

**Felsőszölnök Község Önkormányzata képviselő-testületének  
1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Felsőszölnök Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**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 2020. évi költségvetési főösszegét

a) 107 878 253 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül

- működési bevételek összege: 71 381 553 Ft,
- felhalmozási bevételek összege: 0 Ft,
- finanszírozási bevételek összege: 36 496 700 Ft.

b) 107 878 253 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül

- működési kiadások összege: 78 075 091 Ft,
- felhalmozási kiadások összege: 28 335 859 Ft,
- finanszírozási kiadások összege: 1 467 303 Ft.

(2) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 35 029 397 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 6 693 538 forint hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 28 335 859 forint hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) pontja szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása, és a (2) bekezdés b) pontja szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozáson belül:

aa) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 35 029 397 forint,

ebből:

aaa) működési célú 6 693 538 forint,

aab) felhalmozási célú 28 335 859 forint.

(4) 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 2020. évi költségvetési rendelet (továbbiakban: Rendelet) 1. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásokat a 2. melléklet mutatja be.

(6) Az önkormányzat a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeit a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(7) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat a 4. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat beruházási, felújítási kiadási előirányzatait a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

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

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

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

### **3. Költségvetési létszámkeret**

5. § Az önkormányzat 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát a 8. melléklet 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 9. számú melléklet 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 10. melléklet tartalmazza.

## 6. Záró rendelkezések

12. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Felsőszölnök, 2020. február 13.

P.H.

.....  
Szukicsné Skaper Mónika  
jegyző

.....  
Ropos Gábor  
polgármester

### Záradék:

A rendelet kihirdetése 2020. február 20-án megtörtént.

Kelt: Alsószölnök, 2020. február 20.

P.H.

.....  
Szukicsné Skaper Mónika  
jegyző

1. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat 2020. évi bevételei és kiadásai előirányzatai**

Ft-ban

Bevételek	2020. évi terv	Kiadások	2020. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	38 278 670	Személyi juttatások	22 595 328
Közhatalmi bevételek	9 500 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 840 221
Működési bevételek	23 602 883	Dologi kiadások	42 679 826
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 650 000
		Egyéb működési célú kiadások	7 309 716
<b>Működési költségvetés</b>	<b>71 381 553</b>	<b>Működési költségvetés</b>	<b>78 075 091</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	0
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	28 335 859
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<b>Felhalmozási költségvetés</b>	<b>0</b>	<b>Felhalmozási költségvetés</b>	<b>28 335 859</b>
Maradvány igénybevétele	36 496 700	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 467 303
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 467 303</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>107 878 253</b>	<b>Mindösszesen:</b>	<b>107 878 253</b>
<b>Ebből:</b>		<b>Ebből:</b>	
<b>Kötelező feladatok</b>	<b>107 008 253</b>	<b>Kötelező feladatok</b>	<b>107 778 253</b>
<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>870 000</b>	<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>100 000</b>
<b>Államigazgatási feladatok</b>	<b>0</b>	<b>Államigazgatási feladatok</b>	<b>0</b>

## 2. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

## Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

## 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása-elismert hivatali létszám alapján	0	
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2172 240	
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	9 440 000	
5	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	457 263	
6	Közutak fenntartásának támogatása	842 170	
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000	
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	4 914 737	
9	Üdülőhelyi feladatok támogatása	574 600	
10	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	277 950	
11	Polgármesteri illetmény támogatása	512 400	
<b>12</b>	<b>Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..11)</b>		<b>24 191 360</b>
<b>13</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>		<b>0</b>
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	4 742 000	
15	Szociális étkeztetés	1 699 360	
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	4 250 000	
17	Gyermekétkeztetés támogatása	0	
<b>18</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (14+...17)</b>		<b>10 691 360</b>
<b>19</b>	<b>Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása</b>		<b>1 800 000</b>
<b>20</b>	<b>Költségvetési támogatás mindösszesen (12+13+18+19)</b>		<b>36 682 720</b>
21	Központi költségvetési szervektől	0	
22	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	
23	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	
24	Elkülönített állami pénzalapoktól	1 595 950	
25	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	
26	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	
27	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	
<b>28</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (21+...27)</b>		<b>1 595 950</b>
<b>29</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (20+28)</b>		<b>38 278 670</b>

## 2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
<b>2</b>	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>		<b>0</b>
3	Központi költségvetési szervektől	0	
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	
5	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	
6	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	
7	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	
8	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	
9	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	
<b>10</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...9)</b>		<b>0</b>
<b>11</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+10)</b>		<b>0</b>

## 3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0	
3	Egyéb civil szervezetektől	0	
4	Háztartásoktól	0	
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	
<b>6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)</b>		<b>0</b>

## 4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B	C
1	Megnevezés	Előirányzat	Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0	
3	Egyéb civil szervezetektől	0	
4	Háztartásoktól	0	
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	
<b>6</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+...5)</b>		<b>0</b>

3. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	
3	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	
4	<b>Vagyoni típusú adók (2+3)</b>		<b>1 000 000</b>
5	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	6 000 000	
6	Gépjárműadók	2 000 000	
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	500 000	
8	<b>Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)</b>		<b>8 500 000</b>
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	
10	Egyéb bírság	0	
11	<b>Egyéb közhatalmi bevételek (9+10)</b>		<b>0</b>
12	<b>Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+11)</b>		<b>9 500 000</b>

4. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (beiskolázási segély)	0	
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0	
4	<b>Családi támogatások (2+3)</b>		<b>0</b>
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	0	
6	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000	
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	390 000	
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	0	
9	Települési támogatás (természetben nyújtott rendszeres támogatás)	0	
10	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 200 000	
11	<b>Egyéb nem intézményi ellátások (5+....10)</b>		<b>1 650 000</b>
12	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (4+11)</b>		<b>1 650 000</b>

5. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat beruházásai, és felújításai**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
<b>2</b>	<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése</b>		<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>		<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Ingatlan beszerzése (4.1)</b>		<b>0</b>
4.1	Konyha fedett fatároló	0	
<b>5</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>		<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Beruházási célú ÁFA</b>		<b>0</b>
<b>7</b>	<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN: (2+3+4+5+6)</b>		<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Ingatlanok felújítása (8.1)</b>		<b>22 311 700</b>
8.1	Út felújítása 89 hrsz.	22 311 700	
<b>9</b>	<b>Felújítási célú ÁFA</b>		<b>6 024 159</b>
<b>10</b>	<b>FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:( 8+9)</b>		<b>28 335 859</b>

6. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai**

**1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	4 649 681	
3	Társulásoknak	2 660 035	
<b>4</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások kiadásai államháztartáson belülre(2+3+4)</b>		<b>7 309 716</b>
<b>5</b>	<b>Elvonások, befizetések</b>		<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülre (4+5)</b>		<b>7 309 716</b>

**2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	
3	Társulásoknak	0	
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0	
<b>5</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások kiadások államháztartáson belülre (2+...4)</b>		<b>0</b>

**3. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Egyéb civil szervezeteknek	0	
3	Háztartásoknak	0	
4	Egyéb vállalkozásoknak	0	
5	Non profit gazdasági társaságok	0	
<b>6</b>	<b>Működési célra átadott pénzeszközök (2+..5)</b>		<b>0</b>

**4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Előirányzat</b>
2	Egyéb civil szervezeteknek	0	
3	Háztartásoknak	0	
4	Egyéb vállalkozásoknak	0	
<b>5</b>	<b>Felhalmozási célra átadott pénzeszközök (2+...4)</b>		<b>0</b>

7. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése**

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1	<b>Megnevezés (rovat)</b>	<b>2020. évi előirányzat</b>	
2		<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
3	----	0	0

8. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat 2020. évi létszám előirányzata**

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

9. melléklet az 1/2020. (II.20.) 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 kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

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

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
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	2020.03.15 2020.09.15	7 500 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	870 000
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	<b>Összesen</b>		<b>8 370 000</b>

10. melléklet az 1/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

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

Ft-ban

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