## Javaslat Rábakecöl Községi Önkormányzatának

**2020. évi költségvetési rendeletére**

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény figyelembevételével elkészítettük Rábakecöl Községi Önkormányzata 2020. évi költségvetését.

Az Önkormányzat költségvetése magába foglalja a Rábakecöli Vadgesztenye Óvoda költségvetését is, mely kötelező önkormányzati feladatokat lát el, s működtetése jelentős összegű állami támogatásból valósul meg.

A költségvetés legmagasabb arányát továbbra is az állami finanszírozás adja, de törekszünk a takarékosabb működés megvalósítására, és a saját bevételek növelésére annak érdekében, hogy községünknek lehetőség szerint megfelelő erőforrása legyen a kínálkozó pályázatok önrészének biztosítására.

Költségvetésünk előre nehezen kalkulálható pontja az adóbevételek alakulása is. Kiszámíthatatlan a piaci szereplők tevékenysége.

Kiadási oldalon a működési kiadások körében az egyik legjelentősebb kiemelt előirányzat a személyi juttatásokra tervezett összeg. Ezen előirányzat meghatározásánál a szakmai és helyi jogszabályokban előirt létszámkeretekhez tartozó bér és egyéb személyi juttatás igényének figyelembevételével jártunk el. A 2020. január 1-től érvényes 210.600 Ft-os garantált bérminimum változása következtében növekedtek a személyi kiadások. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2020. évben 17,5 %.

Működési kiadások között tervezésre kerültek szociális juttatások, illetve államháztartáson belülre és kívülre átadott pénzeszközök

A dologi kiadások jelentős része az előző évi teljesítés függvényében kerültek tervezésre.

Felhalmozási kiadások között elsősorban a támogatói okirattal rendelkező beruházások, fejlesztések kerültek tervezésre, s a fennmaradó elkölthető forrás függvényében került egyéb felhalmozási kiadás tervezésre. A Magyar Falu Program keretében nyert fejlesztések támogatási összege már 2019-ben megérkezett önkormányzatunkhoz.

Az előttünk álló év szigorú pénzügyi politikát kíván tőlünk. Tartanunk kell magunkat ahhoz, hogy fejlesztések csak az elnyert pályázatok és a bevételek alakulásának függvényében indulhatnak, s hogy mind önkormányzati, mind pedig intézményi szinten a további takarékosságra kell törekednünk.

A jelenlegi pénzügyi-gazdasági helyzet az önkormányzat Képviselő-testületének tagjaitól továbbra is mértéktartó, visszafogott és megértő magatartást követel annak reményében, hogy önkormányzatunk működése szilárdabb gazdasági alapokra kerülhessen, ugyanakkor az önkormányzatnak lehetősége legyen a lakosság részéről jogosan felmerülő beruházások, fejlesztések, felújítások megvalósítására.

A költségvetés mellékletét képező táblázatok bevételeket és kiadásokat tartalmazó oldalai ennek megfelelően kerültek kialakításra.

A költségvetés fő számai az alábbiak:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sorszám | | | Bevételi jogcím | Rovat | Előirányzat |
|  |  | | |  |  |
| **1.** | **I. Közhatalmi bevételek** | | | B3 | **19 177 972** |
|  | 1.1 | Vagyoni típusú adók | | B34 | 2 496 040 |
|  |  | 1.1.1 | Építményadó |  |  |
|  |  | 1.1.2 | Magánszemélyek kommunális adója |  | 2 496 040 |
|  |  | 1.1.3. | Telekadó |  | 0 |
|  | 1.2 | Értékesítési és forgalmi adók bevételei | | B351 | 13 500 000 |
|  |  | 1.2.1 | Iparűzési adó - állandó jellegggel végzett |  | 13 500 000 |
|  |  | 1.2.2 | Iparűzési adó - ideiglenes jelleggel végzett |  | 0 |
|  | 1.3. | Gépjárműadó bevételek önkormámyzatot megillető része | | B354 | 1 915 702 |
|  | 1.4 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók beételei | | B355 | 0 |
|  |  | 1.4.1 | Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó |  | 0 |
|  |  | 1.4.2 | Talajterhelési díj |  | 0 |
|  | 1.5 | Egyéb közhatalmi bevételek | | B36 | 1 266 230 |
| **2** | **II. Működési bevételek** | | | **B4** | **9 817 347** |
|  | 2.1 | Készletértékesítés | | B401 | 0 |
|  | 2.2 | Ellátási díjak bevételei | |  | 519 921 |
|  | 2.3 | Szolgáltatások bevétele | | B402 | 7 166 640 |
|  | 2.4 | Közetített szolgáltatások ellenértéke | | B403 | 0 |
|  | 2.5 | Tulajdonosi bevétel | | B404 | 1 190 649 |
|  |  | 2.5.1 | Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel |  | 1 190 649 |
|  |  | 2.5.2 | Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel |  | 0 |
|  |  | 2.5.3 | Kapott osztalék |  | 0 |
|  |  | 2.5.4 | Vadászati jog bérbeadásából származó jövedelem |  | 0 |
|  | 2.6 | Kiszámlázott ÁFA | |  |  |
|  | 2.7 | Általános fogatmi adó visszatérítése | |  |  |
|  | 2.8 | Kamatbevételek | | B408 | 36 792 |
|  | 2.9 | Egyéb működési célú bevételek | | B411 | 903 345 |
|  | 2.10 | Biztosító által fizetett kártérítés | | B410 | 0 |
| **3.** | **III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | | | **B1** | **64 891 763** |
|  | 3.1 | Önkormányzatok működési támogatása | | B11 | **32 021 473** |
|  | 3.2 | Működési célú központosított előirányzatok | |  | **0** |
|  | 3.3 | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | |  |  |
|  | 3.4 | Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről | | B16 | **32 870 290** |
|  |  | 3.4.1 | Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz |  | **14 919 600** |
|  |  | 3.4.2 | EU támogatás |  | **13 380 361** |
|  |  | 3.4.3 | Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel |  | **4 570 329** |
| **4.** | **IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | | | **B2** | **85 647 503** |
|  | 4.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | B21 | 0 |
|  | 4.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatás állalmlháztartáson belülről | | B25 | 85 647 503 |
|  |  | 4.2.1 | Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz |  |  |
|  |  | 4.2.2 | EU támogatás |  | 85 647 503 |
|  |  | 4.2.3 | Egyéb felhalmozási támogatásértékű bevétel |  | 0 |
| **5.** | **V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** | | |  | **135 000** |
|  | 5.1 | Működési támogatás államháztartáson kivülről | | B6 | **31 008** |
|  | 5.2 | Működési, visszatérítendő támogatás visszafizetése államháztartáson kívülről | |  | **0** |
|  | 5.3 | Felhalmozási támogatás államháztartáson kívülről | | B7 | **103 992** |
| **6.** | **VI. Felhalmozási bevételek** | | | **B5** |  |
|  | 6.1 | Tárgyi eszközök és imm.javak értékesítése | | B52 |  |
|  | 6.2 | Részesedések értékesítése | | B54 |  |
| **7.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | |  | **179 669 585** |
| **8.** | **VII. Finanszírozási bevételek** | | |  | **52 654 394** |
|  | 8.1 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | B8111 | **0** |
|  | 8.2 | Államháztartáson belüli megelőlegezés | | B8113 | 0 |
|  | 8.3 | Előző év költségvetési maradványnának igénybevétele | | B8131 | 52 654 394 |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | | |  | **232 323 979** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | | | **Rovat** | Előirányzat |
| **1.** | **I. Működési kiadások** | | |  | **98 170 538** |
|  | 1.1 |  | Személyi juttatások | K1 | 44 692 718 |
|  | 1.2 |  | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. | K2 | 6 900 700 |
|  | 1.3 |  | Dologi kiadások | K3 | 38 821 079 |
|  | 1.4 |  | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 2 845 000 |
|  | 1.5 |  | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 4 911 041 |
|  |  | 1.5.1 | Elvonások, befizetések |  | 0 |
|  |  | 1.5.2 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre |  | 3 405 000 |
|  |  | 1.5.3 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre |  | 1 506 041 |
|  |  | 1.5.4 | Egyéb működési célú visszatérítendő támogatás nyújtása államháztartáson kívülre |  | 0 |
| **2.** | **II. Felhalmozási költségvetési kiadások** | | |  | **132 305 738** |
|  | 2.1 | Beruházások | | K6 | 111 555 981 |
|  | 2.2 | Felújítások | | K7 | 18 808 426 |
|  | 2.3 | Egyéb felhalmozási kiadások | | K8 | 1 941 331 |
|  |  | 2.3.1 | Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre |  | 1 941 331 |
|  |  | 2.3.2 | Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre |  |  |
|  |  | 2.3.3 | Kamatkiadások |  |  |
|  |  | 2.3.4 | Befektetési célú részesedések |  |  |
| **3.** | **III. Tartalékok** | | | **512** | **566 844** |
|  | 3.1 | Általános tartalék | |  | 566 844 |
|  | 3.2 | Céltartalék | |  | 0 |
|  | 3.3 | Fejlesztési tartalék | |  | 0 |
| **4.** | **IV. Kölcsönök nyújtása** | | |  |  |
| **5.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | | |  | **231 043 120** |
| **6.** | **V. Finanszírozási kiadások** | | | **K9** | **1 280 859** |
|  | 6.1 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | |  |  |
|  | 6.2 | Állami megelőlegzés | |  | 1 280 859 |
| **KIADÁSOK ÖSSZESEN** | | | |  | **232 323 979** |

A rendelettervezet előkészítése során

* figyelembe vettük a költségvetési törvényben véglegesített és jóváhagyott összegeket
* előirányoztuk a korábbi kötelezettségvállalásokból, szerződésekből, határozatokból eredő kötelezettségek fedezetét (beruházások, pályázatok, stb.)
* törekedtünk a takarékos, de biztonságos működtetés feltételeinek biztosítására, illetve a város fejlődését, a lakosság komfortérzetét szolgáló fejlesztési előirányzatok megteremtésére.

Kérjük az ismertetett anyagot tételesen áttekinteni, megvitatni és a 2020. évi költségvetést elfogadni szíveskedjenek.

Rábakecöl, 2020. február 07.

Imre László

polgármester