



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9330 KAPUVÁR, Fő tér 1.

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE

☎: 96/596-001, Fax: 96/596-005, e-mail: polgarmester@kapuvar.hu



Tárgyalja: Minden bizottság

..... napirendi pont

Javaslat Kapuvár Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletére

II. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek:

- 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 368/2011.(XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról - jogszabályok rendelkezései.

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet 2013. február 15-ig a polgárnesternek be kell nyújtania a Képviselő-testület felé, melyet az I. forduló keretében teljesített.

A II. fordulós tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a koncepcióban elfogadott alapelveket, a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

A 2013. évi költségvetés összeállítása alapjaiban tér el a korábbi évektől. A 2013. január 1-én hatályba lépett önkormányzati törvény előírja az önkormányzatok számára, hogy a költségvetésük összeállításakor külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt nem tervezhető, és első sorban a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani. A fennmaradó szabad felhasználású kereteinkből biztosíthatjuk a nem kötelező feladatok ellátását. Neheztelt a tervezést, hogy a kötelező feladatok finanszírozására központiilag megállapított kereteket kaptunk, ezek sajnos a legtöbb esetben nem fedezik a tényleges bekerülési költségeket. Pl. a város közvilágítása a tavalyi évben 26 millió Ft-ba került, az idei évre csak 22 millió Ft előirányzatot állapítottak meg. Ugyanígy hozhatjuk fel példaként a zöldterületek gondozását, amelyre a tavalyi évben közel 28 millió Ft-ot költöttünk, az idei évben 15,8 millió Ft-ot kaptunk rá fedezetül. Nyilvánvalóan a hiányzó költségeket a saját bevételeinkből kell kiegészítenünk. Komoly problémaként jelentkezett, hogy a város adóerőképességét, - amely gyakorlatilag a támogatások megállapításának alapját képezte- a 2011. év adóbevallások alapján állapították meg. Köztudomású, hogy azóta komoly lényegi változások történtek, ha csak a húsgyár leállítását vesszük figyelembe. Ezen probléma orvoslására személyes és levélbeli megkereséssel is fordultunk Tállai András államtitkár úrhoz.

Folyamatba van az 5000 fő feletti települések adósság konszolidációja. Önkormányzatunk a szükséges adatokat és kimutatásokat határidőre eljuttatta a minisztériumokhoz. Január 22-én Győrben megtörtént

az egyeztető tárgyalás, amelyen egyrészt a Belügyminisztérium, a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár képviselői, önkormányzatunk részéről Hámori György polgármester, Borsodi Tamás címzetes főjegyző és Lugosiné Kelemen Judit gazdasági irodavezető vett részt. Az előbb említett problémát itt is felvázoltuk a szakértőknek. Az adósság meghatározott mértékének átvállalása 2013. június 28-ától kezdődik, az addigi esedékes adósságszolgálatot az önkormányzatoknak kell fizetni, ennek fedezetét a költségvetésünk tartalmazza.

Változott a megalkotandó rendelet felépítése is, miszerint külön kell kimutatni a kötelező-, az önként vállalt- és az állami (államigazgatási) feladatok bevételeit és kiadásait.

Az önkormányzati intézményrendszer 2013. január 1-től teljesen átalakult. 2012. december 31.-ével az óvoda kivételével köznevelési intézményeink - mint költségvetési szervek- megszűntek, A Járási Hivatal január 1-vel felállt, így a személyi kiadások jelentősen a dologi kiadások kisebb mértékben csökkentek.

A Képviselő-testület a közoktatási épületeink üzemeltetési és gazdálkodási feladatait a konyha üzemeltetésével együtt a Király-tó Óvoda és Bölcsőde feladatkörébe utalta. Ebből adódóan a működtetésből fakadó kötelezettségekkel összefüggő kiadások és bevételek továbbra is költségvetésünk részét képezik. Ez éves szinten 59,7 millió Ft, ami 87,9 millió Ft lett volna, ha az állam általi működtetés átvállalást választjuk. Megállapítható, hogy a Képviselő-testület a határozatok meghozatalakor megfontoltan járt el, keresve a legjobb megoldást, ugyanakkor lehetőséget hagyva a költségkímélő lépések megtételére.

Új feladatként jelentkezik a múzeumi kiállító hely városi működtetésbe kerülése, melynek állami forrásból történő finanszírozása már ismert, 4.157 ezer forint.

A költségvetésünk tervezésénél - az ezt megelőző évek gyakorlatából kiindulva- törekedtünk a takarékosagra, és ezt gyakorlati lépésekkel is próbáltuk megvalósítani. Önkormányzatunk 2013. január 1.-től a hivatali létszámkeret meghatározásánál már alkalmazta az állam által elismert és finanszírozott létszámot. A járás hivatali épületbe történő kerülésénél törekedtünk a legkedvezőbb költségfelosztás meghatározására. Az intézmény rendszerből kikerülő munkavállalók helyeit nem töltöttük be. A köznevelési intézmények önkormányzatunknál maradt üzemeltetési tevékenységet ellátó dolgozóinak egy intézményhez történő helyezésével oldjuk meg a munka folyamatos biztosítását. Mindezek ellenére a költségvetés tervezésének első lépésében mint egy 140 millió Ft-os hiány mutatkozott, amelyet az I. fordulás tárgyalásig **54.345 e Ft-ra tudtunk csökkenteni.**

A jelenlegi költségvetési rendeletervezet már nem tartalmaz költségvetési hiányt, a tárgyévi bevételek és kiadások különbözetét belső finanszírozással (pénzmaradvány felhasználása) biztosítjuk. Az I. fordulóhoz képest módosításra került a parkolódíj és földterület alatti bérleti díj bevételünk minősítése, 2013. évtől már nem felhalmozási célt, hanem működési célt fog fedezni (17.160 e Ft). Az időközben kihirdetett kormányrendelet módosítása leszabályozta a közoktatási intézmények működtetése során fizetendő kötelező költségeket, így a Király-tó Óvoda és Bölcsőde köznevelési intézmény fenntartási költségeit 3.852 e Ft-tal csökkenteni tudtuk. A fennmaradó működési hiány fedezetét (21.012 e Ft) a felhalmozási pénzmaradvány működésre való átcsoportosítása biztosítja.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2013. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1 számú melléklet** 1. számú táblázatában.

I/1. Közhatalmi bevételek

327.500 e Ft

Az összesítő sor tartalmazza:

- a helyi önkormányzat által kivetett Idegenforgalmi adó, Iparüzési adó, Telekadó és a Magánszemélyek kommunális adójának várható összegét 317.000 e Ft
- a beszedett szabálysértési pénz- és helyszíni bírság 100 %-át, a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-át, 1.500 e Ft
- a talajterhelési díj bevételünket 1.000 e Ft
- a lakbér bevételeket 8.000 e Ft

I/2. Intézményi működési bevételek

172.481 e Ft

Itt jelenik meg a KapuKom által beszedett piaci helypénzek 40%-a, a továbbszámolt szolgáltatások és azokat terhelő ÁFA bevételek, valamint a realizált működési kamatbevételek összege, továbbá a parkolódíj és földhasználati díj bevételek összege is.

Külön soron található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, ellátási díjak, teremléti díjak bevétele képezi.

I. Önkormányzat működési bevételei:	499.981 e Ft
--	---------------------

II. Átengedett központi adók:	34.500 e Ft
--------------------------------------	--------------------

Speciális adónem a gépjármű adó, melyről az 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezik. A költségvetési törvény alapján a beszedett adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot 32.000 e Ft

Átengedett központi adók bevételei közé sorolandó a helyi adók bírságai és késedelmi pótlékai is.
Tervezett bevétel összesen 2.500 e Ft.

III. Támogatások, kiegészítések	444.428 e Ft
--	---------------------

Az önkormányzat feladatfinanszírozásához kapcsolódó kötött felhasználású támogatások csökkentve a törvény általi beszámítási (saját erő) összeggel. Részletezése megtalálható az **5. számú tájékoztató** táblán.

6.1 Működési támogatás államháztartáson belülről

30.344 e Ft

Gazdanapok támogatása	3.999
Közösségi ellátás támogatása önk	8.000
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása önk I.	978
Múzeumi feladat támogatása	4.157
Közfoglalkoztatás támogatása önk	8.000
Közoktatási intézmények társulási feladatellátásának elszámolási különbözete Önk.	1.063
Közoktatási intézmények társulási feladatellátásának támogatása Óvoda	2.978
KIK térítési díj bevétel átadása (30%)	1.169
Összesen:	30.344

6.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről

307.238 e Ft

Bölesöde felújítás projekt támogatás	80.030
Inkubátorház építése projekt támogatása	112.000
Városközpont megújítása	115.208
Összesen	307.238

IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről 337.582 e Ft

7.1 Működési célú átvett pénzeszköz	7.250 e Ft
Testvér települési találkozó támogatása	
7.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Lakossági közmű hozzájárulás bevételeit tartalmazza:	500 e Ft
Kerékpárutas pályázat támogatása	187.790 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 195.040 e Ft

8.2 Rövidlejáratú betét után kapott felh. kamat	5.000 e Ft
---	------------

8.4 Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	64.419 e Ft
---	-------------

A vagyon felélés megakadályozása érdekében az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételeket terveztük e soron. Itt jelenik meg a közterület használat, nem lakáscélú helyiségek bérleti díja.

Bérleti díjak	25.574
Közterület bérlet	3.344
Egyéb bérbeadás	10.867
Felhalmozási bevételek	39.785

VI. Felhalmozási célú bevételek 44.785 e Ft**VII. Kölcsönök visszatérülése** 1.000 e Ft**TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:** 1.557.316 E Ft**Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételek**

11.1.1 Működési pénzmaradványa 55.104 e Ft

11.1.2 Felhalmozási pénzmaradványa 323.046 e Ft

Költségvetési hiány külső finanszírozási bevételek 0 e Ft**VIII Finanszírozási bevételek** 378.150 e Ft**ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE** 1.935.466 e Ft

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2013. évi összesített kiadásainak előirányzatai az 1. számú melléklet 2. számú táblázatában találhatók meg.

1.1 Személyi juttatások: 388.917 e Ft

A működési kiadások kiemelt előirányzata a személyi juttatásokra tervezett összeg. Ezen előirányzat meghatározásánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó bér és egyéb személyi juttatás igényének figyelembevételével jártunk el.

1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 104.225 e Ft

A személyi kiadások vonzata a munkaadói járulék, 2013. évben 27 %

1.3 Dologi kiadások: 498.172 e Ft

Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési szervek költségvetésében tervezett dologi kiadásokat. A tervezés során a figyelembe vettük a feladatfinanszírozás keretében rendelkezésre álló összegeket, illetve a 2012. évi tényleges teljesüléseket. A minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a *8. számú mellékletben*.

1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 67.068 e Ft

E sor tartalmazza a szociális és gyermekvédelmi ellátások előirányzatát, ami a rendelet *9. számú mellékletében* részletesen megtalálható. Itt már átvezetésre kerültek a rendeleteink módosításai, szigorításai.

1.5 Egyéb működési kiadás: 32.221 e Ft

1.5.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 17.780 e Ft

1.5.3 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 4.166 e Ft

1.5.4 Kamatkiadások 5.000 e Ft

1.5.5 Intézményi alulfinanszírozás 5.275 e Ft

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékleten. Kamatkiadást a folyószámla hitelünkhöz kapcsolódóan terveztünk. Alulfinanszírozás a 2012. évben ki nem finanszírozott kiadások fedezete.

I. Működési kiadások	1.090.603 e Ft
-----------------------------	-----------------------

2.1 Beruházások Áfa-val 317.635 e Ft

Beruházási terveinkben elsődleges prioritást a folyamatban lévő, vagy indításra kerülő pályázatok megvalósításai képezik. Ezen kívül terveztünk az évek óta húzódó gyalogos átkelőhelyek kialakításának költségét, garázsok építését. Mindezek részletezését a rendelet tervezet *7/a számú melléklete* tartalmazza. A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei kerültek tervezésre (*7/b. számú melléklet*).

2.2 Felújítási kiadások Áfa-val 322.032 e Ft

Az előirányzat legnagyobb tételét a városközpont megújítása pályázatunk 2013. évi költségei adják. Az idei év első felében valósul meg a KSE főépületének felújítása, indul el a Bölcsőde épületének felújítása is. Terveztük a KEOP-os pályázatok önerejét is. A városi útfelújítás előirányzat a Sport utca ROP-os pályázatának összegét tartalmazza. Részletesen a rendelet *7/a számú mellékleten* megtalálhatók a célok.

2.3 Egyéb felhalmozási kiadások 31.269 e Ft

2.3.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: 10.500 e Ft

2.3.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 8.700 e Ft

Az előirányzatok részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékleten

2.3.3 Kamatkiadások	10.069 e Ft
Itt került tervezésre a meglévő hitel és kötvény állományunk idei kamatfizetési kötelezettsége	
2.3.4 Befektetési célú részesedések	2.000 e Ft
Esetlegesen megalakítandó Kft. induló jegyzett tőkéjét fedezi	

II. Felhalmozási költségvetési kiadások	670.936 e Ft
--	---------------------

3.1 Általános tartalék: 5.000 e Ft

3.2 Céltartalék: 5.000 e Ft
Az intézmények épületeinek karbantartására került elkülönítésre, felosztásra külön döntés születik.

3.3 Fejlesztési tartalék: 89.150 e Ft

III. Tartalékok	99.150 e Ft
------------------------	--------------------

<u>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</u>	1.860.689 e Ft
---	-----------------------

2006. évi ÖKIF hitel törlesztése	18.750 e Ft
2008. évben felvett CHF hitel törlesztése (260 Ft-tal számolva)	15.361 e Ft
Kötvény törlesztés	40.666 e Ft

V. Finanszírozási kiadások	74.777 e Ft
-----------------------------------	--------------------

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	1.935.466 e Ft
----------------------------	-----------------------

Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban a rendelet-tervezet 2. számú melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a 6. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2013. évi létszám meghatározását.

A rendelettervezet 13. számú melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások 2013. évi bevételeit és kiadásait.

A Stabilitási tv. 3§(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és fennálló kötelezettségeket a rendelet 11. számú mellékletében, a 45§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a 12. számú mellékletekben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételével, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását a hitelfelvételre előkészítenünk.

A költségvetési rendelet összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket a szöveges előterjesztéshez csatolunk:

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2011. év tény, 2012. év várható és a 2013. év tervezett **bevételeinek és kiadásainak mérlegét**. Az évek összehasonlítása nagyon nehéz, hisz 2012. január 1-től a tüzoltóság, 2012. május 1-től a kórház, 2013. január 1-től a köznevelési intézmények kikerültek a költségvetésünkből. Ebből adódóan a bevételek és kiadások nagy mértékben csökkentek. 2012. október 15-ével visszavásároltuk a kötvényünk egy részét, a beruházások folyamatosan befejeződtek, és újabbak indultak, mindezek hatására jelentősen csökkent a pénzmaradványunk is. Átalakult 2013. januárjától az önkormányzati finanszírozás összetétele.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségeit a **2. számú tájékoztató táblán** mutatjuk be. Elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra, korrekciózva az adósságátvállalás várható összegével. A benyújtott pályázataink önereje teljes összegében a 2013. évi költségvetésbe beépítésre került.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24 § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés 3. számú tájékoztató táblája tételesen felsorolja a 2013. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk, illetve az ellátottak térítési díjának kedvezményét is, ami szintén önkormányzati rendeletünk alapján várható.

További kötelező a **4. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

Az 5. számú tájékoztató tábla részletesen bemutatja önkormányzatunk 2013. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2013. évben teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni, és aszerint kell elszámolni.

A 6. számú tájékoztató tábla az önkormányzat 2013. január 1. felvett adósságállományáról ad információt lejárati és eszközök szerinti bontásban.

A rendelet tervezet előkészítése során

- figyelembe vettük a költségvetési törvényben véglegesített és jóváhagyott összegeket
- elvégeztük a szükséges egyeztetéseket a költségvetési szervek vezetőivel
- beépítettük a költségvetési koncepcióban jóváhagyott feladatokat és célokat
- előirányoztuk a korábbi kötelezettségvállalásokból, szerződésekből, határozatokból eredő kötelezettségek fedezetét (beruházások, pályázatok, hitelek stb.)
- törekedtünk a takarékos, de biztonságos működtetés feltételeinek biztosítására, illetve a város fejlődését, a lakosság komfort érzetét szolgáló fejlesztési előirányzatok megteremtésére.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testület, hogy 2013. január 1-től beszédett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**. Ugyanakkor felhívom a figyelmüket, hogy a jelenlegi tételek az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek. Továbbra is tartanunk az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve törekednünk kell a megfontolt és takarékos gazdálkodásra. Attól függetlenül, hogy elvben fejlesztési pénzeink a kötvényünk maradékából vannak, de ezek nagy része az év során a futó pályázatokban felhasználásra kerülnek (támogatás megelőlegezés), ezért itt is nagyon körültekintően kell eljárunk.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2013. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2013. február 26.

Hámori György
polgármester

Kapuvár Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Kapuvár Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelet tervezetében (továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. §.(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A Tervezet társadalmi hatásai:

A Tervezet a Kapuvár város lakosságára és intézményein keresztül ellátottjaira is közvetve vagy közvetlen módon hatást gyakorol.

A Tervezet az előző évekhez képest alacsonyabb szinten, de valamennyi az önkormányzat által korábban biztosított ellátás, szolgáltatás és juttatás fenntartására tartalmaz fedezetet.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Kapuvár Városi Önkormányzat és intézményei számára biztosítottak a gazdálkodás folyamatosságához szükséges feltételek. Az önkormányzat korábban vállalt kötelezettségeinek 2013. évet érintő kiadásai teljesíthetőek.

ab.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek. Az önkormányzat a környezetvédelemmel kapcsolatos kötelező feladatait az előző évihez hasonló szinten képes ellátni.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet végrehajtása az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. Tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet önkormányzati feladatok megosztására vonatkozó szabályainak történő megfelelés miatt az előző évekhez képest az adminisztratív terheket kis mértékben növeli.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. Tv 23. § (1) bekezdése teszi indokolttá. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat az állami támogatásokra való jogosultságát elveszti, így működésképtelenné válhat.

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

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