

Indokolás

Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat Közgyűlésének/2020. (... ..) önkormányzati rendelet-tervezetéhez

a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ában foglaltak alapján 1/2019. (II. 18.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Rendelet) döntött a **Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat** (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) **2019. évi költségvetéséről**, melyben a költségvetési bevételek és kiadások részletes bemutatása mellett törekedtünk a bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtésére. A költségvetési rendelet eddig két alkalommal került módosításra a Közgyűlés 4/2019. (VII.1.) és a 6/2019. (XII.3.) számú önkormányzati rendeletével, amelyet a **következők indokoltak**.

Az első módosítás tekintetében:

- a 2018. évi elfogadott előzetes maradvány és a végleges maradvány különbözetének a költségvetésbe történő beépítése **210.000 Ft** összegben,
- a bérkompenzáció költségeinek fedezetére érkezett támogatási összeg felhasználás szerinti előirányzatosítása **46.607 Ft** értékben,
- a közfoglalkoztatás támogatására kötött támogatási szerződés szerinti előirányzat költségvetésbe történő beépítése **3.756.530 Ft** összegben,
- a Bethlen Gábor Alaptól elnyert „Határokon átívelő testvér-települési szünet és bormustra a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat és a Kárpátaljai Megyei Tanács közös együttműködésével” megnevezésű pályázat támogatási összegének előirányzatosítása **1.500.000 Ft** összegben.
- Időközi választás lebonyolításáért kapott támogatási összeg elszámolása **375.000 Ft** összegben.
- Az Európai Parlament tagjainak 2019. évi választása lebonyolításáért járó támogatási összeg költségvetésbe történő beépítése **21.479.076 Ft** összegben,
- a Europe Direct információs pont működtetéséért járó támogatási összeg **6.008.374 Ft** összegben.

A második módosítás tekintetében:

- Önkormányzati választások lebonyolításáért kapott támogatási összeg előirányzatosítása **21.284.243 Ft** összegben,
- a bérkompenzáció költségeinek fedezetére érkezett támogatási összeg felhasználás szerinti előirányzatosítása **36.974 Ft** értékben,
- saját tulajdonú gazdasági társaság támogatás és kölcsön nyújtása és visszafizetése **12.500.000 Ft** összegben.

A jelenlegi módosítást a következő előirányzat mozgások indokolják:

- „Kincseink B.-A.-Z. Megyében...” pályázat támogatása **3.996.679 Ft** összegben;
- a bérkompenzáció költségeinek fedezetére érkezett támogatási összeg felhasználás szerinti előirányzatosítása **27.496 Ft** értékben;
- a 2019. évi Rendkívüli támogatás megérkezése miatti **19.433.000 Ft** előirányzatosítása;

- a 2019.11.10-én megismételt választás - Nyésta településen – támogatására kapott összeg előirányzatosítása **515.924 Ft** összegben;
- intézmény finanszírozás többletigénye a magas előző évi maradvány miatt **30.000.000 Ft** összegben;
- saját tulajdonú gazdasági társaság beolvadás miatti tartozás rendezése **13 374 000 Ft** összegben.

A fentieket összefoglalva az előirányzat módosítások a következőket tartalmazzák:

Ft-ban

B.-A.-Z. Megyei Önkormányzat				
1. Bérkompenzáció támogatása				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B111 Működési célú támogatások ÁH-n belülről	27 496		K915 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	27 496
2. „Kincseink B.-A.-Z. Megyében...” pályázat				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B16 Működési célú támogatások ÁH-n belülről	3 996 679		K3 Dologi kiadások	2 505 799
			K6 Beruházások	500 000
			K915 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	990 880
3. Bethlen Gábor Alap átcsoportosítás				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
-	-		K3 Dologi kiadások	108 340
-	-		K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZ	-108 340
4. Megyeháza nagykapu restaurálás átcsoportosítás				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
-	-		K513 Tartalékok	-4 165 900
-	-		K71 Ingatlanok felújítása	3 950 000
-	-		K3 Dologi kiadások	215 900
5. Rendkívüli támogatás átcsoportosítás – Laptop vásárlás				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
			K513 Tartalékok	-10 559 034
			K6 Beruházások	10 559 034
6. Intézményfinanszírozás többletigény				

BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
-	-		K513 Tartalékok	-30 000 000
-	-		K915 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	30 000 000
7. Rendkívüli támogatás 2019.				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	19 433 000		K513 Tartalékok	19 433 000
8. Szoftver beszerzés átcsoportosítás				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
			K513 Tartalékok	-2 688 590
			K6 Beruházások	2 688 590
9. Saját tulajdonú gazdasági társaság beolvadás miatti tartozás rendezése				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	13 374 000		K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	13 374 000
10. Év végi rendezés				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
-	-		K3 Dologi kiadások	-69 447
-	-		K1 Személyi juttat.	69 447
B.-A.-Z. Megyei Önkormányzati Hivatal				
1. „Kincseink B.-A.-Z. Megyében...” pályázat bér				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B816 Központi, irányító szervei támogatás	990 880		K1 Személyi juttatások	829 184
			K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZ	161 696
2. Bérkompenzáció támogatása				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B816 Központi, irányító szervei támogatás	27 496		K1 Személyi juttatások	23 399
			K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZ	4 097
3. Önkormányzati választás módosítása				

BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
			K1 Személyi juttatások	1 490 320
			K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	128 929
			K3 Dologi kiadások	-1 619 249
4. Megismételt választás Nyésta				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B16 Működési célú támogatások ÁH-n belülről	515 924		K1 Személyi juttatások	435 093
			K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	80 831
5. Intézmény finanszírozás többlet igény				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
B816 Központi, irányító szervei támogatás	30 000 000		K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata	30 000 000
6. Év végi rendezés				
BEVÉTEL	Összeg		KIADÁS	Összeg
			K505 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	-361 665
			K1 Személyi juttatások	350 011
			K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	11 654

Összefoglalva: a Rendelet módosítását elsősorban a beérkező többletbevételek költségvetésbe történő beépítése, és a túlteljesített előirányzat egyensúlyba helyezése az alulteljesített előirányzatokkal szemben, azaz a tervszerűség és a kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás biztosítása indokolja. A kötelezettségek és a fedezetként javasolt előirányzatok módosítják a 2019. évi pénzügyi terv bevételi és kiadási keretszámait, amelyek következtében szükséges a Rendelet 1., 2., 2.1., 3., 3.1., 6. mellékleteinek módosítása.