**Litér Község Önkormányzat**

**2018. évi költségvetéséről szóló**

**3/2018. (II.26.) önkormányzati rendeletét módosító**

**,/2018. (….) önkormányzati rendeletének indokolása**

**és hatástanulmánya**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

LitérKözség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapjánalkotta meg az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, melyet a tényleges teljesítésekhez igazítva módosít.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A Litér Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésében az alábbi előirányzatok módosításavált szükségessé:

**Bevételi előirányzatok módosítása**

Litér Önkormányzat bevételi előirányzatainak alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Az **államháztartáson belüli működési támogatásokon (B1)** emelni kell a Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatás B115 rovaton, mert 642 ezer Ft bevételt számoltunk el szociális kiegészítő tűzifa és ASP támogatás alapján. B16 rovaton az 2018. évi önkormányzati képviselőválasztás bevétele szerepel 1.099 ezer Ft összegben.

**Egyéb felhalmozási bevétel (B2) rovat** a szennyvíz pályázat 1.386 ezer Ft,a kerékpárút pályázat 16.640 ezer Ft bevétele miatt emelkedett.

**Felhalmozási bevétel (B52)** rovatra a 1415/1 és 1425 hrsz, telek értékesítése után 17.176 ezer Ft összeg emeléssel számolunk.

**A működési bevételeknél** a B406 rovaton 4.637 ezer Ft előirányzat előírásra van szükség mely a telkek érékesítésének Áfája.

**A finanszírozási bevételek (B8)** A könyvvizsgáló által is jóváhagyott zárszámadás összeállítása után a tényleges maradvány összege 96.196 ezer Ft, ami az elemi költségvetéshez képest 1.518 ezer Ft-al kevesebb. Az államháztartáson belüli megelőlegezések 2.842 ezer Ft összeggel kerültek emelésre.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosított bevételi előirányzata **752.608 ezer Ft-ra** változik.

**Kiadási előirányzatok módosítása:**

Litér Önkormányzatának kiadási előirányzatainak alakulását az 2. melléklet tartalmazza.

**Személyi juttatások (K1)** előirányzata összesen 1708 ezer Ft-tal emelkedik a következők szerint:

A 2018. évi képviselő választára 831 ezer Ft ,bérkompenzációra 78 erez Ft,ASP bevezetésére kapott 304 ezer Ft, babalátogatásra és a települési értéktár támogatására 213 ezer Ft,valamint a megszűnt jogviszonyú dolgozó fennmaradó bérének áthelyezése -700 ezer Ft összegben.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)** rovat a személyi kiadások változásainak járulék vonzatával 796 ezer Ft-tal emelkedik, melynek teljes részére fedezetet nyújtanak az állami támogatások.

**Dologi kiadásoknál (K3)** 8.757 ezer Ft emelésre teszünk javaslatot, ebből a tartalék terhére 5.875 ezer Ft a behajthatatlan követelés leírása 770 ezer Ft, Info-Felx Bt műszaki tanácsadására 312 ezer Ft, mobilnet előfizetésre 35 ezer Ft, Bódi Mária Magdolna játékfilm támogatására 400 ezer Ft, Balaton Classic támogatása 50 ezer Ft Mogyorósi Napok 1.000 ezer Ft, Csivitelő Óvoda pedagógusnapi jutalom támogatása 687 ezer Ft.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai főrovaton(K4)** a Mösz tagdíj átvezetése miatt 12 ezer Ft csökkenést számoltunk el.

**Egyéb működési célú kiadások (K5)**főrovat előirányzata összességében 11.200 ezer Ft-tal nő.

Növekedésként számoltuk el a K512 működési célú pénzeszközök átadása rovaton 12 ezer Ft, a tartalék K513 rovaton az eladott 1415/1,és 1425 hrsz. ingatlan bevételének párjaként összességében 11.188 ezer Ft növekedést realizáltunk, ennek változását a 4. melléklet mutatja be.

**A beruházási kiadások (K6)** főrovat előirányzatánál 17.169 ezer Ft emelést kell elszámolni, mely Képviselő-testületi döntés értelmében az új fűnyíró beszerzését 551 ezer Ft összegben, a TOP kerékpárút pályázat beruházását 16.469 ezer Ft összegben tartalmazza.

**Finanszírozási kiadásoknál (K9)** 2.482 ezer Ft összeggel növekedett az államháztartási megelőlegezés miatt.

Az Önkormányzat kiadásainak főösszege a bevételi főösszeggel egyezően **752.608 ezer Ft-ra** módosul.

**HATÁSVIZSGÁLAT**

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

**Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:**

Az Önkormányzat költségvetésének stabilitását a módosítás nem befolyásolja, mivel belső átcsoportosításokat tartalmaz, valamint a bevételi és kiadási főösszeg változása nem befolyásolja a stabilitást, mert a kiadás növekedésének mértékével megegyezően növekedett a bevételi növekedés mértéke is.

**Környezet- és egészségügyi hatása**:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Adminisztratív teher tekintetében az előirányzatok átvezetése a könyvviteli nyilvántartásokon a pénzügyi-adminisztrációs munkafolyamatok megnövekedésével jár.

**Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:**

A rendelet megalkotásának szükségességét a könyvelés hitelességének megtartása indokolta.

**Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:**

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.