

KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
20/2017.(VII.25)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladat körében eljárva, a következőket rendeli el:

1.§ Az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017.(III.13.) Önkormányzati rendelet (a továbbiakban rendelet) 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

2.§ A rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

3.§ A rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.

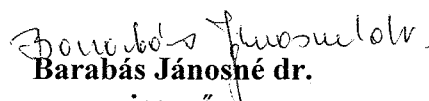
4.§ A rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.

5.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de annak rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon hatályát veszti.

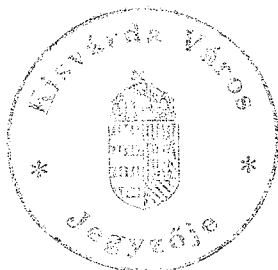

Leleszi Tibor
polgármester

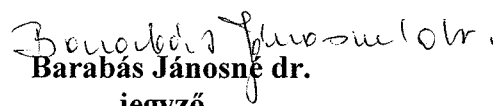



Barabás Jánosné dr.
jegyző

Az önkormányzati törvényben biztosított jogkörömben eljárva a 20/2017. (VII.25.) önkormányzati rendeletet, mely - az önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról szól - 2017. július 25. napján kihirdetem.

Kisvárdai, 2017. július 25.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Kisvárdai Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2017. évi terv	2017. II. mód.	2017. III. mód.
1.	B3-B4	I. Működési bevételek	1 308 955 000	1 308 955 000	1 308 955 000
2.	B 4	1. Intézményi működési bevételek	241 560 000	241 560 000	241 560 000
3.		OEP finansz. intézmény működési bevétel	7 095 000	7 095 000	7 095 000
4.	B 3	2. Közhatalmi bevételek	1 060 300 000	1 060 300 000	1 060 300 000
5.	B 34	Iparüzési	950 000 000	950 000 000	950 000 000
6.	B 34	Kommunális	50 000 000	50 000 000	50 000 000
7.	B 34	Idegenforgalmi	2 000 000	2 000 000	2 000 000
8.	B 354	Átengedett központi adó gépjármű	50 000 000	50 000 000	50 000 000
9.		Egyéb közhatalmi bevételek	8 300 000	8 300 000	8 300 000
10.	B 36	Egyéb sajátos bevétel			
11.		Jövedelemadók			
12.	B 11	II. Támogatások	2 291 715 756	2 342 010 735	2 342 010 735
13.	B 111	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.		1 443 736	1 443 736
14.	B 112	Egyes köznevelési feladatok tám.	245 403 807	245 403 807	245 403 807
15.	B 113	Települési Önk. Szoc. És gyermekjóléti fa. Tám.	318 055 571	336 889 626	336 889 626
16.	B 114	Települési Önkorm. Kulturális fa. Tám.	30 484 320	30 484 320	30 484 320
17.		Központosított szociális támogatás			
18.	B 115	Központosított	7 772 058	37 789 246	37 789 246
19.		Központosított felhalmozási			
20.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatás			
21.	B 116	Önkormányzatok kiegészítő támogatása			
22.		Felhalmozási ktgvetési támogatás	1 690 000 000	1 690 000 000	1 690 000 000
23.	B 5	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	159 140 000	159 140 000	159 140 000
24.		1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	151 140 000	151 140 000	151 140 000
25.		2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele			
26.		3. Pénzügyi befektetések bevételei			
27.		4. Egyéb felhalmozási célú bevételek	8 000 000	8 000 000	8 000 000
28.	B1-B2	IV. Támogatás értékű bevétel	2 674 348 165	2 854 448 165	2 854 448 165
29.		1. Támogatás értékű működési bevétel	808 889 600	984 989 600	984 989 600
30.		ebből OEP-től átvett	144 220 000	144 220 000	144 220 000
31.		2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	1 865 458 565	1 869 458 565	1 869 458 565
32.		ebből OEP-től átvett			
33.	B6-B7	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	193 594 336	210 567 195	210 567 195
34.	B 61	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről	500 000	17 472 859	17 472 859
35.	B 71	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről	193 094 336	193 094 336	193 094 336
36.	B 72	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	6 000 000	6 000 000	6 000 000
37.					
38.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	6 633 753 257	6 881 121 095	6 881 121 095
39.	B 813	VII. Hiány belső finanszírozása	2 385 000 000	2 589 163 388	2 589 163 388
40.	B 8131	1.1. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel működési	185 000 000	287 383 388	287 383 388
41.	B 8131	1.2. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási	2 200 000 000	2 301 780 000	2 301 780 000
42.		2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele			
43.					
44.		VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	463 129 600	463 129 600	463 129 600
45.		1. Forgatási célú értékpapírok bevételei	463 129 600	463 129 600	463 129 600
46.		2. Befektetési célú értékpapírok bevételei			
47.		IX. Kötvények kibocsátásának bevétele			
48.	B 811	X. Hitelek	0	0	0
49.		Működési célú hitel felvétele			
50.	B 8112	Naptári éven belüli hitel felvétele			
51.		Felhalmozási célú hitel felvétele			
52.		XI. Függő, átfutó bevételek			
53.		XII. Államháztartáson belüli megelőlegezés	19 776 299	19 776 299	19 776 299
54.	B 8	Finanszírozási célú műveletek bevétele VIII+IX+X+XI	482 905 899	482 905 899	482 905 899
55.		Bevételek összesen 38+39+54	9 501 659 156	9 953 190 382	9 953 190 382

Kisvárdai Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

2. Kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat	Kiadások	2017. évi terv	2017. II. mód.	2017. III. mód.
56.	K1-K5	I. Működési kiadások	2 882 657 885	3 210 353 348	3 210 522 008
57.		Intézményi kiadások	454 174 002	592 620 020	592 620 020
58.		OEP intézmény	151 315 000	167 239 672	167 239 672
59.		Önkormányzat	1 918 638 883	2 086 904 096	2 087 072 756
60.		Közös Önkormányzati Hivatal	358 530 000	363 589 560	363 589 560
61.		Ebből:			
62.	K 1	Személyi juttatások	1 131 786 157	1 143 372 774	1 143 427 224
63.	K 2	Munkaadót terhelő járulékok	217 390 635	220 862 585	220 976 795
64.	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	84 250 000	84 250 000	84 250 000
65.	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	876 684 810	1 043 926 408	1 043 926 408
66.	K 502	Elvonások, befizetések		648 723	648 723
67.	K 353	Kamat kiadás			
68.	K 5	Támogatásértéktől kiadás, működési pénzeszköz átadás	572 546 283	597 292 858	597 292 858
69.	K 5	Társadalom- és szociálpolitikai juttatás			
70.	K508	Kölcsönök nyújtása			
71.		Működési célú visszatérítendő támogatás		120 000 000	120 000 000
72.		Garancia- és kezességvállalás kiadásai			
73.					
74.		II. Felhalmozási kiadások	5 930 910 901	5 974 574 901	5 974 574 901
75.	K 6	Beruházások	5 861 552 901	5 883 212 901	5 883 212 901
76.	K 7	Felújítások	62 790 000	62 790 000	62 790 000
77.	K 353	Felhalmozási célú kamatkiadások			
78.		Támogatásértéktől és felhalmozási pénzeszköz átadás	1 568 000	23 572 000	23 572 000
79.	K 86	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	5 000 000	5 000 000	5 000 000
80.	K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
81.		Pénzügyi befektetések kiadásai			
82.		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
83.					
84.	K 512	III. Tartalék	668 314 071	748 485 834	748 317 174
85.		Céltartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000
86.		Általános tartalék	17 427 471	35 483 234	35 314 574
87.		Felhalmozási tartalék	645 886 600	708 002 600	708 002 600
88.		IV. Egyéb kiadások			
89.	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	9 481 882 857	9 933 414 083	9 933 414 083
90.	K 911	V. Hitelek törlesztése	0	0	0
91.		Felhalmozási célú hitel törlesztése			
92.		Működési célú hitel törlesztés			
93.		Hosszú lejáratú hitel törlesztése			
94.		Naptári éven belüli hitelek törlesztése			
95.		Kötvény törlesztés			
96.	K 912	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása			
97.		Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása			
98.		Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása			
99.		VII. Független, átfutó kiadások			
100.		VIII. Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	19 776 299	19 776 299	19 776 299
101.		Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII	19 776 299	19 776 299	19 776 299
102.		Kiadások összesen 89+101	9 501 659 156	9 953 190 382	9 953 190 382
103.					
104.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 38-89	-2 848 129 600	-3 052 292 988	-3 052 292 988
105.		PÉNZMARADVÁNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY 104+39	-463 129 600	-463 129 600	-463 129 600
106.		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 54-101	463 129 600	463 129 600	463 129 600

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J	
Rovat		Bevétel megnevezése		2017. évi terv		2017. II. mód.		2017. III. mód.		Rovat		Kiadás megnevezése		2017. évi terv		2017. II. mód.		2017. III. mód.	
1.	B 4	Intézmény működési bevételek		248 655 000		248 655 000		248 655 000		K 1		Személyi juttatások		1 131 786 157		1 143 372 774		1 143 427 224	
2.	B 3	Közhatalmi bevételek		1 060 300 000		1 060 300 000		1 060 300 000		K 2		Munkaadókat terhelő járulékok		217 390 635		220 862 595		220 976 795	
3.	B 11	Támogatások, kiegészítések		601 715 756		652 010 735		652 010 735		K 3		Dologi és egyéb folyó kiadások		876 684 810		1 043 926 408		1 043 926 408	
4.	B 1-B2	Támogatásértéktől bevételek		808 889 600		864 989 600		864 989 600				Normatív visszatérítés							
5.	B 6	Működési célú pénzeszköz átvétel		500 000		17 472 859		17 472 859		K 353		Működési célú kamatkiadások						648 723	
6.	B 62	Működési célú kölcsön és visszatérítése				120 000 000		120 000 000		K 4		Ellátottak pénzbeli juttatása		84 250 000		84 250 000		84 250 000	
7.										K 5		Támogatásértéktől kiadás,pénzeszköz átadás		572 546 283		597 292 858		597 292 858	
8.										K 5		Társadalom- és szociálpolitikai juttatás							
9.										K 508		Garancia- és kezességvállalás kiadásai							
10.												Működési célú kölcsön nyújtása							
11.										K 512		Működési célú visszatérítendő támogatás		22 427 471		120 000 000		120 000 000	
12.												Tartalékok				40 483 234		40 314 574	
13.	B 1-B7	Költségvetési bevételek összesen:		2 720 060 356		2 963 428 194		2 963 428 194		K 1-K8		Költségvetési kiadások összesen:		2 905 085 356		3 250 836 582		3 250 836 582	
14.	B 8131	Előző évi működési célú pénznaradvány igénybevétele		185 000 000		287 383 388		287 383 388		K 9113		Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
15.	B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele								K 9112		Naptári éven belüli hitelek törlesztése							
16.	B 8112	Naptári éven belüli hitelek felvétele								K 9111		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
17.	B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele								K 9122		Forgatási célú értékpapír beváltása							
18.	B 8122	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása								K 9121		Forgatási célú értékpapírok vásárlása							
19.	B 8121	Befektetési célú értékpapírok értékesítése								K 9124		Befektetési célú értékpapír beváltása							
20.	B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása								K 9123		Befektetési célú értékpapírok vásárlása							
21.	B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése										Függő, áttűtő, kiegyenlítő kiadások							
22.		Függő, áttűtő, kiegyenlítő bevételek																	
23.		Államháztartáson belüli megelőlegezés		19 776 299		19 776 299		19 776 299				Államháztartáson belüli megelőlegez. visszafiz.		19 776 299		19 776 299		19 776 299	
24.	B 8	Finanszírozási bevételek (16+...+24)		19 776 299		19 776 299		19 776 299		K 9		Finanszírozási kiadások (14+...+24)		19 776 299		19 776 299		19 776 299	
25.		ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)		2 924 836 656		3 270 587 881		3 270 587 881				ÖSSZES KIADÁS (13+25)		2 924 884 656		3 270 612 881		3 270 612 881	
26.		Költségvetési hiány:		185 026 000		287 408 388		287 408 388				Költségvetési többlet:							
27.																			

Az önkormányzat és intézményeinek tervezett
bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK										adatok Ft-ban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Intézmény neve	Saját	Feladatlapú támogatás	Központosított támogatás	Önkormányzati támogatás	Pénzmaradvány	Támogatás értéke és átvett pénzeszköz	Felhalmozás	Hitel, Alkalmazott, megelőleg.	Összesen	
1. Városi Könyvtár	2 000 000	10 375 226	3 229 310	38 173 036	1 482 862				55 260 434	
2. Városi Könyvtár és Művelődési Ház	45 000 000	9 996 660	3 045 191	25 056 074	2 462 953	131 857 859			217 418 737	
3. Rákóczi Múzeum	600 000	10 491 000	1 642 972	9 872 000	237 552				22 843 524	
4. Kisvárdai Egyesített Óvoda		245 525 981	284 504	57 549 015	644 437				304 003 937	
5. Egészségügyi Alapellátás	7 095 000	678 198	235 077	1 578 000	13 813 397	144 220 000			167 619 672	
6. Intézmény összesen	54 636 000	277 067 065	8 437 054	132 228 125	18 641 201	276 077 859	0	0	767 146 304	
7. Kisvárdai Polg. Hivatal	15 700 000	633 180	216 281	323 219 660	3 808 651				343 577 772	
8. Kéktúra Kirendeltség		183 000	28 448	315 000		20 654 000			21 180 448	
9. Közös Polg. Hivatal	15 700 000	816 180	244 729	323 534 660	3 808 651	20 654 000	0	0	364 758 220	
10. Önkormányzat	1 238 560 000	346 395 707	19 050 000		2 566 713 536	705 730 600	4 380 822 501	19 776 299	9 277 048 643	
11. Mindösszesen	1 308 955 000	624 278 952	27 731 783	456 762 785	2 589 163 388	1 002 462 459	4 380 822 501	19 776 299	10 408 953 167	

KIADÁSOK										adatok Ft-ban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Intézmény neve	Személyi	Járadékok	Dologi	Tám. ért. Átadott p.	Ellátottak jutaléai	Felhalmozás	Tartalék	Hitel, Megelőleg	Összesen	
12. Városi Könyvtár	36 233 649	8 139 923	10 886 862						55 260 434	
13. Városi Könyvtár és Művelődési Ház	35 124 676	7 832 249	113 272 812	60 000 000		1 189 000			217 418 737	
14. Rákóczi Múzeum	16 208 448	3 566 524	3 068 552						22 843 524	
15. Kisvárdai Egyesített Óvoda	229 131 792	51 578 424	23 193 721			100 000			304 003 937	
16. Egészségügyi Alapellátás	71 257 033	20 277 242	75 705 397			380 000			167 619 672	
17. Intézmény összesen	387 955 598	91 394 362	226 127 344	60 000 000	0	1 669 000	0	0	767 146 304	
18. Kisvárdai Polg. Hivatal	228 407 963	54 581 158	58 588 651			1 000 000			343 577 772	
19. Kéktúra Kirendeltség	16 148 597	3 692 851	1 339 000						21 180 448	
20. Közös Polg. Hivatal	244 556 560	58 274 009	60 927 551	0	0	1 000 000	0	0	364 758 220	
21. Önkormányzat	510 915 066	71 308 424	757 520 136	657 292 858	84 250 000	5 971 905 901	7 483 317 174	19 776 299	8 821 285 858	
22. Intézmény finanszírozás			455 762 785						455 762 785	
23. Mindösszesen	1 143 427 224	220 976 795	1 500 337 916	717 292 858	84 250 000	5 974 574 901	7 483 317 174	19 776 299	10 408 953 167	

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételei-kiadásai a kötelező és önként vállalt feladatok felosztása szerint

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Tevékenység / Intézmény megnevezése	bevételek				kiadások			
		kötelező		önként vállalt		kötelező		önként vállalt	
	ebből:	önkormány- zat	állam- igazgatási	önkormány- zat	állam- igazgatási	önkormány- zat	állam-igazgatási	önkormány- zat	állam- igazgatási
		feladatok		feladatok		feladatok		feladatok	
1.	Önkormányzat:								
2.	igazgatási tevékenység						67 756 000		
3.	szociális tevékenység (Önk.)								84 250 000
4.	városgazdálkodási tevékenys.	79 250 000	197 161 753				659 066 103		
5.	intézményi gyermek étkeztetés		56 000 000				170 000 000		
6.	szüneti étkezés						6 000 000		
7.	utak fenntartása, üzemeltet.						20 000 000		
8.	kerékpárutak fenntartása						300 000		
9.	lakás- és helyiséggazd.	20 610 000				13 265 000			
10.	közfoglalkoztatás	553 167 000				577 171 000			
11.	erdőgazdálkodás, mezőőri tev.								
12.	köztiszt., települési hull. gazd.						15 600 000		
13.	parkfenntart., zöldterületkez.								
14.	állategészségügyi tev.						1 260 000		
15.	köztemető fenntartás						900 000		
16.	települési vízellátás, vízgazd.						4 400 000		
17.	közvilágítási feladatok						24 134 000		
18.	munkaegészségügyi ellátás						3 000 000		
19.	szennyvíz, csapadékvíz ellátás	8 000 000					2 500 000		
20.	sport és ifjúsági feladatok						5 500 000		
21.	önkorm.-i beruházások műk. kiadása		86 849 000				86 849 000		
22.	nemz. ünnepek, állami rendv.				5 000 000		8 665 000		
23.	okt., közműv.tev.tám, tehetség.						14 380 000		
24.	civil szerv.tám, nemzetk. kapcs.						4 275 000		
25.	Önk.,Eu, Ogy. Nemzetiségi képviselő választás								
26.	közös képviselet								
27.	kiadói tevékenység						3 300 000		
28.	helyi adóbevételek, pótlék, bírság		1 056 300 000						
29.	nemzetiségi Ökt.								1 950 000
30.	önkorm. múzeumi tev.						1 024 098		
31.	Közös Önk.Hiv. igazgatási tevékenység								
32.	igazgatási tevékenység kv.	17 424 461					342 577 772		
33.	Kékcse	21 180 448					21 180 448		
34.	szociális tevékenység (hiv.)								
35.	Intézmények								
36.	Várdai István Könyvtár	2 000 000	14 164 536				55 260 434		
37.	Várszínház és Művészetek Háza	45 000 000	144 899 710				216 229 737		
38.	Rétközi Múzeum	600 000	12 133 972				22 843 524		
39.	Egészségügyi Alapellátás	7 095 000	146 253 275				167 239 672		
40.	Kisvárdai Egyesített Óvoda		246 020 485				303 903 937		
41.	szociális tevékenység támogatása (Társulás)		244 318 554				305 741 283		
42.									
43.	Felhalmozási kiadások								
44.	Beruházás	3 917 692 901				5 883 212 901			
45.	Felújítás					62 790 000			
46.	egyéb felhalm.					28 572 000			
47.	Tartalék								
48.	működési tartalék pénzmaradvány	287 383 388				40 314 574			
49.	felhalmozási tartalék-pénzmaradvány	2 301 780 000				708 002 600			
50.	Pénzmaradvány								
51.	Forgatási célú értékpapír (felhalmozás)	463 129 600							
52.	Áll. általi megelőleg. és visszafiz	19 776 299				19 776 299			
53.	Összesen:	7 744 089 097	2 204 101 285	0	5 000 000	7 333 104 374	2 533 886 008	0	86 200 000

A rendelet általános indokolása

A költségvetés módosításáról szóló rendelet megalkotása a 2016 évben megtartott népszavazás 2017 évre áthúzódó költségeinek elszámolása miatt szükséges. A működési tartalék csökkentése, a személyi juttatások és járulékok növelése a Kisvárdai Közös Önkormányzati Hivatal előirányzatait, a cofogok közötti átcsoportosítás az Önkormányzat előirányzatait módosította.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§ -4.§-a módosítja a költségvetési rendelet mellékleteit.

A rendelet 5. §-a rendelkezik a hatályba lépésről.

Előzetes hatásvizsgálat a 2017. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet – tervezet megalkotásához

A Jat. 17.§(2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet-tervezet hatásai:

- **Társadalmi hatások:**

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a városban élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai minden hónapban folyamatosan kifizetésre kerülnek, biztosítva a családok jövedelem forrásait. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira a helyi adó bevételek nagysága, az önkormányzat likviditása.

- **Gazdasági, költségvetési hatások:**

Kisvárdai Város Önkormányzatának költségvetését nagyban meghatározza az állami támogatások nagysága, a helyi adóból származó bevételek és az intézményi működési bevételek. A folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetés egyensúlyának fenntartása volt az elsődleges szempont. Az előirányzatok betartása, az elnyert kiegészítő támogatás, egyéb pályázati források javítják a költségvetés helyzetét. A jogszabályi változásokkal összhangban a rendelet – tervezet hitel felvételével – kivéve a likvid hitelt - nem tervezhető.

- **Környezeti hatások:**

A rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

- **Egészségi következmények:**

A rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció (személyi és tárgyi) rendelkezésre áll az önkormányzat és intézményeinél.

- **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének módosítása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerül veszélybe.

- **Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.