

BUDAKALÁSZ



Előterjesztés

163/2021. (IX.29.) számú előterjesztés

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. szeptember 29-i rendes ülésére

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2021. évi Stabilitási tervének elfogadására

Előterjesztő: dr. Göbl Richárd polgármester

Készítette: Bartháné Lázár Eszter pénzügyi és adóiroda vezető

Egyeztetve: dr. Deák Ferenc jegyző

Ellenőrizte: dr. Papp Judit aljegyző

Tárgyalja: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** szavazattöbbség szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2021. évi Stabilitási tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok gazdálkodásából eredő veszélyek miatt az Állami Számvevőszék kiemelt figyelmet fordít az önkormányzatok pénzügyi egyensúlyi helyzetére ható kockázatok monitorizálására, a pénzügyi sérülékenységet okozó folyamatokra, az önkormányzati alrendszer veszélyeztető rendszeregyensúlyi kockázatokra annak érdekében, hogy a 2010-2014 között lezajlott konszolidáció eredményei fenntarthatóak legyenek.

Ezért az önkormányzatok belső kontrollrendszer ellenőrzése kapcsán az ÁSZ többször kifogásolta, hogy az Önkormányzatoknak nincsen a Képviselő testületek által meghatározott stabilitási tervük, amelyek a pénzügyi stabilitás megőrzését és az adósságállomány újratermelődésének elkerülését hivatottak szolgálni.

Jelenleg a Pénzügyi bizottsági ülésekre likviditási jelentéseket folyamatosan készítünk, de ezt ki kell egészíteni Stabilitási terv készítésével is azért, hogy megfeleljünk a törvényi előírásoknak és az Állami Számvevőszék ellenőrzési kritériumainak.

Ezért a belső ellenőrünk segítségével előkészítettük az 1.számú mellékletben szereplő Stabilitási tervet, melyet 2021. október 1-jével kívánunk hatályba léptetni, és amelyet a testülettel javasolt elfogadtatni.

Melléklet: 1 db Stabilitási terv

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Határozat javaslat

Budakalász Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Budakalász Város Önkormányzatának Stabilitási tervét 2021. évre elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Budakalász, 2021. szeptember 14.

dr. Göbl Richárd
polgármester

Stabilitási terv

Az elmúlt évekhez képest 2021-ben a költségvetés jelentős mértékben változott (közhatalmi bevétel csökkenése, állami normatíva változása), ennek megfelelően a költségvetés egyensúlyának javítása, a pénzügyi stabilitás megőrzése, a vevői, és az adó követelések behajtásának erősítése, továbbá az adósságállomány újra termelődésének elkerülése érdekében szükségessé vált részletes likviditási terv és stabilitási program elkészítése.

Általános elvek az önkormányzati vagyongazdálkodás során

Az önkormányzati vagyongazdálkodás céljai:

- biztonságos feladatellátás feltételeinek megteremtése,
- kiszámítható és átlátható gazdálkodás,
- pénzügyi egyensúly biztosítása,
- vagyon értékének megőrzése, növelése.

Az Önkormányzat a lehetséges helyi adónemeket bevezette, az adónemek rövid és középtávú emelése a lakosság túlzott megterhelése nélkül várhatóan nem történhet.

Az adóbehajtási tevékenység hatékonyságát továbbra is növelni szükséges.

A vevői követelések teljesítésének folyamatos figyelése, továbbá a bérbe adott ingatlanok bérleti díj megfizetését szigorúan és folyamatosan nyomon kell követni, nemfizetés esetén élni kell a felmondás jogával.

A beruházások tervezése során elsősorban a pályázati lehetőségek maximális kihasználására kell törekedni, és főként olyan beruházásokat kell előnyben részesíteni, melyek kiadáscsökkenést eredményeznek a működtetés során.

A költségvetés tervezése és végrehajtása során megvalósítandó konkrét feladatok

Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyának középtávon ható helyreállítása és hosszú távú fenntarthatósága érdekében fel kell tárnai a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeket, ütemezni kell a bevételek beszedését a jövőben keletkező fizetési kötelezettségekhez. A lehetőségek feltárása érdekében intenzív együttműködés szükséges az intézmények vezetőivel.

A beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetése és fenntarthatósága érdekében várhatóan felmerülő költségvetési kiadások bemutatása érdekében felül kell vizsgálni teljesskörűen a folyamatban lévő, illetve tervezett beruházásokat és be kell mutatni a Képviselő-testületnek a megvalósuló létesítmények fenntarthatóságának pénzügyi hatásait.

Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzete szempontjából kedvező támogatás-finanszírozási lehetőségeket kell igénybe venni.

Gondoskodni kell arról, hogy a jövőben az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokról szóló Képviselő-testületi előterjesztések tételesen tartalmazzák a visszafizetés forrásait.

Előre meghatározott összegű egyensúlyi (elkülönített) tartalékot kell képezni, amelyet a tárgyévben nem használ fel és a törlesztési időszak alatt ezt a tartalékot a költségvetési rendeletekben minden évben tervezi arra az esetre, ha nem tudná teljesíteni az adósságszolgálatot.

Az eszközök elhasználódásának pótlásához szükséges források összegének felmérése érdekében a Képviselő-testületnek évente be kell mutatni a zárszámadási rendelet előterjesztésében az értékcsökkenés összegét, és ezzel összevetve az elhasználódott eszközök pótlására fordított tényleges kiadásokat, az eszközök elhasználódási fokának alakulását.

A szállítói kitettség és a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4-9. § - aiban szabályozott adósságrendezési eljárás megindítás elkerülése érdekében, negyedéves gyakorisággal be kell számolni a Képviselő-testületnek/Pénzügyi Bizottságnak az Önkormányzat lejárt szállítói állománya alakulásáról, a szállítókkal történt megállapodásról vagy a tartozás rendezése érdekében tett intézkedésekről. A tájékoztatási kötelezettség a 60 napja lejárt esedékességű, elismert tartozásállományra vonatkozik. A polgármester beszámol a tartozásállomány kialakulásához vezető okokról, a tartozásállomány felszámolása érdekében elfogadott intézkedési terv tartalmáról, végrehajtásáról és a tartozásállomány felszámolására irányuló további intézkedésekről. Az adatszolgáltatás polgármester részére történő átadásáért a jegyző felelős. Az adatszolgáltatást a gazdaság vezető készíti el az alábbi megbontás szerint:

- 30 nap alatt
- 31- 60 nap közötti,
- 61-90 nap közötti,
- 91 – 365 nap közötti,
- éven túli.

Budakalász, 2021. október 1.

.....
polgármester