

**Előterjesztés
a Pénzügyi Bizottság részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2013. évi költségvetési koncepciójának bizottsági véleményezéséről**

I. Tartalmi összefoglaló


Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. § (2) bekezdésének értelmében a Pénzügyi Bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotni.

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza az összegzést, mely rávilágít a 2013. évi költségvetési koncepció főbb súlypontjaira.

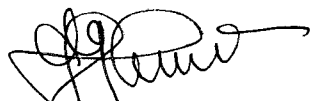
II. Döntési javaslat

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

Budapest, 2012. szeptember 14.


Tóth Balázs

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága**

.../2012. (... ..) határozata

**a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2013. évi költségvetési koncepciójának bizottsági véleményezéséről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról az alábbi véleményt alkotja:

1. A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciója az elmúlt évhez képest két hónappal korábban kerül beterjesztésre úgy, hogy a 2013. évi költségvetést megalapozó jogszabályok még csak részben ismertek. A koncepció áttekinti a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket, s körültekintően mutatja be mindazokat a hatásokat, amelyekre a rendelkezésre álló jogszabályokból következtetni lehet. Sajnálatos módon az előterjesztő csak jelentős szórással tud számolni a pontosan még nem ismerhető állami támogatásokkal, valamint jelentős a bizonytalanság a forrásmegosztásból származó iparűzési adónál is. (A számítás pontossága azért lenne különösen fontos, mivel a fenti két jogcím képezi az Önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását) A kiemelt kiadási előirányzatokon belül jelentős a bizonytalanság a személyi juttatásoknál és a kapcsolódó járulékoknál a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. §-ában foglaltakra tekintettel. A fenti hatások együttesen szükségessé teszik azt a rendkívül óvatos iránymutatást, amelyben valamennyi keretgazdánál a 2012. évi eredeti előirányzat alatti tervezés indokolt. Jól látja az előterjesztő, hogy szükséges az Önkormányzat valamennyi szerződésének tételes felülvizsgálata, s a további megtakarítást eredményező lehetőségek feltárása. (Lásd rehabilitációs hozzájárulás.)

2. A fentiekén túl az előterjesztő a gazdasági társaságokkal kapcsolatban is megfogalmaz tervezési irányelvet, azonban ezen a területen a Pénzügyi Bizottság megítélése szerint további szigorítás is szükséges a gazdasági társaságok engedélyezett létszámának bevezetésével (ami részben már megvalósult a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft.-nél a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatának megállapításával) és a hatályos szerződések oly módon történő felülvizsgálatával ami hosszútávon lehetővé teszi az Önkormányzat számára a támogatás csökkentését, illetve az Önkormányzatnál dologi kiadásként elszámolt előirányzat csökkentését.

3. A 2013. évi költségvetési koncepció szűkíti a 2013. évre tervezett feladatokat, belátva, hogy a rendelkezésre álló jogszabályi környezetben csak egy rendkívül óvatos irányelv megfogalmazására helyezheti a hangsúlyt. A 2013. évi költségvetési koncepció konkrét összegszerű javaslattal nem él, az irányelvek felkészültek az elkövetkező időszakban megjelenő jogszabályok rugalmas követésére – így biztosítva a költségvetés tervezési időszakára a pénzügyi mozgástér lehetőségét –, valamint először él a koncepció azon lehetőséggel, hogy a jelentős előirányzatot igénylő jogcímeknél a döntést a rendelet összeállítása időpontjára teszi át.

4. A Pénzügyi Bizottság a fentiekkel együtt az előterjesztést tárgyalásra alkalmasnak ítéli.