

RU/548-1/2023.

**Tárgy:** Ruzsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének tárgyalása

**Mell:** Költségvetési táblák

***Ruzsa Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottságának***

**H e l y b e n**

Tisztelt Képviselő Asszony/Úr!

Ruzsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján kerül kidolgozásra. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a polgármesternek a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet 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 45. napig kell benyújtania a képviselő-testületnek.

Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Áht. 25 §-a a következőképpen rendelkezik:

„25. § (1) \* *Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait*

*teljesítsék.*

*(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. (3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások*

*arányos*

*teljesítésére.*

*(4) \* A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”*

Az Mötv. 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, intézményfenntartás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A kötelező önkormányzati feladatokon kívül a Képviselő-testület döntése alapján önként vállalt feladatok ellátásáról is gondoskodik, azonban az Mötv. 10.§ (2) bekezdése alapján azok ellátása nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatellátását.

A költségvetés előkészítése során a fentiekén túl az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében foglaltakat figyelembe kellett venni, vagyis hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Önkormányzat a Stabilitási tv. rendelkezései szerint működési célra csak naptári éven belül lejáró hitelt vehet fel.

Az önkormányzat költségvetése a törvényi előírásoknak megfelelően beterjesztésre kerül, amely nagy mértékben tartalmaz közel végleges adatokat, de szükségesek még pontosítások, amelyeket bedolgozva egy végleges költségvetés állhat össze.

A bevételek és kiadások összeállítása során a hatékony és gazdaságos feladatellátás költségvetési feltételeinek megteremtésére, a jelenlegi nehéz helyzetben – jelentős áremelkedések minden területen - stabil költségvetés kidolgozására törekedtek, amely a jogszabályi előírásoknak megfelelően működési hiányt nem tartalmazhat.

A központilag meghatározott feladatok finanszírozásához, és a működéséhez szükséges feltételek biztosításához az adatok és összegek adottak.

A 2023. évre áthúzódó, vagy ez évben kezdődő fejlesztésekkel kapcsolatos kiadások, amelyek tudottak és pályázati forrásból finanszírozottak betervezésre kerültek, valamint az ezekhez már korábbi képviselő-testületi döntések alkalmával biztosított önerő összegei is.

Az intézmények bevételei és kiadásai az intézményvezetőkkel történt előzetes egyeztetés alapján bedolgozásra kerültek.

A megnövekedett energiaárakra tekintettel intézményi átszervezésre és bezárásra nem kellett hogy sor kerüljön, amelyhez nagyban hozzájárult a takarékos működtetés végrehajtása. Az intézményeknél átszervezés, létszámleépítés nem várható 2023. évben.

A működéssel és a személyi feltételekkel kapcsolatban a törvényben meghatározott bérek és egyéb juttatások beépítésre kerültek, továbbra is betervezésre kerül a köztisztviselők esetében a tavalyi összegű – jogszabály által előírt - cafatéria, illetve a 12.000 Ft/hó összegű étkezési hozzájárulás az intézményi dolgozóknak. A tervezett közfoglalkoztatotti létszám az idei évben alacsonyabb lesz a tavalyinál.

Továbbra is fenntartja az önkormányzat az önként vállalt feladatait, azonban látszik, hogy 2023. évben sokkal több saját forrást kell biztosítani az előző évihez képest ezek fenntartásához.

A központi orvosi ügyelet fenntartásához a településre eső hozzájárulás tekintetében az első félévre eső összeg került betervezésre tekintettel a jogszabályi rendelkezések alapján az ügyeket érintő folyamatban lévő átszervezésre. A fentiekén túlmenően az előző bizottsági ülésen megfogalmazott javaslatok az egyes tételek vonatkozásában, mint a lakáscélú támogatásra biztosítandó előirányzat, vagy a civil keret összege bedolgozásra kerültek a költségvetés rendelet-tervezetébe.

A 2023. évi költségvetéshez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felmérésével történő tervezés történt az intézményvezetők részéről is. Az Önkormányzat gazdálkodásának fő szempontjai 2023. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a településüzemeltetés biztosítása, a település fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések megvalósítása.

Kérem a Tisztelt Bizottságot a 2023. évi költségvetést vitassa meg.

Ruzsa, 2023. 02.10.

Sánta Gizella  
polgármester