

Indoklás

A módosító rendelet megalkotását indokolja: jogszabály szerinti gazdálkodás fenntartásához, az évközben bekövetkezett változások átvezetése a költségvetési rendeleten.

A módosítást a 2020. szeptember 30-ig eltelt időszak pótelőirányzatait, az önkormányzat többletbevételeit, valamint a saját hatáskörben végzendő módosítások miatt szükséges elvégezni.

A módosítás az önkormányzatot és három intézményét érinti.

A Barándi Napsugár Óvoda intézmény előirányzat módosítás indoklása

Az önkormányzat Intézményfinanszírozás keretében átad 3.840.300 Ft támogatást az óvoda részére.

Az intézményfinanszírozás tartalmazza az intézmény 2020. évi májusi normatíva lemondás összegét (-396.700 Ft) és települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján biztosított támogatást. (+4.237.000 Ft)

Az előirányzat módosítás a kiadás oldalon az adózási jogszabályok által került megbontásra:

Személyi juttatások módosított előirányzata 3.324.935.-Ft, és a szociális hozzájárulási adó 515.365.-Ft-tal módosította.

Barándi Polgármesteri Hivatal intézmény előirányzat módosítás indoklása

A Barándi Polgármesteri Hivatal működési bevételek tekintetében közvetített szolgáltatásokat szükséges megemlíteni 30.000 Ft-tal.

Pályázati elszámolás következtében a tervezett GINOP támogatás +49.554-Ft-tal több érkezett, amely szintén indokolja az előirányzat módosítást.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás keretében +2.161.826.-Ft Ft támogatás kerül átadásra a hivatal részére. Az intézményfinanszírozás tartalmazza az települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján biztosított támogatást.

A kiadási oldalon a bevételekkel megegyezően került felosztásra:

Személyi juttatás +1.176.243 Ft, a szociális hozzájárulási adó +35.137 Ft, és a dologi előirányzata +1.030.000 Ft-tal módosult. Összesen: +2.241.380 Ft

Saját hatáskörben történő átvezetés:

Személyi juttatások -480.000 Ft

Dologi kiadások +480.000 Ft

Az átvezetés következtében az előirányzat módosítás:

A Személyi juttatások +696.243 Ft, a szociális hozzájárulási adó +35.137 Ft, és a dologi kiadás +1.510.000 Ft-tal módosul.

Balassa Iván Művelődési Ház és Könyvtár intézmény előirányzat módosítás indoklása

Pályázat következtében a GINOP pályázat bevételeivel módosul az intézmény előirányzata + 1.476.306-Ft-tal módosul.

Az önkormányzat intézményfinanszírozás keretében +1.122.730 Ft-Ft átad az intézménynek.

Az intézményfinanszírozás tartalmazza az települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján biztosított támogatást.

Az előirányzat módosítás a kiadás oldalon az adózási jogszabályok által került megbontásra:

Személyi juttatások módosított előirányzata 2.235.661 Ft, és a szociális hozzájárulási adó 363.375 Ft Ft-tal módosította. Kiadások összesen 2.599.036 Ft

Baránd Községi Önkormányzat előirányzat módosítás indoklása

A teljesítések alakulása következtében az alábbi működési bevételeket indokolt emelni

Ellátási díjak bevétele 1.500.000 Ft
Tulajdonosi bevételek 1.900.000 Ft
Közvetített szolgálat 381.000 Ft
Működési bevételek összesen: 3.781.000 Ft

Költségvetési támogatások tekintetében az alábbi módosításokat indokolt átvezetni

2020. évi májusi mutatószám változás normatíva felmérés eredménye +6.492.379 Ft, illetve a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján biztosított támogatás összegét +6.589.556 Ft.

Költségvetési támogatások összesen: 13.081.935 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről indokolt módosítani

Az elfogadott költségvetési rendelet után megállapított közmunka programtámogatással +4.965.184 Ft, és a nyári diákmunkára kapott összeggel +2.192.394 Ft.

A *EFOP-1.5.3-16-2017-00017* azonosítószámú és a *Human szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben a Püspökladányi konzorciumban* nevű pályázat támogatása keretében +23.078.990 Ft-tal indokolt módosítani a költségvetést.

Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen +30.236.568 Ft

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről
Magyar Faluprogram, Bajcsy Zs. útépités támogatása 29.829.492 Ft
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről összesen: 29.829.492 Ft

Finanszírozási műveleteket indokolt módosítani

Az államháztartáson belüli megelőlegezéseket +3.610.889 Ft-tal szükséges megemelni. Az oka, hogy a közmunka támogatások összege január, február hónapokban nem fedezte a levont járulékokat és az állam megelőlegezte az önkormányzatnak.

Finanszírozási műveletek összesen: 3.610.889 Ft

Bevétel előirányzat módosítása mindösszesen: +80.539.884 Ft

A kiadási oldalon a bevételekkel megegyezően került felosztásra:

Személyi juttatás előirányzat módosításra a közmunka támogatása +4.298.861 Ft, a nyári diákmunka támogatása +1.852.573 Ft, és a *EFOP-1.5.3-16-2017-00017* azonosítószámú projekt megbízási díja 350.000 Ft összegben. Személyi juttatások összesen: +6.501.434 Ft

A **személyi kifizetésekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó** közmunka esetében +666.323 Ft, a nyári diákmunka +339.821 Ft és a *EFOP-1.5.3-16-2017-00017* azonosítószámú megbízási díj járuléka +55.126 Ft növelte az előirányzatot.

Dologi kiadások előirányzat módosítása átvezetésre került a *EFOP-1.5.3-16-2017-00017* azonosítószámú pályázat dologi kiadása +22.673.864 Ft, a Konyhai gyerekétkeztetés kiadásra kapott normatíva felosztása + 9.357.079 Ft, a Közvetített szolgáltatás kiadása +381.000 Ft és a MFP-Bajcsy Zs. útépités +630.999 Ft

Saját hatáskörben történt átvezetések, beruházási kiadásokból dologi kiadások átvezetése a felhasználás számviteli elszámolása indokolja. Az ipari park, VP-s utak felújítása, és közmunka előirányzatai módosulnak -8.053.133 Ft Ft-tal. **Dologi kiadások összesen: +24.989.809 Ft**

Felhalmozási kiadások

MFP – Bajcsy Zs. útépités 29.198.493 Ft
Saját hatáskörben történt átvezetések, beruházási kiadásokból dologi kiadások előirányzatra (ipari park, Mg-i utak felújítása, közmunka: 8.053.133 Ft

Felhalmozási kiadások összesen: 37.251.626 Ft

Intézményfinanszírozások módosítása a fentiek alapján indokolt:

Bárándi Polgármesteri Hivatal részére	+2.161.826 Ft
Bárándi Napsugár Óvoda	+3.840.300 Ft
Balassa Iván Művelődési Ház és Könyvtár	+1.122.730 Ft
Intézményfinanszírozás összesen:	+7.124.856 Ft

Finanszírozási műveletek

Áht.-belüli megelőlegezés visszafizetése +3.610.889 Ft. Az önkormányzat a megelőlegezett támogatást visszafizette, a bevételi oldalon módosított összeggel megegyezően.

Finanszírozási műveletek összesen: +3.610.889 Ft

Tartalék változása

2019. évi beszámoló alapján a visszafizetés a MÁK részére	-416.142
Átvezetés az Átadott pénzeszközök előirányzat közzé	+416.142

A tartalék átvezetése a költségvetési főösszeget nem érinti.

Kiadási előirányzat módosítása mindösszesen +80.539.884 Ft

Fenti módosítások miatt a kiadások és a bevételek főösszege – Önkormányzati pénzeszközök átadása nélkül (intézményfinanszírozás)l – konszolidált módosítás egyaránt **82.095.744 Ft**-tal változik, a kiadási és bevételi előirányzat **749.244.331 Ft**-ra módosul.

Összes bevétel növekmény: 82.095.744-Ft

Összes kiadás növekmény : 82.095.744-Ft

Költségvetés kiadási és bevételi főösszegének változása az előirányzat módosítás miatt:

- eredeti költségvetési főösszeg: 667.148.587 Ft
- 2020.08.13. módosítás összege: 82.095.744 Ft

Módosított költségvetési főösszeg: 749.244.331 Ft