

**Rábapatonna Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Rábapatonna 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 hatásköreiről 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 2020. 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 2020. évi költségvetése**

**2. §**

- (1) A képviselő-testület Rábapatonna Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetési főösszegét 437.494 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 365.037 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 437.494 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: -72.457 ezer forint.

### 3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 136.680 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 62.086 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 73.000 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 14.271 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 79.000 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. - ezer forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 365.037 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 143.244 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 221.793 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 150.951 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 214.086 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. melléklet tartalmazza.

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

#### 4. §

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

a) K1. Személyi juttatások:	105.238 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	18.921 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	81.742 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	7.125 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	38.136 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	144.147 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	26.312 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	- ezer forint,
i) K9. Finanszírozási kiadások	15.873 ezer forint,
j) Költségvetési kiadások összesen:	437.494 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 213.574 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 223.920 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: 222.449 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 215.045 ezer forint.

#### 5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként: összesen 144.147 ezer forint
  - aa) Rendezési terv módosítás 8.000 ezer forint

- ab) Települési klímastratégia (projekt) 7.593 ezer forint
- ac) Vízvezetés projekt+ önerő 103.000 ezer forint
- ad) Műfüves pálya (önerő) 9.000 ezer forint
- ae) Rózsás csatorna gyaloghíd (terv) 1.627 ezer forint
- af) Fűnyíró traktor és tartozékai beszerzése (projekt) 14.927 ezer forint

b) felújítási kiadások felújításonként: összesen 26.312ezer forint

- ba) Községi utak felújítása (projekt) 26.312 ezer forint

## 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- a) Települési segély 2.500 ezer forint,

## 7. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 33.886 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 33.886 ezer forint,
- b) a céltartalék - ezer forint.

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

## 8. §

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

## 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 23 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 23 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó - átlaglétszám 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 egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) -105.384 ezer forint
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 32.927 ezer forint

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a), b) pontja szerinti egyenleg 2020. évi finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással - 72.457. ezer forint,
- b) külső finanszírozással - ezer forint.

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

a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: -72.457 ezer forint,  
ebből:

- aa) működési célú - 71.498 ezer forint,
- ab) felhalmozási célú - 959 ezer forint,

### 3. A Polgármesteri Hivatal

#### 11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetési főösszegét 44.175 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 44.175 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 44.175 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - ezer forint hiány.

#### 12. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2020. 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 44.175 ezer forint,

Költségvetési bevételek összesen: 44.175 ezer forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 44.175 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: 44.175 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

## 13. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	31.746 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	5.749 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	6.680 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:	44.175 ezer forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 44.175 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: 44.175 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: - ezer forint.

## 14. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2020. 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 2020. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata – fő.

(3) Az illetménykiegészítés mértéke – 2020. 01. 01. napjától 2020. 12. 31. napjáig – egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletménye 10 %-a.

(4) Az illetménykiegészítés mértéke – 2020. 01. 01. napjától 2020. 12. 31. napjáig – egységesen valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletménye 10 %-a.

#### 15. §

- (1) 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 2020. évi költségvetési főösszegét 61.056 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 61.056 ezer forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 61.056 ezer forint
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - - ezer forint hiány.

#### 17. §

- (1) A Rábapatonai Katica Óvoda 2020. 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	61.056 ezer forint,
Költségvetési bevételek összesen:	61.056 ezer forint.

(2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 61.056 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: 61.056 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

## 18. §

(1) A Rábapatonai Katica Óvoda 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 47.060 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.586 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 5.410 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: 61.056 ezer forint.

(2) A Rábapatonai Katica Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 61.056 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: 61.056 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: - ezer forint.

## 19. §

- (1) A képviselő-testület a Rábapatonai Katica Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – :11 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.
- (2) A Rábapatonai Katica Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## 20. §

- (1) 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. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 365.037 ezer forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 332.263 ezer forint,
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 32.774 ezer forint többlet.

### 22. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 136.680 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	62.086 ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	73.000 ezer forint,
d) B4. Működési bevételek:	14.271 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	79.000 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.	- ezer forint
i) Költségvetési bevételek összesen:	365.037 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 143.244 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 221.793 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: 150.951 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 214.086 ezer forint.

## 23. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	26.432 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4.586 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	69.652 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	7.125 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	38.136 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	144.147 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	26.312 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	- ezer forint,
i) K9. Finanszírozási célú kiadások:	15.873 ezer forint
j) Költségvetési kiadások összesen:	332.263 ezer forint.

- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiából:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 108.343 ezer forint,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 223.920 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: 117.218 ezer forint,
  - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 215.045 ezer forint.

## 24. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2020. évre az alábbiak szerint állapítja meg
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 6 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

## 6. Adósságot keletkeztető ügylet

### 25. §

- (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé:
- a) Rábapatona Község Önkormányzatának kizárólagos tulajdonában álló úthálózat felújítása fejlesztési cél,

- (2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 150.000 ezer forint.

## **26. §**

Az önkormányzatnak a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

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

### **27. §**

A polgármester 1.000 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.

### **28. §**

- (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 elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

## 29. §

(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.

## 30. §

(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.

## 31. §

(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.

## 32. §

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.

## 33. §

(1) A képviselő-testület 2020. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalapja a Rábapatona Község Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselői illetményalapról szóló 2/2020.(I.30.) 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 – 200.000 forint/év/fő.

(2) A köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásai, valamint szociális és kegyeleti támogatása 2020. évi kereteit az 5. számú melléklet tartalmazza.

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

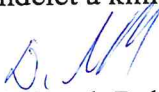
## 34. §

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


## 8. Záró rendelkezések

### 35. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

  
dr. Németh Balázs  
jegyző




  
Molnár-Nagy Béla  
polgármester

#### Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Rábapatona, 2020. február 27.



  
dr. Németh Balázs  
jegyző

1. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

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	50.800
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	50.489
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	24.766
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3.275
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	7.350
14	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>136.680</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	62.086
7	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>62.086</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		8.000
10	- telekadó		
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		55.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	10.000
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	
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>73.000</b>

2. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	Előirányzatok	
2		Bevételi	Kiadási
3	Csapadékvízvezetés projekt	54.494	54.494
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			



3. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

A céltartalék célonkénti felosztása

Adatok ezer forintban

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



4. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

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

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:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	<b>Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje</b>	<b>Kötelezettség összesen</b>
2	Fejlesztési célú hitel (útépítés)	15 év	133.950
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	<b>Összesen</b>		133.950

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	évente két alkalom	73.000
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>		73.000



5. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020 (II.27.) önkormányzati rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret juttatás típusonként

Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások

a) Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2020. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	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	250	
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai érintett rovat		
		K1107. Béren kívüli juttatások	875	
8	Üdülési támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
9	<b>Juttatások összesen</b>		1.125	

b) a Nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások 2020. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	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>			



6. számú melléklet a 4/2020. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

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



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

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

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatások tartalmáról szóló ...../..... (.....) önkormányzati rendelete által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

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

- 1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege
- 2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- 3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása
- 4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással
- 5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai



1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek		Költségvetési kiadások	
Rovatok	2020. terv	Rovatok	2020. terv
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	50.800	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	93.429
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	50.489	K12. Külső személyi juttatások	11.809
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	24.766	<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>105.238</b>
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.275	<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>18.921</b>
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		K31. Készletbeszerzés	8.630
B116. Elszámolásból származó bevételek		K32. Kommunikációs szolgáltatások	2.428
<b>B11. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>129.330</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	53.320
B12. Elvonások és befizetések bevételei		K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1.730
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		K35. Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	15.634
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>81.742</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		K41. Társadalombiztosítási ellátások	
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7.350	K42. Családi támogatások	
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>136.680</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		K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	



visszatérülése			
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	62.086	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	7.125
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>62.086</b>	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>7.125</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 előírásen alapuló befizetései	
B34. Vagyoni típusú adók	8.000	K5023. Egyéb elvonások, befizetések	
B35. Termékek és szolgáltatások adói	65.000	<b>K502. Elvonások és befizetések</b>	
B36. Egyéb közhatalmi bevételek		K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>73.000</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	7.707	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	
B405. Ellátási díjak	5.168	K509. Árkiegészítések, ártámogatások	
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.396	K510. Kamattámogatások	
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése		K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek		K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4.250
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		K513. Tartalékok	33.886
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>38.136</b>
B4091. Részesedésekből származó		K61. Immateriális javak beszerzése	13.892



pénzügyi műveletek bevételei		se, létesítése	
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei		K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	89.468
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	11.755
B411. Egyéb működési bevételek		K65. Részesedések beszerzése	
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>14.271</b>	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
B51. Immateriális javak	10.000	K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	29.032
B52. Ingatlanok értékesítése	69.000	<b>K6. Beruházások</b>	<b>144.147</b>
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		K71. Ingatlanok felújítása	20.718
B54. Részesedések értékesítése		K72. Informatikai eszközök felújítása	
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek		K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	<b>79.000</b>	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5.594
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		<b>K7. Felújítások</b>	<b>26.312</b>
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>		K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		K 87. Lakástámogatás	
B73. Felhalmozási célú visszatérí-		K88. Felhalmozási célú támogatá-	



tendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől		sok az Európai Uniónak	
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	
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
<b>B8. Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)</b>	<b>72.457</b>	K914. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	5.173
		<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>15.873</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)</b>	<b>437.494</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K9)</b>	<b>437.494</b>

