

# **Rábapatona Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. ...) önkormányzati rendelete**

## **az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Rábapatona Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján, továbbá a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)–(4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Településstratégiai Bizottság véleményének kikérésével az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

### **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 2023. évi költségvetése**

#### **2. §**

- (1) A képviselő-testület Rábapatona Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét 701.920 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
  - a) a költségvetési bevételek összege: 640.769 ezer forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 701.920 ezer forint,
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: - 61.151 ezer forint.

#### **3. §**

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 213.550 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 189.965 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 75.000 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 24.154 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 38.100 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
- h) B8 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felv. pü. váll. 100.000 ezer forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 640.769 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei 312.704 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 328.065 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 312.704 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 328.065 ezer forint.

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

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

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 159.602 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 19.491 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 141.115 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.740 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 56.100 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 26.849 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 274.965 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - ezer forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások 19.058 ezer forint,
- j) Költségvetési kiadások összesen: 701.920 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 261.475 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 320.471 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 400.106 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 301.814 ezer forint.

## 5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként: összesen 26.850 ezer forint
  - aa) Rendezési terv. módosítás 9.000 ezer forint
  - ab) Járdapítészeti 17.780 ezer forint
  - ac) Baba szívhang hallgató készülék 69 ezer forint
- b) felújítási kiadások felújításonként: összesen 274.966 ezer forint
  - ba) Külterületi helyi közutak fejlesztése (projekt) 144.966 ezer forint
  - bb) Magyar Falu pályázat útfelújítás 130.000

## 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások: Települési segély 2.500 ezer forint,

## 7. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 51.146 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 51.146 ezer forint,
- b) a céltartalék - ezer forint.

(2) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 3. melléklet tartalmazza.

## 8. §

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

## 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 31 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 31 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlagléttség szerinti - létszám-előirányzata 0 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 egyenlegben belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) - 87.402 ezer forint

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 26.251 ezer forint

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a), b) pontja szerinti egyenleg 2023. évi finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással – 61.151. ezer forint,
- b) külső finanszírozással - ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül: az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: -61.151 ezer forint,ebből:

- a) működési célú – 61.151 ezer forint,
- b) felhalmozási célú -ezer forint,

### **3. A Polgármesteri Hivatal**

#### **11. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét 45.899 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 45.899 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 45.899 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - ezer forint hiány.

#### **12. §**

(1) A Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: - ezer forint,
  - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:- ezer forint,
  - c) B3. Közhatalmi bevételek: - ezer forint,
  - d) B4. Működési bevételek: - ezer forint,
  - e) B5. Felhalmozási bevételek: - ezer forint,
  - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
  - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
  - h) B8. Finanszírozási bevételek 45.899 ezer forint,
- Költségvetési bevételek összesen: 45.899 ezer forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 45.899 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 45.899 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

#### **13. §**

(1) A Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 33.294 ezer forint,

- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.919 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 8.686 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: - ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: - ezer forint,
- f) K6. Beruházások: - ezer forint,
- g) K7. Felújítások: - ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 45.899 ezer forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 45.899 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai - ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai - ezer forint.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 45.899 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: - ezer forint.

#### **14. §**

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 6 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata – fő.

(3) Az illetménykiegészítés mértéke – 2023. 01. 01. napjától 2023. 12. 31. napjáig – egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletménye 10 %-a.

(4) Az illetménykiegészítés mértéke – 2023. 01. 01. napjától 2023. 12. 31. napjáig – egységesen valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletménye 10 %-a.

#### **15. §**

A 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) - ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) - ezer forint hiány.

### **4. Rábapatonai Katica Óvoda költségvetése**

#### **16. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Rábapatonai Katica Óvoda 2023. évi költségvetési főösszegét 110.279 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 110.279 ezer forint,

- b) a költségvetési kiadások összege: 110.279 ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - - ezer forint hiány.

### **17. §**

(1) A Rábapatonai Katica Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: - ezer forint,
  - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: - ezer forint,
  - c) B3. Közhatalmi bevételek: - ezer forint,
  - d) B4. Működési bevételek: - ezer forint,
  - e) B5. Felhalmozási bevételek: - ezer forint,
  - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
  - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
  - h) B8. Finanszírozási bevételek 110.279 ezer forint,
- Költségvetési bevételek összesen: 110.279 ezer forint.

(2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 110.279 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

(3) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 110.279 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

### **18. §**

(1) A Rábapatonai Katica Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 90.577 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.341 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 7.361 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: - ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: - ezer forint,
- f) K6. Beruházások: - ezer forint,
- g) K7. Felújítások: - ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 110.279 ezer forint.

(2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 110.279 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: - ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - ezer forint.

(3) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 110.279 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: - ezer forint.

### **19. §**

(1) A képviselő-testület a Rábapatonai Katica Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 18 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 18 fő.

(2) A Rábapatonai Katica Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## **20. §**

A Rábapatonai Katica Óvoda 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) - ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) - ezer forint /hiány.

## **5. Az önkormányzat saját költségvetése**

### **21. §**

Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 640.769. ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 545.741 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 95.028 ezer forint többlet.

### **22. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 213.550 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 189.965 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 75.000 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 24.154 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 38.100 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: - ezer forint,
- h) B8. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felv. pü-i váll. 100.000 ezer forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 640.769 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 312.704 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 328.065 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 312.704 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 328.065 ezer forint.

### **23. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 35.730 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.231 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 125.068 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.740 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 56.100 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 26.849 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 274.965 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - ezer forint,
- i) K9. Finanszírozási célú kiadások: 19.058 ezer forint
- j) Költségvetési kiadások összesen: 545.741 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 243.927 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 301.814 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 243.927 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 301.814 ezer forint.

## **24. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## **6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **25. §**

A polgármester 5.000 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

### **26. §**

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített 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 elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

### **27. §**

(1) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

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

a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,

b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

## **28. §**

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

## **29. §**

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

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

## **30. §**

A képviselő-testület a 30. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján szeptember 15-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)módosítja a költségvetési rendeletét.

## **31. §**

(1) A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselői illetményalapja a Rábapatona Község Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselői illetményalapról szóló 11/2021.(XII.9.) önkormányzati rendelete 2. §-ában meghatározott illetményalap, melynek összege 46.380 Ft,

b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembevételével – 232.000 forint/év/fő.

(2) A köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásai, valamint szociális és kegyeleti támogatása 2023. évi kereteit az 5. melléklet tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

### **32. §**

Az adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalást és az önkormányzat figyelembe veendő bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

### **33. §**

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

### **34. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

dr. Németh Balázs  
jegyző

Molnár-Nagy Béla  
polgármester

Kihirdetve:  
Rábapatona, 2023. február ....

dr. Németh Balázs  
jegyző

## Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

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

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	69.058
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	101.262
4	Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	18.584
5	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	10.512
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5.924
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3.610
8	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
9	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4.600
15	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>213.550</b>

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

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	189.965
7	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>189.965</b>

### 3. B3. Közhatalmi bevételek (Adatok ezer forintban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5	Vagyoni típusú adók	B34	
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		

8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9	- magánszemélyek kommunális adója		14.000
10	- telekadó		
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	B351	
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		61.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	B352	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	B353	
17	<i>Gépjárműadók</i>	B354	
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	B355	
19	ebből a helyi adók:		
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
23	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>75.000</b>

#### 4. A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek		Költségvetési kiadások	
Rovatok	2023. terv	Rovatok	2023. terv
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	69.058	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	142.000
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	101.262	K12. Külső személyi juttatások	17.602
B1131. Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	18.584	<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>159.602</b>
B1132. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10.512		
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5.924	<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>19.491</b>
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3.610	K31. Készletbeszerzés	8.500
B116. Elszámolásból származó bevételek		K32. Kommunikációs szolgáltatások	2.620
<b>B11. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>208.950</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	100.737
B12. Elvonások és befizetések bevételei		K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	2.280
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	26.978
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>141.115</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		K41. Társadalombiztosítási ellátások	
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4.600	K42. Családi támogatások	
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>213.550</b>	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	

B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	189.965	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	4.740
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>189.965</b>	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>4.740</b>
B31. Jövedelemadók		K501. Nemzetközi kötelezettségek	
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok		K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	2.054
B34. Vagyoni típusú adók	14.000	K5023. Egyéb elvonások, befizetések	
B35. Termékek és szolgáltatások adói	61.000	<b>K502. Elvonások és befizetések</b>	<b>2.054</b>
B36. Egyéb közhatalmi bevételek		K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>75.000</b>	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	
B401. Készletértékesítés ellenértéke		K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	
B402. Szolgáltatások ellenértéke		K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
B404. Tulajdonosi bevételek	9.313	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	
B405. Ellátási díjak	8.536	K509. Árkiegészítések, ártámogatások	
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2.305	K510. Kamattámogatások	
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése		K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	4.000	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.899
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		K513. Tartalékok	51.147
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>56.100</b>
B4091. Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei		K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése	7.087
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei		K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	14.000
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	54
B411. Egyéb működési bevételek		K65. Részesedések beszerzése	
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>24.154</b>	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
B51. Immateriális javak		K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5.708
B52. Ingatlanok értékesítése	38.100	<b>K6. Beruházások</b>	<b>26.849</b>
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		K71. Ingatlanok felújítása	216.508
B54. Részesedések értékesítése		K72. Informatikai eszközök felújítása	

B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek		K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>38.100</b>	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	58.457
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		<b>K7. Felújítások</b>	<b>274.965</b>
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>		K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		K 87. Lakástámogatás	
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		K911. Hosszú lejáratú hitel, kölcsön törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10.700
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése	100.000		
<b>B8. Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)</b>	<b>61.151</b>	K914. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	8.358
		<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>19.058</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B8)</b>	<b>701.920</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K9)</b>	<b>701.920</b>

**Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése (Adatok ezer forintban)**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	<b>Megnevezés (rovat)</b>	<b>Előirányzatok</b>	
<b>2</b>		<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
<b>3</b>	VP6-7.2.1.1-21 „Külterületi utak fejlesztése”	144.966	144.966
<b>4</b>			
<b>5</b>			
<b>6</b>			
<b>7</b>			
<b>8</b>			
<b>9</b>			
<b>10</b>			
<b>11</b>			
<b>12</b>			
<b>13</b>			

**A céltartalék célonkénti felosztása (Adatok ezer forintban)**

	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>A céltartalék felhasználási céljai</b>	<b>Céltartalék összeg</b>
<b>2</b>		
<b>3</b>		
<b>4</b>		
<b>5</b>		
<b>6</b>	<b>Összesen</b>	

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás  
és figyelembe veendő bevételek (Adatok ezer Ft-ban)**

1. Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	<b>Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje</b>	<b>Kötelezettség összesen</b>
2	Fejlesztési célú hitel (útépítés)	15 év	101.800
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	<b>Összesen</b>		101.800

2. A figyelembe vehető saját bevételek

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	évente két alkalom	75.000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	<b>Összesen</b>		75.000

**Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló ..... (II.24.) önkormányzati  
rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret juttatástípusonként**

1. Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások (Adatok ezer Ft-ban)

1.1. Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2023. évi kerete

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás			
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás		
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
5	Szociális támogatás	K1112. Szociális támogatás		
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai érintett rovata		
		K1107. Béren kívüli juttatások		
8	Üdülési támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
9	<b>Juttatások összesen</b>			

1.2. a Nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások 2023. évi kerete

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Eseti szociális segély			
3	Jövedelem-kiegészítés			
4	Temetési segély,			
5	Kedvezményes étkeztetés			
6	Kedvezményes üdültetés			
7	Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele			
8	<b>Támogatások összesen</b>			

## Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
<b>1</b>	<b>A környezetvédelmi alap tervezett bevételei</b>	
<b>2</b>	A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
<b>3</b>		
<b>4</b>		
<b>5</b>		
<b>6</b>	<b>Bevételek összesen</b>	
<b>7</b>	<b>A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai</b>	
<b>8</b>	A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg
<b>9</b>		
<b>10</b>		
<b>11</b>		
<b>12</b>		
<b>13</b>		
<b>14</b>		
<b>15</b>	<b>Kiadások összesen</b>	

## Végső előterjesztői indoklás

### **Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés**

#### **Rábapatona Község Önkormányzat képviselő-testületének 2/2023. (... ..) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésről szóló tervezethez**

### **1. Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

#### **A tervezett jogszabály hatásai:**

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2023. évi költségvetést

b) környezeti és egészségi következmények:

- közepes, a járdaépítés és útépítés során javulnak a község közlekedési viszonyai, csökken a környezetterhelés.

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

### **2. Indoklás**

A 2023. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

### **3. Véleményeztetés**

A rendelet tervezetét

- véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet a Pénzügyi és Településstratégiai Bizottság véleményezi.

Kelt: **Rábapatonán, 2023. február 16. napján**

P.H.

**Dr. Németh Balázs**  
**jegyző**