

**Felsőszölnök Község Önkormányzata képviselő-testületének
3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Felsőszölnök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésben biztosított jogkörében Felsőszölnök Község Önkormányzata Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében eljárva Felsőszölnök Község Polgármestere a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed Felsőszölnök Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei, kiadásai a költségvetés egyenlege és finanszírozási rendje

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetési főösszegét

- a) 74.546.002 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
- működési bevételek összege: 67.811.504 Ft,
 - felhalmozási bevételek összege: 1.757.000 Ft,
 - finanszírozási bevételek összege: 4.977.498 Ft.

- b) 74.546.002 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
- működési kiadások összege: 73.294.151 Ft,
 - felhalmozási kiadások összege: 0 Ft,
 - finanszírozási kiadások összege: 1.251.851 Ft.

(2) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 3.725.647 Ft hiány, melyből

- a) működési cél szerint 5.482.647 Ft hiány,
b) felhalmozási cél szerint 1.757.000 Ft többlet.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) pontja szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozáson belül:

aa) az előző évek költségvetési maradványának igénybevétele: 4.977.498 Ft,
ebből:

aaa) működési célú 4.977.498 Ft,

aab) felhalmozási célú 0 Ft,

ab) felhalmozási célú többlet igénybevétele 505.149 Ft.

(4) Az Önkormányzat a (2) bekezdés b) pontja szerinti 2021. évi többletének további felhasználására szolgáló finanszírozási műveletet nem határoz meg.

(5) Az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadásai előirányzatait – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban – a 2021. évi költségvetési rendelet (továbbiakban: Rendelet) 1. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásokat a Rendelet 2. melléklete mutatja be.

(7) Az önkormányzat a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeit a Rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.

(8) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat beruházási, felújítási kiadási előirányzatait a Rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat a támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése előirányzatát államháztartáson belülré és kívülré bontás szerint, működési és felhalmozási kiadás szerinti bontásban a Rendelet 6. melléklete mutatja be.

3. § Az önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a tartalék összege 0 Ft.

4. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a Rendelet 7. melléklete tartalmazza.

3. Költségvetési létszámkeret

5. § Az önkormányzat 2021. évre vonatkozó létszám-előirányzatát a Rendelet 8. melléklete szerint állapítja meg:

4. Adósságot keletkeztető ügylet

6. § (1) A költségvetési évben az önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amely megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válna szükségessé.

(2) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a Rendelet 9. melléklete tartalmazza.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

7. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

8. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az önkormányzat költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A (1) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

9. § (1) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket az önkormányzat költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A (1) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

10. § A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2)-(3) bekezdése alapján a költségvetés végrehajtása során az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra vonatkozó hatáskörét a polgármesterre ruházza át azzal, hogy az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettség teljesítése érdekében az előirányzatok módosítása vagy átcsoportosítása körében tett intézkedések alapján összeállított rendelet-módosítást terjessze a képviselő-testület elé.

11. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a Rendelet 10. melléklete tartalmazza.

6. Záró rendelkezések

12. § E Rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Felsőszölnök, 2021. február 15.

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

Ropos Gábor
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2021. február 15. megtörtént.

Kelt: Alsószölnök, 2021. február 15.

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2021. évi bevételei és kiadásai előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2021. évi terv	Kiadások	2021. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 826 278	Személyi juttatások	25 438 288
Közhatalmi bevételek	7 710 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 003 056
Működési bevételek	28 091 226	Dologi kiadások	38 285 161
Működési célú átvett pénzeszközök	184 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 650 000
		Egyéb működési célú kiadások	3 917 646
Működési költségvetés	67 811 504	Működési költségvetés	73 294 151
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 757 000	Beruházások	0
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetés	1 757 000	Felhalmozási költségvetés	0
Maradvány igénybevétele	4 977 498	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 251 851
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	4 977 498	Finanszírozási kiadások	1 251 851
Mindösszesen:	74 546 002	Mindösszesen:	74 546 002
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	51 087 780	Kötelező feladatok	49 330 878
Önként vállalt feladatok	23 458 222	Önként vállalt feladatok	25 215 124
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

2. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

A	B
1 Megnevezés	2021. évi előirányzat
2 Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0
3 Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 172 240
4 Közvilágítás fenntartásának támogatása	9 440 000
5 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	457 263
6 Közutak fenntartásának támogatása	842 851
7 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 000 000
8 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9 Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
10 Polgármesteri illetmény támogatása	272 850
11 Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	0
12 Kiegészítő támogatás	0
13 Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..12)	19 185 204
14 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
15 Szociális feladatok egyéb támogatása	3 636 714
16 Szociális étkeztetés	1 725 360
17 Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	4 479 000
18 Szociális ágazati pótlék	0
19 Gyermekekétkeztetés támogatása	0
20 Kiegészítő támogatás	0
21 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (15+...20)	9 841 074
22 Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
23 Költségvetési támogatás mindösszesen (13+14+21+22)	31 296 278
24 Központi költségvetési szervektől	0
25 Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
26 Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0
27 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
28 Elkülönített állami pénzalapoktól	530 000
29 Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
30 Társulásoktól és költségvetési szerveitől	0
31 Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
32 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (24+...31)	530 000
33 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (23+32)	31 826 278

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 757 000
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
4	Központi költségvetési szervektől	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
6	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0
7	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
8	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
9	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
10	Társulások és költségvetési szerveiktől	0
11	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (4+...11)	0
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+3+11)	1 757 000

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	184 000
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	184 000

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0
4	Háztartásoktól	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+..5)	0

3. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	960 000
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	960 000
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	6 500 000
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	250 000
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+...7)	6 750 000
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0
10	Egyéb bírság	0
11	Egyéb közhatalmi bevétel	0
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+...11)	0
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)	7 710 000

4. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	163 200
6	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	226 800
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	0
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 200 000
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+...9)	1 650 000
11	Ellátottak pénzbeni juttatásai (4+10)	1 650 000

5. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2021. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1)	0
3.1	Egyéb tárgyi eszköz	0
4	Beruházási célú ÁFA	0
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	0
6	Ingtalanok felújítása (6.1)	0
6.1	Egyéb felújítás	0
7	Felújítási célú ÁFA	0
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	0

6. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	2 238 549
3	Társulásoknak	1 679 097
4	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülrre (2+...5)	3 917 646
7	Egyéb civil szervezeteknek	0
8	Háztartásoknak	0
9	Egyházi jogi személynek	0
10	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (7...+9)	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülrre	0
12	Elvonások és befizetések	0
13	Tartalék	0
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	3 917 646

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2021. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0
3	Társulásoknak	0
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (2...+4)	0
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	0

7. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	2021. évi előirányzat	
2		Bevételi	Kiadási
3	-	0	0

8. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2021. évi létszám előirányzata

	A	B
	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	5
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1
4	Közfoglalkoztatottak létszáma	1
5	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen (1+..4)	7
6	polgármester (főállású)	0
7	polgármester (tiszteletdíjas)	1
8	alpolgármester	1
9	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	3
10	Választott tisztségviselők összesen (6+...9)	5
11	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	1
12	Külső munkavállalók összesen: (11)	1

9. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

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

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen	-	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

			Ft-ban
	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2021.03.15 2021.09.15	7 710 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	800 000
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		8 510 000

10. melléklet a 3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának 2021. évi tervezett bevételei és kiadásai

			Ft-ban
	A	B	
1	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei		
2	A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg	
3	-		0
4	Bevételek összesen		0
5	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai		
6	A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg	
7	-		0
8	Kiadások összesen		0