



**FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE**

☒ 4177 **FÖLDES**, Karácsony Sándor tér 5. ☎/Fax: (54) 531 – 000 ; 531 – 001  
E-mail: foldes.ph@gmail.com

---

Iktatószám:F/451-...../2021.

**2.**

**ELŐTERJESZTÉS**

– a Képviselő-testülethez előzetes véleményezés céljából–

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotására (II.)**

**Készítette: Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella** aljegyző  
**Diószeginé Kovács Éva** pü. irodavez.  
**Katonáné Hodosi Erika** pü. referens

**FÖLDES, 2021. FEBRUÁR 26.**

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendelet 1. §-a értelmében (*meghosszabbítva a 478/2020.(XI.3.) Korm.rendelet által kihirdetett veszélyhelyzetet*) az élet-és vagyonszükséglet veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésének felhatalmazása alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat – és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, a Képviselő-testület által korábban meghozott döntések, valamint az intézményekkel történt előzetes egyeztetések figyelembe vételével került összeállításra.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2021. évi költségvetési törvény együttesen 864 816,4 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 17 %-al több, mint az előző évi eredeti előirányzat. Az előző évhez képest a 2021. évi keretszámot csökkenti egyes beruházási támogatások kifutása és a fejlesztési támogatási előirányzatok csökkentése, ugyanakkor növeli azt a beszámítási rendszer kivezetése miatt az általános működési támogatások emelése és a 2020. évi bérintézkedések hatásának beépítése.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2021. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat 2021-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 koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Kormányrendelet 1.§-a szerint a legfeljebb 4 Mrd Ft nettó árbevétellel vagy mérlegfőösszeggel rendelkező vállalkozások iparüzési adójának mértéke 1 % 2021-ben. Ez a változtatás esetünkben azt jelenti, hogy az iparüzési adóbevételünk megfelelődik. Némi reményt nyújt, hogy a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021.(I.14.) Kormányrendelet értelmében a kormány a 2021. évben kieső iparüzési adóbevétel összegével megegyező összegben központi költségvetési támogatást nyújt. A likviditás szempontjából azonban nem elhanyagolható, hogy két részletben kerül folyósításra a támogatás: legkésőbb 2021. június és 2021. október hónapokban. Az első részlet elhúzódása komoly gondot jelenthet, hiszen eddig március második felétől számíthatunk e bevételre.

Ugyancsak kiesik az előző években még az önkormányzatok bevételeit jelentő gépjárműadó helyben maradt 40 %-a (esetünkben ez kb. 10 mFt nagyságrendű bevétel volt).

Az önkormányzat központi bevételei összességében 22 %-kal nőttek a tavalyi eredeti előirányzathoz képest. Amennyiben nem számolunk a bölcsődei feladatra kapott 20.610 eFt összegű támogatással (hiszen a tavalyi eredeti előirányzat még nem tartalmazott erre a feladatra támogatást), úgy is 14 %-os a növekedés 2020-hoz képest. Abszolút értékben 53.924 eFt-tal több a támogatás, mint egy évvel korábban. Ez öröndetes, hiszen az elvonások és az infláció

miatt nagy szükség van az önkormányzatoknak a forrás pótlására.

Működési forráshiány továbbra sem tervezhető. 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.**

A költségvetési munkaanyagot 2021. február 2-án e-mailen megküldtük a képviselő-testület, valamint a bizottságok tagjainak véleményezés céljából. A munkaanyag 52.061 eFt forráshiányt tartalmazott. Javaslatokat kértünk, hogy a költségvetés kiadási és bevételi oldalát egyensúlyba tudjuk hozni, eleget téve a működési forráshiány tervezése tilalma előírásnak.

A megküldött javaslatok figyelembe vételével az alábbi módosítások segítségével biztosítottuk a költségvetési egyensúlyt: a felhalmozási kiadások közül a külterületi utak, valamint a birkózó csarnok építés önerejének forrása törlésre került, az utóbbihoz már megkapott és fel nem használt támogatás visszafizetésének megtervezése mellett.

### **Az önkormányzat 2021. évi költségvetés-tervezete**

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevétele **556.862 eFt**, tervezett kiadása **754.601 eFt**, a bevételek és kiadások egyenlege a költségvetés szerint **197.739 eFt** hiány.

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

A forráshiány megszüntetése az intézmények előző évi pénzmaradványainak igénybevételével oldható meg, a maradvány segítségével a bevételek és kiadások egyensúlyba kerültek, a költségvetés „nullás”.

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

A jogszabályi előírásnak a költségvetési rendelet-tervezet szerint megfelel önkormányzatunk, de csak szigorú gazdálkodással lehetséges tartani az előirányzatokat, megőrizni a működőképességet.

### **Az önkormányzat és intézményei 2021. 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	2021. évi
--------------------------------	-----------

	eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	400.722	72
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16.453	3
B3. Közhatalmi bevételek	59.770	11
B4. Működési bevételek	79.010	14
B5. Felhalmozási bevételek	525	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	382	0
<b>Költségvetési bevétel összesen</b>	<b>556.862</b>	<b>100</b>

A feladatfinanszírozás rendszerén belül, a költségvetési törvény szerinti támogatási jogcímek alapján önkormányzatunk 301.120 eFt támogatásban részesül 2021-ben. Ez az összeg az előző évi eredeti támogatási előirányzatnál 53.924 eFt-tal több.

Az önkormányzati hivatal működéséhez 60.006 eFt-ot, a település-üzemeltetési (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása) feladatok ellátásához összesen 28.526 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 10.762 eFt-ot biztosít a központi költségvetés.

Az un. beszámítás, melynek összegét az egy főre jutó adóerő-képesség alapján állapították meg, kivezetésre került.

A polgármesterek illetményének támogatása jogcím megszűnt, az egyéb önkormányzati feladatok támogatási kerete hivatott forrásul szolgálni a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

Az óvodai nevelés támogatása a tavalyihoz képest jelentősen, 19.390eFt-ral nőtt, most 97.541 eFt-ot biztosít az állam a feladat ellátására.

Az óvodai ellátások támogatási rendszere is hasonló a tavalyihoz. Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, valamint az óvodaműködtetési támogatás kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira használhatók fel.

A gyermekétkeztetés támogatása három jogcímen történik. A gyermekétkeztetésben elismert dolgozók bértámogatása jogcímen 18.770 eFt, míg a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 18.023 eFt támogatást kapunk. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása jogcímen, adatszolgáltatásunk alapján 2021-ben 2.043 eFt forrást biztosít a központi költségvetés.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása – a tavalyihoz hasonlóan - elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi szociális alapon történő támogatására, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása, bölcsőde üzemeltetése, gyermekétkeztetés biztosítása feladatokra használható. 2018-ig közfoglalkoztatási célra is lehetett ebből a keretből fordítani, de 2019-től csak a fenti feladatokra használható fel a támogatás. A támogatás összege 24.875 eFt (tavaly 26.682 eFt volt). A támogatással el kell számolni, csak a költségvetési törvényben nevesített feladatokra

használható.

A támogató szolgáltatás finanszírozási összege: 11.960 eFt, mely a tavalyihoz képest 960 eFt-tal nőtt.

A könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása összesen 8.650 eFt. A támogatás a tavalyihoz képest 3.643 eFt-tal nőtt (2170 Ft/fő). A két intézmény költségvetését jelentős összegű saját forrással kell kiegészítenünk még a megemelt támogatás ellenére is.

Új támogatási elemként jelent meg önkormányzatunknál a tavaly júniustól beindított bölcsődei ellátás, mely feladatot a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ intézmény látja el. Jelenleg egy 12 fős csoport működik, de az igények növekedése miatt elindítottuk az engedélyezett ellátotti létszám 14 főre történő emelését. A bölcsődei neveléshez 19.912 eFt támogatást kapunk 2021-ben. Ez az összeg a bértámogatást és az üzemeltetési támogatást foglalja magában, ezen felül kapjuk a gyermekétkeztetés támogatása jogcím keretén belül a bölcsődei étkeztetési támogatást.

Az iparüzési adó-bevételünk gyakorlatilag megfelelődik a 639/2020 (XII.02.) Kormányrendelet értelmében. A költségvetési munkaanyagban 50.500 eFt bevétellel számolunk a tavalyi 115.000 eFt-os eredeti előiránnyal szemben. A kieső iparüzési adóbevételellentételezésére ugyanekkora összeget terveztünk meg.

A járvány miatti adóbevételel-csökkenés nehezen becsülhető meg, de sajnos számolnunk kell azzal az eshetőséggel is, hogy túl optimistán ítéltük meg a várhatóan befolyó iparüzési adót.

Gépjárműadót nem tervezhettünk, az nem önkormányzati bevétel már.

Magánszemélyek kommunális adójából 8.800 eFt bevétellel számolunk az önkormányzat 2021. évi költségvetésében.

A költségvetés egyensúlyának megtartása szempontjából nagy jelentőséggel bír a 209.784 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 2021. 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	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege eFt	megoszlása (%)

K1. Személyi juttatások	305.696	41
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44.956	6
K3. Dologi kiadások	201.728	27
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12.000	2
K5. Egyéb működési célú kiadások	19.300	2
K6. Beruházások	142.615	19
K7. Felújítások	28.306	3
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
<b>Költségvetési kiadás összesen</b>	<b>754.601</b>	<b>100</b>

A legnagyobb kiadási tételt a *személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok* jelentik. A minimálbér 161.000.- Ft-ról 167.400.-Ft-ra, valamint a garantáltbérminimum 210.600.-Ft-ról 219.000.-Ft-ra emelkedett 2021. február 1-jétől.

A bérek forrását minden intézménynél - az elfogadott létszámkeretek figyelembe vételével - tartalmazza a 2021. évi költségvetési anyag.

A köztisztviselői illetményalap 14 éve változatlan: 38.650.-Ft. Ez az összeg 2021. január 1-jétől sem változik. 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. Ezzel összhangban a 2021. évi költségvetési anyagban is 50.245.-Ft nagyságú illetményalappal történt az illetmények tervezése.

A 2021-ben induló közfoglalkoztatási programokhoz szükséges önerőt tartalmazza a költségvetés. Tekintettel arra, hogy ezekben a programokban a munkabérek és járulékai 100 %-ban finanszírozottak, a szükséges önerőt a - pályázatban foglaltaknak megfelelően - dologi kiadásokra terveztük meg. Három program keretében 58 fő foglalkoztatásával számolunk 2021-ben. A hosszú időtartamú közfoglalkoztatás létszámait még nem ismertek, ennek dologi kiadási igénye nincs.

A 2020-ról áthúzódó közfoglalkoztatási program az aláírt támogatási szerződésnek megfelelően mind a bevételi mind a kiadási oldalon megtervezésre került.

A köztisztviselőkről szóló törvény szerinti cafetéria-juttatáson túl sajnos semmilyen béren kívüli juttatást nem tartalmaz a munkaanyag. A jogszabályi mértékű cafetéria juttatás került megtervezésre a költségvetésben.

A *dologi kiadások* tervezésénél az előző évi szint körül terveztük meg a kiadásokat, természetesen figyelembe véve az új feladatokat és az intézmények székhelyében és telephelyeiben bekövetkezett változásokat.

A bölcsődei feladat kiadásait teljes költségvetési évre kellett tervezni, mely adatok tartalmazzák az esetleges férőhelynövelés miatti plusz kiadásokat is.

A közművelődés jelenleg a Mozi telephelyen működik, számolnunk kell az ingatlan megnövekedett rezsiköltségével. A könyvtár esetében is ez a helyzet, hiszen a Fő utca 4. szám alatti ingatlan folyamatos használatban van.

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

A konyháinkat felújították, ezért csak kisebb beszerzéseket tartalmaz a költségvetés.

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

Az **ellátottak juttatásai** cím az un. települési támogatásokat foglalja magába. A költségvetés-tervezet tartalmaz forrást köztemetés céljára és szociális tüzelő önerejére is. Az összes megtervezett szociális juttatás az önkormányzatnál 12.000 eFt. Ez a tavalyi szinttől több (8.700 eFt volt 2020-ban). A szociális célú támogatás egy részét erre szükséges elkölteni. A járvány következtében kialakuló gazdasági problémák helyi kezelése miatt indokoltnak tartjuk e keret emelését.

A **civil és egyéb nonprofit szervezetek támogatására** összesen 5.300 eFt-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet, melyből 4.500 eFt fordítható civil szervezetek támogatására, 800 eFt szükséges a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében vállalt kötelezettségek teljesítéséhez. Alapítványi támogatásokra nem tartalmaz forrást a költségvetés.

A Sárréti Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott szociális feladatainkhoz történő hozzájárulás összegével nem számol a munkaanyag, bízva abban, hogy az állami támogatások kellő forrást biztosítanak a társulás számára a feladatellátáshoz.

**Felhalmozási kiadás**ként az önkormányzatnál 170.921 eFt került a költségvetésben megtervezésre. Tervezésnél számba vettük a folyamatban lévő, a benyújtott vagy előkészítésben lévő pályázatainkat.

Látható, hogy ez az összeg óriási még úgy is, hogy jelentősen csökkent a keret a tavalyi felhalmozási kiadásokhoz képest. A tervezett összköltségvetés 23 %-át teszik ki ezek a feladatok. Az óvodaberuházás 2020-ban sikeresen lezárult. Előttünk vannak olyan nagyobb beruházások, mint az asztalosüzem bővítése, a Piac utca útburkolatának javítása. A birkózócsarnok, az elkerülő út építésének forrása - a képviselői javaslatok alapján – törlésre került az önkormányzat 2021. évi költségvetéséből.

A Szabadidőközpont és Strandfürdő esetében jogszabályi előírás miatt elektronikus fizetés lehetőségét kell biztosítanunk, valamint a faházak teakonyhájának kialakítását szükséges befejezni.

### **Az önkormányzat 2021. évi költségvetési tartalékai**

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

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

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

A költségvetés tervezése folyamatában az intézményekkel megtörténtek a jogszabályban előírt egyeztetések, az azokról készült jegyzőkönyveket a költségvetési munkaanyaggal együtt megküldtük a képviselő-testület és a bizottságok tagjainak.

Kérem a tisztelt képviselő-társaimat, hogy az előterjesztéssel kapcsolatos véleményüket **2021. február 26-ig** szíveskedjen a [foldes.ph@gmail.com](mailto:foldes.ph@gmail.com) email címre megküldeni.

Földes, 2021. február 17.

**Jeneiné dr. Egri Izabella**  
polgármester



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

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

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

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

1. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi összevont költségvetési mérlege**
2. számú melléklet: **Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. 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 2021. évi összevont likviditási terve**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi összevont költségvetési mérlege

Adatok ezer Ft-ban

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2021. terv	2020. várható	2019. tény	Rovatok	2021. terv	2020. várható	2019. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	301120	293014	271507	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	281340	336136	337677
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	24356	22886	24581
B13. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>305696</b>	<b>359022</b>	<b>362258</b>
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, kölcsönök visszatérülése				<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>44956</b>	<b>51860</b>	<b>57560</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	52764	60258	69230
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	99602	218157	283546	K32. Kommunikációs szolgáltatások	4782	3831	3593
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>400722</b>	<b>511171</b>	<b>555053</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	105481	102227	117013
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	30173	15222	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	320	662	1454
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	38381	36961	120493
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>201728</b>	<b>203939</b>	<b>311783</b>
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16453	210568	326741	K42. Családi támogatások			
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>16453</b>	<b>240741</b>	<b>341963</b>	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók	30	0	33	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B34. Vagyoni típusú adók	8800	8696	8880	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	50640	101586	126149	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	12000	8290	6652
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	300	372	180	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>12000</b>	<b>8290</b>	<b>6652</b>
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>59770</b>	<b>110654</b>	<b>135242</b>	K501. Nemzetközi kötelezettségek			

B401. Készletértékesítés ellenértéke	5800	5774	4547	K502. Elvonások és befizetések	0	9508	4402
B402. Szolgáltatások ellenértéke	40140	27321	34859	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11830	11482	11321	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
B404. Tulajdonosi bevételek	0	2039	11604	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	32	0
B405. Ellátási díjak	4376	4492	4172	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	800	800	8913
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	13288	8594	14692	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése	2776	8967	1173	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	13000	0	0
B408. Kamatbevételek			0	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0	K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	50	161	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	800	7351	3511	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	4500	16000	25900
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>79010</b>	<b>76070</b>	<b>86040</b>	K513. Tartalékok	1000		
B51. Immateriális javak				<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>19300</b>	<b>26340</b>	<b>39215</b>
B52. Ingatlanok értékesítése	525	0	500	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	332
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		300	866	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	67085	111171	266982
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1796	564	608
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	43494	27979	15187
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>525</b>	<b>300</b>	<b>1366</b>	K65. Részesedések beszerzése			0
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	30240	19882	17642

B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				<b>K6. Beruházások</b>	<b>142615</b>	<b>159596</b>	<b>300751</b>
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	120	K71. Ingatlanok felújítása	22288	74769	21311
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	160	60	K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>180</b>	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6018	19923	5732
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				<b>K7. Felújítások</b>	<b>28306</b>	<b>94692</b>	<b>27043</b>
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	382	70	78	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		368	339	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>382</b>	<b>438</b>	<b>417</b>	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>209784</b>	<b>172483</b>	156776	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			
				<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>12045</b>	<b>9888</b>	<b>8876</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+...B7)</b>	<b>556862</b>	<b>939534</b>	<b>1120261</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+...K8)</b>	<b>754601</b>	<b>903739</b>	<b>1105262</b>

## Szöveges indoklás

### A költségvetési bevételi és kiadási fő összeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek fő összege a kimutatott évek alapján változó tendenciát mutat.

A költségvetési bevétel fő összege változásának fő okai:

- a működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen kimutatott bevételek tekintetében az önkormányzati támogatások csak az év közbeni pótlólagos normatív támogatások miatt nőnek.

- a közmunka programokra elnyert támogatások jelentős tételt képeznek a költségvetésünkben, a programok március 01-től a következő év február 28-ig tartanak. A startközmunka minta programokban foglalkoztatottak száma évről évre csökken.

A támogatások pótlólagos előirányzatként kerülnek beépítésre az adott gazdasági év költségvetésébe.

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

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

A bevételek alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

A költségvetési kiadások fő összege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési kiadási fő összeg alakulása tendenciájának fő okai:

- személyi juttatások
- közfoglalkoztatás programok
- beruházási kiadások
- ellátottak juttatásai

A kiadások alakulásának részletes bemutatása az előterjesztés szöveges részében található.

**Földes Nagyközség Önkormányzata**  
**2021. évi előirányzat-felhasználási terve**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Hónapok												2021 összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	27 537	27 537	29 815	37 537	39 537	39 537	31 537	37 537	35 537	35 537	29 537	29 537	<b>400 722</b>
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről			9 250						3 031		4 172		<b>16 453</b>
B3. Közhatalmi bevételek	190	2 300	22 300	1 800	3 500			1 680	22 300	4 500		1 200	<b>59 770</b>
B4. Működési bevételek	3 200	3 200	4 600	5 100	7 280	11 100	12 100	8 100	7 800	5 100	5 400	6 030	<b>79 010</b>
B5. Felhalmozási bevételek	525												<b>525</b>
B6. Működési célú átvett pénzeszközök													-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5	5	282	10	10	10	10	10	10	10	10	10	<b>382</b>
B8.Finanszírozási bevételek	209 784												<b>209 784</b>
													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>241 241</b>	<b>33 042</b>	<b>66 247</b>	<b>44 447</b>	<b>50 327</b>	<b>50 647</b>	<b>43 647</b>	<b>47 327</b>	<b>68 678</b>	<b>45 147</b>	<b>39 119</b>	<b>36 777</b>	<b>766 646</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	30 078	30 078	24 554	24 544	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 564	<b>305 696</b>
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 881	3 880	3 720	3 721	3 720	3 721	3 720	3 721	3 720	3 720	3 721	3 711	<b>44 956</b>
K3. Dologi kiadások	14 810	13 820	16 810	16 810	17 528	17 950	16 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	<b>201 728</b>
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	980	1 200	1 000	1 000	1 000	800	820	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	<b>12 000</b>
K5. Egyéb működési kiadás		800	1 200	1 200	500	300	300	300	7 500		7 500		<b>19 300</b>
K6.Beruházások		315	45 000	19 500	17 600	2 300	8 300	-	21 000	23 500	5 100		<b>142 615</b>
K7. Felújítások			3 810	9 200	496	9 200			3 800	1 800			<b>28 306</b>
K9. Finanszírozási kiadások	12 045												<b>12 045</b>
<b>Összes kiadás:</b>	<b>61 794</b>	<b>50 093</b>	<b>96 094</b>	<b>75 975</b>	<b>65 398</b>	<b>58 525</b>	<b>54 194</b>	<b>47 275</b>	<b>79 074</b>	<b>72 074</b>	<b>59 375</b>	<b>46 775</b>	<b>766 646</b>

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

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

adatok e Ft.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2016. tény		2017. tény		2018. tény		2019. tény		2020. tény		2021. terv		2022. terv	
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
1.	<b>VP6-7.2.1-7.4.1.3-2017 kód számú „Földes Karácsony Sándor Általános iskola és AMI főzőkonyhájának felújítása és eszközbeszerzése” című projekt</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások								9.685					9.685	
	- K6 Beruházások			597				889		7.689					
	- K3 Dologi kiadás									281					
	- K7 Felújítás									29.205					
	<b>Összesen adatok</b>			<b>597</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>889</b>	<b>9.685</b>	<b>37.175</b>			<b>9.685</b>		
<p>VP6-.2.1-7.4.1.3.-2017 kódszámú Karácsony Sándor Általános iskola és AMI konyhájának felújítása című projekt a 2019.06.30-án kapott értesítés alapján 19.370.e Ft pályázati támogatásban részesült. Önkormányzatunk 2019. évben az eszközök beszerzésére és a konyha felújítására a szerződéseket megkötötte. A projekt 2020.06.29-én átadás-átviteli eljárása megtörtént, a záró kifizetés benyújtásra került. A közreműködő szerv részéről záró helyszíni ellenőrzése megtörtént, az önkormányzat részére a fenn maradó támogatási rész a 2021-és költségvetés tartalmazza.</p>															
Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2016. tény		2017. tény		2018. tény		2019. tény		2020. tény		2021. terv		2022. terv	
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
	<b>VP6-19..2.1-11-5-17 kód számú „Földesi Szabadidőközpont és strand Faházainak vizesblokkjainak felújítása” című projekt</b>														
	- B25 Felhalmozási célú támogatások										2.298			3.674	
	- K6 Beruházások									13.322					
	- K3 Dologi kiadás														
	<b>Összesen adatok</b>									<b>13.322</b>			<b>3.674</b>		
<p>VP6-19..2.1-11-5-17 kód számú „Földesi Szabadidőközpont és strand Faház vizesblokkjainak felújítása” című projekt keretében önkormányzatunk 5.972 eFt támogatásban részesült. A projekt 2020.11.20-én átadás-átviteli eljárása megtörtént, a záró kifizetés benyújtásra került. Az önkormányzat részére a fenn maradó támogatási rész a 2021-és költségvetés tartalmazza.</p>															

Földes Nagyközség Önkormányzatának közvetett támogatásairól számszaki és szöveges indoklással

Adatok eFt

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2021.terv	2020.várható	2019.tény
2.	1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
3.	2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
4.	3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	3	3	15
5.	4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
6.	<b>B34 Vagyoni típusú adók</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>15</b>
7.	1. állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
8.	2. igeiglenesjelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			
9.	<b>B 351 Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	1. Gépjármű adó mentesség és kedvezmény	0	0	2992
11.	<b>B354 Gépjárműadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2992</b>
12.	1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
13.	<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
14.	<b>B 35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
15.	1. Illetékek mentességek (a mentesség engedélyezése miatt)			
16.	2. Birság elengedés, mérséklés			
17.	<b>B 36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
18.	<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3007</b>
19.	1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	2429	2307	659
20.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
21.	<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>2429</b>	<b>2307</b>	<b>659</b>
22.	1. Helyiség hasznóbérbe,használatba adásából származó bevételből nyújtott			
23.	2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség			
24.	<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
26.	<b>B405. Ellátási díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.	1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
28.	<b>B408. Kamatbevételek</b>			
29.	1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
30.	<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
31.	<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>2429</b>	<b>2307</b>	<b>659</b>
32.	1. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezett mellett- működési célból nyújtott támogatás- visszafizetési kötelezett elengedése			
33.	B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
34.	<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
35.	1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			
36.	2. Szervezet és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezettség elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedése)			
37.	B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
38.	<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
39.	<b>Közvetett támogatás összesen</b>	<b>2432</b>	<b>2310</b>	<b>3666</b>



## Szöveges indoklás

A közhatalmi bevételek között már nem számolhatunk a belföldi gépjárművek után beszedett gépjárműadó 40 %-val sem, mivel az már 2020. január 01-től nem illet meg az önkormányzatokat a teljes bevétel a központi költségvetés része lett.

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

A közvetett támogatások 2021. évben a közhatalmi bevételek jogcímén jelentkeznek bevétel kiesésként.

A bevételkiesések oka: a magánszemélyek kommunális adójának kedvezményei.

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

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

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

- 50 % adó kedvezmény illeti meg az lakcímnnyilvántartás szerinti tényleges 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 2020. évben 5000.- Ft helyett 2500.- Ft-ot fizet 1 fő, 2021.évben várható 1 fő.

Működési bevételek:

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

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

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

- *Földes Nagyközség Önkormányzata az EFOP-1.2.11-16-00005 számú „Egy életen át Földesen „című projekt egyik alapvető céljának megvalósítása érdekében, hogy a településen élő fiatalok a településen fellelhető életlehetőségekkel tudjanak élni és helyben egzisztenciát, családot alapítsanak 6 db önkormányzati tulajdonú lakást 80 hónapra a célcsoportba tartozók részére kedvezményes lakhatási feltételekkel*

*biztosított. A fiatalok lakbérfizetés nélkül, rezszi költség fizetése mellett lakhatnak az ingatlanokban 2019.08.15.-től a projekt megvalósítási időszakában illetve a fenntartási időszak alatt.*

- *Földes Nagyközség Önkormányzata a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) számú és a 484/2020. (XI.10.) számú Kormányrendeletben foglaltakra tekintettel a 60/2020.(IV.03.) számú Kt határozat valamint a 11/2020.(IV.28.) és a 30/2020.(XI.30.) számú Pm határozat alapján helyiségbérleti díj elengedéséről illetve 50 %-os mértékű bérletdíj csökkentéséről döntött a bérlők kérelmére. A bérleti díj elengedés 2020.március 11. és június 30. közötti időszakra az 50 %-os kedvezmény 2020. 11.11-től időtartamra szól.*
- *A bérleti díj-fizetési mentességről szóló 52/2021. (II.9.) kormányrendelet alapján fizetési mentesség illeti meg a bérlőt 2021.02,03,04,05,06 hónapokra eső bérleti díjakra a kormányrendelet 2 § (2) felsorolt tevékenységek tekintetében.*

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 futam idejének 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			
			2022. év	2023. év	2024. év	össz
<b>a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*A figyelembe vehető saját bevételek:*

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2022. év	2023. év	2024. év	össz
<b>a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Magánszemélyek komm.adója	március15.,szept.15	9000	9000	9000	<b>27000</b>
Iparüzési adó	március15.,szept.15	100000	100000	100000	<b>300000</b>
Gépjármű adó	március15.,szept.15	0	0	0	<b>0</b>
Idegenforgalmi adó	nyári időszak	150	150	150	<b>450</b>
Talajterhelési díj		0	0	0	
<b>Összesen</b>		<b>109150</b>	<b>109150</b>	<b>109150</b>	<b>327450</b>
<b>b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Önkm vagyon bérbeadása	Folyamatos	8000	8000	8000	<b>24000</b>
Üzemeltetésből származó bevétel	Folyamatos				
Tulajdonosi bevétel	Folyamatos				
<b>Összesen</b>		<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>8000</b>	<b>24000</b>
<b>c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
Ingatlan értékesítés					
Egyéb önkormányzati vagyon értékesítése					
<b>Összesen</b>					
<b>e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Adó bírság, pótlék		200	200	200	<b>600</b>
<b>Összesen</b>		<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>600</b>
<b>f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)</b>		<b>117350</b>	<b>117350</b>	<b>117350</b>	<b>352050</b>

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi  
Összevont Likviditási terve**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hónapok												2021. összesen
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>A) BEVÉTELEK</b>													
Nyitó pénzkészlet:	209 784	179 447	162 396	132 549	101 021	85 950	78 072	67 525	67 577	57 181	30 254	9 998	
B1.Működési célú támogatások Áht.-on belülről	27 537	27 537	29 815	37 537	39 537	39 537	31 537	37 537	35 537	35 537	29 537	29 537	400 722
B2.Felhalmozási célú támogatások állh.belülről		-	9 250	-	-	-	-	-	3 031	-	4 172	-	16 453
B3. Közhatalmi bevételek	190	2 300	22 300	1 800	3 500			1 680	22 300	4 500	-	1 200	59 770
B4. Működési bevételek	3 200	3 200	4 600	5 100	7 280	11 100	12 100	8 100	7 800	5 100	5 400	6 030	79 010
B5. Felhalmozási bevételek	525		-		-						-	-	525
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			-							-		-	-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5	5	282	10	10	10	10	10	10	10	10	10	382
B8.Finanszírozási bevételek													-
<b>Összes bevétel:</b>	<b>241 241</b>	<b>212 489</b>	<b>228 643</b>	<b>176 996</b>	<b>151 348</b>	<b>136 597</b>	<b>121 719</b>	<b>114 852</b>	<b>136 255</b>	<b>102 328</b>	<b>69 373</b>	<b>46 775</b>	<b>556 862</b>
<b>B) KIADÁSOK</b>													
K1. Személyi juttatások	30 078	30 078	24 554	24 544	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 554	24 564	305 696
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 881	3 880	3 720	3 721	3 720	3 721	3 720	3 721	3 720	3 720	3 721	3 711	44 956
K3. Dologi kiadás	14 810	13 820	16 810	16 810	17 528	17 950	16 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	201 728
K4. Ellátottak pénzbeli támogatása	980	1 200	1 000	1 000	1 000	800	820	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
K5. Egyéb működési kiadás	-	800	1 200	1 200	500	-	300	300	7 500	-	7 500	-	19 300
K6.Beruházások	-	315	45 000	19 500	17 600	2 300	8 300	-	21 000	23 500	5 100		142 615
K7. Felújítások			3 810	9 200	496	9 200			3 800	1 800	-		28 306
K9. Finanszírozási kiadások	12 045												12 045
<b>Összes kiadás:</b>	<b>61 794</b>	<b>50 093</b>	<b>96 094</b>	<b>75 975</b>	<b>65 398</b>	<b>58 525</b>	<b>54 194</b>	<b>47 275</b>	<b>79 074</b>	<b>72 074</b>	<b>59 375</b>	<b>46 775</b>	<b>766 646</b>
Egyenleg (Bevétel-Kiadás)	179 447	162 396	132 549	101 021	85 950	78 072	67 525	67 577	57 181	30 254	9 998	0	

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

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

### **I. Hatásvizsgálat**

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a **Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. 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 2021. 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 2021. 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, 2021. február 17.

**Dr. Vinczéné Kiss Marianna**  
jegyző

**FÖLDES NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**..../2021. (...)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELET TERVEZETE**

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól**

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében eljárva, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése és a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendelet alapján Földes Nagyközség Polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, 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 2021. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2021. évi költségvetési főösszeget **754.601**ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **556.862** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **754.601** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **197.739** ezer forint hiány.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 400.722 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 16.453 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 59.770 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 79.010 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 525 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 382 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 556.862 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 523.242 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 33.620 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 539.502 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 17.360 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.számú melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatban belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. számú melléklet tartalmazza.

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

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 305.696 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 44.956 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 201.728 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.000 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 19.300 ezer forint,
- f.) K6. Beruházások: 142.615 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 28.306 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 754.601 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 687.276 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 67.198 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 127 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 583.680 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 170.921 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások : 142.615 ezer forint,
- b) felújítási kiadások : 28.306 ezer forint.

A beruházási és felújítási kiadások tételes felsorolását a 3. számú melléklet tartalmazza.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:



- a) Létfenntartási támogatás 10.150 ezer forint,
- b) Köztemetés 900 ezer forint,
- c) Szoc.tüzelőanyag támogatás önrész .. 950 ezer forint,
- d) Összesen 12.000 ezer forint,

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

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

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

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 114 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) 44.178 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 153.561 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2021. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 197.739 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának

igénybevétele összesen: 209.784 ezer forint,

ebből:

- működési célú 73.778 ezer forint,
- felhalmozási célú 136.006 ezer forint,

### 3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2021. évi költségvetése

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2021. évi költségvetési főösszegét **140.296** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **24.695** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **140.296** ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **115.601** ezer forint hiány.

12. § (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.556 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 23.139 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: 24.695 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 5.105 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 19.590 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: 24.695 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. § (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 83.741 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.846 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 42.009 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.700 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 140.296 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 124.525 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 15.644 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai 127 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 138.596 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.700 ezer forint.

14. § (1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – :20 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 20 fő.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2021. 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) 113.901 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.700 ezer forint hiány.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 561 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 115.040 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 115.040 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 115.040 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

#### **4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2021. évi költségvetése**

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2021. évi költségvetési főösszegét **43.244** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **150** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **43.244** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **43.094** ezer forint hiány.

17. § (1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2021. 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: 150 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: 150 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 150 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 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: 150 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. § (1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 29.789 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4.511 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 7.579 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.365 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 43.244 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 43.244 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 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: 41.879 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.365 ezer forint.

19. § (1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. 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) 41.729 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.365 ezer forint hiány.

(2) A . Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 330 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 42.764 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 42.764 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 42.764 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 5. A Karácsony Sándor Községi Ház 2021. évi költségvetése

21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési szerv 2021. évi költségvetési főösszegét **20.906** ezer forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: **1.500** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **20.906** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **19.406** ezer forint hiány.

22. § (1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2021. 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: 1.500 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: 1.500 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.500 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1.500 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

23. § (1) A Karácsony Sándor Községi Ház 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 9.068 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.328 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 9.720 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások:	790 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	0 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	20.906 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	20.906 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	0 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai:	0 ezer forint.

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

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	20.116 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	790 ezer forint.

24. § (1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Községi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) A Karácsony Sándor Községi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

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

- működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 18.616. ezer forint hiány,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 790 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Községi Ház (1) bekezdés szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- belső finanszírozással 426 ezer forint,
- külső finanszírozással 18.980 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 18.980 ezer forint, melyből:

- működési célú finanszírozás 18.980 ezer forint,
- felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 6. A Kállay László Óvoda 2021. évi költségvetése

26. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Kállay László Óvoda költségvetési szerv 2021. évi költségvetési főösszegét **129.204** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **3.736** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **129.204** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **125.468** ezer forint hiány.

27. § (1) A Kállay László Óvoda 2021. 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: 3.736 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: 3.736 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 3.736 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: 3.736 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

28. § (1) A Kállay László Óvoda 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 86.116 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13.392 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 28.423 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 1.273 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 129.204 ezer forint.

(2) A Kállay László Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 129.204 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: 127.931 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.273 ezer forint.

29. § (1) A képviselő-testület a Kállay László Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 25 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 25 fő.

(2) A Kállay László Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 124.195 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.273 ezer forint hiány.

(2) A Kállay László Óvoda (1) bekezdés szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 572 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 124.896 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 124.896 ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 124.896 ezer forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

## 7. A Földes Községi Könyvtár 2021. évi költségvetése

31. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2021. évi költségvetési főösszegét **15.103** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: **60** ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: **15.103** ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet **15.043** ezer forint hiány.

32. § (1) A Földes Községi Könyvtár 2021. 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: 60 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: 60 ezer forint.



- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:
- |  |                 |
|--|-----------------|
| a) a kötelező feladatok bevételei:         | 60 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:     | 60 ezer forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 0 ezer forint.  |

33. § (1) A Földes Községi Könyvtár 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- |  |                     |
|--|---------------------|
| a) K1. Személyi juttatások:  | 9.302 ezer forint,  |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 1.442 ezer forint,  |
| c) K3. Dologi kiadások:  | 3.199 ezer forint,  |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 0 ezer forint,      |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások:                                 | 0 ezer forint,      |
| f) K6. Beruházások:  | 1.160 ezer forint,  |
| g) K7. Felújítások:  | 0 ezer forint,      |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 ezer forint,      |
| i) Költségvetési kiadások összesen:                                  | 15.103 ezer forint. |

- (2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásaiból:
- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) a kötelező feladatok kiadásai:         | 15.103 ezer forint, |
| b) az önként vállalt feladatok kiadásai:  | 0 ezer forint,      |
| c) az államigazgatási feladatok kiadásai: | 0 ezer forint.      |

- (3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:     | 13.943 ezer forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 1.160 ezer forint.  |

34. § (1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- |  |
|--|
| a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 3 fő, |
| b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.         |

- (2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. 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) 13.883 ezer forint hiány,            |
| b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.160 ezer forint hiány. |

- (2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:
- |   |
|---|
| a) belső finanszírozással 117 ezer forint,    |
| b) külső finanszírozással 14.926 ezer forint. |

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 14.926 ezer forint, melyből:

- |                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| a) működési célú finanszírozás     | 14.926 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 2021. évi költségvetési főösszegét **405.848** ezer forintban állapítja meg.

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

- a költségvetési bevételek összege: **526.721** ezer forint,
- a költségvetési kiadások összege: **405.848** ezer forint,
- a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **120.873** ezer forint többlet.

37. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 399.166 ezer forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 16.453 ezer forint,  |
| c) B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 59.770 ezer forint,  |
| d) B4. Működési bevételek:                                      | 50.425 ezer forint,  |
| e) B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 525 ezer forint,     |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:                       | 0 ezer forint,       |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                   | 382 ezer forint,     |
| h) Költségvetési bevételek összesen:                            | 526.721 ezer forint. |

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a kötelező feladatok bevételei: 512.691 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 14.030 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

- |  |                      |
|--|----------------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport:     | 509.361 ezer forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 17.360 ezer forint.  |

38. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| a) K1. Személyi juttatások:  | 87.680 ezer forint,  |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 11.437 ezer forint,  |
| c) K3. Dologi kiadások:  | 110.798 ezer forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 12.000 ezer forint,  |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások:                                 | 19.300 ezer forint,  |
| f) K6. Beruházások:  | 136.327 ezer forint, |
| g) K7. Felújítások:  | 28.306 ezer forint,  |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 ezer forint,       |
| i) Költségvetési kiadások összesen:                                  | 405.848 ezer forint. |

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 354.294 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 51.554 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: 241.215 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 164.633 ezer forint.

(4) Az önkormányzat költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadása: 316.606 ezer forint.

39. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2021. évre az alábbiak szerint állapítja meg

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

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 114 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. számú melléklet tartalmazza.

## **10. A költségvetési végrehajtására vonatkozó szabályok**

42. § A képviselő-testület 2021. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 61.§ (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján 50.245.-Ft,

b) a köztisztviselők cafetéria juttatásának kerete – a költségvetési törvényben meghatározott minimális határ figyelembe vételével – nettó 251.225.- forint/év/fő.

43. § (1) Az évközi likviditási gondok megoldására az önkormányzat a számlavezető pénzügyintézetnél *likvidhitel-kerettel* gazdálkodhat. A likvidhitel-keretről szóló megállapodás csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően köthető meg.

Az igénybevett hitelről a polgármester a Képviselő-testületet folyamatosan tájékoztatja.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(9) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belül a rovatok között előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

Az átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

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

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

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

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

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

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

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

## 11. Záró rendelkezések

48. § E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január 01. napjától kell alkalmazni

Földes, 2021. február ....

**Jeneiné dr. Egri Izabella s.k.**  
polgármester

P.H.

**Dr. Vinczéné Kiss Marianna s.k.**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Földes, 20... ..... hó ... nap

**Dr. Vinczéné Kiss Marianna s.k.**  
jegyző

## **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

### **Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelethez**

#### **1. §-tól – 10 §-ig**

Földes Nagyközség Önkormányzata és intézményei összesített 2021. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (működési, felhalmozási) kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **11. §-tól – 15. §-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Polgármesteri Hivatal 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **16.§-tól - 20.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **21.§-tól - 25.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Karácsony Sándor Községi Ház 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **26.§-tól - 30.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Kállay László Óvoda 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként.

#### **31.§-tól - 35.§-ig**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Földes Községi Könyvtár 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, valamint költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási) és annak finanszírozása kerül megállapításra kiemelt

előirányzat csoportonként.

### **36.§-tól - 39.§-ig**

Földes Nagyközség Önkormányzata 2021. évi tervezett költségvetési bevételeinek és kiadásainak fő összegei, költségvetésének egyenlege (működési, felhalmozási), kerülnek megállapításra kiemelt előirányzat csoportonként, valamint az intézmények finanszírozására szolgáló forrás.

### **40.§-tól - 41.§-ig**

Az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó rendelkezések kerülnek megállapításra.

### **42.§-tól - 47.§-ig**

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok kerülnek megállapításra.

### **48.§-hoz**

Az önkormányzati rendelet hatályba lépésének napját határozza meg.



**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2021. évi egyes kiemelt bevételi előirányzatai egységes rovatrend szerint**

**1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok ezer forintban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	99315
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	97541
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	56777
5.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	38837
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8650
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
8.	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>301120</b>
10.	Elvonások és befizetések	B12	
11.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó megtérülések áh. belülről	B13	
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés áh.belülről	B14	
13.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áh. belülről	B15	
14.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	99602
15.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>400722</b>

**2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok ezer forintban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3.	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	16453
7.	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>	<b>B2</b>	<b>16453</b>

**3. B3. Közhatalmi bevételek**

Adatok ezer forintban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzatok</b>
2.	Jövedelemadók	B31	30
3.	Szociális hozzájárulási adó és járulék	B32	
4.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5.	Vagyon típusú adók	B34	8800
6.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
7.	- építményadó		
8.	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9.	- magánszemélyek kommunális adója		8800
10.	- telekadó		
11.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	50500
12.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
13.	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		50500
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	140
19.	<i>ebből a helyi adók:</i>		
20.	- tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		140
	- talajterhelési díj		0
21.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300
23.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>59770</b>

## Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2021. évi költségvetése

Adatok e Ft-ban

sorsz.	A	B	C
	Megnevezés (Rovat)	Előirányzatok	
		Bevételi	Kiadási
1.	EFOP-1.2.11-16-2017-00005 kódszámú "Egy életen át Földesen " című 2018. január 15-től- 2021 május 14-ig tartó projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.		7468
	B16 M ükődési célú támogatások áh belülről		
	K1 Személyi juttatások		4015
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		592
	K3. Dologi kiadás		2861
2.	EFOP-3.9.2-16-2017-00049 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Nádudvar és térségében" című projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.	0	3228
	K1 Személyi juttatások		990
	K2 Munkaadókat terhelő járulékok		139
	K3 Dologi kiadás		2099
3.	EFOP-1.5.3-16-2017-00010 kódszámú "Humánkapacitás fejlesztése Kaba és környező településeken " című 2022.08.31-ig tartó projekt. A 2020 évről áthúzódó támogatási előleg fel nem használt része került megtervezésre eredeti előirányzatként.	0	10322
	B25 Felhalmozási célú támogatások		
	K1 Személyi juttatások		7215
	K2. Munkaadókat terhelő járulékok		1089
	K3. Dologi kiadás		618
	K6 Beruházások		1400
4.	VP-M19.2.1 Helyi fejlesztési Stratégiák megvalósítása-Meglévő játszótéri eszközök cseréje (Mozi u játszótér), 2020-as költségvetési évben megvalósult beruházás. A 2021-ben várható támogatási rész került megtervezésre	4172	
	B25 Felhalmozási célú támogatások	4172	
	K3. Dologi kiadás		0
5.	VP6-7.2.1-7.4.1.3-2017. kódszámú "Földes Karácsony Sándor Általános iskola és AMI főzőkonyhájának felújítása és eszközbeszerzése" című projekt , a 2020-as költségvetési évben megvalósult beruházás. A 2021-	9685	
	B25 Felhalmozási célú támogatások	9685	
	K6 Beruházások		
6.	VP6-19.2.1-11-5-17. kódszámú "Földesi Szabadidőközpont és starnd faház vizesblokkjainak felújítása" című projekt 2020-as költségvetési évben megvalósult beruházás. A 2021-ben várható támogatási rész került megtervezésre.	3674	0
	B25 Felhalmozási célú támogatások	3674	
	K3. Dologi kiadás		
	K6 Beruházások		
	<b>Összesen</b>	<b>17531</b>	<b>21018</b>

**Földes Nagyközség Önkormányzatának 2021. évi felhalmozási kiadási előirányzatai  
címenként , feladatonként kiemelt rovatrend szerint**

Adatok e Ft-ban

sz.	Cím neve	Gazdálkodási jogkör	Felújítási és felhalmozási kiadás megnevezése	Előirányzat összege
1.	Földes Nagyközség Önkormányzata	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>164 633</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>136 327</b>
			ebből: K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése ÁFA-val	85 198
			1. Magyar Falu Program Óvodai játszódudvar és közterületi játszótér fejlesztés 2020.évi	1 100
			2. Kállay László Óvoda melegítő konyha felújítás Kállai u 25.alatti telephelyen BM pályázat	15 538
			3. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	61 323
			4. Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális és eszköz fejl. VP-7.2.1.1.-20 pályázat (önerő )	5 300
			5. Földesi Szabaidőközpont faházak tea konyha kialakítása	400
			6. Magyar Falu program tervezői díj útfelúj. temető útburkolat felúj. (2020.évben beadott pályázatok)	1 537
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val	<b>51 129</b>
			7. Magyar Falu Program Óvodai játszódudvar és közterületi játszótér fejlesztés eszközei 2020.évi	4 150
			8. Kállay László Óvoda melegítő konyha felújítás Kállai u 25.alatti telephelyeszköz beszerzés BM pályázat	1 700
			9. Asztalos műhely fejlesztés Földesen BM pályázat	38 784
			10. Földesi Szabaidőközpont faházak tea konyha kialakítása eszköz beszerzés	600
			11. GEHL munkagéphez tartozékok beszerzése	3 500
			12. EFOP Humánkapacitásfejt.Kaba és kist. Proj. Eszköz beszerzés	1 400
			12. Földes Szabaidőközpont és Strandfürdő elektronikus fezetés eszköz, személyig.olvasó eszköz	400
			13. Földes Szabaidőközpont és Strandfürdő kiértékű eszköz beszerzés	250
			14. Kisértékű eszközbeszerzés fűkasza, fűnyíró, árvágó, zöldterületek kezeléséhez	200
			15. Térfigyelő kamera csere 3 db	145
<b>K7. Felújítási kiadások Áfa-val</b>	<b>28 306</b>			
ebből: K71 Ingatlanok felújítása ÁFA-val	28 306			
1. Magyar Falu Program Orvosi rendelő felújítása Fogorvosi rendelő	496			
5. Belterületi utak felújítás BM pályázat Piac u szilárd útburkolat felújítása	24 000			
3. Magyar Falu Program Polgármesteri Hivatal felújítása	3 810			
2.	Földesi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 700</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>1 700</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	1 100
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	600
3.	Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 365</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>1 365</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	280
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 085
4.	Karácsony Sándor Közösségi Ház	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>790</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>790</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	190
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val (Érdekeltség növ.pályázat)	600
5.	Kállay László Óvoda	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 273</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>1 273</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	150
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 123
6	Földes Községi Könyvtár	önállóan működő	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 160</b>
			<b>K6. Beruházási kiadások Áfa-val</b>	<b>1 160</b>
			ebből: K63. Informatikai eszközök beszerzése ÁFA-val	160
			K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése ÁFA-val kisértékű egyéb eszközök	1 000
<b>Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:</b>				<b>170 921</b>

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

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

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	<b>Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje</b>	<b>Kötelezettség összesen</b>
2.			0
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.	Összesen :		0

**A figyelembe vehető saját bevételek:**

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1.	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	március 15. és szeptember 15.	59470
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos, havonta	8000
4.	Ósztaték, a koncessziós díj és a hozam bevétel		
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		525
6.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamatos	300
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		0
8.	<b>Összesen</b>		<b>68295</b>

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

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
1.	<b>A környezetvédelmi alap tervezett bevételei</b>	
2.	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei jogcímek	Jogcím szerinti összeg
3.	Talajterhelési díj	0
4.		0
5.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>
6.	<b>A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai</b>	
9.	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai jogcímek	Jogcím szerinti összeg
10.		0
11.		
13.		
14.	<b>Kiadások összesen</b>	