



Előterjesztés

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Dóc Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója
Iktatószám:	108-39/2013.
Melléklet:	Előterjesztés, 1-3 melléklet
Felelős:	Lázár Margit Gazdálkodási ügyintéző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2013. október 24.
--	-------------------



DÓC

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231 e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Ikt.sz.:108-39/2013.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója

**Dóc Községi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Dóc

Dóc Község Önkormányzatának

2014. évi

KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA

Tisztelt Képviselő- testület!

A Kormány az Országgyűlés elé terjesztette a 2014. évi költségvetési törvény tervezetét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §- a alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármesternek október 31-ig – a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig – kell benyújtani a képviselő-testület részére.

A helyi önkormányzat a költségvetési koncepciót a rendelkezésre álló központi információk, a Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslat, az önkormányzati kötelezettségek figyelembe vételével állítja össze.

A költségvetési koncepció feladata, hogy a törvényjavaslat rendelkezéseinek és az Önkormányzat kötelezettségeinek és lehetőségeinek figyelembevételével meghatározza azokat a szabályozási elveket, főbb célkitűzéseket, amelyeket a költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál érvényesíteni kell.

Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítése időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósulásukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát és ütemezését.

Összefoglalva tehát a koncepció készítés lényege az, hogy kerüljön meghatározásra a költségvetés tervezésének szempontrendszer, legyen kimutatva, hogy a működési és felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásán felül mutatkozik-e szabad forráslehetőség, vagy forráshiánnyal kell számolni. Ennek eredményét lehet összevetni a tervezett feladatváltozások és fejlesztések forrásigényével.

A költségvetési koncepció összeállítása előtt a jegyző a költségvetési szervek tekintetében áttekinti az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervei következő évre vonatkozó feladatait, az önkormányzat bevételi forrásait, és ennek alapján kialakítja a költségvetés koncepcióját, amelyet a polgármester terjeszt a képviselő-testület elé.

A polgármester a helyi önkormányzatnál működő Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottsága véleményét - a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint - kikéri, és a koncepció tervezetről alkotott véleményével együtt a koncepcióhoz csatolja.

A bizottsági véleménnyel együtt a koncepciót a képviselő-testület megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés készítés további munkálatairól.

A költségvetési törvény – az Országgyűlés végszavazásával elfogadott – végleges tartalma az önkormányzat következő évi költségvetési pozícióját – annak főösszegét, illetve belső összetételét – befolyásolhatja, ezért a bemutatásra kerülő irányszámok tájékoztató jellegűek.

A költségvetési koncepció elkészítéséhez az alábbi információk állnak rendelkezésre:

- T/12415. számú Törvényjavaslat Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről, mely 2., 3. és 4. melléklete tartalmazza az Önkormányzatok finanszírozását.
- A feladatellátáshoz kapcsolódó 2014. évi mutatószámok (becsült adatok, törvényjavaslatban szereplő mutatók);
- 2013. évi költségvetési gazdálkodási tapasztalatok, áthúzódó kötelezettségek;

A költségvetési törvényjavaslatból megismert információk legfontosabb elemei:

- 2014-ben a GDP növekedési mértéke 2 %, az államháztartási hiánycél 2,9 %, az infláció éves becsült mértéke 1,9 % a törvényjavaslat értelmében;
- A szociális hozzájárulási adó mértéke 27 % marad;
- A jövedelem nagyságtól függetlenül valamennyi összevont adóalapba tartozó jövedelem adóterhelése 16%.;
- Az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások mértéke várhatóan nem változik.
- A nem pénzbeli béren kívüli juttatások 1,19-szerese után a kifizetőnek 16 %-os szociális hozzájárulási adót kell fizetnie.

Gazdaságpolitikai kitekintés

A Kormány gazdaságpolitikájának célja továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3% alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

Ennek érdekében a Kormány az elmúlt 3 és fél évben jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén.

A Kormány intézkedéseinek hatására a költségvetési hiány és a GDP-arányos államadósság érdemben csökkent az elmúlt 3 és fél évben. A Kormány költségvetési hiányt visszaszorító erőfeszítéseinek eredményeképp az államháztartás GDP-arányos egyenlege európai összehasonlításban is kedvezően alakult az elmúlt években.

Az államadósság finanszírozási költsége számottevően csökkent, és az állampapírhozamok is rekord alacsony szintre süllyedtek az elmúlt időszakban.

A lakossági megtakarítások emelkednek, a fizetési mérleg egyenlege pedig tartósan pozitív tartományba került, azaz több árut és szolgáltatást exportálunk, mint amennyit behozunk az országba.

Ennek köszönhetően a korábbi időszakokkal ellentétben a pénz nem ki-, hanem beáramlik az országba, ezzel is gazdagítva az itthon működő vállalkozásokat, a gazdaság teljesítményét.

A legfrissebb makrogazdasági adatok arról tanúskodnak, hogy a magyar gazdaságban bekövetkezett a növekedési fordulat. 2013-ban beindult a gazdasági növekedés, az év egészére 0,9%-os GDP-növekedés valószínűsíthető. A növekedést nagymértékben támogatja, hogy a kormányzati intézkedések következtében a lakosság rendelkezésre álló jövedelme emelkedik, ami élénkíti a fogyasztást. A lakosság keresletnövekedését segíti a rezsicsökkentés, a devizahitelek terheinek csökkentése, a reálbérek és a reáljövedelmek emelkedése, továbbá a foglalkoztatás fokozatos növekedése. E kedvező hatások az év hátralevő részében tovább erősödhetnek, támogatva ezzel a háztartások fogyasztásának bővülését.

A fogyasztási kereslet fellendülése mellett a beruházások is növekedésnek indultak 2013-ban, mely elsősorban az infrastrukturális projektek kivitelezésének köszönhető. A külpiazi kereslet élénkülése, ezzel párhuzamosan pedig a feldolgozóipari termelés és kivitel fokozódása várható az

év második felében. Ebben jelentős szerepet játszik a járműgyártás folyamatosan bővülő kibocsátása. Az év egészében a nettó export is pozitívan járulhat hozzá a gazdasági növekedéshez, így 2013-ban a GDP minden felhasználási komponense növekedést mutathat.

A Munkahelyvédelmi Akcióterv, a közfoglalkoztatási programok kiterjesztésének eredményeképpen pozitív tendencia figyelhető meg a munkaerőpiacon is: a foglalkoztatottak és az aktívak száma jelentősen meghaladja a válság előtti szintet. Ezzel párhuzamosan a munkanélküliségi ráta is folyamatosan csökken.

2014-től kezdve az idei évben beindult kedvező folyamatok tovább erősödhetnek, és a gazdasági növekedés szerkezete egyre kiegyensúlyozottabbá válik. Az év egészében 2%-os GDP-növekedés prognosztizálható.

A pedagógusbér-emelés, a rezsicsökkentés, a foglalkoztatottság bővülése, ezáltal pedig a reáljüvedelmek emelkedése következtében a háztartások fogyasztási kiadása várhatóan 1,9%-kal növekszik jövőre.

A belső kereslet így 2014-ben egyre nagyobb mértékben járul hozzá a gazdaság növekedéséhez.

Az alacsony kamatkörnyezet, a kedvezményes vállalati hitelek és az uniós források hatékonyabb felhasználása következtében a beruházási aktivitás tovább élénkülhet: a nemzetgazdasági bruttó állóeszköz felhalmozás 5,9%-os növekedése prognosztizálható a 2014. évre.

Az európai konjunktúrával párhuzamosan a külső kereslet, azaz az export erőteljes növekedése várható. Ugyanakkor a belföldi felhasználás élénkülésének eredményeként 2014-ben az import valamivel nagyobb mértékben bővülhet, mint az export, így a korábbi évektől eltérően a nettó export hozzájárulása a GDP-hez várhatóan visszafogottabb lesz.

A kiegyensúlyozott növekedést a fogyasztói árak mérsékelt emelkedése, az inflációs ráta alacsony volta is támogatja az elkövetkező időszakban.

A munkaerő piacot érintő kormányzati intézkedések mellett jövőre a kedvező gazdasági környezet is hozzájárul a versenyszféra foglalkoztatottságának bővüléséhez.

A törvénytervezet általános indoklása, az önkormányzatok támogatási rendszeréről az alábbiakat fejti ki:

A helyi önkormányzatok 2014-ben hitelforrások nélkül mintegy 2355,8 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés 703,6 milliárd forintot biztosít.

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól. Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, igazításra szorult, ennek érdekében már a 2013. év közben történtek intézkedések a IX. fejezet szerkezetátalakítási tartalékának felhasználásával. Ezen – az önkormányzatok igényein és visszajelzésein alapuló – strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások a 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A feladatátrendeződést követő „finomhangolás” megjelenik mind a köznevelésben, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatások e területen is beépülnek a 2014. évi alapfinanszírozásba. Emellett új jogcímen a kistelepülések kiegészítő támogatást kaphatnak különböző szociális feladataik ellátásához, annak érdekében, hogy ellátási kötelezettségüknek megfelelően tudjanak eleget tenni. A jogszabályok és folyamatok egyszerűsítése keretében több szociális és gyermekvédelmi, gyámhatósági eljárás felülvizsgálata történt meg a 2012. év folyamán. A 2014. január 1-jétől hatályos módosítások a 2013. június 7-én kihirdetett, az

önkormányzati segély kialakításával összefüggő törvénymódosításokról szóló 2013. évi LXXV. törvénnyel, valamint a 197/2013. (VI.13.) Korm. rendelettel elfogadásra kerültek. A törvénymódosítás értelmében **2014. január 1-jétől** az átmeneti segély, a temetési segély és a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás önálló ellátási formaként megszűnik, és önkormányzati segéllyé olvad össze. A törvény felhatalmazó és átmeneti rendelkezései szerint a települési **önkormányzatnak legkésőbb 2013. december 31-éig kell megalkotnia** az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló **rendeletét**. A **méltányossági közgyógyellátás** megállapításával kapcsolatos feladat pedig 2014. január 1-jétől **jegyzői hatáskörből a települési önkormányzat képviselőtestületének hatáskörébe kerül**. A **2014. évi költségvetés tervezésekor ennek szellemében kell eljárni**.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2014. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területhez. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltégnövelő támogatására is.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, ugyanakkor az idei évinél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat. Dóc az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező települések közé tartozik, adóerő képessége 10.900 Ft/fő.

A helyi adókból származó bevétel – a gépjárműadó bevétel kivételével - továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére a IX. fejezet nagy összegű tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések.

Helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói:

A helyi önkormányzatok bevételeit érintő központi szabályozás

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a az Önkormányzatot illeti meg.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek:

A települési önkormányzatot illeti meg

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- b) a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel

- összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- c) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,
 - d) a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló örvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította, és
 - e) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

Főbb feladatcsoportok

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
 - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
 - Közvilágítás fenntartásának támogatása,
 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatainak támogatása,
 - Közutak fenntartásának támogatása
- c) Beszámítás összege, mely az önkormányzat elvárt bevételeivel csökkenti az a) és b) pontban kiszámított támogatások összegét
- d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

- 1. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

- 1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz

A helyi önkormányzatok kiadásait érintő központi szabályozás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény kimondja, hogy az Önkormányzatok költségvetésében működési hiány nem tervezhető.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV törvény kimondja, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. Kivételt képeznek ez alól: a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra; az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre, a likvid hitelre vonatkozó; valamint a Fővárosi Önkormányzat és a megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

Szintén a Stabilitási törvény rendelkezik arról, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

2014-ban a tervek szerint a köztisztviselői illetményalap, illetve a közalkalmazotti bértábla nem változik.

A dologi kiadások központi költségvetési hozzájárulásból történő emelésére az elmúlt évekhez hasonlóan az elkövetkező évben sem kerül sor. Így nálunk is a dologi kiadások emelésére csak a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás a feladatbővülések függvényében.

Az önkormányzat által folyósított ellátások (szociális juttatások) vonatkozásában, 2014-ben nem lesz emelkedés, mivel a minimumnyugdíj összege várhatóan 2014-ben sem fog növekedni.

Kiemelt fontosságú, hogy Dóc Község Önkormányzat költségvetési egyensúlyát megteremtsük, likviditását megőrizzük, ezáltal biztosítva a működés kiszámíthatóságát és a feladatok ellátási színvonalának megőrzését.

Dóc Község Önkormányzat 2014. évi kondíciói

A 2013. évi költségvetés elkészítésének szempontrendszerét a következő feltételek határozzák meg:

- Az Önkormányzatot a költségvetési törvénytervezet alapján 2014-es évben megillető állami támogatások tekintetében nagymértékű emelkedés nem várható. A várható támogatások körét és összegét a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat alapján, az abban rendelkezésre álló számítási metódus szerint határoztuk meg. Előre láthatólag a támogatások tekintetében 5,24%-os növekedés várható.
- A pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokhoz lehívható 2014. évi normatíva összege nem ismert, mivel központilag kerül meghatározásra, így a koncepció tervezés során a 2013. évi támogatási szinttel számolunk.
- az önkormányzatnak a jelenlegi információk ismeretében számított bevételei illetve a jelenlegi számított kiadásait figyelembe véve **13.321 eFt**-os hiányból kell kiindulnia a tervezésnél.
- A koncepció kialakítása során beruházási, fejlesztési célú kiadás csak a 2013. évben vállalt kötelezettségek mértékéig került. A végleges 2014-es költségvetés meghatározásakor, az állami támogatások összegének pontos ismeretében és anyagi lehetőségeink áttekintése után kerül kialakításra a tényleges fejlesztési koncepció.
- A 2014-es évi költségvetés tervezése és végleges kialakítása során az előző évhez hasonlóan nem számolunk folyószámla és munkabérhitel igénybevételével.
- ***A 2014. évi gazdálkodás során a legfőbb cél az önkormányzat működőképességének megőrzése, a költségvetés hiány nélküli megalkotása és megvalósítása.***

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása

Az önkormányzat bevételi forrásainak várható alakulása

Az önkormányzat meghatározó, legjelentősebb bevételi forrása az önkormányzatok központi költségvetési támogatása. A 2014. évi költségvetési törvény tervezete alapján kalkulálható az önkormányzat állami támogatásának alakulása. A 2014. évre vonatkozó állami támogatás állandó lakosságszámhoz kötött normatíváinak számítási alapja a 2013. január 1-i állandó népesség - amely 786 fő -, valamint a népesség korcsoportonkénti és lakóterület szerinti létszáma.

Az önkormányzatot az 1 sz. melléklet szerinti becsült naturális mutatók alapján megillető normatív állami hozzájárulások, felhasználási kööttséggel járó normatív állami támogatások illetik meg, melyek nagyságrendileg megegyeznek a 2013. évi korrigált szinttel.

Az önkormányzat központi költségvetéséből származó forrásai és az átengedett központi adók 2014-ben várhatóan 21.707 eFt-ot tesznek ki.

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevétele után a második legnagyobb bevételi tétele a **helyi adó bevétel, mely 2014. évben a helyi iparüzési adót, a telekadót valamint a hozzá kapcsolódó pótlék, bírság bevételeket jelentik.** A helyi

adóbevételek a 2013. III. negyedévi, adatok alapján kerül tervezésre: helyi iparüzési adó 12 millió Ft, a telekadó várható bevétele 700 eFt-ot, a késedelmi pótlék és bírság 300e Ft bevételt jelent az Önkormányzatnak.

A terület- és helyiségbérleti díjból, sírhely megváltásból hatósági jogkörhöz köthető igazgatási bevételekből, továbbszámolt szolgáltatásokból, kamatbevételekből a 2013. III. negyedévig befolyt bevételek alapján kalkulált összeg került a koncepcióba.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között szerepelhetnek a bérleti díjbevételek – ha azokra kikötöttük, hogy csak felújításra, beruházásra fordíthatók -, a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételek, felhalmozási célú kölcsönök megtérülése, valamint a felhalmozási célra átvett támogatások és az EU-s forrásokból kapott pályázati összegek. A koncepció során csak saját felhalmozási bevételek kerültek tervezésre.

A támogatásértékű bevételek jogcímen, az államháztartáson belül átvett pénzeszköz tervezendő, így a Munkaügyi Központ által a közfoglalkoztatás szervezéséhez kapcsolódó támogatás 2013. évről áthúzódó összege kerül tervezésre a koncepció során. A 2014-es évtől kezdődően OEP finanszírozás nem realizálódik Önkormányzatunknál, tekintettel arra, hogy a védőnői és háziorvosi feladatokat vállalkozói formában látatjuk el.

Önkormányzati kiadások kiemelt előirányzatokként

Személyi juttatásoknál a koncepció bérnövekményekkel nem számol. Az előző évekhez hasonló az Önkormányzat foglalkoztatásában álló munkavállalók tekintetében cafetéria keret nem kerül tervezésre.

A közalkalmazottak bére 2008. január óta nem változott. Emelkedés 2013. évben sem lesz.

A minimálbér emelkedésének mértékéről jelenleg nem áll rendelkezésre információ, így a koncepció elkészítése során a 2013. évi minimálbér szint került figyelembe vételre.

A közfoglalkoztatási bér 2013. évi összege szakképzettséget és középfokú iskolai végzettséget nem igénylő munkakörök esetében 75 500 Ft/hó, a legalább középfokú iskolai végzettséget, szakképesítést igénylő munkakör betöltése esetén pedig 96 800 Ft/hó. A 2014. évi koncepcióban ezen szinten került beállításra a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bértömeg önkormányzatot terhelő onereje a 2013. évi támogatási formát feltételezve (30% önerő).

A munkaadókat terhelő járulékok mértéke nem változik.

A munkaadót terhelő járulékok összegének alakulására a bérkeret van hatással.

A dologi kiadások alakulására hatással lesz az energiaárak várható emelkedése. A dologi kiadások a 2013. III. negyedéves teljesítés és a várható kiadások számbavételével kerültek megtervezésre.

Szociális ellátások területén az önkormányzatnál maradó juttatások tekintetében (normatív lakásfenntartási támogatás, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szociális segély, valamint a saját hatáskörben nyújtott átmeneti és egyéb rendkívüli segélyek) növekedés csak a létszámváltozások miatt tervezhető. Betervezésre csak 10 %, illetve 20 % mértékű önerő összegek kerülnek. A 100 %-ig történő kiegészítés a havi visszaigénylések alapján pótelőirányzatként fog bekerülni a 2014. évi költségvetésbe. A 100 %-ban önkormányzati fedezésű szociális kiadások a 2013. évi tényadatok figyelembe vételével kerülhetnek a költségvetésbe.

Támogatásértékű kiadások között számolandó el az államháztartáson kívülre és belülré véglegesen átadott pénzeszközök összege.

Itt kerül tervezésre a 2014. évre vonatkozóan a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásnak a szociális feladatok ellátásához és a belső ellenőri feladatok ellátásához kapcsolódó hozzájárulás, a 2013. évi szinten.

Az átadott pénzeszközök között szerepel Sándorfalva Város Önkormányzatának átutalandó hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez, fenntartásához tervezett összeg. A

koncepció során a 2013. évi szint került tervezésre. A Közös önkormányzati hivatal létrehozása és fenntartása új típusú feladatként jelentkezett 2013. évben, ezért – most már a tapasztalati tények figyelembe vételével – felül kell vizsgálni a Sándorfalva városi önkormányzatnak a feladat ellátásához nyújtott hozzájárulás mértékét, azt, hogy az a realitásoknak, a tényleges kiadásoknak mennyiben felel meg.

Államháztartáson kívülre nyújtandó támogatások között a civil szervezetek támogatása szerepel az előző évi tervszinten.

2014-re kiemelt cél, hogy az önkormányzat és intézménye működtetése biztonságos legyen és a dolgozóknak legalább az előző évi szinten biztosítsuk a béreket a kifizetői adóval együtt. Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézmények működtetését a rendelkezésre álló központi forrás és a saját működési és egyéb bevételek terhére maradéktalanul el kell látni, megőrizve az előző évben elért ellátási színvonalat.

A rendelkezésre álló adatokból felmérhető, hogy a költségvetési bevételek elmaradnak a kiadási szükséglettől és a központi és saját bevételek nem fedezik teljes körűen az egyes feladatok kiadási szükségletét, a 2014. évi költségvetés kialakításánál a kiadások és bevételek egyensúlyának megteremtése kiemelt cél, a rendelkezésre álló forrásoknak fedezniük kell a feladatellátással kapcsolatos működési kiadásokat.

Fejlesztési célkitűzések a 2014. évre

A koncepció során csak a 2013. évben vállalt, 2014. évben realizálódó pályázatok önerője került tervezésre.

- LEADER program keretében rendezvény és terméktér kialakításához önerő biztosítása 1.159 eFt
- Dél-alföldi Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás által megvalósítandó Környezet és Energia Operatív Program KEOP-1.1.1/B/10-11 Települési szilárdhulladék gazdálkodási rendszerek továbbfejlesztése tárgyú pályázathoz biztosítandó önerő 268 eFt.

A 2014. évi tervezésnél figyelemmel kell lenni a fejlesztési célkitűzések meghatározása során a 2014-2020 közötti uniós költségvetési ciklusra. Az Európai Bizottság 1025 Mrd EURO, azaz mintegy 300 ezer Mrd forint pénzügyi keretet állapított meg a 2014-2020 közötti programozási ciklusra. Az összeg nagy részét a gazdasági, társadalmi és területi kohézióra, valamint a versenyképesség javítására, innovációra és környezetvédelemre lehet majd fordítani, s ennek megfelelően kell majd alakítani és átalakítani Dóc község ezen programozási időszakra vonatkozó gazdasági programját is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, vitassa meg a 2014. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést, és különösen a fejlesztési célkitűzések prioritásainak meghatározására vonatkozó javaslataival egészítse azt ki, és segítse elő a 2014. évi végleges költségvetés kidolgozását.

...../2013. (X.30.) Kt.

Tárgy: Dóc Község önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója

HATÁROZATI JAVASLAT

1./ Dóc Község Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetési koncepciót megtárgyalta és azt, mint a 2014. évi költségvetés kidolgozásának alapját fogadja el. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a 2014. évi költségvetési rendelet előkészítése során a koncepcióban foglaltakat maradéktalanul érvényesítse, és a rendelet-tervezet a jelen előterjesztésben megfogalmazottak figyelembe vételével kerüljön kidolgozásra.

2./ Dóc Község Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének prioritásait az alábbiak szerint jelöli ki:

- alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok elsődlegességét biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételéből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti,
- az elhatározott fejlesztési feladatok ütemezetten kerüljenek megvalósításra,
- magas támogatási intenzitású pályázati lehetőségeket ki kell használni, ekként pótlólagos, külső források bevonása indokolt a működtetési és fejlesztési feladatok ellátásában,
- az EU-s elnyert pályázatokat pontosan és precízen kell végrehajtani a támogatási összeg maximális lehívhatósága érdekében,
- **a működési bevételek és kiadások tervezésénél alapvető szempont a költségvetés pénzügyi egyensúlyának megteremtése, ennek érdekében szükséges a bevételek teljes körű felmérése, az adók maximális realizálása, a kintlévőségek behajtása, az önkormányzat intézménye bevételi és kiadási egyenlegének optimalizálása.**

Felelős: Tóth Margit polgármester

Dr. Kovács Beáta jegyző

Határidő: 2014. évi költségvetés készítése, illetőleg 2014. február 15.

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Tóth Margit polgármester
- 2./ Dr. Kovács Beáta jegyző
- 3./ Balog Renáta Nyilvános Községi Könyvtár vezetője
- 4./ Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
- 5./ Irattár

Dóc, 2013. október 24.



Tóth Margit s.k.
polgármester