

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Kékkút Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciója

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **október 31-ig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 26.§-a alapján a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13.§ (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, feladatainak figyelembevételével kell összeállítani.

A koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása, azok nagyvonalú megfogalmazása mellett.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapdokumentuma az éves költségvetés, amelyben a település képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos teendőket.

Az éves költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

Kékkút Község Önkormányzata 2014. évi finanszírozási bevételeinek tervezése tekintetében a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslata alapján kalkuláltunk.

A jelenleg központilag rendelkezésünkre bocsátott adatok azonban még csak előzetesek, az országgyűlési vita során még változhatnak. 2014. évi költségvetési koncepció megalkotása, a kialakult gazdasági helyzetből kifolyólag sok bizonytalanságot rejt. Jelenleg is folyamatban vannak az államháztartás gazdálkodását befolyásoló különböző pénzügyi vonatkozású jogszabályok módosításai.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás összege”, 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 a beszámítás az önkormányzatokat.

A végleges költségvetés összeállítása során a következő alapelvek érvényesülését kell biztosítani:

- A kötelező és önként vállalt feladatok különüljenek el a költségvetésben.

- A költségvetés minden költséget /előző évről áthúzódót is/ és minden bevételt /pl. pénzmaradvány/ tartalmazzon.

A 2014. évi költségvetési törvényi előterjesztés alapján a jövő évi normatív hozzájárulások egyelőre pontosan nem állapíthatók meg.

Az állami támogatások összege előre láthatóan csökken, a hivatal működésének támogatását ugyanis 2014 – től nem az egyes önkormányzatok, hanem a gesztor önkormányzat kapja.

Az egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása jogcímen kapott bevételek a kiadási oldalon is megtalálható, azonos megnevezésű szociális juttatások összegei alapján kerülnek meghatározásra. Ezen kiadások támogatottsága eltérő, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás esetében például 80%-os, míg a lakásfenntartási támogatás esetében 90 %-os. Ezen támogatási %-ok, a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján nem változnak.

Az Önkormányzat bevételeinek legnagyobb részét a helyi adók alkotják, melyek mértéke a következő évben is az ideihez hasonlóan alakul.

A támogatásértékű bevételek esetében a közfoglalkoztatás támogatása jogcímen kapott támogatások 2014. évben is leigényelhetők, a közfoglalkoztatottak részére kifizetett munkabérek után.

A kiadások 2014. évi összegei a helyenként még hiányos információk miatt nagyrészt a 2013. év teljesítési adatai alapján kerültek felosztásra.

A személyi juttatások kiadásai az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a jelenleg ismeretes mértékek alapján kerültek megállapításra.

Szintén a 2013. évi adatokat vehetjük alapul a dologi kiadások meghatározásánál is, egyes tételeknél az esetleges áremelkedések miatt 10 %-os kiadásnövekedéssel kalkulálva.

Az önkormányzat működési feladatai mellett fejlesztési célokat is meg kíván valósítani: terveink között szerepel a temető területén egy hulladéktároló megépítése, valamint ugyanitt, és a templomkert területén gyalogjárda kialakítása. Mint minden évben, jövőre is tervezzük a település egyes útjainak felújítását, valamint ügyviteli gépek, berendezések vásárlását.

Az Önkormányzat jövő évi gazdálkodásának tekintetében jelentős változás, amennyiben – tekintettel arra, hogy több, mint három éve veszteséges - 2014. január 1-től a vegyesbolt üzemeltetése megszűnik. Ezen tevékenységre vonatkozóan sem bevételi, sem pedig kiadási előirányzatokat nem tartalmaz a koncepció.

A koncepciókban foglaltakról a képviselő-testület a 2014. évi költségvetés készítése során, a jogszabályi változások és a rendelkezésre álló források nagyságának ismeretében dönt.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

**KÉKKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013. HATÁROZATA**

Az Önkormányzat 2014. évi koncepciója elfogadásáról

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt a 2014. évi koncepció elfogadásáról. A Képviselő-testület Kékkút Község Önkormányzata 2014. évi koncepcióját az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Kővágóörs, 2013. október 30.

dr. Szabó Tímea
jegyző