

**Golop Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata,
indokolása**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§- a szerint (1) bekezdése alapján ezúton előterjesztem a 2019. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezet az előzetes hatásvizsgálatát.

1. Jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete és zárszámadása biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2019. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt, illetve a hiány csökkentése a lehetőségekhez mérten.

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható volt.

2. Jogszabály környezeti, egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. Jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.

4. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A költségvetési rendelet módosítása az előirányzatok változása miatt az Államháztartási törvény és végrehajtási rendelete rendelkezései értelmében kötelező. További következmény, hogy a rendelet megalkotásának elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti jogkörében eljárást indít.

5. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása többlet feltételeket nem igényel.

6. Indokolási kötelezettség

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

INDOKOLÁS

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelethez

Golop Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek teljesítése az eredetileg tervezett bevételeket több kiemelt előirányzatnál is meghaladta, amely szükségessé teszi a főösszeg emelését **23.804.010.- Ft-tal, az első módosított előirányzathoz képest 2.654.010 Ft-tal.** A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében az alábbi kiadási előirányzat módosítások, átcsoportosítások szükségesek.

BEVÉTELEK

Költségvetési bevételek: + 17.774.954.- (I. módosításhoz képest: -3.375.046.-)

Az első költségvetési módosításban tervezett energetikai korszerűsítés pályázat nem került megvalósításra, a felhalmozási előirányzat ezért csökkentésre került.

Működési célú támogatás bevételei államháztartáson belülről:

+2.411.610.- az MVH földalapú, az EFOP pályázati támogatások és a Bursa H. támogatás visszautalt része. Csökkenti a közfoglalkoztatási támogatás felhalmozási támogatások közé átcsoportosításra kerülő része és a forráshiány betervezett összegének csökkentése.

— Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:

+10.109.612.- Magyar Falu Program támogatás, I. vh emlékmű felújítás támogatás, Közfoglalkoztatás felhalmozási támogatása

— Közhatalmi bevételek:

-760.000.- a közhatalmi bevételek elmaradtak az eredeti előirányzathoz képest.

— Működési bevételek:

+6.385.000.- Az Önkormányzat egyéb intézményi bevételei ennyivel meghaladták a betervezett összeget a felújításnál igénybe vett terület bérleti díja, valamint 2017-es bevétel 2019-ben történő rovatra könyvelése miatt.

— Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

-620.268.- a felhalmozási egyensúly miatt betervezett előirányzat csökkentésre kerül.

— Működési célú átvett pénzeszközök:

+249.000.- működésre átvett pénzeszközök miatt.

Finanszírozási bevételek: +6.029.056.- Ft

Az Önkormányzatnál a pénzmaradvány végleges összege, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések miatt a finanszírozási bevételek összegének megemelése szükséges.

KIADÁSOK

Költségvetési kiadások: +22.018.369.-

- Személyi kiadások: A személyi kiadások elirányzat emelése szükséges 9.884.801.- Ft-tal a magasabb közfoglalkoztatási bérek, a munkaügyi központ által támogatott foglalkoztatott személyi kifizetései, valamint a leköszönő polgármester végkielégítése miatt.
- Munkaadókat terhelő járulékok: az előző okok miatt a járulékok emelése szükséges 1.268.891.- Ft-tal.
- Dologi kiadások: Dologi kiadások elmaradtak az eredetileg tervezettől, beruházási kiadások átcsoportosítása miatt csökkentésre kerül 2.094.357.- Ft-tal.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai: a szociális normatíva egy része a dologi kiadások között került elköltésre, így az előirányzat 1.000.000.- Ft-tal csökkentésre kerül.
- Egyéb működési célú kiadások: előirányzat csökkentésre kerül a betervezett 2.300.000.- Ft működési kiadásról 381.270.- Ft-ra, mivel csak az előző évi közfoglalkoztatási támogatás került visszafizetésre, illetve a BUrsa Hungarica támogatás került kifizetésre.
- Beruházások: 15.060.212.- Ft előirányzat szükséges az EFOP támogatás eszközbeszerzése, az I világháborús emlékmű, a közfoglalkoztatási támogatás felhalmozási kiadásai miatt, valamint az egyensúly fenntartása miatt is ez a kiemelt előirányzat kerül emelésre.
- Felújítások: az I. módosítás keretében elfogadott felújítás nem valósult meg, így az előirányzat 4.316.559.- Ft-ra kerül csökkentésre.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások: 636.113.- Ft előirányzat szükséges a VP pályázati támogatás záró elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettség miatt.

Finanszírozási kiadások: +1.785.641.-

Az előirányzat emelés oka az államháztartáson belülről kapott megelőlegezés, valamint a nettó finanszírozás keretében a közfoglalkoztatási bér elszámolási különbözet megelőlegezésének visszafizetése, melynek összege a bevételi oldalon szintén megemelésre kerül.

Golop, 2020. június 15.

Monostory Ágota sk.
jegyző