

HATÁSVIZSGÁLAT

A költségvetési rendelet alkotásáról a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §. (1) bekezdése alapján előzetes hatásvizsgálat készült:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendeletben a bevételi és kiadási előirányzatok pontos és reális megtervezése megfelelő alapot nyújthat az év közbeni kiegyensúlyozott működésre, emellett a fejlesztési terveink közül is megvalósítható néhány (saját erős beruházások, pályázatok, amelyek már benyújtásra kerültek, az önerőt kell saját forrásból biztosítani). A kiadási és a bevételi főösszeg, a tervezett tartalék ismeretében fegyelmezett gazdálkodás mellett az idei évi célkitűzések megvalósíthatók.

2. Környezeti, egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltakban a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendelet jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket keletkeztet.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 34.§ (1) bekezdése teszi indokolttá, és az a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletben foglaltak megsértése.

A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi eljárás kezdeményezését vonhatja maga után, jogszabályi kötelezettség az önkormányzat költségvetésének elfogadása.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló

...../2020.(II.....)

önkormányzati rendelet indokolása

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt. A törvény alapján megtervezésre kerültek Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi források. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait is figyelembe véve.

Az önkormányzat költségvetési helyzete – a kiadások racionális felhasználása és a bevételek minél megalapozottabb megtervezése útján – stabil, hitellel nem rendelkezünk. A beruházásokat lehetőség szerint pályázati források segítségével szeretnénk megvalósítani. Az önkormányzat célja a település zavartalan és kiegyensúlyozott működtetése, fejlesztése, az önkormányzat gazdasági lehetőségeinek feltárása, az eddig megszerzett rangjának megőrzése, az itt élő lakosság életkörülményeinek javítása, hosszú távon ennek megőrzése.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében:

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A fenti jogszabályi hivatkozásnak megfelelően elkészült az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezete.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Képviselő-testületünk az önkormányzat és intézményei összesített 2020. évi költségvetési főösszegét 1.393.296.698 Ft-tal fogadja el.

A 2020. évi költségvetésben az önkormányzat és intézményei összesített 2020. évi működési bevétele 1.330.062.321 Ft, felhalmozási célú bevétele 63.234.377 Ft. Az önkormányzat és intézményei összesített 2020. évi működési kiadása 1.008.466.106 Ft, felhalmozási kiadása 384.830.592 Ft.

1. §

A rendelet személyi hatályát határozza meg.

2. §

A költségvetés bevételi és kiadási oldalán található főszámokat határozza meg. Az állami támogatás rendszerének átalakításával a feladatalapú finanszírozás került betervezésre, vagyis az államtól kapott finanszírozást csak meghatározott célokra, meglévő mutatószámok alapján lehet felhasználni.

3. §

Ezen szakasz tartalmazza a költségvetés részletezését.

Az önkormányzat és intézményei összevont költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési, felhalmozási és kiemelt előirányzati bontásban, azaz a 2020. évi költségvetés pénzügyi mérlegét részletesen a 1.1 mellékletben került kimutatásra.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2.1 és 2.2 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati szintű beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a 6. sz. és a 7. sz. melléklet mutatja be.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának (intézmény nélkül) bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.1 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerve, a Közös Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.2 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerve, a Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.3 melléklet tartalmazza.

4. §

Ezen paragrafus a költségvetés végrehajtását szabályozza.

Az önkormányzatnak nincsenek likviditási problémái, nagyobb léptékű fejlesztésre, beruházásra – csakúgy, mint az elmúlt években – csak akkor nyílik lehetőség, ha pályázati forrás áll rendelkezésre. A képviselő-testületnek a település vagyonával jó gazda módjára, racionálisan kell gazdálkodnia. A feladatellátáshoz szükséges vagyonelemeket meg kell őrizni, működőképességüket, állagukat biztosítani kell. A költségvetést úgy kell végrehajtani, hogy esetleges rendkívüli helyzetben is tudjon az önkormányzat forrást biztosítani. Az önkormányzati kötelező feladatok biztonságos ellátását biztosítani kell.

5. §

E szakasz az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.

6. §

A gazdálkodás szabályait a belső szabályzatban rögzítettek figyelembevételével kell betartani.

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése belső ellenőr útján valósul meg.

8. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indoklása, ami tartalmazza:

- Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet 1. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet 2. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat által közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet 3. sz., 5. sz. és 6. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet 4. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat 2020. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevétel és kiadás keretszámait főbb csoportokban az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet 7. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.