

## *Általános indoklás*

A 2020. évi költségvetési rendelet módosítására második alkalommal kerül sor, amely az alábbi módosításokat tartalmazza:

### **1. Központi költségvetésből származó bevételek**

#### *1.1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről*

##### *1.1.1. B11. Önkormányzatok működési támogatásai*

###### *1.1.1.1. B113. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. mellékletében foglaltak alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A §-a szerinti, 2020. január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. Önkormányzatunk részére 2020. május-július hónapjaiban a fenti jogcímen folyósított támogatás összege 85.030 Ft.

Ennek alapján az önkormányzat 2020. évi költségvetésében

*K1. Személyi juttatások, ezen belül a*

*K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzata*

2020. ágazati összevont pótlék címén 72.367 Ft-

tal

*K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata*

2020. ágazati összevont pótlék címén 12.663 Ft-

tal

megemelkedik a *B113. Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása* előirányzat 85.030 Ft összegű növekedése mellett.

### **1.1.2.**

A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet a minimálbér és a garantált bérminimum 2020. január 1-jétől történő emelésének, a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 24/2020. (II. 24.) Korm. rendelet szerinti, 2020. július 1-jétől hatályba lépő illetményemelésének ellentételezése érdekében Porpác Község Önkormányzata részére **435.000 Ft** összegű kiegészítő támogatást hagyott jóvá az alábbi normatíva jogcímenen:

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében

*B113. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címén*

235.000 Ft-

tal

B114. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása címén

200.000 Ft-

tal

megemelkedik a K513 Tartalék előirányzatok 435.000 Ft összegű növekedése mellett.

**1.1.3. B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

a.)

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi LXXI. törvény 2. melléklet, kiegészítő szabályok 2.b.) pontja alapján az önkormányzatok által 2020. május 15-ig beküldött 2020. évi megalapozó adatok módosítására vonatkozó felmérés adatai Eredmény melléklete alapján a B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása bevételi előirányzat az alábbiak szerint módosul: A májusban a 2020. évi normatíva módosítása során pótigényt nyújtott be az önkormányzat a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása miatt.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében

B1132. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címén

115.140 Ft-

tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a

K332. Vásárolt élelmezés

90.661 Ft-

tal

K351. Működési célú előzetesen felszámított áfa

24.479 Ft-tal

megemelkedik.

**2. Átruházott hatáskörben hozott döntések**

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 11.) számú rendelet 15.§ (1) bekezdése értelmében a képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást esetenként és intézményenként vagy feladatonként 500.000 Ft összeg erejéig a polgármester hatáskörébe ruházta át.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében:

**a.**

K61. Beruházások előirányzata

- „Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése” tervezése 135.000 Ft-tal

**Összesen: 135.000 Ft-tal**

megemelkedik, a B81311. Előző évi maradvány igénybevétel előirányzatának azonos összegű növekedése mellett.

**b.**

B402. Szolgáltatások ellenértéke

12.871 Ft-tal

B406. Kiszámlázott áfa

3.475 Ft-tal

B4082. Egyéb kapott kamatok

20 Ft-tal

B411. Egyéb működési bevételek

33.010 Ft-tal

**Összesen:**

**49.376 Ft-tal**

emelkedik a K513 Tartalék előirányzat 49.376 Ft emelkedése mellett.

### **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Porpác Község Önkormányzata 2/2020. (IV.02.) számú határozatával döntött, hogy pályázatot nyújt be az Magyar Falu Program keretében „Önkormányzati tulajdonban lévő út-, hídépítés/felújítás” című alprogram pályázati kiírására az alábbi pályázati célra:

Dózsa Gy. utca burkolatának felújítása (Porpác 26/1 hrsz és 26/2 hrsz.).

A Miniszterelnökség jóváhagyta és 29.375.072 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette az önkormányzatot.

*K71. Felújítások előirányzata*

*-26/1 és 26/2 Dózsa Gy. útburkolat felújítása*

23.489.281 Ft-tal

*K74. Felújítási célú áfa*

6.335.791 Ft-tal

*K513. Tartalék előirányzata (a már kifizetett tervezési költség)*

150.000 Ft-tal

**Összesen:**

**29.975.072 Ft-tal**

emelkedik, ezzel egyidejűleg a B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belül előirányzata 29.975.072 Ft.

### **4. Egyéb költségvetést érintő módosítások, átcsoportosítások**

**a.**

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében alkalmazott dolgozók foglalkoztatását 100%-ban támogatja a Nemzeti foglalkoztatási Alap. A támogatásként kapott 265.992 Ft bevétellel szükségessé vált az előirányzatok módosítása.

Ennek megfelelően a

*K1. Személyi juttatások előirányzata, ezen belül*

*K11011. Alapilletmények kiadási előirányzata*

244.590 Ft-tal

*K2. Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó, ezen belül*

*K 211. Szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzata*

21.402 Ft-tal

**Összesen:**

**265.992 Ft-tal**

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a B1. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata, B1615. Elkülönített állami pénzalapból működési célú támogatások előirányzata azonos összeggel nő.

**b.**

A képviselő-testület a kormányzati funkciók között jelentkező alábbi módosításokat jóváhagyja.

A beruházási kiadásoknál a 082044 Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkcióról 238.490,- Ft-ot, a 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkcióra 90.990 Ft-ot, a 066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkcióra 122.900 Ft-ot, a 082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása kormányzati funkcióra 24.600 Ft-ot.

### **5. Előző évi maradvány felhasználása**

Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját határidőre benyújtotta a Magyar Államkincstárhoz és jóváhagyásra került, melyben a 2019. évi költségvetési

maradvány a 07/A úrlapon került elszámolásra 15.621.878 Ft összegben. Ebből a feladattal terhelt maradvány 4.666.570 Ft, a szabad maradvány 10.955.308 Ft, melyből eddig igénybevett 880.000 Ft, tartalékba helyezhető 10.075.308 Ft.

Ennek alapján:

**A 2020. évi költségvetésben a**

*K513. Tartalékok előirányzata*

- *Költségvetési maradványból a tartalék előirányzata* *10.075.308 Ft-tal*

megemelkedik, az önkormányzat *B81311. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele* előirányzat azonos összegű növekedése mellett.

## **6. Veszélyhelyzet miatti költségvetési előirányzat módosítások**

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet 1. §-a értelmében a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Ennek következtében új kormányzati funkció alkalmazását írták elő, amelyiken elkülönítve kell kezelni a veszélyhelyzet következtében keletkező kiadásokat.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében a 074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás kormányzati funkció használata mellett a

*K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése* *339.357 Ft-tal*

*K351. Működési célú előzetesen felszámított áfa* *34.864 Ft-tal*

**Összesen:** ***374.221 Ft-tal***

megemelkedett.

Ezzel egyidejűleg a 082092 Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása kormányfunkción a

*K337. Egyéb szolgáltatások kiadásai* *339.357 Ft-tal*

*K351. Működési célú előzetesen felszámított áfa* *34.864 Ft-tal*

**Összesen:** ***374.221 Ft-tal***

csökkent.

### ***Részletes indokolás***

Az 1.§ az önkormányzat összes bevételeinek és kiadásának változását mutatja meg.

A 2.§ az önkormányzati bevételek működési és felhalmozási bevétel szerinti alakulását határozza meg.

A 3.§ az önkormányzat működési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását tükrözi.

A 4.§ az önkormányzat felhalmozási kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását tükrözi.

Az 5.§ e rendelet mellékleteinek változását mutatja be.

Az 6.§ a rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

**Hatásvizsgálat**  
**Porpác Község Önkormányzata**  
**2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 11.) rendelet módosításához**  
**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

A jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adjuk:

**1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**

A költségvetési rendelet módosítása indokolt a 2020. évi gazdálkodási folyamatok, meghozott képviselő-testületi döntések, kapott állami támogatások miatt.

A költségvetési rendelet módosítása a költségvetési főösszeghez képest 42.082.646 Ft növekedést eredményez.

**2. Környezeti, egészségi hatások:**

A rendelet-tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

**3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet.

**4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1) bekezdése teszi indokolttá, és az a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletben foglaltak megsértése.

**5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet-tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Porpác, 2020. szeptember 18.

(: Tóth Teodóra :)  
polgármester