

Iktatószám:3 /80-5/2017.

Tárgy: Aszófő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítása az előirányzatokra vonatkozóan.

Melléklet: rendelet-tervezet és mellékletei indoklással

ELŐTERJESZTÉS

Aszófő Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2017. május 22-i rendes nyílt ülésére

Előterjesztő: Keller Vendel polgármester

Az előterjesztést készítette: Németh Tünde jegyző megbízásából:
Németh Anita pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A napirendi pont kapcsán az alábbi előterjesztést teszem:

Az *Államháztartásról* szóló 2011. évi CXCV. törvény felhatalmazás alapján az alábbi tájékoztatást adom a szükséges előirányzat - módosításról.

23. Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Aszófő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2016.(III. 11.) rendeletével megalkotta a 2016. évi költségvetést, amellyel elfogadta többek között a 2016. évi eredeti előirányzatokat, és a 80.600 ezer Ft-os költségvetési főösszeget.

A jelenlegi 2016.12.31-ig történő előirányzat módosításra a központosított előirányzatok módosulása, valamint a saját hatáskörben végrehajtott módosítások miatt van szükség.

Számszaki adatok alapján ez a következőket jelenti:

Saját bevétel módosítása:

+ 11.521 ezer Ft

1.)	-Kapott támogatások	+11.145 ezer Ft
2.)	-Működési célú támogatások áhb.	- 4.690 ezer Ft
3.)	-Közhatalmi bevételek	- 2.900 ezer Ft
4.)	-Intézményi működési bevételek	+5.142 ezer Ft
5.)	-Felhalmozási célú támogatások	-8500 ezer Ft
6.)	-Előző évi költségvetési maradvány	+11.326 ezer Ft

Saját kiadás módosítása:

+ 11.521 ezer Ft

1.)	- Személyi juttatások	-950 ezer Ft
2.)	-Munkaadót terhelő járulékok	+292 ezer Ft

3.)	- Dologi kiadások	+1.359 ezer Ft
4.)	- Önkormányzat által folyósított ellátások	-343 ezer Ft
5.)	- Támogatásértékű működési kiadá	+9.354 ezer Ft
6.)	- Felújítás	-7.784 ezer Ft
7.)	- Beruházás	+940 ezer Ft
8.)	-Tartalék	+11.235 ezer Ft
9.)	-Finanszírozási kiadások	+2.962 ezer Ft

Ezen adatok figyelembevételével a 2016. évi költségvetési rendelet módosított bevételi-kiadási főösszege +11.521 ezer Ft-tal 92.121 ezer Ft-ra módosul.

Hatásvizsgálat az előirányzat módosító rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

a) *A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:*

A helyi önkormányzati költségvetés módosítása az előirányzatokra nézve a helyi rendelet vonatkozásában az önkormányzat pénzügyi gazdálkodási adatainak éves szintű változásait hivatott kimutatni és a pénzügyi jogszabályok előírásainak megfelelően rendezni.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:* nem határozhatók meg.

c) *A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:* a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A vonatkozó pénzügyi jogszabályoknak való megfelelés biztosítása törvényességi szempontból, melynek elmulasztása jogszabálysértést von maga után.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

A fent ismertettek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés rendelet-tervezetét és mellékleteit szíveskedjenek megtárgyalni és az előirányzat módosító rendeletet elfogadni.

Aszófő, 2017. május 8.

Keller Vendel s.k.
polgármester

Aszófő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
„/2017. (V.22.) önkormányzati rendelete
Aszófő Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről
szóló 1/2016. (III. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról
az előirányzatokra vonatkozóan 2016. december 31-ig

Aszófő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) Aszófő Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (III. 11.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. § A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi módosított költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 92.121.001 forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

a) költségvetési bevételét:	52.798.323 Ft
b) költségvetési kiadását:	92.121.001 Ft
c) költségvetési egyenlegét:	0 Ft
b) finanszírozási bevételeit:	34.212.678 Ft
ebből:	
ba) belső hiányt finanszírozó pénzmaradvány:	34.212.678 Ft
bb) külső hiányt finanszírozó (hitel)	0 Ft
e) finanszírozási kiadásait:	2.961.870 Ft
f) finanszírozási hiányát:	0 Ft
g) összes bevételét:	92.121.001 Ft
h) összes kiadását:	92.121.001 Ft
összegben állapítja meg.	

(2) A Rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„3. § Az önkormányzat 2016. évi módosított költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) kapott költségvetési támogatás	27.242.442.Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	674.973 Ft
c) közhatalmi bevétel	14.699.907 Ft
d) intézményi működési bevétel	8.792.042 Ft
e) felhalmozási bevétel	0 Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6.498.989 Ft
g) előző évi költségvetési pénzmaradvány	34.212.678 Ft

(3) A Rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„4. § Az önkormányzat 2016. évi módosított kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) működési költségvetési kiadások:	
aa) személyi juttatások	9.780.408 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok	2.559.171 Ft
ac) dologi kiadások	21.983.688 Ft
ad) ellátottak önzombeli juttatásai	1.157.228 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	12.309.552 Ft
af) általános tartalék	28.570.251 Ft

b) felhalmozási költségvetési kiadások:

ba) beruházások	1.574.527 Ft
bb) felújítások	9.224.306 Ft
bc) felhalmozási célú támogatások, kölcsönök nyújtása	0 Ft
bd) felhalmozási tartalék	2.000.000 Ft
be) finanszírozási kiadások	2.961.870 Ft

(4) A Rendelet a költségvetés egyensúlyát a 92.121.001 Ft összességben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat biztosítja.

(5) A Rendelet 14. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„14. § (1) Az önkormányzat költségvetésében az általános tartalék 28.570.251 Ft, a céltartalék 2.000.000 Ft.”

2. § E Rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Keller Vendel
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2017....

Indoklás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az Aszófő Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (III. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló jelen rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

Általános Indoklás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) felhatalmazás alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

Részletes indoklás

Az Áht. 23. alcíme szabályozza az előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

„34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A 2016. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Ezek a következők:

- Beruházások, és egyéb dologi kiadások változása.
- Felhalmozási célú pénzeszközök változása.

Az 1. § (1)-(5) bekezdéseihez:

Ezek tartalmazzák a helyi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosításait.

A 2. § a rendelet hatályba lépését szabályozza.