

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

1.1.1.2. 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. év május-július hónapjában fenti jogcímen folyósított támogatás összege 56.950 Ft.

Ennek alapján az önkormányzat 2020. évi költségvetésében

K1. Személyi juttatások, ezen belül a

K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzata

2020. évre járó ágazati összevont pótlék címén 48.469 Ft-tal

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata

2020. évre járó ágazati összevont pótlék címén 8.481 Ft-tal

Összesen: 56.950 Ft-tal

megemelkedik a *B113. Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása* előirányzat 56.950 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 Bögöt Község Önkormányzata részére **445.000 Ft** összegű kiegészítő támogatást hagyott jóvá az alábbi normatíva jogcímenen:

Ennek alapján az önkormányzat 2020. évi költségvetésében

B113. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címén

245.000 Ft-

tal

B114. *Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása címén* 200.000 Ft-tal

megemelkedik a K513. *Tartalék előirányzatok* 445.000 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: Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében

B113. *Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címén (szociális étkeztetés)* 261.440 Ft-tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a

K332. *Vásárolt élelmezés* 205.858 Ft-tal

K351. *Működési célú előzetesen felszámított áfa* 55.582 Ft-tal

megemelkedik.

2. Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 12.) 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

B4. *Működési bevételek* 33.360 Ft-tal

B52. *Egyéb tárgyi eszközök értékesítése* 1.000 Ft-tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a K513. *tartalék előirányzata* is megemelkedik 34.360 Ft-tal.

3. Képviselő-testületi döntések

10/2020. /VII. 8./ számú *képviselő-testületi határozat* alapján az képviselőtestület döntött a Szent Miklós Plébánia 2020. évi támogatásáról.

Ennek megfelelően a

K512. Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre
tal

150.000 Ft-

emelkedik, ezzel egyidejűleg a *K513. tartalék előirányzat* 150.000 Ft-tal csökken.

4. Egyéb költségvetést érintő módosítások, átcsoportosítások

a.

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében alkalmazott dolgozók foglalkoztatását 100%-ban támogatja a Nemzeti Foglalkoztatási Alap. A támogatásként kapott 513.519 Ft bevétellel szükségessé vált az előirányzatok módosítása.

Ennek megfelelően a

K1. Személyi juttatások előirányzata, ezen belül

K11011. Alapilletmények kiadási előirányzata 590.043 Ft-tal

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

K 211. Szociális hozzájárulási adó kiadásai előirányzata 67.209 Ft-tal

Összesen: 657.272 Ft-tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a *B1615. Elkülönített állami pénzalapból működési célú támogatások* előirányzata 657.272 Ft-tal nő.

b.

A Pénzügyminisztérium tájékoztatása alapján

2020. évtől a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjjal kapcsolatos kiadásokat az önkormányzat könyveiben a **018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek** kormányzati funkción kell szerepeltetni.

Ennek megfelelően a 094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások kormányzati funkcióról a 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkcióra átvettük az ösztöndíj tervezett összegét, a rovat nem változott.

c.

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

A beruházási kiadásoknál a 082044 Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkcióról átvettük 20.498,- Ft-ot, a 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkcióra.

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 11.586.277 Ft összegben. Ebből a feladattal terhelt maradvány 1.074.454 Ft, a szabad maradvány 10.511.823 Ft, melyből eddig igénybevett 1.352.243 Ft, tartalékba helyezhető 9.159.580 Ft.

Ennek alapján:

A 2020. évi költségvetésben a
K513. Tartalékok előirányzata

- *Költségvetési maradványból a tartalék előirányzata* 9.159.580 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

<i>K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	<i>364.850 Ft-tal</i>
<i>K332. Vásárolt élelmezés</i>	<i>13.743 Ft-tal</i>
<i>K351. Működési célú előzetesen felszámított áfa</i>	<u><i>61.506 Ft-tal</i></u>
<i>Összesen:</i>	<i>440.099 Ft-tal</i>

megemelkedett.

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

<i>K337. Egyéb szolgáltatások kiadásai</i>	<i>378.593 Ft-tal</i>
<i>K351. Működési célú előzetesen felszámított áfa</i>	<u><i>61.506 Ft-tal</i></u>
<i>Összesen:</i>	<i>440.099 Ft-tal</i>

csökkent.

Részletes indokolás

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

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

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

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

Az 5.§ e rendelet mellékleteinek változását mutatja be.

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

Hatásvizsgálat
Bögöt Község Önkormányzata
2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II.12.) 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 11.899.312 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.

Bögöt, 2020. szeptember 18.

(: Hencsei Tamás:)
polgármester