Tárgyalja: Valamennyi Bizottság

Nyilvános ülés anyaga

**Berettyóújfalu Város Önkormányzata Polgármesterétől**

**Pénzügyi Iroda**

───────────────────────────────────────────────────────

**ELŐTERJESZTÉS**

az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosítása során kiemelten fontos szempontok:

* az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények működésének és a működéshez szükséges feltételek biztosítása,
* a munkahelyek megőrzése.

Az Önkormányzat költségvetésének főösszege az eredeti előirányzathoz képest 146.243.799 Ft-tal növekedett.

A költségvetési rendelet módosítására a következők szerint teszek javaslatot (Ft-ban):

|  |  |
| --- | --- |
| **BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE: (eredeti előirányzat)** | **5.799.143.370** |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Berettyóújfalui Polgármesteri Hivatal) | 871.250 |
| A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 19.497.116 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 1.206.000 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Közintézmények Szolgáltató Irodája) | 4.111.360 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Bihari Szociális Szolgáltató Központ) | 29.085.060 |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása – a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatása (kiegészítő támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján, Berettyó Kulturális Központ) | 6.404.850 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása – bölcsődei kiegészítő támogatás (kiegészítő támogatás az 51/2020. (III. 20.) Korm. rendelet alapján, Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 2.676.600 |
| A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása – májusi pótigény | 1.489.034 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása – májusi lemondás | -30.799.077 |
| A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (szociális ágazati összevont pótlék) | 29.833.382 |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (kulturális illetmény pótlék) | 5.257.525 |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (2019. évről áthúzódó bérkompenzáció) | 342.167 |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (2020. évi bérkompenzáció) | 970.100 |
| Elszámolásból származó bevételek | 5.718.373 |
| Iparűzési adó előirányzatának csökkentése | -35.000.000 |
| Gépjárműadó előirányzatának csökkentése | -52.000.000 |
| Bírság előirányzatának növelése | 3.852.350 |
| Közfoglalkoztatás támogatása (működési) | 34.070.749 |
| Közfoglalkoztatás támogatása (felhalmozási) | 1.055.340 |
| NEA-tól működésre átvett bevétel (iskolaegészségügyi ellátás támogatása, praxis helyettesítés) | 8.812.100 |
| BURSA HUNGARICA ösztöndíj visszautalás (Emberi Erőforrás Támogatáskezelő) | 660.000 |
| Autómentes nap támogatása (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium) | 850.000 |
| Koronavírus miatti támogatás (Iparkamara) | 1.000.000 |
| Koronavírus miatti támogatás (Magánszemélyek által felajánlott támogatások) | 319.576 |
| Esély Otthon pályázat előirányzat átcsoportosítás a működési cél átvett pénzeszközökről a felhalmozási célú átvett pénzeszközökhöz | -20.766.329 |
| Esély Otthon pályázat előirányzat átcsoportosítás a működési cél átvett pénzeszközökről a felhalmozási célú átvett pénzeszközökhöz | 20.766.329 |
| Működési célú pénzmaradvány előirányzat kiegészítés (Önkormányzat) | 163.259.564 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések (Önkormányzat, közfoglalkoztatottak) | 2.202.108 |
| Működési bevételek előirányzat visszavonás (Önkormányzat) | -23.133.121 |
| Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás előirányzatának csökkentése | -34.341.969 |
| Működési célú pénzmaradvány előirányzat kiegészítés (Polgármesteri Hivatal) | 242.530 |
| Működési bevételek (Polgármesteri Hivatal) | 754.713 |
| Működési célú pénzmaradvány előirányzat kiegészítés (Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 228.098 |
| Működési bevételek (Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 737 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (Közfoglalkoztatás támogatása) Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde | 1.922.622 |
| Működési célú pénzmaradvány előirányzat kiegészítés (Berettyó Kulturális Központ) | 692 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (Berettyó Kulturális Központ) | 3.411.050 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Berettyó Kulturális Központ) | 2.700.000 |
| Működési célú pénzmaradvány előirányzat kiegészítés (Közintézmények Szolgáltató Irodája) | 94.572 |
| Működési bevételek előirányzat csökkentése (Közintézmények Szolgáltató Irodája) | -20.000.000 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (Közfoglalkoztatás támogatása) Közintézmények Szolgáltató Irodája | 8.618.348 |
| **MÓDOSÍTOTT BEVÉTELI FŐÖSSZEG:** | **5.945.387.169** |

A bevételek változása a tervezett feladatok kiadási előirányzatait a következők szerint módosítja (Ft-ban):

**Önkormányzat feladatait érintő előirányzat változások:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Pénzeszköz átadás/szociális ellátások/finanszírozási kiadások** | **Összesen** |
| **Település üzemeltetés:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 3.000.000 | 300.000 | 379.318.846 | - | 382.618.846 |
| * Közfoglalkoztatás támogatása | 31.329.424 | 2.741.325 | - | - | 34.070.749 |
| * Előirányzat átcsoportosítás felhalmozási kiadások közül (Zöld város kialakítása pályázat, fordított áfa fizetés miatt, 5. cím 8. alcímről) | - | - | 13.529.000 | - | 13.529.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás felhalmozási kiadások közül (Nyeregre fel! pályázat, fordított áfa fizetés miatt, 5. cím 13. alcímről) | - | - | 12.940.950 | - | 12.940.950 |
| * Előirányzat átcsoportosítás felhalmozási kiadások közül (Zsinagóga felújítása pályázat, fordított áfa fizetés miatt, 5. cím 14. alcímről) | - | - | 53.999.998 | - | 53.999.998 |
| * Előirányzat átcsoportosítás felhalmozási kiadásokhoz (5. cím 27. alcímre) | - | - | -81.217 | - | -81.217 |
| * Előirányzat átcsoportosítás a népjóléti kiadásokhoz (3. cím 2. alcím dologi kiadásokhoz) | - | - | -12.078.970 | - | -12.078.970 |
| * Előirányzat visszavonás (belterületi utak emelt műszaki tartalmú felújítása) | - | - | -35.000.000 | - | -35.000.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás jogcímen belül (N-R-A Busz Kft., helyi járat) | - | - | -3.000.000 | 3.000.000 | - |
| * Előirányzat kiegészítés | 5.726.709 | 1.732.701 | - | - | 7.459.410 |
|  | **40.056.133** | **4.774.026** | **409.628.607** | **3.000.000** | **457.458.766** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Népjóléti feladatok** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 4.374.318 | 36.000.000 | 40.374.318 |
| * Előirányzat átcsoportosítás 3. cím 1. alcímről | - | - | 12.078.970 | - | 12.078.970 |
| * Előirányzat átcsoportosítás jogcímen belül | - | - | -294.738 | 294.738 | - |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | **16.158.550** | **36.294.738** | **52.453.288** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Közművelődés és sport:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 600.000 | 105.000 | 141.200 | 18.000.000 | 18.846.200 |
| * Előirányzat átcsoportosítás általános tartalékról (Római Katolikus Plébánia támogatása) | - | - | - | 500.000 | 500.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás képviselői alapról (Országos Mentőszolgálat Alapítvány támogatása) | - | - | - | 250.000 | 250.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri tartalékról (Berettyóújfalui Kisállattenyésztők Egyesülete) | - | - | - | 40.000 | 40.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri tartalékról (Mozgáskorlátozottak Hajdú-Bihar Megyei Egyesülete) | - | - | - | 40.000 | 40.000 |
| * Előirányzat kiegészítés | - | - | 2.330.127 | - | 2.330.127 |
| **Módosított előirányzat:** | **600.000** | **105.000** | **2.471.327** | **18.830.000** | **22.006.327** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Egészségügyi ellátás:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 6.500.000 | - | 6.500.000 |
| * NEA-tól átvett (iskola eü. ellátás finanszírozása, praxis helyettesítés) | 1.440.000 | 226.800 | 7.145.300 | - | 8.812.100 |
| **Módosított előirányzat:** | **1.440.000** | **226.800** | **13.645.300** | - | **15.312.100** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Oktatási célok és egyéb feladatok:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 5.000.000 | 6.500.000 | 11.500.000 |
| * Előirányzat visszavonás | - | - | -5.000.000 | - | -5.000.000 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | - | 6.500.000 | **6.500.000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Pénzeszköz átadás a szociális feladatok ellátásához:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | - | 315.988.314 | 315.988.314 |
| * Szociális ágazati összevont pótlék | - | - | - | 29.675.879 | 29.675.879 |
| * 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció | - | - | - | 162.975 | 162.975 |
| * 2020. évi bérkompenzáció | - | - | - | 514.542 | 514.542 |
| * A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | - | - | - | 29.085.060 | 29.085.060 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | - | **375.426.770** | **375.426.770** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Képviselői alap** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 2.750.000 | - | 2.750.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás közművelődési feladatokhoz (Országos Mentőszolgálat Alapítvány) | - | - | -250.000 | - | -250.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás a 3. cím 32. alcím pénzeszköz átadásokhoz (Berépo Nonprofit Kft.) | - | - | -500.000 | - | -500.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás a 8. cím pénzeszköz átadásokhoz (KÖSZI, BSZSZK) | - | - | -1.250.000 | - | -1.250.000 |
| * Előirányzat átcsoportosítás felhalmozási kiadásokhoz (5. cím 31. alcímre) | - | - | -167.640 | - | -167.640 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | **582.360** | - | **582.360** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Szövetségi tagdíjak:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 600.000 | - | 600.000 |
| * Előirányzat kiegészítés | - | - | 384.619 | - | 384.619 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | 984.619 | - | **984.619** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Önkormányzati igazgatás:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | - | - | - |
| * Előirányzat kiegészítés | 2.520.610 | 123.102 | 150.000 | - | 2.793.712 |
| **Módosított előirányzat:** | **2.520.610** | **123.102** | **150.000** | **-** | **2.793.712** |
|  |  |  |  |  |  |
| **"A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok" TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00005** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 16.581.765 | - | 16.581.765 |
| Előirányzat átcsoportosítás jogcímen belül | 2.120.000 | 333.905 | -2.453.905 | - | - |
| **Módosított előirányzat:** | **2.120.000** | **333.905** | **14.127.860** | - | **16.581.765** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Foglalkoztatási partnerség a Berettyóújfalui és a Derecskei Járásban TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00002** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 38.796.520 | - | 38.796.520 |
| * Előirányzat átcsoportosítás jogcímen belül | 2.250.000 | 393.750 | -2.643.750 | - | - |
| **Módosított előirányzat:** | **2.250.000** | **393.750** | **36.152.770** | - | **38.796.520** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Fiatalok helyben maradásának ösztönzése Berettyóújfaluban EFOP-1.2.11-16-2017-00039 (Esély Otthon pályázat)** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 30.613.413 | - | 30.613.413 |
| * Előirányzat átcsoportosítás a felhalmozási kiadásokhoz a 5. cím 28. alcímre | - | - | -4.686.300 | - | -4.686.300 |
| * Előirányzat átcsoportosítás jogcímen belül | 1.115.304 | 195.177 | -8.195.481 | 6.885.000 | - |
| **Módosított előirányzat:** | **1.115.304** | **195.177** | **17.731.632** | **6.885.000** | **25.927.113** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Fürdőhöz és Kórházhoz kapcsolódó gyógyászati részleg kialakítása** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | 6.041.621 | - | 6.041.621 |
| * Előirányzat átcsoportosítás 5. cím 19. alcímről | 427.200 | 112.000 | 17.548.216 | - | 18.087.416 |
| **Módosított előirányzat:** | **427.200** | **112.000** | **23.589.837** | - | **24.129.037** |
|  |  |  |  |  |  |
| **A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003)** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | - | - | - |
| * Előirányzat átcsoportosítás 5. cím 14. alcímről | - | - | 240.000 | - | 240.000 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | **240.000** | - | **240.000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Koronavírus elleni védekezés kapcsán felmerült kiadások** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | - | - | - |
| * Előirányzat átcsoportosítás képviselői alapról | - | - | - | 500.000 | 500.000 |
| * Előirányzat kiegészítés | - | - | 5.027.912 | - | 5.027.912 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | **5.027.912** | **500.000** | **5.527.912** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Finanszírozási műveletek kiadásai:** |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | - | - | - | 23.133.121 | 23.133.121 |
| * Téli rezsicsökkentéssel kapcsolatos támogatás visszafizetése | - | - | 300.663 | - | 300.663 |
| * Téli rezsicsökkentés kamata | - | - | 6.497 | - | 6.497 |
| * Rendkívüli önkormányzati támogatás II. ütem, 2019, fel nem használt támogatás visszafizetés | - | - | 834.708 | - | 834.708 |
| * Rendkívüli önkormányzati támogatás kamata | - | - | 4.434 | - | 4.434 |
| * 2018. évi beszámoló felülvizsgálatát követően visszafizetendő központi támogatás | - | - | - | 1.029.000 | 1.029.000 |
| * Központi támogatás kamata | - | - | 14.420 | - | 14.420 |
| * Közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatás visszafizetése | - | - | 121.712 | - | 121.712 |
| * Átcsoportosítás polgármesteri tartalékról (Berépo Kft. támogatása) | - | - | - | 1.392.000 | 1.392.000 |
| * Átcsoportosítás képviselői alapról (KÖSZI, BSZSZK támogatása, koronavírus elleni védekezés) | - | - | - | 1.250.000 | 1.250.000 |
| * Közfoglalkoztatással kapcsolatos megelőlegezés visszafizetése | - | - | - | 2.202.108 | 2.202.108 |
| * 2020. évi nettó finanszírozás előlegének visszafizetése | - | - | - | 41.410.036 | 41.410.036 |
| **Módosított előirányzat:** | - | - | **1.282.434** | **47.283.144** | **48.565.578** |

**Intézményi előirányzatokat érintő módosítások:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Felhalmozási kiadás** | **Átadott pénzeszköz** | **Összesen** |
| **Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde** |  |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 264.086.956 | 51.949.811 | 38.397.641 | 23.520 | - | 354.457.928 |
| * 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció | 16.899 | 2.957 | - | - | - | 19.856 |
| * 2020. évi bérkompenzáció | 54.000 | 9.450 | - | - | - | 63.450 |
| * Szociális ágazati összevont pótlék | 134.045 | 23.458 | - | - | - | 157.503 |
| * A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | 17.772.224 | 2.930.892 | - | - | - | 20.703.116 |
| * Az 51/2020. (III. 20.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | 2.297.680 | 378.920 | - | - | - | 2.676.600 |
| * Működési bevételek | - | - | 737 | - | - | 737 |
| * A 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet alapján pedagógus béremelés | 9.245.570 | 1.433.063 | - | - | - | 10.678.633 |
| * Közfoglalkoztatás támogatása | 1.624.616 | 298.006 | - | - | - | 1.922.622 |
| * Előirányzat átcsoportosítás | - | - | -807.301 | 807.301 | - | - |
| * Előirányzat visszavonás | -20.326.757 | -3.065.670 | -5.000.000 | - | - | -28.392.427 |
| **Módosított előirányzat:** | **274.905.233** | **53.960.887** | **32.591.077** | **830.821** | - | **362.288.018** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Berettyó Kulturális Központ** |  |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 148.801.855 | 26.587.614 | 156.955.223 | 10.470.900 | - | 342.815.592 |
| * 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció | 23.002 | 4.025 | - | - | - | 27.027 |
| * 2020. évi bérkompenzáció | 25.000 | 4.375 | - | - | - | 29.375 |
| * Kulturális illetmény pótlék | 4.474.489 | 783.036 | - | - | - | 5.257.525 |
| * A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | 5.498.130 | 906.720 | - | - | - | 6.404.850 |
| * NKA pályázatok, ROHU előleg | - | - | 1.529.315 | 3.200.000 | 621.009 | 5.350.324 |
| * Közfoglalkoztatás támogatása | 1.065.314 | 195.412 | - | - | - | 1.260.726 |
| * Előirányzat visszavonás | -15.020.621 | -2.698.156 | -17.000.000 | - | - | -34.718.777 |
| **Módosított előirányzat:** | **144.867.169** | **25.783.026** | **141.484.538** | **13.670.900** | **621.009** | **326.426.642** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Közintézmények Szolgáltató Irodája** |  |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 181.331.482 | 30.343.241 | 221.619.634 | 73.289 | - | 433.367.646 |
| * 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció | 98.902 | 17.308 | - | - | - | 116.210 |
| * 2020. évi bérkompenzáció | 283.708 | 49.649 | - | - | - | 333.357 |
| * A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | 3.529.324 | 582.036 | - | - | - | 4.111.360 |
| * Közfoglalkoztatás támogatása | 7.282.504 | 1.335.844 | - | - | - | 8.618.348 |
| * Előirányzat átcsoportosítás | - | 1.500.000 | -1.862.235 | 362.235 | - | - |
| * Előirányzat visszavonás | -3.911.935 | -648.992 | -28.500.000 | - | - | -33.060.927 |
| **Módosított előirányzat:** | **188.613.985** | **33.179.086** | **191.257.399** | **435.524** | - | **413.485.994** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Berettyóújfalui Polgármesteri Hivatal** |  |  |  |  |  |  |
| Eredeti előirányzat: | 178.598.933 | 32.048.866 | 40.000.000 | - | - | 250.647.799 |
| * 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció | 13.701 | 2.398 | - | - | - | 16.099 |
| * 2020. évi bérkompenzáció | 25.001 | 4.375 | - | - | - | 29.376 |
| * A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás | 747.909 | 123.341 | - | - | - | 871.250 |
| * Beszámoló szerinti pénzmaradvány | - | - | - | 242.530 | - | 242.530 |
| * Működési bevételek | - | - | - | 754.713 | - | 754.713 |
| * Előirányzat átcsoportosítás | 1.000.000 | 3.000.000 | -5.126.184 | 1.126.184 | - | - |
| **Módosított előirányzat:** | **180.385.544** | **35.178.980** | **34.873.816** | **2.123.427** | - | **252.561.767** |

**A felhalmozási kiadások előirányzata az alábbiak szerint módosul (Ft-ban):**

|  |  |
| --- | --- |
| **EREDETI ELŐIRÁNYZAT (1+2+3+4):** | **3.369.427.065** |
| 1. felújítási kiadások | 27.371.685 |
| 2. felhalmozási (beruházási) kiadások | 3.311.599.300 |
| 3. felhalmozási célú pénzeszközátadás | 10.000.000 |
| 4. fejlesztési tartalék | 20.456.080 |
|  |  |
| **1. FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK** |  |
| Eredeti előirányzat: | 27.371.685 |
| Zöld város kialakítása Berettyóújfaluban parkok felújítása (TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00016) | 40.381.842 |
| Kagylós díszkút felújítási munkái II. ütem | 750.000 |
| **Módosított előirányzat:** | **68.503.527** |
|  |  |
| **2. FELHALMOZÁSI (BERUHÁZÁSI) KIADÁSOK** |  |
| Eredeti előirányzat: | 3.311.599.300 |
| Gépkocsi vásárlás előirányzat visszavonás | -10.000.000 |
| Zöld város kialakítása Berettyóújfaluban (TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00016) előirányzat kiegészítés | 6.969.904 |
| Zöld város kialakítása Berettyóújfaluban (TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00016) előirányzat átcsoportosítás (fordított áfa fizetése miatt a 3. cím 1. alcím dologi kiadásokhoz) | -13.529.000 |
| „Nyeregre fel! Múltidéző túra a Berettyó mentén” című tematikus útvonal – Berettyóújfalu, Bakonszeg, Zsáka települések építészeti, történelmi, irodalmi értékei, hagyományainak turisztikai célú fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00010) előirányzat átcsoportosítás (fordított áfa fizetése miatt a 3. cím 1. alcím dologi kiadásokhoz) | -12.940.950 |
| A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003) előirányzat kiegészítés (új fogyasztási hely kialakítása, E.ON, pályázatban nem elszámolható) | 844.804 |
| A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003) előirányzat átcsoportosítás (fordított áfa fizetése miatt a 3. cím 1. alcím dologi kiadásokhoz) | -53.999.998 |
| A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003) előirányzat a 3. cím 31. alcím dologi kiadásaihoz | -240.000 |
| A berettyóújfalui strand, uszoda és gyógyvizes fürdő fejlesztése előirányzat átcsoportosítás a 3. cím 29. alcímre a személyi, járulék és dologi kiadásokhoz | -18.087.416 |
| Administrative bridge between towns in the Romania-Hungary cross border region RO-HU 179 pályázat előirányzat átcsoportosítás a 6. cím 2. alcímre | -17.597.328 |
| Szerelempark rekonstrukciós munkái | 2.700.000 |
| Liget sétány, illetve kosárlabda pálya melletti közvilágítási hálózat kiépítése | 5.758.744 |
| Bessenyei 1 sétány melletti közvilágítási hálózat kiépítése | 4.585.515 |
| Bessenyei 2 sétány melletti közvilágítási hálózat kiépítése | 15.523.411 |
| Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése (konténeres hulladékgyűjtő, monitor tartó asztal) előirányzat átcsoportosítás a 3. cím 1. alcímről | 81.217 |
| Promóciós kisfilm készítése (Esély Otthon pályázat) előirányzat átcsoportosítás 3. cím 27. alcímről | 4.686.300 |
| Városüzemeltetéshez szükséges kisértékű és egyéb tárgyi eszközök beszerzése | 55.250 |
| Berettyóújfalu startmunka mintaprogramon belül növénytermesztéshez szükséges kis és nagyértékű tárgyi eszközök | 2.883.231 |
| Mozi előtti pad háttámla készítése előirányzat átcsoportosítás képviselői alapról (3. cím 19. alcímről) | 167.640 |
| Gravírozott emléktábla, életfa tartó | 240.665 |
| 47-es főút Berettyószentmártoni átkelési szakaszon található csapadékvíz elvezető csatorna aknafedlapjait, víznyelőrácsait és az azok kicseréléséhez szükséges anyagok | 1.792.394 |
| **Módosított előirányzat:** | **3.231.493.683** |
|  |  |
| **3. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTADÁS** |  |
| Eredeti előirányzat: | 10.000.000 |
| Administrative bridge between towns in the Romania-Hungary cross border region RO-HU 179 pályázat előirányzat átcsoportosítás a 6. cím 2. alcímre | 17.597.328 |
| PCR diagnosztikai eszköz vásárlása céljából pénzeszközátadás a Gróf Tisza István Kórház részére | 2.000.000 |
| **Módosított előirányzat:** | **29.597.328** |
|  |  |
| **4. FEJLESZTÉSI TARTALÉK** | 20.456.080 |
| Zöld város kialakítása Berettyóújfaluban (TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00016) előirányzat kiegészítés | -6.969.904 |
| A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003) előirányzat kiegészítés (új fogyasztási hely kialakítása, E.ON, pályázatban nem elszámolható) | -844.804 |
| Bessenyei 2 sétány melletti közvilágítási hálózat kiépítése (részösszeg) | -10.641.372 |
| **Módosított előirányzat:** | **2.000.000** |
|  |  |
| **MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT MINDÖSSZESEN (1+2+3+4):** | **3.331.594.538** |

**A tartalékok előirányzata az alábbiak szerint módosul (Ft-ban):**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Eredeti** | **Korrekcióval módosított** |
| Általános tartalék | 10.000.000 | 0 |
| Polgármesteri tartalék | 3.000.000 | 1.528.000 |
| Egyensúlyi tartalék | 15.814.703 | 15.814.703 |
| Fejlesztési tartalék | 20.456.080 | 2.000.000 |
| **Összesen:** | **49.270.783** | **19.342.703** |

**A polgármesteri tartalék előirányzata alakulásának tételes bemutatása (Ft-ban):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Polgármesteri tartalék eredeti előirányzata** | **3.000.000** |
| Berettyóújfalui Kisállattenyésztők Egyesületének támogatása (kiállítás megrendezése a Nadányi Zoltán Művelődési Központban, 2020. február) | -40.000 |
| Mozgáskorlátozottak Hajdú-Bihar Megyei Egyesületének támogatása (hozzájárulás a működéshez) | -40.000 |
| A Berépo Nonprofit Kft. támogatása (a 2020. gazdasági évre a Kft. felügyelő bizottsági tagjainak járó díj finanszírozására) | -1.392.000 |
| **Polgármesteri tartalék módosított előirányzata** | **1.528.000** |

**Az általános tartalék előirányzata alakulásának tételes bemutatása (Ft-ban):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Általános tartalék eredeti előirányzata** | **10.000.000** |
| PCR diagnosztikai eszköz vásárlása céljából pénzeszközátadás a Gróf Tisza István Kórház részére | -2.000.000 |
| A Berettyóújfalui Római Katolikus Plébánia támogatása (Képviselő-testületi döntés alapján hozzájárulás a Római Katolikus Templom felújításához) | -500.000 |
| Felhasználás működési kiadások finanszírozására | -7.500.000 |
| **Általános tartalék módosított előirányzata** | **0** |

**Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításának**

**részletes indoklása**

**BEVÉTELEK**

|  |  |
| --- | --- |
| **BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE (eredeti előirányzat):** | **5.799.143.370** |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos támogatás a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról). A támogatói okirat alapján a Berettyóújfalui Polgármesteri Hivatalt 871.250 Ft, a Vass Jenő Óvoda és Bölcsődét 19.497.116 Ft illetve 1.206.000 Ft, a Közintézmények Szolgáltató Irodáját 4.111.360 Ft, a Berettyó Kulturális Központot 6.404.850 Ft, illetve a Bihari Szociális Szolgáltató Központot 29.085.060 Ft támogatás illet meg. A támogatások az intézmények költségvetésébe is beépítésre kerültek. | 871.250 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 19.497.116 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde) | 1.206.000 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (Közintézmények Szolgáltató Irodája) | 4.111.360 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (Bihari Szociális Szolgáltató Központ) | 29.085.060 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján (Berettyó Kulturális Központ) | 6.404.850 |
| **Működési célú kiegészítő támogatás:** Az 51/2020. (III. 20.) Korm. rendelet alapján (a települési önkormányzatok által fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők, dajkák és szaktanácsadók 2020. évi illetményéhez kapcsolódó bölcsődei kiegészítő támogatásról) a Vass Jenő Óvoda és Bölcsődét megillető támogatás. | 2.676.600 |
| **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (májusi pótigény):** Lemondás következtében ennek a jogcímnek az előirányzatát 1.489.034 Ft-tal emelni kell (1. számú melléklet, I/1.1.2.). A támogatást megalapozó ellátotti létszám módosítására egy évben kétszer (májusban és októberben) nyílik lehetőség, melynek keretében pótigénylésre, vagy lemondásra kerülhet sor. | 1.489.034 |
| **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (májusi lemondás):** Lemondás következtében ennek a jogcímnek az előirányzatát 30.799.077 Ft-tal csökkenteni kell (1. számú melléklet, I/1.1.3.). A támogatást megalapozó ellátotti létszám módosítására egy évben kétszer (májusban és októberben) nyílik lehetőség, melynek keretében pótigénylésre, vagy lemondásra kerülhet sor. | -30.799.077 |
| **Szociális ágazati összevont pótlék:** Az 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendeletben (Továbbiakban: Kjtvhr.)  a jogalkotó 2016. december 1-jétől összevonta a szociális ágazati pótlékot [Kjtvhr.15/A.§] és a szociális ágazati kiegészítő pótlékot [Kjtvhr.15/B.§] és egy új, **szociális ágazati összevont pótlék** elnevezéssel folyósítja tovább. **2017. január 1-jétől** a Kjtvhr. 15/A. §-a alapján **a szociális ágazat dolgozóinak** – kivéve: a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelő, szaktanácsadó, pszichológus, pedagógus, illetve a középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők, valamint a gyermekvédelem területén pedagógus munkakörben foglalkoztatottak - (fenntartótól függetlenül) **szociális ágazati összevont pótlék jár. A szociális ágazati pótlékot az Önkormányzat átadja a Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde, illetve a BÖTKT részére. Jelen módosítás keretében 157.503 Ft (Vass Jenő Óvoda) és 29.675.879 Ft (BÖTKT).** | 29.833.382 |
| **Kulturális illetmény pótlék:** Az állami és önkormányzati fenntartású művészeti intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottakat a besorolásuk alapján kulturális illetmény pótlék illeti meg 2017. január 1-től. A kulturális illetménypótlék mértékéről az önkormányzat adatlapot kap, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra kerül a Berettyó Kulturális Központ részére (1. számú melléklet, I/1.1.4.). | 5.257.525 |
| **2019. évről áthúzódó bérkompenzáció:** A költségvetési szerveknél foglalkoztatottakat megillető bérkompenzáció. Ennek összegéről a Magyar Államkincstár adatlapot küld az Önkormányzat részére, intézményenkénti bontásban. A bérkompenzáció összege az érintett intézmény részére átadásra kerül. Jelen módosítás esetében: 19.856 Ft (Vass Jenő Óvoda), 27.027 Ft (Berettyó Kulturális Központ), 116.210 Ft (KÖSZI), 16.099 Ft (Polgármesteri Hivatal), 162.975 Ft (BÖTKT). 1. számú melléklet, I/1.1.1. A költségvetés tervezésekor ez az összeg már ismert volt, azonban a Magyar Államkincstár felhívása alapján ez a tétel csak költségvetés módosítással kerülhet beépítésre a költségvetésbe, az eredeti előirányzatok között ezzel nem számolhattunk. | 342.167 |
| **2020. évi bérkompenzáció:** A költségvetési szerveknél foglalkoztatottakat megillető bérkompenzáció. Ennek összegéről a Magyar Államkincstár adatlapot küld az Önkormányzat részére, intézményenkénti bontásban. A bérkompenzáció összege az érintett intézmény részére átadásra kerül. Jelen módosítás esetében: 63.450 Ft (Vass Jenő Óvoda), 29.375 Ft (Berettyó Kulturális Központ), 333.357 Ft (KÖSZI), 29.376 Ft (Polgármesteri Hivatal), 514.542 Ft (BÖTKT). 1. számú melléklet, I/1.1.1. | 970.100 |
| **Elszámolásból származó bevétel:** A 2019. évi beszámoló felülvizsgálatát követően megállapításra került, hogy az Önkormányzatot 5.718.373 Ft többlettámogatás illeti meg. 1. számú melléklet, I/1.1.6. | 5.718.373 |
| **Iparűzési adó előirányzatának csökkentése:** A járványhelyzet miatt az Önkormányzatok bevételei jelentős mértékben csökkennek, ami hatással van a helyi adókra is. Az előzetes kalkulációk alapján az iparűzési adó előirányzata 35.000.000 forinttal kerül csökkentésre. (Az előirányzat összeg az további részében még változhat.) | -35.000.000 |
| **Gépjárműadó előirányzatának csökkentése:** A 2019. évig a befolyt gépjárműadó 40%-a maradt az Önkormányzatnál, a bevétel 60%-át tovább kellett utalni a központi költségvetésbe. A 2020. évtől ez változott, a járványhelyzet miatt a gépjárműadó 100%-a a központi költségvetést illeti. Ezen okok miatt a betervezett 52.000.000 forint összegű előirányzat visszavonásra kerül. | -52.000.000 |
| **Bírság előirányzatának növelése:** Az eredeti költségvetésbe bírság jogcímen 750.000 Ft került betervezésre. A féléves teljesítési adatok alapján ezen a jogcímen befolyt bevétel összege 4.602.350 Ft, mely alapján a jogcím előirányzata 3.852.350 Ft-tal kerül emelésre. | 3.852.350 |
| **Közfoglalkoztatás támogatása (működési célra):** Közfoglalkoztatás támogatására 34.070.749 Ft-ot kapott az Önkormányzat, melynek előirányzatát be kell építeni a költségvetésbe (1. számú melléklet, I/4.1.1.2.). | 34.070.749 |
| **Közfoglalkoztatás támogatása (felhalmozási célra):** Közfoglalkoztatás támogatására 1.055.340 Ft-ot kapott az Önkormányzat, melynek előirányzatát be kell építeni a költségvetésbe (1. számú melléklet, II/1.2.1.). | 1.055.340 |
| **NEA-tól átvett bevétel:** Az iskolaegészségügyi ellátás támogatására, illetve praxis helyettesítés jogcímen 8.812.100 Ft-ot kapott az Önkormányzat, melynek előirányzatát be kell építeni a költségvetésbe (1. számú melléklet, I/4.1.1.5.). | 8.812.100 |
| **Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalás:** A fel nem használt (ki nem utalt) ösztöndíjakat az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő visszautalta az Önkormányzatnak (1. számú melléklet, 4.1.1.3.). | 660.000 |
| **Autómentes Nap támogatása:** Ezen a jogcímen 850.000 Ft támogatást kapott az Önkormányzat, melyet a költségvetésbe be kell építeni (1. számú melléklet, I/4.1.1.4.). | 850.000 |
| **Koronavírus miatti támogatás:** A járványhelyzet miatt az Iparkamara 1.000.000 Ft támogatást nyújtott az Önkormányzatnak, mely jelen módosítás keretében kerül beépítésre a költségvetésbe (1. számú melléklet, I/4.1.1.13.). | 1.000.000 |
| **Koronavírus miatti támogatás (magánszemélyektől):** A járványhelyzetre való tekintettel Önkormányzatunk magánszemélyektől is kapott támogatásokat (1. számú melléklet, I/4.1.2.1.). | 319.576 |
| **Előirányzat átcsoportosítás:** Az Esély Otthon pályázat kapcsán a működési célú átvett pénzeszközök között tervezett előirányzat átcsoportosításra kerül a felhalmozási célú átvett pénzeszközökhöz. | -20.766.329 |
| **Előirányzat átcsoportosítás:** Az Esély Otthon pályázat kapcsán a működési célú átvett pénzeszközök között tervezett előirányzat átcsoportosításra kerül a felhalmozási célú átvett pénzeszközökhöz. | 20.766.329 |
| **Működési költségvetési maradvány előirányzat kiegészítés (Önkormányzat):** A 2020. évi költségvetés tervezésekor a működési maradvány 38.770.371 Ft összegben került beépítésre a finanszírozási bevételek közé. Ez az az összeg, ami 2020. január 1-jén ténylegesen az önkormányzat számláján volt, mint felhasználható, kötelezettségvállalással nem terhelt szabad pénzeszköz. Az előző évben 163.259.564 Ft összegben történt olyan kötelezettségvállalás, melyek 2020-ban rendeződtek, vagyis ez az összeg (kötelezettséggel terhelt előirányzat) a maradvány összegét növeli (1. számú melléklet, III/1.1.1.). A maradvány tényleges összege a zárszámadás során válik ismertté, így a 2020. évi költségvetésbe csak ezt követően lehet beépíteni. | 163.259.564 |
| **Államháztartáson belüli megelőlegezések (Önkormányzat, közfoglalkoztatottak):** 2020 I. félévében (az önkormányzati közfoglalkoztatás tekintetében) az állam felé teljesítendő fizetési kötelezettségek meghaladták a bevételeket, ezért ezekben a hónapokban az állam megelőlegezte ezeket a költségeket (1. számú melléklet, III/3.1.). | 2.202.108 |
| **Működési bevételek előirányzatának csökkentése (Önkormányzat):** A 2020. évi költségvetésben a működési bevételek között került tervezésre a Gróf Tisza István Kórház által fizetendő bérleti díj (a strandfejlesztés kapcsán felvett kölcsön törlesztőrészletével egyezően), azonban mivel a beruházás még el sem indult, így ez a bevétel biztosan nem fog realizálódni. Ennek a bevételnek az előirányzata visszavonásra kerül. | -23.133.121 |
| **Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás előirányzatának csökkentése:** A jogcím előirányzata 34.341.969 Ft-tal kerül csökkentésre. | -34.341.969 |
| **Működési költségvetési maradvány előirányzat kiegészítés (Polgármesteri Hivatal):** A 2020. évi költségvetés tervezésekor a működési maradvány 305.562 Ft összegben került beépítésre a finanszírozási bevételek közé. Ez az az összeg, ami 2020. január 1-jén ténylegesen a Polgármesteri Hivatal számláján volt, mint felhasználható, kötelezettségvállalással nem terhelt szabad pénzeszköz. Az előző évben 242.530 Ft összegben történt olyan kötelezettségvállalás, melyek 2019-ben rendeződtek, vagyis ez az összeg a maradvány összegét növeli (1. számú melléklet, III/1.2.). A 2019. évi zárszámadás 8. számú melléklete tartalmazta az Önkormányzat maradványkimutatását. A maradvány-kimutatásból látható, hogy a Polgármesteri Hivatal összes maradványa 548.092 Ft. A maradvány összege a zárszámadás során válik ismertté, így a 2020. évi költségvetésbe csak ezt követően lehet beépíteni. | 242.530 |
| **Működési bevételek előirányzat kiegészítés (Polgármesteri Hivatal):** A Polgármesteri Hivatal a jelen módosítást érintő időszakban 754.713 Ft működési bevételt realizált, ezért ennek előirányzatát pótolni kell (1. számú melléklet, I/3.2.). | 754.713 |
| **Működési költségvetési maradvány előirányzat kiegészítés (Vass Jenő Óvoda):** A 2019. évi zárszámadás 8. számú melléklete tartalmazta az Önkormányzat maradványkimutatását. A maradvány-kimutatásból látható, hogy a Vass Jenő Óvoda összes maradványa 2.462.106 Ft. Az eredeti előirányzatok között a maradvány összege 2.234.008 Ft, ezért annak előirányzatát 228.098 Ft-tal növelni kell. A maradvány összege a zárszámadás során válik ismertté, így a 2020. évi költségvetésbe csak ezt követően lehet beépíteni. | 228.098 |
| **Működési bevételek előirányzat kiegészítés (Vass Jenő Óvoda):** A Vass Jenő Óvoda 737 Ft működési bevételt realizált, ennek előirányzatát pótolni kell (1. számú melléklet, I/3.3.). | 737 |
| **Működési célú átvett pénzeszközök előirányzat kiegészítés (Vass Jenő Óvoda):** A Vass Jenő Óvoda esetében 1.922.622 Ft-tal (közfoglalkoztatás támogatása) emelkedik az átvett pénzeszközök előirányzata (1. számú melléklet, I/4.3.1.). | 1.922.622 |
| **Működési költségvetési maradvány előirányzat kiegészítés (BKK):** A 2019. évi zárszámadás 8. számú melléklete tartalmazta az Önkormányzat maradványkimutatását. A maradvány-kimutatásból látható, hogy a BKK összes maradványa 68.122.634 Ft. Az eredeti előirányzatok között a maradvány összege 68.121.942 Ft, ezért annak előirányzatát 692 Ft-tal növelni kell. A maradvány összege a zárszámadás során válik ismertté, így a 2020. évi költségvetésbe csak ezt követően lehet beépíteni. | 692 |
| **Működési célú átvett pénzeszközök előirányzat kiegészítés (BKK):** A BKK esetében 3.411.050 Ft-tal (közfoglalkoztatás támogatása, NKA támogatás) emelkedik az átvett pénzeszközök előirányzata (1. számú melléklet, I/4.3.1.). | 3.411.050 |
| **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzat kiegészítés (BKK):** A BKK esetében 2.700.000 Ft-tal (NKA támogatás) emelkedik az átvett pénzeszközök előirányzata (1. számú melléklet, II/3.3.1.). | 2.700.000 |
| **Működési költségvetési maradvány előirányzat kiegészítés (KÖSZI):** A 2019. évi zárszámadás 8. számú melléklete tartalmazta az Önkormányzat maradványkimutatását. A maradvány-kimutatásból látható, hogy a KÖSZI összes maradványa 327.290 Ft. Az eredeti előirányzatok között a maradvány összege 232.718 Ft, ezért annak előirányzatát 94.572 Ft-tal növelni kell. A maradvány összege a zárszámadás során válik ismertté, így a 2020. évi költségvetésbe csak ezt követően lehet beépíteni. | 94.572 |
| **Működési bevételek előirányzat csökkentése (KÖSZI):** A működési bevételek előirányzata 20.000.000 Ft-tal kerül csökkentésre. | -20.000.000 |
| **Működési célú átvett pénzeszközök előirányzat kiegészítés (KÖSZI):** A KÖSZI esetében 8.618.348 Ft-tal (közfoglalkoztatás támogatása) emelkedik az átvett pénzeszközök előirányzata (1. számú melléklet, I/4.3.1.). | 8.618.348 |
| **MÓDOSÍTOTT BEVÉTELI FŐÖSSZEG:** | **5.945.387.169** |

**KIADÁSOK**

**Település üzemeltetés:**

* A Közfoglalkoztatás támogatására kapott támogatás a személyi kiadások előirányzatát (31.329.424 Ft) és a járulékok előirányzatát (2.741.325 Ft) növeli (3. cím 1. alcím, személyi, járulék kiadások).
* Három pályázat esetében (Zöld Város, Nyeregre fel és a Zsinagóga felújítása) a felmerült kiadások egy része (például a kivitelezési munkák) a fordított adózás hatálya alá tartoznak, ami azt jelenti, hogy a kivitelezési munkák áfáját közvetlenül az Önkormányzat fizeti meg a NAV részére. Az ÁFA megfizetésére csak az Önkormányzat költségvetési főszámlájáról van lehetőség. Az ÁFA-bevallás mellékletét képezi az ÁFA analitika, ami tételesen tartalmazza az adott időszakban fizetendő és visszaigényelhető ÁFÁ-t. Emiatt az Önkormányzat főszámlájáról megfizetett (közvetlenül a pályázatokhoz kapcsolódó) ÁFA összegének fedezetét előirányzat átcsoportosítás keretében át kellett vezetni a felhalmozási kiadások közül az településüzemeltetési kiadások dologi kiadásai közé. Az előirányzat átcsoportosítás következtében a felhalmozási kiadások előirányzata 13.529.000 Ft-tal (Zöld város), 12.940.950 Ft-tal (Nyeregre fel), illetve 53.999.998 Ft-tal (Zsinagóga felújítása) csökken, a településüzemeltetési kiadások dologi előirányzata pedig ugyanekkora mértékben emelésre kerül.
* A költségvetés tervezésekor a működési kiadások között (áthúzódó működési célú szállítók között) került kimutatásra egy számla 81.217 Ft összegben, azonban ez a kiadás a felhalmozási kiadások közé tartozik, ezért előirányzata átcsoportosításra kerül a felhalmozási kiadásokhoz (5. cím 27. alcímre).
* A településüzemeltetési kiadásokon belül az áthúzódó szállítói tartozások között került kimutatásra két számla (11.266.170 Ft és 812.800 Ft), melyek szociális tűzifa vásárlásokról szólnak. E két számla előirányzata átcsoportosításra kerül a népjóléti kiadásokhoz.
* A belterületi utak emelt műszaki tartalmú felújítása 35.000.000 Ft-tal szerepelt a költségvetésben. A felújítás kapcsán szerződés (2020. szeptemberéig) nem került megkötésre, illetve nem is várható már ebben az évben, emiatt az előirányzat visszavonásra kerül.
* A helyi buszközlekedést az N-R-A Busz Kft. biztosítja Berettyóújfaluban. E kiadás fedezetére 3.000.000 Ft került beépítésre a dologi kiadások közé, azonban a tényleges kiadás a pénzeszköz átadások között jelentkezik, ezért jogcímen belül előirányzat átcsoportosítás szükséges (dologiról a pénzeszköz átadásokhoz).
* A teljesítési adatokat figyelembe véve a személyi kiadások előirányzata 5.726.709 Ft-tal, a járulékok előirányzata pedig 1.732.701 Ft-tal kerül emelésre. Az emelés szinte teljes egészében a közfoglalkoztatás kapcsán felmerült további önerő igény miatt szükséges.

**Népjóléti feladatok:**

* A településüzemeltetési kiadásokon belül az áthúzódó szállítói tartozások között került kimutatásra két számla (11.266.170 Ft és 812.800 Ft), melyek szociális tűzifa vásárlásokról szólnak. E két számla előirányzata átcsoportosításra kerül a népjóléti kiadásokhoz.
* A népjóléti kiadások esetében az áthúzódó szállítók között került kimutatásra két köztemetés kapcsán kiállított számla, melyek a dologi kiadások között kerültek tervezésre, azonban tényleges kiadásként a szociális ellátások között jelentkeznek, ezért jogcímen belül előirányzat átcsoportosítás szükséges (dologiról a szociális ellátásokhoz).

**Közművelődés és sport:**

* A Képviselő-testület döntése értelmében az Önkormányzat 500.000 Ft-tal támogatta a Római Katolikus templom felújítását. A támogatás forrása az általános tartalék, így annak előirányzata 500.000 Ft-tal kerül csökkentésre, a közművelődés és sport jogcím átadott pénzeszközeinek előirányzata pedig ugyanekkora mértékben emelésre kerül.
* Egy képviselő a 2020. évi képviselői alapját az Országos Mentőszolgálat Alapítványnak ajánlotta fel, így a képviselői alapról átcsoportosítás történik a közművelődés és sport kiadásokon belül a pénzeszköz átadásokhoz 250.000 Ft összegben.
* A polgármesteri tartalék terhére került támogatásra a Berettyóújfalui Kisállattenyésztők Egyesülete (40.000 Ft), illetve a Mozgáskorlátozottak Hajdú-Bihar Megyei Egyesülete szintén 40.000 Ft összegben, ezért a tartalék összege 80.000 Ft-tal csökken. A pénzeszköz átadások előirányzata 80.000 Ft-tal emelésre kerül.
* A teljesítési adatokat figyelembe véve a dologi kiadások előirányzata 2.330.127 Ft-tal kerül emelésre.

**Egészségügyi ellátás:**

* Az iskolaegészségügyi ellátás támogatására, illetve praxis helyettesítés finanszírozására 8.812.100 Ft támogatás kapott az Önkormányzat. Az egészségügyi ellátás jogcímen belül a személyi kiadások előirányzata 1.440.000 Ft-tal, a járulékok előirányzata 226.800 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata pedig 7.145.300 Ft-tal nő.

**Oktatási célok és egyéb feladatok:**

* Az oktatási célok és egyéb feladatok között tervezett 5.000.000 Ft a dologi kiadások esetében visszavonásra kerül.

**Pénzeszköz átadás a szociális feladatok ellátásához:**

* A szociális ágazati összevont pótlék, a 2019. évről áthúzódó bérkompenzáció, a 2020. évi bérkompenzáció, illetve a 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján járó támogatás összegével az előirányzat emelésre kerül.

**Képviselői alap:**

* Egy képviselő a 2020. évi képviselői alapját az Országos Mentőszolgálat Alapítványnak ajánlotta fel, így a képviselői alapról átcsoportosítás történik a közművelődés és sport kiadásokon belül a pénzeszköz átadásokhoz 250.000 Ft összegben
* Két képviselő a 2020. évi képviselői alapját a Berépo Nonprofit Kft.-nek ajánlotta fel a koronavírus elleni védekezés segítése céljából. A képviselői alap összege 500.000 Ft-tal csökken (2 x 250.000 Ft), a 3. cím 32. alcím (koronavírus elleni védekezés kapcsán felmerült kiadások) pénzeszközátadások jogcíme pedig ugyanekkora mértékben emelésre kerül.
* Öt képviselő a 2020. évi képviselői alapját a KÖSZI-nek és a BSZSZK-nak ajánlotta fel a koronavírus elleni védekezés segítése céljából (két képviselő a KÖSZI-nek, két képviselő a BSZSZK-nak, egy képviselő pedig fele-fele arányban, összesen 625.000 Ft/intézmény). A képviselői alap összege 1.250.000 Ft-tal csökken, a 8. cím (működési célú finanszírozási műveletek) pénzeszközátadások előirányzata pedig ugyanekkora mértékben emelkedik.
* Egy képviselő a képviselői alapját a mozi előtti pad háttámlájának elkészítésére fordította 167.640 Ft összegben. Ez a kiadás a felhalmozási kiadások között került kimutatásra (5. cím 31. alcím), ezért a képviselői alap előirányzata 167.640 Ft-tal csökken, a felhalmozási kiadások előirányzata pedig ugyanekkora összegben növekszik.

**Szövetségi tagdíjak:**

* A szövetségi tagdíjak finanszírozására az Önkormányzat 2020. évi költségvetésébe 600.000 Ft került beépítésre, azonban a tényleges kiadás ezen a jogcímen 984.619 Ft, így előirányzat emelés szükséges 384.619 Ft összegben (Városok, falvak szövetségének tagdíja).

**Önkormányzati igazgatás:**

* A teljesítési adatokat figyelembe véve a személyi kiadások előirányzata 2.510.610 Ft-tal, a járulékok előirányzata 123.102 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata pedig 150.000 Ft-tal kerül emelésre.

**"A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok" TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00005**

* A pályázat kiadásai közül 16.581.765 Ft a dologi kiadásokhoz került betervezésre, azonban a teljesítési adatok miatt jogcímen belül előirányzat átcsoportosítás szükséges. A dologi kiadások előirányzata 2.453.905 Ft-tal kerül csökkentésre, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 2.120.000 Ft-tal, a járulékok előirányzata pedig 333.905 Ft-tal nő.

**Foglalkoztatási partnerség a Berettyóújfalui és a Derecskei Járásban TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00002**

* A pályázat teljes egészében a dologi kiadások közé került betervezésre, azonban a teljesítési adatok miatt jogcímen belül előirányzat átcsoportosítás szükséges. A dologi kiadások előirányzata 2.643.750 Ft-tal kerül csökkentésre, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 2.250.000 Ft-tal, a járulékok előirányzata pedig 393.750 Ft-tal nő.

**Fiatalok helyben maradásának ösztönzése Berettyóújfaluban EFOP-1.2.11-16-2017-00039 (Esély Otthon pályázat)**

* Az eredeti költségvetésben a pályázat kapcsán a dologi kiadások közé 30.613.413 Ft került betervezésre. A teljesítési adatok miatt jogcímen belül előirányzat átcsoportosítás szükséges. A pályázat kapcsán készület egy promóciós kisfilm, mely a felhalmozási kiadások között jelenik meg (5. cím 28. alcím), ezért a dologi kiadások előirányzata 4.686.300 Ft-tal csökken, a felhalmozási kiadások előirányzata pedig ugyanekkora összegben emelésre kerül. A dologi kiadások előirányzata működési oldalon további 8.195.481 Ft-tal kerül csökkentésre, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 1.115.30 Ft-tal, a járulékok előirányzata 195.177 Ft-tal, a pénzeszközátadások előirányzata pedig 6.885.000 Ft-tal kerül emelésre. Az átadott pénzeszközök az ösztöndíjakat takarják.

**Fürdőhöz és Kórházhoz kapcsolódó gyógyászati részleg kialakítása**

* E kiadás fedezete a felhalmozási kiadások közé került beépítésre az 5. cím 19. alcím alá. A pályázat kapcsán 24.129.037 Ft működési kiadás merült fel, ezért előirányzat átcsoportosítás szükséges az 5. cím 19. alcímről a 3. cím 29. alcímre (személyi kiadásokra 427.200 Ft, járulékokra 112.000 Ft, 17.548.216 Ft pedig a dologi kiadásokhoz).

**A berettyóújfalui Zsinagóga és a zsákai Rhédey-kastély felújítása és turisztikai attrakcióvá fejlesztése (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00003)**

* E kiadás fedezete a felhalmozási kiadások közé került beépítésre az 5. cím 14. alcím alá. A pályázat kapcsán 240.000 Ft működési kiadás merült fel, ezért előirányzat átcsoportosítás szükséges az 5. cím 14. alcímről a 3. cím 31. alcímre a dologi kiadásokhoz.

**Koronavírus elleni védekezés kapcsán felmerült kiadások**

* Két képviselő a 2020. évi képviselői alapját a Berépo Nonprofit Kft.-nek ajánlotta fel a koronavírus elleni védekezés segítése céljából. A képviselői alap összege 500.000 Ft-tal csökken (2 x 250.000 Ft), a 3. cím 32. alcím (koronavírus elleni védekezés kapcsán felmerült kiadások) pénzeszközátadások jogcíme pedig ugyanekkora mértékben emelésre kerül.
* E jogcímen további 5.027.912 Ft kiadás merült fel (maszkok, fertőtlenítőszerek, tisztítószerek beszerzése), ezért előirányzat emelés szükséges.

**Finanszírozási műveletek kiadásai:**

* Berettyóújfalu Város Önkormányzata 2018-ban 10.656.000 Ft támogatást kapott téli rezsicsökkentés jogcímen azon bejelentett háztartások esetében, akik a korábbi intézkedések során nem részesültek támogatásban (888 háztartás, háztartásonként 12.000 Ft). A támogatás felhasználásának határideje 2019. december 31. volt. A 888 háztartásból 863 háztartás vette igénybe a támogatást, 25 háztartás nem élt vele. A háztartások a felhasználható 10.656.000 Ft támogatásból 10.355.337 Ft-ot használtak fel, a fennmaradó 300.663 Ft-ot az Önkormányzatnak vissza kellett fizetnie. A felhasznált támogatás megoszlása:
* Szenet 60 háztartás,
* Tűzifát 647 háztartás,
* Propán-bután palackos gázt 56 háztartás,
* Brikett-et/Pellet-et 100 háztartás kapott.
* A fel nem használt téli rezsicsökkentési támogatást 6.497 Ft kamat terhelte, ezt a támogatással együtt az Önkormányzatnak szintén ki kellett fizetnie.
* Rendkívüli önkormányzati támogatás jogcímen évente maximum két alkalommal lehet pályázatot benyújtani (működési kiadások rendezésére, mint például közüzemi tartozásokra, élelmiszerbeszállítók felé fennálló tartozásokra). Önkormányzatunk a 2019. évben a támogatási igény II. ütemében is benyújtotta pályázatát, melyen 14.268.315 Ft támogatást nyert. A támogatás elszámolásakor azonban kiderült, hogy technikai hiba miatt 4 olyan közüzemi számla esetében is támogatási igény került benyújtásra, melyek a támogatás benyújtásakor már pénzügyileg rendezettek voltak. Mivel a támogatás más számlák rendezésére nem használható fel, ezért az említett 4 számla esetében a támogatást vissza kellett fizetni a Magyar Államkincstár részére. A visszafizetett támogatás összege 834.708 Ft.
* A fel nem használt rendkívüli önkormányzati támogatást 4.434 Ft kamat terhelte, ezt a támogatással együtt kellett visszafizetni.
* A 2018. évi beszámoló Magyar Államkincstár általi felülvizsgálatát követően megállapításra került, hogy az Önkormányzatnak 1.029.000 Ft összegben visszafizetési kötelezettsége van. A visszafizetésre 2020-ban került sor (a visszafizetési kötelezettséget megállapító jegyzőkönyvet a Magyar Államkincstár 2020-ban készítette).
* A visszafizetendő központi támogatást 14.420 Ft kamat is terhelte, ezt szintén ki kellett fizetni a Magyar Államkincstár részére.
* Önkormányzatunknak a közfoglalkoztatással kapcsolatban 121.712 Ft visszafizetési kötelezettsége volt az I. félévben. A támogatást azért kellett visszafizetni, mert egy közfoglalkoztatott egy kötelező képzésen nem vett részt (tartós betegség miatt).
* A polgármesteri tartalékból 1.392.000 Ft került átcsoportosításra a finanszírozási kiadásokon belül a pénzeszközátadásokhoz (a Berépo Nonprofit Kft. támogatása végett).
* A képviselői alapról 1.250.000 Ft került átcsoportosításra (öt képviselő támogatása a KÖSZI és a BSZSZK részére a koronavírus elleni védekezés céljából).
* Az önkormányzati közfoglalkoztatottakra vonatkozóan az állam 2.202.108 Ft összegben megelőlegezte a felmerülő fizetési kötelezettségeket, azonban az év során ez a megelőlegezés visszavonásra került, ami azt jelenti, hogy a megelőlegezés összegét az esedékes havi támogatásokból az állam visszavonta. Ennek kiadási oldalon is meg kell jelennie, ezért ekkora összegben az előirányzat emelésre kerül.
* A 2019. évi költségvetésben az 1. számú mellékletben a finanszírozási bevételek között jelent meg a 2020. évi nettó finanszírozás előlege. Ez azt jelenti, hogy az Önkormányzat 2020. évi nettó finanszírozásának előlegét 2019 decemberében folyósították. Az előleg visszavonására 2020-ban került sor, ami lényegében azt jelenti, hogy az Önkormányzat visszafizette az előleget (a nettó finanszírozásból visszavonta az állam). 2019-ben ez a tétel a bevételek között jelent meg, azonban 2020-ban a kiadások között is meg kell jelennie, így ennek előirányzata pótlásra kerül. A visszavont előleg összege 41.410.036 Ft.

**INTÉZMÉNYI ELŐIRÁNYZATOKAT ÉRINTŐ MÓDOSÍTÁSOK INDOKLÁSA**

**VASS JENŐ ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE:**

2019. évről áthúzódó bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 342.167 Ft. A Vass Jenő Óvodát megillető bérkompenzáció összege 19.856 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

2020. évi bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 970.100 Ft. A Vass Jenő Óvodát megillető bérkompenzáció összege 63.450 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Szociális ágazati összevont pótlék: Jelen módosítással érintett időszakban a szociális ágazati összevont pótlék összege 29.833.382 Ft. A Vass Jenő Óvodát megillető szociális ágazati összevont pótlék összege 157.503 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Előirányzat kiegészítés, átcsoportosítás, visszavonás:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Bevételek** | **Kiadások** | | | |
| **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Felhalmozási** |
| 305/2020. (VI.30.) rend. alapján | 20.703.116 | 17.772.224 | 2.930.892 |  |  |
| 51/2020. (III.20.) rend. alapján | 2.676.600 | 2.297.680 | 378.920 |  |  |
| 326/2013. (VIII.30.) rend. alapján | 10.678.633 | 9.245.570 | 1.433.063 |  |  |
| Működési bevételek | 737 |  |  | 737 |  |
| Közfoglalkoztatás | 1.922.622 | 1.624.616 | 298.006 |  |  |
| Előirányzat átcsoportosítás | - |  |  | -807.301 | 807.301 |
| Előirányzat visszavonás | -28.392.427 | -20.326.757 | -3.065.670 | -5.000.000 |  |

A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról tartalmaz előírásokat. A Korm. rendelet alapján a Vass Jenő Óvoda és Bölcsődét 20.703.116 Ft illeti meg, mely kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzatát 17.772.224 Ft-tal, a járulékok előirányzatát pedig 2.930.892 Ft-tal növeli.

Az 51/2020. (III. 20.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők, dajkák és szaktanácsadók 2020. évi illetményéhez kapcsolódó bölcsődei kiegészítő támogatásról tartalmaz előírásokat. A rendelet alapján az intézményt 2.676.600 Ft támogatás illeti meg, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 2.297.680 Ft-tal, a járulékok előirányzata pedig 378.920 Ft-tal növekszik.

A 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § 5a, 5b, 5c, illetve 11. pontjai 2020. július 1-től léptek hatályba, mely alapján a Vass Jenő Óvoda és Bölcsődét 10.678.633 Ft támogatás illeti meg. Kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzata 9.245.570 Ft-tal, a járulékok előirányzata pedig 1.433.063 Ft-tal kerül emelésre.

A Vass Jenő Óvoda 2020. első félévében 737 Ft saját bevételt realizált, mely kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát növeli.

A Vass Jenő Óvoda és Bölcsőde működési célú átvett pénzeszközeinek előirányzata 1.922.622 Ft-tal kerül emelésre (közfoglalkoztatás támogatása). Kiadási oldalon ez azt jelenti, hogy a személyi kiadások előirányzatát 1.624.616 Ft-tal, a járulékok előirányzatát pedig 298.006 Ft-tal kell megemelni.

Előirányzat átcsoportosítás miatt a dologi kiadások előirányzata 807.301 Ft-tal csökken, a felhalmozási kiadások előirányzata pedig ugyanekkora mértékben nő.

Jelen módosítás keretében az intézmény részére megállapított önkormányzati támogatás 28.392.427 Ft-tal csökken, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 20.326.757 Ft-tal, a járulékok előirányzata 3.065.670 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata pedig 5.000.000 Ft-tal csökken. Az önkormányzati támogatás visszavonásának oka, hogy az intézmény költségvetésének tervezésekor a bérekbe már alapból beépítésre kerültek az 51/2020, illetve 305/2020 Korm. rendeletek szerinti támogatások, illetve a bérkompenzációval (az áthúzódóval együtt) és a szociális ágazati pótlékkal is számoltak, így a duplázódás elkerülése végett ezek előirányzat szintjén visszavonásra kerültek. A dologi kiadások előirányzata 5.000.000 Ft-tal kerül csökkentésre.

**BERETTYÓ KULTURÁLIS KÖZPONT:**

2019. évről áthúzódó bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 342.167 Ft. A Berettyó Kulturális Központot megillető bérkompenzáció összege 27.027 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

2020. évi bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 970.100 Ft. A Berettyó Kulturális Központot megillető bérkompenzáció összege 29.375 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Kulturális illetmény pótlék: Jelen módosítással érintett időszakban a kulturális illetmény pótlék összege 5.257.525 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Előirányzat kiegészítés, átcsoportosítás, visszavonás:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Bevételek** | **Kiadások** | | | | |
| **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Felhalmozási** | **Pénzeszköz átadás** |
| 305/2020. (VI.30.) rend. alapján | 6.404.850 | 5.498.130 | 906.720 |  |  |  |
| Pénzmaradvány | 692 |  |  |  |  |  |
| Önkormányzati támogatás | -692 |  |  |  |  |  |
| NKA támogatás | 4.229.315 |  |  | 1.529.315 | 2.700.000 |  |
| Önkormányzati támogatás | 500.000 |  |  |  | 500.000 |  |
| ROHU pályázat | 621.009 |  |  |  |  | 621.009 |
| Közfoglalkoztatás | 1.260.726 | 1.065.314 | 195.412 |  |  |  |
| Előirányzat visszavonás | -34.718.777 | -15.020.621 | -2.698.156 | -17.000.000 |  |  |

A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról tartalmaz előírásokat. A Korm. rendelet alapján a Berettyó Kulturális Központot 6.404.850 Ft illeti meg, mely kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzatát 5.498.130 Ft-tal, a járulékok előirányzatát pedig 906.720 Ft-tal növeli.

A pénzmaradvány összegével szemben az önkormányzati támogatás előirányzata kerül csökkentésre (-692 Ft).

NKA pályázatokon 4.229.315 Ft-ot nyert az intézmény (melyet 500.000 Ft önkormányzati támogatás egészít ki), mely kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát 1.529.315 Ft-tal, a felhalmozási kiadások előirányzatát pedig 2.700.000 Ft-tal növeli. A felhalmozási kiadások részletezése:

* Mozi klíma 1.500.000 Ft (500.000 Ft önrész, mely önkormányzati támogatásból került finanszírozásra)
* Múzeum műtárgy beszerzése (500.000 Ft)
* Múzeum online kiállítás megvalósítása (1.200.000 Ft)

ROHU pályázatban az előleget vissza kellett fizetni (ezt korábban már megkapta az intézmény), mely kiadási oldalon a pénzeszközátadások előirányzatát 621.009 Ft-tal növeli.

Közfoglalkoztatás támogatása jogcímen a módosítással érintett időszakban összesen 1.260.726 Ft támogatást kapott a BKK. Kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzata 1.065.314 Ft-tal, a járulékok előirányzata 195.412 Ft-tal kerül emelésre.

Jelen módosítás keretében az intézmény részére megállapított önkormányzati támogatás 34.718.777 Ft-tal csökken, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 15.020.621 Ft-tal, a járulékok előirányzata 2.698.156 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata pedig 17.000.000 Ft-tal csökken. Az önkormányzati támogatás visszavonásának oka, hogy az intézmény költségvetésének tervezésekor a bérekbe már alapból beépítésre kerültek a 305/2020 Korm. rendelet szerinti támogatás, illetve a bérkompenzációval (az áthúzódóval együtt) és a kulturális illetmény pótlékkal is számoltak, így a duplázódás elkerülése végett ezek előirányzat szintjén visszavonásra kerültek. A dologi kiadások előirányzata 17.000.000 Ft-tal kerül csökkentésre.

**KÖZINTÉZMÉNYEK SZOLGÁLTATÓ IRODÁJA:**

2019. évről áthúzódó bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 342.167 Ft. A Közintézmények Szolgáltató Irodáját megillető bérkompenzáció összege 116.210 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

2020. évi bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 970.100 Ft. A Közintézmények Szolgáltató Irodáját megillető bérkompenzáció összege 333.357 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Előirányzat kiegészítés, átcsoportosítás, visszavonás:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Bevételek** | **Kiadások** | | | |
| **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Felhalmozási** |
| 305/2020. (VI.30.) rend. alapján | 4.111.360 | 3.529.324 | 582.036 |  |  |
| Pénzmaradvány | 94.572 |  |  |  |  |
| Önkormányzati támogatás | -94.572 |  |  |  |  |
| Közfoglalkoztatás | 8.618.348 | 7.282.504 | 1.335.844 |  |  |
| Előirányzat átcsoportosítás | - |  | 1.500.000 | -1.862.235 | 362.235 |
| Előirányzat visszavonás | -33.060.927 | -3.911.935 | -648.992 | -28.500.000 |  |

A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról tartalmaz előírásokat. A Korm. rendelet alapján a Közintézmények Szolgáltató Irodáját 4.111.360 Ft illeti meg, mely kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzatát 3.529.324 Ft-tal, a járulékok előirányzatát pedig 582.036 Ft-tal növeli.

A pénzmaradvány összegével szemben az önkormányzati támogatás előirányzata kerül csökkentésre (-94.572 Ft).

Közfoglalkoztatás támogatása jogcímen a módosítással érintett időszakban összesen 8.618.348 Ft támogatást kapott a KÖSZI. Kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzata 7.282.504 Ft-tal, a járulékok előirányzata 1.335.844 Ft-tal kerül emelésre.

Előirányzat átcsoportosítás miatt a dologi kiadások előirányzata 1.862.235 Ft-tal csökken, mellyel szemben a járulékok előirányzata 1.500.000 Ft-tal, a felhalmozási kiadások előirányzata pedig 362.235 Ft-tal nő.

Jelen módosítás keretében az intézmény részére megállapított önkormányzati támogatás 33.060.927 Ft-tal csökken, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 3.911.935 Ft-tal, a járulékok előirányzata 648.992 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata pedig 28.500.000 Ft-tal csökken. Az önkormányzati támogatás visszavonásának oka, hogy az intézmény költségvetésének tervezésekor a bérekbe már alapból beépítésre kerültek a 305/2020 Korm. rendelet szerinti támogatás, illetve a bérkompenzációval (az áthúzódóval együtt) is számoltak, így a duplázódás elkerülése végett ezek előirányzat szintjén visszavonásra kerültek. A dologi kiadások előirányzata 28.500.000 Ft-tal kerül csökkentésre.

**BERETTYÓÚJFALUI POLGÁRMESTERI HIVATAL:**

2019. évről áthúzódó bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 342.167 Ft. A Berettyóújfalui Polgármesteri Hivatalt megillető bérkompenzáció összege 16.099 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

2020. évi bérkompenzáció: Jelen módosítással érintett időszakban a bérkompenzáció összege 970.100 Ft. A Polgármesteri Hivatalt megillető bérkompenzáció összege 29.376 Ft, mely intézményfinanszírozás keretében átadásra került az intézmény részére.

Előirányzat kiegészítés, átcsoportosítás, visszavonás:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Bevételek** | **Kiadások** | | | | |
| **Személyi** | **Járulék** | **Dologi** | **Felhalmozási** | **Pénzeszköz átadás** |
| 305/2020. (VI.30.) rend. alapján | 871.250 | 747.909 | 123.341 |  |  |  |
| Pénzmaradvány | 242.530 |  |  |  | 242.530 |  |
| Működési bevételek | 754.713 |  |  |  | 754.713 |  |
| Előirányzat átcsoportosítás | - | 1.000.000 | 3.000.000 | -5.126.184 | 1.126.184 |  |

A 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról tartalmaz előírásokat. A Korm. rendelet alapján a Polgármesteri Hivatalt 871.250 Ft illeti meg, mely kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzatát 747.909 Ft-tal, a járulékok előirányzatát pedig 123.341 Ft-tal növeli. A pénzmaradvány összege kiadási oldalon a felhalmozási kiadások előirányzatát növeli (242.530 Ft). A Berettyóújfalui Polgármesteri Hivatal 2020. első félévében 754.713 Ft saját bevételt realizált, mely kiadási oldalon a felhalmozási kiadások előirányzatát növeli. Előirányzat átcsoportosítás keretében a dologi kiadások előirányzata 5.126.184 Ft-tal kerül csökkentésre, mellyel szemben a személyi kiadások előirányzata 1.000.000 Ft-tal, a járulékok előirányzata 3.000.000 Ft-tal, a felhalmozási kiadások előirányzata pedig 1.126.184 Ft-tal kerül emelésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjenek.

Az előterjesztéshez **1 db rendelet-tervezet** tartozik.

Berettyóújfalu, 2020. szeptember 15.

Muraközi István

polgármester

**Előzetes hatásvizsgálat**

**az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a költségvetési rendeletet előkészítő jegyzőnek előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérnie a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetében az előzetes hatásvizsgálat eredményéről az önkormányzat képviselő-testületét kell tájékoztatni a rendelet elfogadását megelőzően.

**Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A rendeletalkotással a hatályos jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével valósul meg Berettyóújfalu Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendeletének aktualizálása. Ennek hatására a költségvetési rendeletünk a vizsgált időszak alatt bekövetkezett változásokat tételesen mutatja be mind a bevételek mind a kiadások tekintetében.

**Környezeti, egészségi hatása:**

A helyi költségvetési rendelet a város polgáraira, vállalkozásaira, szervezeti egységeire, intézményeire környezeti és egészségi hatásokat nem gyakorol.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A rendeletmódosítás előkészítése, megalkotása többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

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

A módosított rendelettel aktualizáljuk a város költségvetését érintő bevételeket és kiadásokat mind a központi támogatások, kormányzati döntések, mind a helyi hatáskörök tekintetében. A változások átvezetését követően reálisabb képet kaphatunk a város költségvetését, s gazdálkodását illetően.

**A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Berettyóújfalu, 2020. szeptember 15.

Dr. Körtvélyesi Viktor

jegyző

RENDELET-TERVEZET

Berettyóújfalu Város Önkormányzata Képviselő-testületének

**…./….. .(… . … .) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Berettyóújfalu Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Berettyóújfalu Város Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2019. (XI.1.) önkormányzati rendelet 21. §-ában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Berettyóújfalu Város Önkormányzata Humánpolitikai Bizottsága és Ügyrendi, Közrendvédelmi és Településfejlesztési Bizottsága, valamint a könyvvizsgáló véleményének kikérésével az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

**1. §**

A rendelet 2.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

1. A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

3 387 851 224 Ft Költségvetési bevétellel

5 878 641 904 Ft Költségvetési kiadással

-2 490 790 680 Ft Költségvetési egyenleggel

ebből:

-337 102 471 Ft működési hiány

-2 153 688 209 Ft felhalmozási hiány

2 557 535 945 Ft Finanszírozási bevétellel

66 745 265 Ft Finanszírozási kiadással

2 490 790 680 Ft Finanszírozási egyenleggel

ebből:

2 490 790 680 Ft finanszírozási többlet

**5 945 387 169 Ft Bevételi főösszeggel**

**5 945 387 169 Ft Kiadási főösszeggel**

állapítja meg.

**2. §**

A rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(5) Az Önkormányzat a kiadások között 1 528 000 Ft polgármesteri tartalékot, 15 814 703 Ft egyensúlyi tartalékot és 2 000 000 Ft fejlesztési tartalékot állapít meg.

**3. §**

Ez a rendelet 2020. szeptember 26-án lép hatályba, egyidejűleg Berettyóújfalu Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelete 1., 2., 2/a, 2/b., és 3. számú mellékletei helyébe e rendelet 1., 2., 2/a/I., 2/a/II., 2/b., és 3. számú mellékletei lépnek.

**polgármester jegyző**

[Költségvetés módosítás mellékletei 2020.06.30..xlsx](https://link.berettyoujfalu.hu/20200924/K%f6lts%e9gvet%e9s%20m%f3dos%edt%e1s%20mell%e9kletei%202020.06.30..xlsx)