

169-8/2013.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2013. évi költségvetésének elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §., 24-29.§. az államháztartási törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24. §., 27. §. és 28. §-ainak előírásai szerint Recsk Nagyközség Önkormányzata elkészítette 2013. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Az Áht. 24.§.(2) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

1. A költségvetés összeállítását meghatározó feltételrendszer

Jogszabályi környezet:

- Az Országgyűlés elfogadta Magyarország Központi Költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. Törvényt
- Hatályba lépett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.)
- Új államháztartási törvény – az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – (továbbiakban Áht) és végrehajtási rendelet – 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (továbbiakban Vhr) szabályozza a költségvetési tervezést és gazdálkodást
- Hatályba lépett Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (stabilitási törvény) valamint a végrehajtására vonatkozó, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) kormányrendelet
- A nemzeti vagyonról a 2011. évi CXVI. Törvény került megalkotásra.

Megállapításra került 2013. évre a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum. Ezen kívül, az önkormányzati feladatellátás szinte valamennyi területét érintően megváltoztak a szakmai előírások és feltételek (közfoglalkoztatás, szociális ellátás, köznevelés, gyermekétkeztetés).

Az önkormányzat működési kereteinek alapját képező jogszabályok újraalkotásának célja az államháztartás egészének átszervezése, megújítása.

Az új, illetve módosult jogszabályok összességében szigorítják a költségvetési gazdálkodást.

Kedvező önkormányzatunk ez évi gazdálkodása szempontjából, hogy a konszolidáció során mind a folyószámla hitelünk, mind fennálló tartozásunk teljes körűen az állam által átvállalásra került.

Mindez a 2013. évi költségvetés induló pozícióját és Önkormányzatunk likviditási helyzetét nagy mértékben javította és segíti az önkormányzat biztonságos működését.

A tervezés során, ennek ellenére továbbra is igen szigorú költségvetési javaslatot kell készítenünk, mivel az új Önkormányzati törvény 111. §. (4) előírása szerint **2013-tól – az államigazgatási rendszer átalakítását követően - a helyi önkormányzatok költségvetésében működési hiányt nem lehet tervezni.**

A Képviselő-testület 2012. év végén az előírásoknak megfelelően elfogadta a tervezés alapjául szolgáló 2013. évi költségvetés koncepcióját, amelyben meghatározta a költségvetés tervezés irányvonalait.

Az ezzel kapcsolatos feladatokat a testület a 78/2012.(XI.28.) önkormányzati határozatában rögzítette az alábbiak szerint:

- A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtése és megtartása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.
- A 2013. évi költségvetésbe be kell építeni, a 2012. költségvetési év során vállalt, a 2013. évi költségvetést terhelő kötelezettségeket.
- Minden intézménynél, illetve gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra. A közmű költségek tervezésénél a 2012. évi tényleges teljesítést lehet figyelembe venni.
- Szervezeteknek, vállalkozásoknak juttatott támogatásokat felül kell vizsgálni.
- A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át. Felhalmozás célú bevételek csak felhalmozási kiadásokra fordíthatók.
- Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, a következő évre kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
- Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása.
- Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a végrehajtási tevékenységet és hatékonyabbá kell tenni az ellenőrzési munkát.

A település 2013. évi költségvetési tervezetét a költségvetési törvényben szabályozott források és az önkormányzat költségvetési koncepciójában hozott döntések alapján elkészítettük illetve összeállítottuk.

A koncepció elfogadása óta az –önkormányzatunkat legnagyobb mértékben érintő – változás az önkormányzati hivatalok működésének támogatását érintette.

Ennek részletes kifejtésétől eltekintünk, mivel a 2012. december 17-én közös hivatal létrehozására vonatkozó megállapodás értelmében, a közös hivatal működésére vonatkozó költségvetést a testület február 7-én együttes ülésén már megtárgyalta. A döntés előkészítéséhez készült előterjesztés a törvényi változásokat részletesen elemzi.

A költségvetési rendeletben megnevezett és mellékletként csatolt táblázatok, a költségvetés szerkezetét, és előirányzatait részletesen bemutatják.

Az 1. sz. tájékoztató tábla tanulmányozását azért javasoljuk, mert amennyiben a jelenleg még kimutatható hiány fedezetét az önkormányzat nem a rendelet-tervezetben megjelölt pénzmaradvány terhére kívánja finanszírozni, azt az önként vállalt feladatok számának és kiadásainak csökkentésével is megteheti.

Megfontolásra érdemes – a későbbiek során – a 3 sz. tájékoztató táblában feltüntetett – kedvezmények közül, azoknak a megszüntetése vagy visszavonása, amelyekről az önkormányzat saját hatáskörben döntött. Ezek közé tartozik pl: az általános iskolai, óvodai térítési díjak 11%-os mértékű csökkentése, a szociális ellátottak személyi térítési díjához nyújtott kedvezmények mérséklése. Ezen intézkedések megtétele a térítési díjak március hónapban történő felülvizsgálata során érvényesíthetőek.

Hosszú távon biztosítaná az önkormányzat működőképességét a kommunális adótétel – ami jelenleg 8000 Ft/év településünkön – törvényi maximumhoz (17000 Ft/év) való közelítése.

Ezzel összefüggésben vizsgálendő a életkorhoz kötött 50 %-os adókedvezmény mérséklése, melynek éves kihatása jelenleg kb. 1000 e Ft.

A tervezetben beruházási, felújítási előirányzat nem szerepel. Ennek oka, hogy jelenleg ehhez forrással az önkormányzat nem rendelkezik, különösen akkor, ha a működési hiány fedezetéül az előző évi pénzmaradvány lesz megjelölve. Ilyen jellegű feladatok finanszírozására az évközből befolyó, – ingatlanértékesítésből származó – többlet bevételt javasoljuk felhasználni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2013 évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet- mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

Recsk, 2013. február 8.

Tisztelettel:

Pócs István s.k.
polgármester