrált vízgazdálkodásának-csapadék-vízgazdálkodási rendszerének kialakítása, a település 6 utcájának (várhatóan több utca lesz majd a támogatási szerződés módosítását követően) csapadék illetve belvízvédelmi fejlesztése történik. Település központjának zöld térburkolat felület megújítása park rendezése növényzet cseréje fog megvalósulni.

A pályázat támogató okirat módosítását követően a beruházás tervezett befejezésének várható időpontja 2026. első féléve lesz.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2022. tény		2023. tény		2024.tény		2025.terv							
		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		36964		5210							
	- K3 Dologi kiadás	816		37801		4827		4953							
	Összesen adatok	7311		164614	216527	41791		10163							

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) használtuk fel. A támogatás további maradvány összege a Hunyadi utca első részének aszfaltozására kerül felhasználásra. 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.tény		2025.terv							
		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		1586776		2900						
	- K6 Beruházások			94574		1249430									
	- K3 Dologi kiadás			18481		334507									
	Összesen adatok			113055	116859	1583992	1586776		2900						

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 működni a településünkön. Jelen időszakban (2025. februárja) próbaüzemelés van folyamatban melynek várható befejezésének időpontja 2025. év első félévé.

Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2025.évi terv	2024.várható	2023.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	4	0	0
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	B34 Vagyoni típusú adók	4	0	0
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		0	0
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2429	2429
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	B402. Szolgáltatások ellenértéke	2429	2429	2429
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	2429
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	2433	2429	2429

Szöveges indoklás

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

Az önkormányzatunk közhatalmi bevételeinél a magánszemélyek kommunális adója esetében a közvetett támogatások összege nem jelentős, 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 2025. évben a közhatalmi bevételek jogcímén minimális bevétel kiesés várható

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

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

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

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

A magánszemélyek kommunális adójánál 2025. évben 8000.- Ft helyett 4000.- Ft-ot fizet 1 fő.

2025 évben várhatóan kedvezményre jogosult személy a magánszemélyek kommunálisadójának tekintetében 1 fő tekintetében várható, mivel a tárgyév január 31-ig kedvezményre jogosító kérelem csak ez az egy került beadásra.

Működési bevételek:

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

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

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

- *Földes Nagyközség Önkormányzata az EFOP-1.2.11-16-00005 számú „Egy életen át Földesen „című projekt egyik alapvető céljának megvalósítása érdekében, hogy a településen élő fiatalok a településen fellelhető életlehetőségekkel tudjanak élni és helyben egzisztenciát, családot alapítsanak 6 db önkormányzati tulajdonú lakást 80 hónapra a célcsoportba tartozók részére kedvezményes lakhatási feltételekkel biztosított. A fiatalok lakbérfizetés nélkül, rezsiköltség fizetése mellett lakhatnak az ingatlanokban 2019.08.15.-től a projekt megvalósítási időszakában illetve a fenntartási időszak alatt.*

A projekt fenntartási időszaka 2025. 08.15-ig tart.

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése:

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

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

Önkormányzatunknál nincs ilyen jellegű bevétel.

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

Az önkormányzatunknál nincs ilyen célra nyújtott támogatás.

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

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

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

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

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

adatok e Ft

Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2026. év	2027. év	2028. év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			0	0	0	0
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			0	0	0	0
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			0	0	0	0
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			0	0	0	0
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			0	0	0	0
f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)			0	0	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2026. év	2027. év	2028. év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek komm.adója	március 15., szept. 15	14000	14000	14000	42000
Iparüzési adó	március 15., szept. 15	196000	196000	196000	588000
Gépjármű adó	március 15., szept. 15	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	nyári időszak	300	300	300	900
Talajterhelési díj		0	0	0	
Összesen		210300	210300	210300	630900
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	6000	6000	6000	18000
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos	2000	2000	2000	6000
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos				
Összesen		8000	8000	8000	24000
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen		0	0	0	0
d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
Ingatlan értékesítés					
Egyéb önkormányzati vagyon értékesítése					
Összesen					
e) Bíróság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		1000	1000	1000	3000
Összesen		1000	1000	1000	3000
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen		0	0	0	0
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)		219300	219300	219300	657900

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi
Összevont Likviditási terve**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hónapok												2025. összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
A) BEVÉTELEK													
Nyitó pénzkészlet:	190 942	132 955	122 554	216 197	171 889	138 483	94 580	142 058	82 920	115 536	77 583	49 475	
B1. Működési célú támogatások Áht.-on belülről	46 609	46 400	45 330	46 607	47 430	47 430	47 430	47 430	47 430	47 430	47 330	47 410	564 266
B2. Felhalmozási célú támogatások állh.belülről		2 900	58 300				86 021						147 221
B3. Közhatalmi bevételek	100	8 000	88 600	9 220	11 000	150	210	1 450	88 660	3 000	1 200	60	211 650
B4. Működési bevételek	2 250	10 319	6 600	9 202	12 280	18 200	22 800	23 610	8 209	5 900	6 030	5 840	131 240
B5. Felhalmozási bevételek											-		-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 000				2 500		1 500		1 000	1 000			11 000
B8. Finanszírozási bevételek													-
Összes bevétel:	244 901	200 574	321 384	281 226	245 099	204 263	252 541	214 548	228 219	172 866	132 143	102 785	1 065 377
B) KIADÁSOK													
K1. Személyi juttatások	43 200	43 200	43 200	43 200	44 259	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	44 200	526 459
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 616	5 616	5 616	5 616	5 710	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	5 762	68 508
K3. Dologi kiadás	24 605	15 322	32 635	32 635	32 635	32 635	32 635	31 630	32 635	30 635	30 620	28 630	357 252
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	210	250	504	454	454	454	454	504	554	454	454	460	5 206
K5. Egyéb működési kiadás	505	1 632	1 632	1 632	3 632	1 632	1 632	1 632	3 632	1 632	1 632	1 672	22 497
K6. Beruházások	22 000	12 000	21 600	25 800	19 926	25 000	25 800	47 900	25 900	12 600	-	-	238 526
K7. Felújítások			-	-	-	-					-		-
K9. Finanszírozási kiadások	15 810												15 810
Összes kiadás:	111 946	78 020	105 187	109 337	106 616	109 683	110 483	131 628	112 683	95 283	82 668	80 724	1 234 258
Egyenleg (Bevétel-Kiadás)	132 955	122 554	216 197	171 889	138 483	94 580	142 058	82 920	115 536	77 583	49 475	22 061	

**FÖLDES NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

**Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának
5/2025.(II.10.) számú**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet-tervezet megalkotásáról (I. forduló)

A Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

az önkormányzat 2025. évi költségvetés-tervezetét megtárgyalta. A működési forráshiány megszüntetése, a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében az alábbi módosításokat javasolja a képviselő-testületnek:

- a Külterületi utak pályázathoz szükséges 11.000 eFt saját erő megtervezése történjen meg a bevételi oldalon, melynek előteremtésében nagyrészt a mezőgazdasági gazdálkodó szervezetek bevonására támaszkodjon az önkormányzat,
- minden önkormányzati intézménynél csökkenteni szükséges a tervezett dologi kiadások összegét 5 %-al,
- törekedni kell a tartalék minél magasabb összegű megállapítására.

Földes, 2025. február 10.

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

Bertalanitsné Fegyver Anna Bíborka s.k.
Bizottság tagja, jkv. hitelesítő

Tisztelt Képviselő-testület!

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

I. Hatásvizsgálat

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a **Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól** szóló önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Ör.) előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a rendeleti szabályozás várható következményeiről, melyről az alábbiak szerint tájékoztatom a képviselő-testületet.

1.A rendeletmódosítás jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) társadalmi, gazdasági hatás: nem jelentős
- b) költségvetési hatás: jelentős, meghatározza az önkormányzat 2025. évi költségvetését
- c) környezeti és egészségi következmények: nem várhatóak
- d) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ-szolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat-módosításokat

2. A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

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

A rendelet megalkotása kötelező. A rendelet határozza meg az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának kereteit.

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

II. Véleményezési kötelezettség:

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

Földes, 2025. február 20.

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II....) önkormányzati rendelete

Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól

[1] A szabályozás célja az Önkormányzat és a fenntartói körébe tartozó költségvetési szervek gazdálkodásának biztonsága, szabályszerűsége, mely a stabil és kiszámítható költségvetés érdekét szolgálja.

[2] Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2024.(X.9.) számú önkormányzati rendelet 4. számú melléklet 2.1. bekezdés a.) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

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

2. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

2. §

- (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési főösszegét **1.218.448** ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
 - a) a költségvetési bevételek összege: **1.065.377** ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: **1.218.448** ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **153.071** ezer forint hiány.

3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 564.266 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 147.221 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 211.650 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 131.240 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 11.000 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 1.065.377 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 992.485 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 72.892 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 907.156 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 158.221 ezer forint.

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

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

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 526.459 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 68.508 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 357.252 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5.206 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 22.497 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 238.526 ezer forint
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 1.218.448 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.066.322 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 152.126 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 979.922 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 238.526 ezer forint.

5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások : 238.526 ezer forint,
- b) felújítási kiadások : 0 ezer forint.

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

6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások összege: 5.206 ezer forint.

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 4.000 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 4.000 ezer forint,
- b) a céltartalék 0 ezer forint.

8. §

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

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 51 fő.

10. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 72.766 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 80.305 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2025. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 168.890 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának,

vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 168.890 ezer forint, ebből:

- a) működési célú 104.850 ezer forint,
- b) felhalmozási célú 64.040 ezer forint,

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 15.819 ezer forint, melyből a központi szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás 15.819 ezer forint.

3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetése

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési főösszegét **135.167** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **196** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **135.167** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **134.971** ezer forint hiány.

12. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 50 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 146 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: 196 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 196 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 196 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 100.068 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13.759 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 19.740 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.600 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 135.167 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 135.167 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 133.567 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.600 ezer forint.

14. §

(1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

15. §

(1) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 133.371 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.600 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 230 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 134.741 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 134.741 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 134.741 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2025. évi költségvetése

16. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **206.230** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **21.900** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **206.230** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete

184.330 ezer forint hiány.

17. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 21.900 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: 21.900 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 15.550 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 6.350 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 21.900 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. §

(1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 108.404 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14.070 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 80.689 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 3.067 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 206.230 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 164.044 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 42.186 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 203.163 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 3.067 ezer forint.

19. §

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

közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

20. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 181.263 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3.067 ezer forint hiány.

(2) A . Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 354 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 183.976 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 183.976 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 183.976 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

5. A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2025. évi költségvetése

21. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **51.505** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **8.411** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **51.505** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **43.094** ezer forint hiány.

22. §

(1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.711 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 5.700 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: 8.411 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 4.487 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 3.924 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 8.411 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

23. §

(1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 23.374 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.786 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 24.275 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.070 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 51.505 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 40.394 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 11.111 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 50.435 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.070 ezer forint.

24. §

(1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 6 fő.

25. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 42.024 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.070 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.369 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 41.725 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 41.725 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 41.725 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

6. A Kállay László Óvoda 2025. évi költségvetése

26. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **229.203** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **3.851** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **229.203** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **225.352** ezer forint hiány.

27. §

(1) A Kállay László Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.351 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 2.500 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 3.851 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 3.851 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 3.851 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

28. §

(1) A Kállay László Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 181.218 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 23.475 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 23.930 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 580 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 229.203 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásai közül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 229.203 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 228.623 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 580 ezer forint.

29. §

(1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 3 fő.

30. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 224.772 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 580 ezer forint hiány.

(2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 689 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 224.663 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 224.663 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 224.663 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

7. A Földes Községi Könyvtár 2025. évi költségvetése

31. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **28.629** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **947** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **28.629** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet

27.682 ezer forint hiány.

32. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 947 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: 947 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 947 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 947 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

33. §

(1) A Földes Községi Könyvtár 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 19.370 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.524 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 4.855 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.880 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 28.629 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 27.749 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 880 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 26.749 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.880 ezer forint.

34. §

(1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

35. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 25.802 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.880 ezer forint hiány.

(2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 108 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 27.574 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 27.574 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 27.574 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

8. Az önkormányzat saját költségvetése

36. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi költségvetési főösszegét **567.714** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **1.030.072** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **567.714** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **462.358** ezer forint többlet.

37. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 560.204 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 147.221 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 211.600 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 100.047 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 11.000 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 1.030.072 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 967.454 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 62.618 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 871.851 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 158.221 ezer forint.

38. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 94.025 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.894 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 203.763 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5.206 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 22.497 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 230.329 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 567.714 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 469.765 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 97.949 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 337.385 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 230.329 ezer forint.

(4) Az önkormányzat finanszírozási kiadása: 628.498 ezer forint. melyből:

- a) költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 612.679 ezer forint,
- b) központi költségvetési szervhez kapcsolódó finanszírozási kiadás: 15.819 ezer forint.

39. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát 2025. évre az alábbiak szerint állapítja meg

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

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 42 fő.

9. Adósságot keletkeztető ügylet

40. §

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

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

41. §

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

10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

42. §

A képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján 50.245.-Ft,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete – a költségvetési törvényben meghatározott minimális határ figyelembe vételével – nettó 251.225.- forint/év/fő.

43. §

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

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

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

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

44. §

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

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

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

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

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

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

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

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

45. §

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

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

46. §

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

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

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

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

47. §

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

11. Záró rendelkezések

48. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

49. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni

Földes Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi egyes kiemelt bevételi előirányzatai egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	135734
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	228000
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	78227
5.	Települési önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	B1132	78476
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	14747
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
8.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	535184
10.	Elvonások és befizetések	B12	
11.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh. belülről	B13	
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14	
13.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh. belülről	B15	
14.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	29082
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	564266

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3.	Felhalmozási célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh.belülről	B22	
4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B23	
5.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh.belülről	B24	
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25	147221
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2	147221

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2.	Jövedelemadók	B31	380
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32	0
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5.	Vagyoni típusú adók	B34	14000
6.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
7.	- építményadó		
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9.	- magánszemélyek kommunális adója		14000
10.	- telekadó		
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	196000
12.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		196000
14.	- ideiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15.	Fogyasztási adó	B352	
16.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
17.	Gépjárműadó	B354	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	220
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		220
	- talajterhelési díj		0
21.	Termékek és szolgáltatások adói B351+B352.....+B355)	B35	196220
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1050
23.	Közhatalmi bevételek(B31+B32+B33+B34+B35+B36)	B3	211650

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2025. évi költségvetése

Adatok e Ft-ban

sorsz	A	B	C
	Megnevezés (Rovat)	Előirányzatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	TOP+2.1.1-21 Élhető települések	144321	224616
	B25 Felhalmozási célú támogatások	144321	
	K6 Beruházások		200964
	K3 Dologi kiadás		23652
2.	TOP+2.1.1-21 Belterületi utak	0	10163
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K6 Beruházások		5210
	K3. Dologi kiadás		4953
3.	KEHOP-2.1.3-15-2017-00062 Földes település ivóvízminőség-javító programja	2900	0
	B25 Felhalmozási célú támogatások	2900	
	K6 Beruházások		0
	K3. Dologi kiadás		0
			0
	Összesen	147221	234779

**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi felhalmozási kiadási előirányzatai
címenként , feladatonként kiemelt rovatrend szerint**

Adatok e Ft-ban

Cím		Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Előirányzat összege
sz.	neve			
1.	Földes Nagyközség Önkormányzata	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	230 329
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	230 329
			ebből: K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁFA-val	227 774
			1. TOP+ Élhető települések program (Fő tér és park korszerűsítése)	200 964
			2. TOP+ Belterületi utak (Északi sor, Táncsics, Béke, Széchenyi, Honvéd u)	5 210
			3.VP. Pályázat külterületi út építés (Önkormányzati önerő)	11 000
			4. Ingatlan vásárlás (Mírsa terület)	10 200
			5. Faház terv készítés	400
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val	2 555
			1. Kisértékű eszközök beszerzése (közmunka program)	800
2. HUNG-2024 Nemzeti értékeink pályázat eszközbeszerzés	1 755			
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	Felhalmozási kiadások összesen:	1 600
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 600
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	1 200
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	400
3.	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	3 067
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	3 067
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	217
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	2 850
4.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	580
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	580
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val (laptop)	200
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	380
	Karácsony Sándor Községi Ház	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 070
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 070
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val (laptop)	350
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	720
5.	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	Felhalmozási kiadások összesen:	1 880
			K6. Beruházási kiadások Áfa-val	1 880
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	400
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	380
			K64. Kulturális javak beszerzése ÁFA-val	1 100
Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:				238 526

Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

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

Adatok ezer Ft-ban

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

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	március 15. és szeptember 15.	210650
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos,	0
4.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozam bevétel		
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
6.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamatos	1000
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		0
8.	Összesen		211650

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

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

Általános indokolás

Az önkormányzati rendelet alkalmazásának kezdőnapját határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2025. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (működési, felhalmozási) kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 11–15. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Polgármesteri Hivatal 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 16–20. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 21–25. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Karácsony Sándor Községi Ház 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 26–30. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Kállay László Óvoda 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 31–35. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földes Községi Könyvtár 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

A 36–39. §-hoz

Földes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási), kerülnek megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként, valamint az intézmények finanszírozására szolgáló forrás.

A 40. §-hoz és a 41. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó rendelkezések kerülnek megállapításra.

A 42–47. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok kerülnek megállapításra.

A 48. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.

A 49. §-hoz

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 01. napjától kell alkalmazni