

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2014. évi költségvetési koncepciójáról**

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és az Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntések figyelembevételével állítja össze. Az Áht. 13. § (1) bekezdése szerint az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány március 31-éig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt. (Sajnálatos módon a Kormány gazdaság- és pénzügypolitikájának célja jelen időpontban nem ismert.)

A fentiekben túl az Ávr. 26. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a költségvetési koncepció tervezetéről a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és azt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia. Az Ávr. 26. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

Az Áht. 87. § (1) bekezdése értelmében a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A fenti jogszabályi hivatkozás szerint koherenciazavar áll fenn az Áht. 24. § (1) bekezdése és az Áht. 87. § (1) bekezdése között, mivel jelen előterjesztés az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót nem tudja tartalmazni.

A törvény fentiekben megjelölt határideje további kihívás elé állítja a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzatot (a továbbiakban: Önkormányzat), mivel a 2014. évi bevételeket és a fizetési kötelezettségeket jelen előterjesztés keretében kellene bemutatnom. Megítélésem szerint a jogszabályban megjelölt időpont a feladat végrehajtására alkalmatlan, ezért a Tisztelt Képviselő-testület részére teszek javaslatot kizárólag a költségvetés-készítés további munkálatainak meghatározására, eleget téve ezzel az Ávr. 26. § (3) bekezdésében foglaltaknak.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetés-készítésének további munkálatait az alábbiakban javasolom megállapítani.

- 1.) A Gazdasági program célkitűzéseinek áttekintése, a gazdasági program és a 2014. évre tervezett feladatok összhangjának biztosítása.
- 2.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló határozat elfogadása, amelynek keretében áttekintésre kerül a Kormány által benyújtott, a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat. A törvényjavaslat alapján előzetes számítás készül a támogatás várható nagyságrendjére vonatkozóan. Szintén számítás készül az adóbevételekre, valamint az analitikus nyilvántartások adatai alapján a további tervezhető bevételekre. A 2014. évi költségvetés várható bevételi főösszege alapján teszek javaslatot a tervezhető kiadási előirányzatra.
- 3.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló rendelet megalkotása.
- 4.) A 2014. évi költségvetési tervjavaslat tervező tábláinak átadása valamennyi költségvetési szervnek és gazdasági társaságnak.
- 5.) A 2014. évi költségvetési tervjavaslat tervegyeztetésének lefolytatása, a rendelettervezet összeállítása.
- 6.) A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2014. évi megosztásáról szóló rendelettervezet véleményezése.
- 7.) A Kerületi Közalkalmazottak Érdekegyeztető Tanácsa véleményének rögzítése a 2014. évi költségvetés tervezetéről.
- 8.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadása.

II. Hatásvizsgálat

Az Önkormányzat költségvetési koncepciójának elfogadását az Áht. 24. § (1) bekezdése és az Ávr. 26. § (3) bekezdése teszi szükségessé, amelynek értelmében a Képviselő-testület határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

Az előterjesztés időpontjának feltételrendszere nem teszi lehetővé Önkormányzatunk számára a költségvetés tervezését részleteiben szabályozó költségvetési koncepció elfogadását, mivel sem a bevételek tervezésére vonatkozó jogszabályok, sem a kiadások tervezéséhez szükséges információk nem állnak rendelkezésre. Így a jelen előterjesztés a társadalmi, gazdasági, költségvetési hatást sem tudja bemutatni. Jelen előterjesztésnek környezeti és egészségi követelményei nincsenek. Az előterjesztés további jelentős adminisztratív terhet nem jelent. A határozat végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

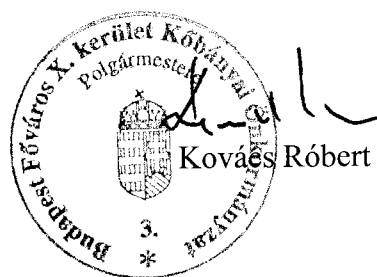
III. A végrehajtás feltételei

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet összeállításának feltétele a bevételi és kiadási főösszeg tervezett mértékére hatást gyakorló jogszabályok megjelenése, így különösen a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat, a Magyarország 2014. évi központi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló törvényjavaslat, a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2014. évi megosztásáról szóló Főv. Kgy. rendelet, a további államháztartásra vonatkozó jogszabály, valamint az adótörvény megjelenése.


IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2013. április 4.



Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2013. (... ..) határozata

**a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2014. évi költségvetés-készítésének további munkálatairól**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés-készítésének további munkálatait az alábbiak szerint határozza meg.

- 1.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló határozat elfogadása.
- 2.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló rendelet megalkotása.
- 3.) A 2014. évi költségvetési tervjavaslat tervező tábláinak átadása valamennyi költségvetési szervnek és gazdasági társaságnak.
- 4.) A 2014. évi költségvetési tervjavaslat tervegyeztetésének lefolytatása, a rendelettervezet összeállítása.
- 5.) A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2014. évi megosztásáról szóló rendelettervezet véleményezése.
- 6.) A Kerületi Közalkalmazottak Érdekegyeztető Tanácsa véleményének rögzítése a 2014. évi költségvetés tervezetéről.
- 7.) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadása.

Határidő: a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap

Feladatkörében érintett: a gazdasági és fejlesztési szakterületért felelős alpolgármester valamennyi költségvetési szerv és gazdasági társaság vezetője