

Tállya Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
A 2020. évi költségvetés módosításáról szóló
rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata, indokolása

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint (1) bekezdése alapján ezúton előterjesztem a 2020. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatát.

1. Jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2020. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt, illetve a hiány csökkentése a lehetőségekhez mérten.

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható volt.

2. Jogszabály környezeti, egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. Jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.

4. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A költségvetési rendelet módosítása az előirányzatok változása miatt az Államháztartási törvény és végrehajtási rendelete rendelkezései értelmében kötelező. További következmény, hogy a rendelet megalkotásának elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti jogkörében eljárást indít.

5. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása többlet feltételeket nem igényel.

6. Indokolási kötelezettség

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

INDOKOLÁS

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetés módosításáról szóló rendelethez

A Tállya Községi Önkormányzat költségvetésének módosítása szükséges a következő indokok alapján:

A Közös Hivatalt érintő feladatalapú támogatás összegét 2020-ban eredeti előirányzatként még a 2019-es támogatási összeggel kellett tervezni, azonban március hónaptól a nettó finanszírozás keretében már a magasabb támogatási összeget kapjuk. Ezen felül Golop Község

Önkormányzata az alacsony adóerőképesége miatt a hivatali feladatellátásra a lakosságarányos támogatáson felül további 4.695.019.- Ft kiegészítést kap, így összesen 10.929.619.- Ft többlettámogatást kap az önkormányzat a hivatal működéséhez. A járvány miatt elvonásra kerül az üdülőhelyi feladatok támogatása, amely 1.472.934.- Ft bevételkiesést jelent az önkormányzat számára.

A helyi adóbevételek előirányzatának felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy az építményadó előirányzat összegét csökkenteni kell 5 millió Ft-tal, a koronavírus járvány miatt hozott jogszabályok alapján az idegenforgalmi adó összegét 1.800.000 Ft-tal, az iparüzési adó várható összege nem változik, de a bevételek csak szeptember-október hónapban várhatóak az adóbevallási és adófizetési kötelezettség határidő kitolása miatt. A gépjárműadó önkormányzatnál maradó 40%-a elvonásra került 2020. évben az önkormányzatoktól, ezért előirányzata 0-ra kerül módosításra. Pótlék és bírság előírás nem került tervezésre, de az 1-5. havi befizetések alapján 300.000.- Ft kerül betervezésre, míg a kommunális adó előirányzata nem változik. Összességében a közhatalmi bevételek előirányzata 11.800.000.- Ft-tal kerül csökkentésre.

A finanszírozási bevételeken belül a pénzmaradvány tényleges összege 2019. évről 5.244.901.- Ft-tal lett kevesebb, mint az eredeti előirányzat, valamint a közfoglalkoztatottak elszámolási különbözetének nettó finanszírozás keretében történő megelőlegezése miatt 863.979.- Ft emelés szükséges, ez az összeg a kiadásai oldalon is tervezésre kerül.

A közös hivatal normatívájának megemelkedése miatt kiadási oldalon a közös hivatal dologi és beruházási előirányzata emelésre kerül. Szükséges a személyi juttatások előirányzatának emelése is a dolgozók bejárési költségének dologi kiadásokból átcsoportosítása miatt, megbízási díj betervezése (anyakönyvvezető, irattározási plusz feladat) illetve a Cafeteria tervezettnél magasabb összege miatt, amely eredeti előirányzatban 38.650.- Ft-os illetményalap összegével volt számolva, de állásfoglalás alapján nem a törvény szerinti, hanem a helyi önkormányzatnál érvényben lévő illetményalap (46.380.- Ft) ötszörösének megfelelő összeg illeti meg a köztisztviselőt, amelyet a kormány veszélyhelyzetben hozott intézkedései alapján 2020-ban csak a 15% SZJA terhel, szociális hozzájárulási adót nem kell fizetni.

A cafeteria járulékának eltörlése, valamint a SZOCHO 2%-os csökkentése július 1-től a járulék előirányzatánál 341.007. Ft csökkentést igényel.

A helyi adóbevételek fent részletezett változásait figyelembe véve és az államháztartáson belüli megelőlegezés finanszírozási kiadások előirányzatának emelése miatt a dologi kiadások előirányzata 15.961.601.- Ft-tal csökkentésre kerül, az 1-5. hó teljesítését figyelembe véve a csökkentett előirányzat is biztonságos fedezetet nyújt a 2020. év további kiadásainak teljesítésére.

Az egyéb működési célú kiadások esetében 96.654. Ft előirányzat emelés szükséges...

A beruházások előirányzatánál a Közös Hivatalnál a gölpi plusz normatíva terhére eszközbeszerzés lett betervezve, emiatt 1.703.170.- Ft-tal emelkedik az előirányzat, az önkormányzatnál nem változik az előirányzat összege.

A finanszírozási kiadások előirányzata 6.322.572.- Ft-tal kerül emelésre, mely a 2019 decemberében kiutalt normatíva előleg összege, valamint a nettó finanszírozás keretében megelőlegezett közfoglalkoztatás elszámolási különbözet összege.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege:

2020. évi eredeti előirányzat:	594.086.144.- Ft
2020. évi módosított előirányzat:	587.361.907.- Ft

A kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

Önkormányzat működési támogatásai:

2020. évi eredeti előirányzat: 136.464.827.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 145.921.512.- Ft

Közhatalmi bevételek:

2020. évi eredeti előirányzat: 145.300.000.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 133.500.000.- Ft

Finanszírozási bevételek:

2020. évi eredeti előirányzat: 219.552.832.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 215.171.910.- Ft

Személyi kiadások:

2020. évi eredeti előirányzat: 96.163.300.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 97.619.275.- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok:

2020. évi eredeti előirányzat: 13.122.445.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 12.781.438.- Ft

Dologi kiadások:

2020. évi eredeti előirányzat: 181.099.236.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 165.137.635.- Ft

Egyéb működési célú kiadások:

2020. évi eredeti előirányzat: 98.281.408.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 98.378.062.- Ft

Beruházások:

2020. évi eredeti előirányzat: 17.677.150.- Ft

2020. évi módosított előirányzat: 19.380.320.- Ft

A közös hivatalnak átadott irányítószervi támogatás összege az eredeti 41.420.000 Ft-ról 46.333.019.- Ft-ra emelkedik.

Tállya, 2020. június 16.

Monostory Ágota sk.
jegyző