

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. április 29-i soros ülésére***

Előterjesztés címe és tárgya: *Felcsút Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója*

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet

Előterjesztő:

Mészáros Lőrinc polgármester

Az előterjesztést készítette:

dr. Sisa András jegyző

Schmidt Katalin költségvetési előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (1) bekezdésének előírásaira alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester *április 30-áig* nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az 26. § értelmében a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, valamint a Kormány következő évre vonatkozó gazdaság- és pénzügypolitika fő irányainak (adópolitika, költségvetési politika céljai) figyelembevételével kell összeállítani.

Fenti jogszabályi rendelkezés új helyzet elé állítja az önkormányzatot, azzal hogy már áprilisban meg kell tárgyalni és jóvá kell hagyni a következő évi költségvetési koncepciót. Sem a Kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései, sem a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat nem ismert. Ezek hiányában nehezen prognosztizálható az önkormányzat 2014. évi működését alapvetően befolyásoló gazdasági, pénzügyi és jogi környezet.

A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatása szerint a **költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni**, majd ezt követően –a költségvetési tervezés időszakában- lehet konkrét feladatokra, tevékenységekre bontani az egyes elemeket.

A költségvetési koncepció elkészítéséhez nincs kötelező érvényű tartalmi és formai előírás.

2014. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

A 2014. évi koncepciót mind az önkormányzat, mind az intézmények vonatkozásában, a 2013. évi költségvetéshez hasonlóan állítottuk össze, változatlan szám- és létszám adatokkal terveztünk.

Az önkormányzat 2014. évi gazdálkodása során is elsődleges feladat, a korábbi évekhez hasonlóan a működőképesség fenntartása.

A 2013. évet kedvező feltételek mellett kezdhettük, mivel a tavalyi évet jelentős összegű (152. 678 e Ft) pénzmaradvánnyal zártuk. Az önkormányzat így hitelállománnyal nem rendelkezik. Többéves kihatással járó ismert kötelezettségünk nincs. Önkormányzat fenntartásában 3 működő intézmény van, Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal, Kastély Óvoda, Oltalom Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény, melyből kettőt több település önkormányzatával közösen tart fenn.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

Az önkormányzatnál 2014. évre tervezett létszámokat az alábbi táblázat részletezi (fő):

megnevezés	Önkormányzat	Közös Hivatal	Kastély Óvoda	Oltalom	Összesen
fizikai állomány közalkalmazott			5		5
szakmai állomány közalkalmazott	3		13	12	28
fizikai állomány köztisztviselő					0
szakmai állomány köztisztviselő	1,5	23			24,5
fizikai állomány MT	2		1		3
szakmai állomány MT					0
közfoglalkoztatás	6				6
Összesen:	12,5	23	19	12	66,5

A köztisztviselőket a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazza.

Kapcsolat társadalmi szervezetekkel

Az önkormányzat 2014. évben is fontos feladatának tartja a helyi civil szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását. Az anyagi támogatás részükre azonban csak akkor nyújtható, ha azt az önkormányzat gazdasági helyzete lehetővé teszi, és nem veszélyezteti a kötelező feladatok ellátását.

Pályázati lehetőségek, beruházások

2014. évben is kiemelt feladat kell, hogy legyen a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása.

Bevételek-kiadások

A koncepció készítése során a következő évre változatlan szervezeti felépítést, a jelenlegi feladatfinanszírozási rendszert, az idei bevételi és kiadási struktúrát vettük alapul.

Működési kiadásokat a takarékos és hatékony gazdálkodás elvének szem előtt tartásával határoztuk meg.

A koncepció összevont mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

Bevételek

Az **állami támogatásokat** az idei szinten vettük figyelembe. Jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet mutatja be.

Működési célú támogatásértékű bevételként számoltunk a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan átvett pénzeszközzel, OEP finanszírozással.

Közhatalmi bevételeket az alábbi táblázat mutatja be e Ft-ban:

Telekadó	3. 861
Magánszemélyek kommunális adója	4. 740
Idegenforgalmi adó	100
Iparüzési adó	54. 198
Pótlék, bírság	1. 100
Gépjárműadó	17. 008
Talajterhelési díj	330
Egyéb bevétel	110
Összesen	81. 447

Intézményi működési bevételként a továbbszámlázott szolgáltatások, a bérleti díjak, az iskolai étkeztetés térítési díja jelenik meg.

Kiadások

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok esetében a kötelező bérelemeken felül jutalomkeretként az alapilletmény 8 %-ával számoltunk, valamint ezek járulékaival.

A dologi kiadásokat az idei szinten terveztük.

Ellátottak pénzbeli juttatásait a lenti táblázat tartalmazza e Ft-ban:

jogcím	E	M	T
a) Ápolási díj	280		
b) Lakásfenntartási támogatás	1 500		
c) Rendszeres szociális segély	286		
d) Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	3 000		
e) Kedvezményes gyermek étkeztetés	3 764		
f) Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások	2 604		
g) Arany János Program	105		
h) Bursa Hungarica	850		
i) Közgyógyellátás	60		
j) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	50		
k) Temetési segély	200		
l) Köztemetés	600		
összesen	13 299		

Egyéb működési kiadások a 3. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A tavalyi évhez hasonló eredményes gazdálkodás megteremtheti a 2014. évi költségvetés egyensúlyát, de e mellett többletbevétel elérése is szükséges. Fel kell mérni az önkormányzat értékesíthető vagyonait.

Kérem a Képviselő-testületet a 2014. évi költségvetési koncepció megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

**Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2013. (IV.29.) számú határozata
a 2014. évi költségvetési koncepcióról**

Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint elfogadja:

1. A működési bevételek és kiadások összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése, ennek érdekében szükséges a bevételek teljes körű felmérése, az adók maximális realizálása, a kintlévőségek behajtása.
2. 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 bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
3. A helyi szociális rendeletben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások kerüljenek felülvizsgálatra.
4. Meg kell vizsgálni az önkormányzati ingatlanok értékesítésének lehetőségét. Az ingatlanértékesítésből befolyó bevétel csak a pályázatok önrészeinek biztosítására, vagy beruházásra és felújításra fordítható.

A Képviselő-testület utasítja a Jegyzőt, illetve felkéri a Polgármestert, hogy a költségvetési rendelet előkészítése során a koncepcióban foglalt szempontok maradéktalan érvényesítését biztosítsák és a rendelet-tervezet az előterjesztésben megfogalmazottak figyelembevételével kerüljön kidolgozásra.

Felelős: Mészáros Lőrinc polgármester
Dr. Sisa András jegyző

Határidő: 2014. évi költségvetés készítése