

Hatásvizsgálat a 2018. évi önkormányzati költségvetési rendelethez:

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:*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, valamint Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek határozzák meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

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 rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

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

**Aszófő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2018. (III.) önkormányzati rendelete
Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről**

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. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Aszófő Község Önkormányzatára, valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

2.§ A Képviselő-testület Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi

a) költségvetési bevételeit:	72.022 ezer Ft
b) költségvetési kiadásait:	93.635 ezer Ft
c) költségvetési egyenlegét:	0Ft
d) finanszírozási bevételeit:	21.613 ezer Ft
ebből:	
da) belső hiányt finanszírozó pénzmaradvány:	21.613 ezer Ft
db) külső hiányt finanszírozó (hitel)	----
e) finanszírozási kiadásait	0Ft
f) finanszírozási hiányát	0Ft
g) összes bevételeit	93.635 ezer Ft
h) összes kiadásait	93.635 ezer Ft
összeben állapítja meg.	

3.§ Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) kapott költségvetési támogatás	34.702 ezer Ft
b) közhatalmi bevétel	16.650 ezer Ft
c) intézményi működési bevétel	3.710 ezer Ft
d) felhalmozási bevétel	15.000 ezer Ft
e) működési célú átvett pénzeszköz	1.960 ezer Ft
f) kölcsönök visszatérülés	0 Ft
g) előző évi költségvetési pénzmaradvány	21.613 ezer Ft

4.§ Az önkormányzat 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) működési költségvetési kiadások:	68.200 ezer Ft
aa) személyi juttatások	13.739 ezer Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok	3.000 ezer Ft
ac) dologi kiadások	19.555 ezer Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	1.500 ezer Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	14.515 ezer Ft
af) általános tartalék	15.916 ezer Ft
b) felhalmozási költségvetési kiadások:	25.410 ezer Ft
ba) beruházások	3.775 ezer Ft
bb) felújítás	20.050 ezer Ft
bc) finanszírozási kiadások	1.585 ezer Ft

5.§ Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetési főösszesítőjét e rendelet 1. melléklete mutatja.

6.§ A költségvetés egyensúlyát a 93.635 ezer Ft összegben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat a 2.melléklet szerinti bontás biztosítja

7.§ (1) Az Önkormányzat 2018. évi működési bevételei a 3. melléklet szerint alakulnak.
(2) Az Önkormányzat 2018. évi működési kiadásai a 4. melléklet szerint alakulnak.

8.§ Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásait a 5. melléklet mutatja.

9.§ Az Önkormányzat 2018. évi kiadásait és bevételeit 6. melléklet mutatja.

10.§ A helyi önkormányzat 2017. dec. 31. napi pénzkészlet állományát a 7. melléklet mutatja.

11.§ Az Önkormányzat 2018. évi általános és céltartalékát a 8. melléklet mutatja.

12.§ Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásait a 9. melléklet mutatja.

13.§ Az Önkormányzat 2018. évi általános működésének támogatási összegét a 10. melléklet mutatja.

14.§ Az Önkormányzat 2018. évi átadott pénzeszközeit a 11. melléklet mutatja.

15.§. Az Önkormányzat 2018. évi adóbevételeit a 12. melléklet mutatja.

16.§ Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit, kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 13. melléklet mutatja.

17.§ Az Önkormányzat 2018. évi hosszú lejáratú kötelezettségeit a 14. melléklet mutatja.

18.§ Az Önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemtervét a 15. melléklet mutatja.

19.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 2 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 2 fő
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 5 fő

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 20.§ (1) Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3.§(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a gördülő tervezés alapján határozza meg.
- (2) A Stabilitási tv. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként – néhány kivétellel - csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.
- (3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár illetve a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.
- (4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.
- (5) Hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.
- (6) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- (7) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése (előtörlesztés, átváltás másik pénznemre) érték-határra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- (8) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, annak visszavonása Képviselő-testület hatásköre.
- 21.§ A Képviselő-testület 2018. évre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal Aszófői Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatásának keretét bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben költségvetésében biztosítja.
- 22.§ (1) Költségvetési támogatás főszabályként csak pályázati kiírás vagy egyedi elbírálás útján nyújtható.
- (2) A Képviselő-testület által odaítélt támogatások folyósítása előtt az önkormányzat szerződést köt a támogatott szervezettel. Ebben meghatározza a támogatás összegét, célját, határidejét, az elszámolási módját, ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.
- (3) A támogatott szervezetnek igazolnia kell, hogy nincs köztartozása, és az előző önkormányzati támogatással rendben elszámolt.
- (4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.
- 23.§ (1) Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.
- (2) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.
- (3) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.
- 24.§ (1) A költségvetési bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályait az önkormányzat Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.
- 25.§ A Képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá.

4. Egyéb rendelkezések

- 26.§ (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.
(2) A belső ellenőrzési tevékenységet az Önkormányzat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében oldja meg.
- 27.§ (1) Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. § (4) bekezdésében foglaltak illetve az Ávr. 119.§-a szerint kell eljárni.
(2) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállománya eléri az eredeti kiadási előirányzat 10 %-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani
- 28.§ Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.
29. § (1) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat vagyonrendelete szerint kell eljárni.
(2) Az önkormányzat árubeszerzéseire, építési és egyéb beruházásaira, szolgáltatás megrendeléseire vonatkozó belső szabályokat, illetve az ún. Közbeszerzési tv. előírásait be kell tartani.

5. Átruházott hatáskörök

- 30.§ (1) A polgármester a Mötv. 42.§-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan, a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
(2) A polgármester az (1) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján a forrásfelhasználásról esetenként legfeljebb 200.000,-Ft összeghatárig önállóan dönthet.
(3) Az önkormányzat behajthatatlan követeléseinek, kintlévőségeinek törléséről átruházott hatáskörben a Polgármester dönt.

6. Záró rendelkezések

- 31.§ (1) E rendelet 2018.napján lép hatályba.

Keller Vendel
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Mellékletek jegyzéke:

1. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetési főösszesítője
2. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi működési és felhalmozási egyensúlyát bemutató mérlege
3. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi működési bevételei
4. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi működési kiadásai
5. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi felhalmozási kiadásai
6. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi kiadásai, bevételei
7. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2017. 12. 31.-i pénzkészlet összevont állománya
8. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi általános és céltartalék
9. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásai
10. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi ált. működésének és ágazati feladatainak támogatása
11. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi átadott pénzeszközök
12. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi adóbevételei
13. melléklet Aszófő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei a lejárat végéig
14. melléklet Aszófő Község Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségei

