

Iktatószám: 02/ - /2019.

Tárgy: Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása az előirányzatokra vonatkozóan 2018. szeptember 30-ig

Melléklet: rendelet-tervezet és mellékletei indoklással

ELŐTERJESZTÉS

Aszófő Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. január 31 -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 1/2018.(III.08.) rendeletével megalkotta a 2018. évi költségvetést, amellyel elfogadta többek között a 2018. évi eredeti előirányzatokat, és a 93.635 ezer Ft-os költségvetési főösszeget.

A jelenlegi 2018.09.30-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:

1.)	-Közhatalmi bevételek	+1000 ezer Ft
2.)	-Működési bevételek	+350 ezer Ft
3.)	-Előző évi költségvetési maradvány	+10.590 ezer Ft

Saját kiadás módosítása:

1.)	- Személyi juttatások	+150 ezer Ft
2.)	- Dologi kiadások	+5.626 ezer Ft
3.)	-Tartalék	+6.663 ezer Ft
4.)	- Beruházások	-200 ezer Ft
5.)	- Felújítások	- 300 ezer Ft

Ezen adatok figyelembevételével a 2018. évi költségvetési rendelet bevételi-kiadási főösszege 105.574 ezer Forintra változik.

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, 2019. január 28.

Keller Vendel s.k.
polgármester

Aszófő Község Önkormányzat Képviselőtestületének
.../2018. (XII....) önkormányzati rendelete

Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
szóló 1/2018. (III.08.) önkormányzati rendelet módosításáról

Aszófő Község Önkormányzat Képviselőtestülete az *Alaptörvény* 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény* 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § (1) *Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről* szóló 1/2018. (III.08.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

a) költségvetési bevételeit:	73.371 ezer Ft
b) költségvetési kiadásait:	104.874 ezer Ft
c) költségvetési egyenlegét:	0 Ft
d) finanszírozási bevételek	32.203 ezer Ft
ebből:	
da) hiányt finanszírozó pénzmaradvány:	32.203 ezer Ft
db) külső hiányt finanszírozó (hitel):	0 Ft
e) finanszírozási kiadásait:	0 Ft
f) finanszírozási hiányát:	0 Ft
g) összes bevételeit:	105.574 ezer Ft
h) összes kiadásait:	105.574 ezer Ft
összegben állapítja meg.	

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

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

a) kapott költségvetési támogatás	34.702 ezer Ft
b) közhatalmi bevétel	17.650 ezer Ft
c) intézményi működési bevétel	4.060 ezer Ft
d) felhalmozási bevétel	15.000 ezer Ft
e) működési célú átvett pénzeszköz	1.960 ezer Ft
f) kölcsönök visszatérülése	0 ezer Ft
g) előző évi költségvetési pénzmaradvány	32.203 ezer Ft

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

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

a) működési kiadások	79.465 ezer Ft
aa) személyi juttatások	13.889 ezer Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.000 ezer Ft
ac) dologi kiadások	25.181 ezer Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	1.500 ezer Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	14.516 ezer Ft
af) általános tartalék	22.579 ezer Ft
b) felhalmozási kiadások	24.910 ezer Ft
ba) beruházások	3.575 ezer Ft
bb) felújítások	19.750 ezer Ft
bc) finanszírozási kiadások	1.585 ezer Ft

(4) A rendelet 6. § -a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. § A költségvetés egyensúlyát a 105.574 ezer Ft összegben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat a 2.melléklet szerinti bontása biztosítja.”

2. § A rendelet 1-6., 8-9, 12, 15. számú mellékletei helyébe jelen rendelet 1-10. számú mellékletei lépnek.

3. § (1) Az eredeti rendelet egyéb rendelkezései és mellékletei nem változnak.

(2) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(3) E rendelet a hatályba lépést követő napon hatályát veszti.

Aszófő,

Keller Vendel
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Kihirdetve:

Németh Tünde
jegyző

Mellékletek jegyzéke:

1. melléklet Aszófő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetési összesítője
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 Önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásai
6. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi kiadásai és bevételei
7. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi általános és céltartaléka
8. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi felhalmozási kiadásai feladatonként/célonként
9. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi adóbevételei
10. melléklet Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Indoklás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az Aszófő Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (III. 08.) 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 2018. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Ezek a következők:

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

Az 1. § (1)-(4) bekezdéseikhez:

Ezek tartalmazzák a helyi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosításait.

A 2. § tartalmazza a mellékletek módosításait.

A 3. § a rendelet hatályba lépését szabályozza.