

**Pócspetri Község Önkormányzata 2/2020. (II.13.)
rendeletének indokolása
Pócspetri Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének módosításáról**

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az önkormányzat költségvetésének előirányzat változásai

A költségvetési rendelet módosítását az évközben leadott pótelőirányzatok, támogatások, a gazdálkodás során szükségessé váló átcsoportosítások indokolják. A módosítás az alábbiakban érinti az egyes szakfeladatok, kormányzati funkciók kiadási-bevételi előirányzatait.

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 3. mellékletének II.2.c) pontja szerinti Belterületi utak, járdák, hidak felújítását szolgáló fejlesztések támogatása jogcímen kapott 15.000.000,-Ft összegben a 018010 cofog felhalmozási célú önkormányzati támogatásokra pótelőirányzatot engedélyez. A 045160 cofog ingatlanok felújítása kiadási jogcímre 13.895.550,-Ft, a felújítási célú ÁFA kiadási jogcímre 1.104.450,-Ft pótelőirányzatot engedélyez.

A közfoglalkoztatotti programokban dolgozók egyszeri bér és járulék támogatására kapott 4.344.536,-Ft összeggel megemelésre kerül az egyéb fejezeti kezelésű működési célú támogatások előirányzata. A kiadási előirányzatokon megemelésre kerül a 041233 cofog személyi juttatások előirányzata 3.994.970,-Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 349.566,-Ft összeggel.

A központi költségvetés által a 2019. 07-12.-hóig bérkompenzációra kapott 124.080,-Ft-al a 018010 cofog működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzata megemelésre kerül. Kormányzati funkcióra az alábbi bontásban kerül kiadási pótelőirányzat:

cofog száma:	cofog neve:	személyi juttatás:	munkaadókat terh.jár.:
102023	Gondozási Központ	35.400,-	6.198,-
066020	Önkormányzat	70.200,-	12.282,-

Az MVH-tól a Magyar Falu program pályázatán a szolgálati lakások felújítására kapott 29.999.996,-Ft támogatás összegével megemelésre kerül a 013350 cofog központi kezelésű előirányzata. A kiadási oldalon szintén emelkedik a 013350 cofog az ingatlanok felújítása 23.622.044,-Ft, a felújítási célú ÁFA előirányzata 6.377.952,-Ft összeggel.

A 2020. évi normatív támogatás terhére december hónapban kapott 4.739.164,-Ft előleg összegével megemelésre kerül a 018010 cofog államháztartáson belüli megelőlegezések bevételi előirányzata. Ugyanazon összeggel nő a központi irányítószervi támogatások kiadási előirányzata.

A **Gondozási Központ** költségvetésében megemelésre kerül az ellátási díjak előirányzata 500.000,-Ft összeggel. Ugyanazon összeggel a kiadási oldalon emelkedik a szakmai anyagok beszerzése előirányzat.

A központi irányítószervi támogatás bevételi előirányzata megemelésre kerül 3.565.935,-Ft összeggel. Megemelésre kerülnek a kiadási előirányzatokon a vásárolt élelmezés 1.028.911,-Ft , a karbantartás 1.316.554,-Ft, a szakmai anyagok 478.864,-Ft, a működési célú ÁFA 741.606,-Ft összeggel.

A **Művelődési Ház** költségvetésében megemelésre kerül a szolgáltatási bevételek előirányzata 417.000,-Ft összeggel. Ugyanazon összeggel emelkedik az üzemeltetési kiadások előirányzata.

A központi irányítószervi támogatás bevételi előirányzata megemelésre kerül 2.911.636,-Ft összeggel. Ugyanazon összeggel emelkedik az üzemeltetési kiadások előirányzata.

A gazdálkodás során a kiadások végleges alakulása miatt a kiemelt előirányzatokon belül az alábbi átcsoportosításokat szükséges végrehajtani, az **előirányzatok főösszegének változatlanul hagyása mellett:**

Az **Önkormányzat költségvetésében** a dologi kiadások előirányzatán belül megemelésre kerül az informatikai szolgáltatások 32.000-Ft, az egyéb kommunikációs szolgáltatások kiadási előirányzata 15.026,-Ft, az egyéb szolgáltatások 1.130.093,-Ft, és az egyéb dologi kiadások előirányzata 250.000,-Ft összeggel.

Ugyanakkor a dologi kiadások előirányzatán belül csökkentésre kerülnek a karbantartási kiadások 2.368.000,-Ft, az üzemeltetési anyagok kiadási előirányzata 1.337.489-Ft, a szakmai anyagok 322.840,-Ft, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadási előirányzata 997.001,-Ft, összeggel.

Az egyéb működési célú támogatások kiadási előirányzata megemelésre kerül, államháztartáson belülrre 310.438,-Ft, államháztartáson kívülre 956.470,-Ft összeggel.

Az immateriális javak beszerzése előirányzat csökkentésre kerül 778.701,-Ft összeggel, az ingatlanok beszerzése kiadási előirányzat csökkentésre kerül 729.023,-Ft összeggel, az egyéb tárgyi eszközök beszerzése előirányzat megemelésre kerül 572.681,-Ft összeggel.

Az ingatlanok felújítása kiadási előirányzat megemelésre kerül 93.709,-Ft, az egyéb tárgyi eszközök felújítása megemelésre kerül 903.946,-Ft, a felújítási célú ÁFA kiadások összege csökkentésre kerül 62.612,-Ft összeggel.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése kiadási előirányzat megemelésre kerül 592.896,-Ft összeggel.

A központi irányítószervi támogatások kiadási előirányzata megemelésre kerül 1.738.407,-Ft összeggel.

A Művelődési Ház költségvetésében a személyi juttatások előirányzatán belül megemelésre kerül a törvény szerinti illetmények előirányzata 450.464,-Ft, a készenléti, ügyeleti, túlóra díjak előirányzata 470.194,-Ft, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása 344.967,-Ft összeggel.

A dologi kiadások előirányzatán belül megemelésre kerülnek az üzemeltetési anyagok előirányzata 233.454,-Ft, az informatikai szolgáltatások előirányzata 13.427,-Ft, az egyéb szolgáltatások 204.000,-Ft, a fizetendő ÁFA kiadások előirányzata 582.000,-Ft összeggel. A dologi kiadások előirányzatán belül csökkentésre kerülnek, a szakmai anyagok 50.000,-Ft, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 456.000,-Ft, a közüzemi díjak 259.429,-Ft, a karbantartási kiadások 150.00,-Ft, a működési célú ÁFA kiadások előirányzata 184.957,-Ft összeggel.

A tárgyi eszközök beszerzése előirányzat csökkentésre kerül 944.291,-Ft, a beruházási célú ÁFA kiadások előirányzata csökkentésre kerül 253.829,-Ft összeggel.

A Gondozási Központ költségvetésében a személyi juttatások előirányzatán belül csökken a törvényszerinti illetmények előirányzata 555.262,-Ft-, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása 523.702,-Ft összeggel.

Megemelésre kerül a munkaadót terhelő járulékok előirányzata 50.000,-Ft összeggel.

A dologi kiadások előirányzatán belül megemelésre kerülnek, az üzemeltetési anyagok 420.726,-Ft, az egyéb kommunikációs szolgáltatási kiadások 101.841,-Ft, az egyéb szolgáltatási kiadások 162.483,-Ft, a működési célú ÁFA kiadások 843.868,-Ft, az egyéb dologi kiadások előirányzata 35.493,-Ft összeggel.

A dologi kiadások előirányzatán belül csökkentésre kerül a közüzemi díjak előirányzata 353.322,-Ft, összeggel.

A felhalmozási kiadások előirányzatain csökkentésre kerülnek az ingatlanok beszerzése 61.516,-Ft, az egyéb tárgyi eszközök beszerzése 100.000,-Ft, a beruházási ÁFA 20.609,-Ft összeggel.

Előzetes hatástanulmány

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és az ágazati törvényekben meghatározott feladatait.

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók.

A költségvetési rendeletnek összhangban kell lennie az Országgyűlés, a Kormány, a Költségvetési fejezet vagy Elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatok összegével, valamint az önkormányzat képviselő-testülete által saját hatáskörben hozott döntésekkel.