

**Tálya Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2019. 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 2019. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezet az előzetes hatásvizsgálatát.

1. Jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete és zárszámadása biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2019. 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 2019. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelethez

Tállya Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek teljesítése az eredetileg tervezett bevételeket 165.835.050.- Ft-tal meghaladta, amely szükségessé teszi a főösszeg emelését 166.378.237.- Ft-tal. A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében az alábbi kiadási előirányzat módosítások, átcsoportosítások szükségesek. A költségvetés összegének megemelése csak a bevételi előirányzatok miatt szükséges, a 2019. évben teljesített kiadások összege az eredeti előirányzat összegénél alacsonyabb.

BEVÉTELEK

Költségvetési bevételek:	Önkormányzat +158.507.251.-	Összesen:
	Közös Hivatal+ 5.155.001.-	= 163.662.252.-

- Működési célú támogatás bevételei államháztartáson belülről:
 - 2.010.304.- Az önkormányzat működési bevételeit megemeli a Rendőrörs, az MVH földalapú, az EFOP pályázati támogatások és a Bursa H. támogatás visszautalt része, valamint a védőnői finanszírozás megemelése. Csökkenti a közfoglalkoztatási támogatás felhalmozási támogatások közé átcsoportosításra kerülő része és a forráshiány betervezett összegének csökkentése.
 - +5.180.000.- A közös hivatal foglalkoztatási támogatása és a választások lebonyolításához kapott összegek miatt szükséges az előirányzatok emelése.
- Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:
 - +74.359.315.- Útfelújítás pályázat 2. részlete, közfoglalkoztatási támogatás felhalmozási része, belterületi útfelújításra kapott támogatás központi költségvetésből, Óvoda udvar fejlesztésre és Makadám út felújításra kapott támogatások
- Közhatalmi bevételek:
 - +66.010.000.- Építményadó és helyi iparüzési adó tervezettnél magasabb bevétele miatt.
- Működési bevételek:
 - +17.264.500.- Az Önkormányzat egyéb intézményi bevételei ennyivel meghaladták a betervezett összeget.
 - 24.999.- A közös hivatal bevétele elmaradt, előirányzata csökkentésre kerül
- Felhalmozási bevételek:
 - +2.878.740.- ingatlan és jármű értékesítés bevétele
- Működési célú átvett pénzeszközök:
 - +5000.- Víziközmű társ.-tól átvett pénzeszköz megszűnés miatt

<u>Finanszírozási bevételek:</u>	Önkormányzat +528.188.- Ft	Összesen:
	Közös Hivatal + 2.187.797.- Ft	= <u>2.715.985.-</u>

Önkormányzatnál a pénzmaradvány végleges összege, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések miatt a finanszírozási bevételek összege 528.188.- Ft-tal emelkedett, valamint a közös hivatalnál a pénzmaradvány összege nem került betervezésre, ami 2.187.797.- Ft.

KIADÁSOK

<u>Költségvetési kiadások:</u>	Önkormányzat +138.271..290.-	Összesen:
	Közös Hivatal +17.855.498.-	= <u>156.126.788.-</u>

- Személyi kiadások: az első módosítás alkalmával megemelésre került az előirányzat 92.037.626.- forintba az önkormányzati hivatalok bérrendezése miatt. Ezt követően a választások lebonyolításához kapcsolódó személyi juttatások, foglalkoztatási támogatás igénybevétele, valamint a jubileumi jutalmak miatt szükségessé vált a személyi juttatások előirányzatának emelése további 7.667.183.- Ft-tal. Módosítás az eredeti előirányzathoz képest összesen az önkormányzatnál: **+414.667.- Ft**, a közös hivatalnál: **12.168.666.- Ft**
- Munkaadókat terhelő járulékok: az előző indokok miatt **+337.859.- Ft**-tal szükséges emelni a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát az önkormányzatnál, a közös hivatalnál: **+1.941.027.- Ft**-tal.
- Dologi kiadások:
-662.655.- Ft Az önkormányzat dologi kiadásainak előirányzata csökkentésre kerül.
+3.604.805.- Ft A közös hivatal előirányzata a választások dologi kiadásai, valamint a közös hivatal fenntartásának megemelkedett költségei miatt kerül módosításra
- Ellátottak pénzbeli juttatásai:
-13.000.000.- Ft-tal az előirányzat összege csökkentésre kerül a ténylegesen kifizetésre kerülő települési támogatás összege alapján, a betervezett összeg a szociális normatíva fennmaradó része a dologi kiadások között került elköltésre.
- Egyéb működési célú kiadások:
+5.397.219.- Ft átcsoportosítás szükséges az egyéb működési célú kiadások előirányzatára az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata terhére Bursa Hungarica támogatás, érdekeltségnövelő támogatás, normatíva és közfoglalkoztatási támogatás visszafizetése, Roma Önkormányzat támogatása a Társulásnak átadott összeg bérkompenzáció miatti emelkedése miatt.
- Beruházások: A beruházások előirányzata **2.669.000.- Ft**-tal kerül emelésre a tárgyi eszköz értékesítés bevétele miatt, a közös hivatalnál kisrétékű eszközbeszerzés miatt **141.000.- Ft**-tal.
- Felújítások: **143.115.200.- Ft** előirányzat emelés szükséges az egyensúly megtartása miatt, mivel az év elején betervezett felújítás megvalósítása a következő évre húzódik,

ennek összege 125.188.848.- Ft, amelynek bevétele a pénzmaradvány részét képezi 2020-ban is. Emellett a helyi adóbevételek előirányzatának emelése miatt az egyensúly megteremtése érdekében további 17.926.352.- Ft előirányzat emelés szükséges a bevételi előirányzatok emelése miatt.

<u>Finanszírozási kiadások:</u>	Önkormányzat +10.251.449.- Ft	Összesen:
	Közös Hivatal -	<u>+10.251.449.-</u>

Az előirányzat emelés oka az államháztartáson belülről kapott megelőlegezés, valamint a nettó finanszírozás keretében a közfoglalkoztatási bér elszámolási különbözet megelőlegezésének visszafizetése, melynek összege a bevételi oldalon szintén megemelésre kerül.

Tállya, 2020. 06. 16.

Monostory Ágota
jegyző