

**Felsőszölnök Község Önkormányzata képviselő-testületének
1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Felsőszölnök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva 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 2022. évi költségvetési főösszegét

- a) 159.757.544 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) működési bevételek összege: 103.815.589 Ft,
 - ab) felhalmozási bevételek összege: 490.800 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 55.451.155 Ft.

- b) 159.757.544 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
 - ba) működési kiadások összege: 103.676.668 Ft,
 - bb) elhalmozási kiadások összege: 54.638.672 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.442.204 Ft.

(2) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 54.008.951 Ft hiány, melyből

- a) működési cél szerint 138.921 Ft többlet,
- b) felhalmozási cél szerint 54.147.872 Ft hiány.

(3) Az Önkormányzat a (2) bekezdés a) pontja szerinti 2022. évi többletének felhasználására szolgáló finanszírozási műveletet nem határoz meg.

(4) Az önkormányzat (2) bekezdés b) pontja szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozáson belül:
 - aa) az előző évek költségvetési maradványának igénybevétele: 54.147.872 Ft, ebből:
 - aaa) működési célú 0 Ft,
 - aab) felhalmozási célú 54.147.872 Ft,

(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 2022. 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 belülre és kívülre 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 előirányzaton belül a tartalék összege 1.759.985 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 2022. 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 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Felsőszölnök, 2022. február 15.

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

Ropos Gábor
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2022. február 15.megtörtént.

Kelt: Alsószölnök, 2022. február 15.

P.H.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2022. évi előirányzat	Kiadások	2022. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	40 756 590	Személyi juttatások	29 530 191
Közhatalmi bevételek	8 010 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 925 253
Működési bevételek	54 902 389	Dologi kiadások	60 673 551
Működési célú átvett pénzeszközök	146 610	Ellátottak pénzbeli juttatásai	935 000
		Egyéb működési célú kiadások	8 612 673
Működési költségvetés	103 815 589	Működési költségvetés	103 676 668
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	1 905 000
Felhalmozási bevételek	490 800	Felújítások	52 733 672
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetés	490 800	Felhalmozási költségvetés	54 638 672
Maradvány igénybevétele	55 451 155	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 442 204
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	55 451 155	Finanszírozási kiadások	1 442 204
Mindösszesen:	159 757 544	Mindösszesen:	159 757 544
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	108 594 227	Kötelező feladatok	106 903 249
Önként vállalt feladatok	51 163 317	Önként vállalt feladatok	52 854 295
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

2. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

A	B
1 Megnevezés	2022. évi előirányzat
2 Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0
3 Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 682 344
4 Közvilágítás fenntartásának támogatása	11 656 783
5 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	564 641
6 Közutak fenntartásának támogatása	1 129 689
7 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7 408 972
8 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9 Üdülőhelyi feladatok támogatása	
10 Polgármesteri illetmény támogatása	0
11 Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	349 518
12 Kiegészítő támogatás	3 529 855
13 Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..12)	27 321 802
14 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
15 Szociális feladatok egyéb támogatása	3 571 678
16 Szociális étkeztetés	1 830 870
17 Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	4 590 600
18 Szociális ágazati pótlék	0
19 Gyermekétkeztetés támogatása	0
20 Kiegészítő támogatás (tanyagondnoki, szociális étkeztetés)	713 700
21 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (15+...20)	10 706 848
22 Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
23 Költségvetési támogatás mindösszesen (13+14+21+22)	40 298 650
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	457 940
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)	457 940

33	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (23+32)	40 756 590
-----------	--	-------------------

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
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+12)	0

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	146 610
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	146 610

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. 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 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. 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)	7 000 000
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	50 000
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+...7)	7 050 000
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)	8 010 000

4. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	175 000
6	Települési támogatás (gyógyszer)	460 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	100 000
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	0
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	200 000
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+...9)	935 000
11	Ellátottak pénzbeni juttatásai (4+10)	935 000

5. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2022. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1)	1 500 000
3.1	Egyéb tárgyi eszköz (konyhai gépek)	1 500 000
4	Beruházási célú ÁFA	405 000
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	1 905 000
6	Ingtatlanok felújítása (6.1+6.2)	41 522 494
6.1	Művelődési Ház felújítás	39 160 352
6.2	Belterületi út felújítás	2 362 142
7	Felújítási célú ÁFA	11 211 178
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	52 733 672

6. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	5 173 591
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)	6 852 688
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	1 759 985
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	8 612 673

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	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 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Ft-ban			
	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	2022. évi előirányzat	
2		Bevételi	Kiadási
3	-	0	0

8. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzata

	A	B
	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	6
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0
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 1/2022. (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	2022.03.15 2022.09.15	8 010 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	1 331 600
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		9 341 600

10. melléklet a 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának 2022. 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