

**Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2014. évi költségvetési koncepciójáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint terjesztem elő:

A koncepció kialakítása, előkészítése során – a végleges központi jogszabályok hiányából adódóan – több bizonytalansági tényező áll fenn.

A Kormány gazdaságpolitikai elképzelései:

A Kormány 2014- ben a bruttó a háztartások fogyasztásának 1,9%-os bővülésével, 2%-os reálkereset-emelkedéssel, és 2,4%-os inflációval számol. Az államadósság-mutató 77,4%-ról 76,9%-ra csökken a törvénytervezet szerint.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában az államháztartás stabilitásának megőrzése és Magyarország növekedési pályára állítása áll. A 2014. évi központi költségvetési törvénytervezetben kiemelt szerepet kap a rezsicsökkentés folytatása, a családi adókedvezmények kiterjesztése, a munkahelyvédelmi akcióterv intézkedései, illetve a köznevelésben résztvevők illetményalapjának növelése.

Központi forrásból származó bevételek:

A 2014. évben az önkormányzati feladatellátás finanszírozási rendszere az előző évit követi, lényeges változás a finanszírozási struktúrában nem várható.

A 2014. évi központi támogatásokat az alábbiak szerint vettük figyelembe:

- Az általános működési támogatáson belül a településüzemeltetési, fenntartási feladatokhoz (zöldterület és közterület fenntartás, utak, hidak fenntartása, a közvilágítás és a köztemetők üzemeltetése) kapcsolódó támogatás az önkormányzat 2012. év végi statisztikai adatai, és a támogatások településkategóriák szerint meghatározott fajlagos összege alapján történik. Mivel pontos összegük nem ismert, az előző évi támogatással számoltunk. A központi költségvetés továbbra sem biztosít támogatást például a településtisztasági feladatokra.

Az önkormányzati hivatal támogatásánál a közös hivatal székhely települése jogosult a teljes támogatás igénylésére, az elismert szakmai létszám minimuma viszont a városoknál 2 fővel csökken. A közös hivatal fenntartásához így Velem és Bozsok önkormányzata csak a normatíva felett járul hozzá.

- A pénzbeli szociális ellátások hozzájárulásánál az előző évi összeggel számoltunk, az egyes

jövedelempótló támogatások kiegészítésénél pedig a tervezett kiadásokat vettük figyelembe.

- A fenti támogatásokat csökkenti a beszámítás összege, amelynél figyelembe veszik az önkormányzat adóerő-képességét is, így a beszámítás összege 2088 E Ft-ról 1 979 E Ft-ra csökken.

- A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó bevételeihez forintonként 1,5 Ft támogatás kapcsolódik.

- A gépjárműadónál az átengedés mértéke továbbra is 40%.

- A többcélú társulás 2013. június 30-ával átalakult az új önkormányzati törvénynek megfelelő társulássá.

A központi törvénytervezet továbbra is tartalmaz kiegészítő támogatást a jelenleg is társulásban ellátott szociális feladatok tekintetében, ezért a koncepcióban a jelenlegi intézményrendszerrel és a társulás további működésével számoltunk. A feladatellátásokhoz kapcsolódó támogatásokat a székhely önkormányzat, azaz Kőszeg igényelheti.

A társulásnál tervezett feladatok finanszírozása:

- A köznevelés területén az óvodai ellátás finanszírozás során a szakmai jogszabályi előírások alkalmazásával a központi költségvetés biztosítja az óvodapedagógusok, és a munkájukat közvetlenül segítők kötelező illetményét és ezek járulékait, figyelembe véve a törvény nevelésszervezési paramétereit. Emellett kötött felhasználású támogatással járul hozzá az óvoda működtetéséhez. A pedagógusok új illetmény és előmeneteli rendszerét figyelembe véve a bértámogatás emelkedett az előző évihez képest.

A szociális területen az átmeneti és a napközbeni ellátásokhoz társult feladatellátás esetén ellátott arányosan többlettámogatás igényelhető. A bentlakásos ellátások esetében a szakmai jogszabályokban előírt kötelező szakmai létszám kötelező illetményét és ezek járulékait, továbbá intézmény-üzemeltetési támogatást biztosít a központi költségvetés.

A költségvetési törvényjavaslat elvei alapján az intézményeknek egységes szempontrendszert határoztunk meg.

ALAPELVEK

Alapvető szempont volt a tervezésnél, hogy elsődlegesen a várható bevételeket vettük számba, hiszen a jogszabályok alapján **fedezetlen kiadás, és működési hiány továbbra sem tervezhető.**

A működés bevételi forrásai:

A működési saját bevételek az előző évi teljesítés alapján tervezettek, az intézményi saját bevételek, és a hatósági bevételek esetében további bővülés nem várható.

A működési bevételek között **a helyi adó bevételek hangsúlyos részt képviselnek**, a teljesített bevételek alapján tervezett adóbevételek az előző évi szinten lettek tervezve.

A működési kiadások tervezése:

Az önkormányzat számára elsődleges cél az intézményrendszer és **az önkormányzat működőképességének megőrzése**, a kiadások tervezésénél ezt az elvet vettük figyelembe. A bevételek sajnos nem nyújtanak fedezetet az eddig teljesített kötelező és önként vállalt feladatokra

Az önkormányzati kötelező feladatokat figyelembe véve a működésben fedezethiány nem mutatkozik. (Önkormányzat működési feladatai melléklet).

A működési mérleg a kötelező és az önként vállalt feladatokat is tartalmazza, azonban az önként vállalt feladatok **ellátása kizárólag forrásbővülés esetén, az intézményi és az önkormányzati kötelező feladatok elégséges forrásának biztosítása után lehetséges.**

A személyi juttatásoknál a központi bértábla emelkedése nem várható, kivéve a pedagógus munkaköröket, így a jelenleg érvényben lévő bértábla szerinti illetményekkel számoltunk. A pedagógusok illetményemelkedését, amely a minimálbér összegéhez kötött, a tervezésnél figyelembe vettük. A minimálbér összege még nem ismert, a koncepcióban emelkedéssel nem számoltunk.

A rendszeres személyi juttatásokat személyenként vettük figyelembe a bértábla alapján. Az alapilletmények előirányzata a tervezetben **100 %-os szinten** szerepel. A pótlékok köre nem bővült. A kötelező átsorolásokat, és az egyéb törvény szerinti kötelező juttatásokat figyelembe vettük. A nem rendszeres személyi juttatások között **adható juttatások nem szerepelnek**, egyéb juttatások **a 2013. évi szinten** tervezettek.

A munkaadói járulékok változatlanul 27%-kal terhelik a munkaadókat.

1. A dologi kiadásoknál alapelveként **a várható teljesítést** vettük figyelembe, a források elégtelensége nem teszi lehetővé a dologi kiadások emelését.
2. A társulás által fenntartott intézményeknél a normatíván felüli önkormányzati támogatásról kell majd döntést hozni, hiszen a fenntartás a társulásnál marad. A 2014. évi költségvetést a kőszegi önkormányzat által fenntartott és finanszírozott intézményeknél **egységes elvek** alkalmazásával kell tervezni, azaz az alapilletmények előirányzatának tervezése **95%-on** történhet, nem rendszeres juttatások között **adható juttatások nem szerepelhetnek**, illetve a dologi kiadások - beleértve a közüzemi költségeket is - **az előző évi szinten**, emelés nélkül tervezhetők.
3. A gyermekétkeztetési feladatoknál az ellátottak számának változásával, valamint 5% nyersanyagnorma emeléssel terveztünk az önkormányzati körben ellátott feladatoknál, illetve a társulásban finanszírozott intézményeknél is. A költségvetés tervezésénél az önkormányzati rendeletben elfogadott nyersanyagnormát kell figyelembe venni.
4. A szociális ellátások tervezésénél az ellátotti kör változását vettük figyelembe.
5. **A fejlesztési tervek** meghatározásánál számba kell venni, hogy mennyi fejlesztési forrás áll rendelkezésre (4. számú melléklet). Fontos szempont a fejlesztési **bevételek és kiadások összhangja**. A bevételi oldalon a vagyonhasznosítás bevétele tovább **nem növelhető**, így vagy a bevételi forrásokat kell növelni, vagy a kiadási oldalon **kell csökkenteni** az igényeket.

A költségvetés egyensúlyának biztosításához szükséges **a működési kiadások jelentős visszafogása**, elengedhetetlen **a saját bevételek növelése**, valamint **a fejlesztés egyensúlya**.

Velem, 2013. október 24.

Horváth Miklós s. k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi koncepcióját, és annak alapelveit elfogadja, és elrendeli a 2014. évi költségvetés összeállításánál ezek betartását.

Felelős: Horváth Miklós, polgármester
Hivatali felelős: Dr. Zalán Gábor, jegyző
Határidő: 2013. október 24.