

**Kétpó Község Polgármestere**

**Előkészítette: Pappné Boross Boglárka**

## **Előterjesztés**

### **Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciójáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzatok gazdálkodásában a 2013. jelentős változásokat hozott. 2013. január 1-jével megalakultak a járások, az önkormányzati feladatellátás rendszere átalakult, csökkent az önkormányzatok által ellátott feladatok száma. Az állam látja a közoktatási feladatokat.

A feladatcsökkenés egyúttal a források átrendeződését is jelentette, amelyből következően a feladatellátás csökkenésével együtt az önkormányzatok állami támogatása is csökkent.

Alapvetően új finanszírozás jelent meg az önkormányzatoknál, 2013. évtől a feladatfinanszírozási forma lett a meghatározó az önkormányzatok állami támogatási rendszerében.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-éig benyújtja a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 26.§ (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló (T/12415. számú törvényjavaslat, a továbbiakban: Törvényjavaslat) figyelembevételével állítja össze.

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

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2014. évi költségvetésének tervezete áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

Az önkormányzat gazdálkodásának törvényi alapját a következő törvények képezik:

2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól,  
2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,  
368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról.

#### **I. A kormányzat 2014. évi gazdaságpolitikájáról**

A kormányváltás óta a gazdaságpolitika 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.

Az eredmények azt mutatják, hogy a költségvetési és pénzügyi egyensúly helyreállítására, az államadósság csökkentésére, valamint a munkaerőpiac keresleti és kínálati alkalmazkodására, a gazdasági növekedés újraindítására irányuló törekvések már meghozták az elvárt pozitív fordulatot.

A Kormány intézkedéseinek hatására a költségvetési hiány a GDP-arányos államadósság érdemben csökkent az elmúlt 3 és fél évben. A Kormány költségvetési hiányt visszaszorító erőfeszítéseinek eredményeképpen az államháztartás GDP-arányos egyenlege európai összehasonlításban is kedvezően alakult az elmúlt években. Az elért eredmények jelentőségét bizonyítja, hogy Magyarország 2013 júniusában kikerült a 2004. óta fennálló túlzott deficit eljárás alól.

A Kormány és az Országgyűlés eddigi intézkedései, valamint a magyar gazdaság növekvő teljesítménye együttesen lehetővé teszi, hogy az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánya a következő években is tartósan 3% alatt maradjon. A Kormány fenntartható költségvetési pályát biztosító gazdaságpolitikáját a pénzügyi piacok is elismerik.

Egy sikeres gazdasághoz nem csak az állam adósságának leépítésére van szükség, hanem a magánszektor adósságát is egészséges szintre kell csökkenteni. Ennek érdekében megkezdődött a magánszektor jelentős mértékűre duzzadt adósságának leépítésére. Elmondható, hogy 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.

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, közel négy éves mélypontjára süllyedt. A kedvező folyamathoz hozzájárult továbbá a munkavállalást ösztönző eszközrendszer átalakítása.

A kiegyensúlyozott növekedést a fogyasztói árak mérsékelt emelkedése, az inflációs ráta alacsony volta is támogatja az elkövetkezendő időszakban. A munkaerőpiacot érintő kormányzati intézkedések mellett jövőre a kedvező gazdasági környezet is hozzájárul a versenyszféra foglalkoztatottságának bővüléséhez.

## **II. Az államháztartás céljai és keretei**

Az Alaptörvénnyel és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló sarkalatos törvénnyel összhangban a költségvetési politikának kiemelt prioritása az előző időszakból örökölt államháztartási hiány és ezzel együtt a magas államadósság csökkentése. A Kormány elsődleges törekvése, hogy mindezek biztosításával Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan növekedjen.

Az elmúlt években a kormányzat sikeres pénzügyi és költségvetési stabilizációt hajtott végre olyan nemzetközi és európai gazdasági és pénzügyi körülmények közepette, amelyeket az euró övezeti

adósságválság kiéleződése és fokozatos, lassan elnyúló lecsillapodása jellemzett. Magyarország azon kevés európai ország közé tartozik, mely csökkenteni tudja államadósságát.

A 2014. évi költségvetési törvényjavaslat az Országgyűlés és a Kormány eddigi döntéseit, a Széll Kálmán Terv eredményeit, az egykulcsos családi adórendszer bevezetésének hatásait, a Munkahelyvédelmi Akcióterv intézkedéseit, a Népesedéspolitikai program célkitűzéseit, valamint az állami feladatellátás átalakításának eredményeit egyaránt alapul veszi.

Emellett a törvényjavaslat a következő főbb szempontokra épül:

- a Népesedéspolitikai program kapcsán egyrészt a családtámogatások rugalmasabbá tételével összefüggésben többletforrásokat tartalmaz a költségvetés, másrészt a családi adókedvezmény igénybevételének kiterjesztésével számottevő járulékbévitel-csökkenéssel is számol a tervezet. Tartalmazza továbbá a diák hiteltartozások részleges elengedésének pénzügyi hatásait is;
- a nyugdíjak és nyugdíjszerű ellátások továbbra is megőrzik reálértéküket, a várható infláció mértékével emelkednek, a nyugdíjkiadások emellett figyelembe veszik a létszámváltozásból fakadó többleteket is;
- a közoktatásban a köznevelési törvényben elfogadott szempontok alapján és módon illetményalapján és módon illetményalap-növelésre kerül sor 2014-ben;
- közfoglalkoztatás terén a Start-munkaprogram lehetőségei bővülnek, az előző évhez képest többletforrás kerül biztosításra a költségvetésben a foglalkoztatás növelése érdekében, mindezek mellett új programok is indulnak;
- a Munkahelyvédelmi Akcióterv keretében bevezetett foglalkoztatást segítő kedvezmények továbbra is biztosítottak maradnak;
- az egészségügy területén a gyógyító-megelőző ellátásnál több mint 50 milliárd forintos többletforrás áll rendelkezésre a 2013. évhez képest;
- az uniós források maximális felhasználását segítik egyrészt a 2014-2020 programidőszakban rendelkezésre álló új pénzeszközök, valamint az előző programidőszak által biztosított források, részben az önerő biztosításán keresztül;
- a kamatkidadások csökkennek az előző évhez képest, amely elsősorban a piaci hozamcsökkenés következménye;
- a lakásépítési támogatások növekednek az Otthonteremtési program bővülésével és az árfolyamgát iránti érdeklődés növekedésével egyidejűleg;

- végezetül a költségvetés- a hiány tartását biztosító garanciális elemként – 100,0 milliárd forint extra tartalékot (Országvédelmi Alapot) tartalmaz

A 2014. évi költségvetés-politika legfontosabb célja az új Népesedéspolitikai program végrehajtása, és a családi adózás kiterjesztése, a foglalkoztatás élénkítése, valamint a közszolgáltatások minőségének javítása. Mindezek biztosítására az alábbi fő területeket kezeli hangsúlyosan a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat:

- a foglalkoztatás élénkítése, közfoglalkoztatás
- népesedéspolitikai program
- devizahitelek megsegítése
- köznevelés, pedagógus-életpályamodell
- kultúra
- sport támogatása
- A Beruházási Alap

### **III. A helyi önkormányzatok támogatása**

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. évre kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól. Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan az év folyamán a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcák felé. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, kiigazításra szorult, ennek érdekében már 2013. év közben történtek lépések, melyek 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba. A helyi önkormányzatok feladataihoz 2014-ben a központi költségvetés több mint 703 milliárd forintot biztosít, amely a 2013. évi támogatás 108,8 %-a.

Az Országgyűlés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény módosításával elfogadta a pedagógus életpálya előmeneteli rendszer 2013/2014. tanévtől történő bevezetését, melynek hatálya kiterjed az önkormányzati fenntartású óvodákban foglalkoztatott óvodapedagógusokra is. A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet értelmében az életpálya szerinti béremelés a 2013/2014. tanítási évben 60% mértékű, mely az azt követő években 10-10%-kal nő. Az óvodapedagógusok költségvetési törvény szerinti bértámogatását a fentiek szerinti többlettel, valamint a 2014. évre prognosztizált 3%-os minimálbér emelés hatásával szükséges emelni.

#### **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2014-ben is, hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. A hivatali feladatok támogatása esetében változatlan, hogy a központi költségvetés összességében 25.000 köztisztviselői létszámot finanszíroz településkategóriánként

differenciált mértékben. Az előző évhez képest a rendszerben kisebb kiigazítás történt. Lényegi változás, hogy a törvényjavaslat alapján a hivatali támogatás folyósítása a közös hivatal setében a székhely számára történik.

A településüzemeltetési feladatok tekintetében kisebb mértékű „finomhangolásra” került sor, amely többnyire kezelni képes a helyi szinten jelentkező, alapvetően könyvelési hiányosságokra visszavezethető problémákat. Az önkormányzatok település-üzemeltetési feladatainak támogatása településkategóriánként, a 2012. évi éves önkormányzati beszámolóknak a vonatkozó szakfeladaton kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

Az egyéb kötelezőfeladatok támogatásban hangsúlyosabb szerepet kap az alacsonyabb lakosságszámmal, gyenge jövedelemtermelő-képességgel rendelkező önkormányzatok támogatása. Ezen települések a 2013. évi 3 millió forintos alaptámogatás helyett 2014-ben 4 millió forintos laptámogatásra számíthatnak ezen a jogcímen.

## Beszámítás

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében mindig jelen olt egyfajta „kiegyenlítő” rendszer. Ezt a funkciót tölti be a 2013. évtől a beszámítás rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvart bevételeivel csökkentette az általános támogatásokat.

Ennek megfelelően a helyi önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatások összegét a 2014. évben is csökkenti az elvart iparüzési adóbevételek a beszámítás rendszerén keresztül, ugyanakkor a 2013. évinél differenciáltabb módon. A 2013. év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételei potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett eddig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

Szintén változás a beszámítás rendszerében a 2013. évi szabályozáshoz képest, hogy az elvart bevételek miatti csökkentést a költségvetési örvényben rögzített sorrendben kell érvényesíteni a vonatkozó támogatási jogcímekek tekintetében, így elsődlegesen: *Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz, majd Egyéb önkormányzati feladatok támogatása, Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása, és végül az Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímekeken.*

## Tartalékok

A fentiek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék (önkormányzati fejezeti tartalék 38,6 milliárd forint előirányzattal) került a központi költségvetésbe.

## Köznevelés

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2014. évben is az önkormányzatok kötelezőfeladata az óvodai ellátás biztosítása. A nevelőmunkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja z önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a vonatkozó jogszabályok feladatszerkezési csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő) előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelőmunkát segítőlétszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz. A bértámogatás tekintetében a költségvetés a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, igazodva

az Országgyűlés által elfogadott, a 2013. év szeptemberétől evezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez, valamint figyelembe veszi az óvodapszichológusok alkalmazását előíró jogszabálynak való megfelelés többletköltségeit is. Az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló forrás a 2014. évben is az ellátott gyermekek létszáma alapján illeti meg a fenntartó önkormányzatokat.

## Szociális és gyermekjóléti ellátások

A szociális és gyermekjóléti ellátások terén jelentős változás nem várható a 2013. évben kialakított struktúrához képest. Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthon közeli” ellátása érdekében.

A pénzbeli ellátások terén 2013-tól fontos változás volt, hogy egyes segélyek kikerültek a jegyzőhatásköréből, így – egyebek mellett – a normatív ápolási díjról és az időskorúak járadékáról már a járási kormányhivatalok döntenek.

## Szociális alapszolgáltatások és szakellátások

Az alapellátások ellátására 53,4 milliárd forintot biztosít a 2014. évi törvényjavaslat. Ezen ellátások terén kisebb jelentőségű változások történnek a finanszírozásban. Jövő évtől megszűnik a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatainak támogatása azon kistélepüléseknél, melyek működési engedély (szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés) nélkül látták el e feladatokat. E változást – a szakmai indokokon túl – az is alátámasztja, hogy mostanra minimálisra csökkent az engedéllyel nem rendelkező települések száma, így a támogatás nagyságrendje elenyésző.

Új elemként jelenik meg ugyanakkor a kistélepülések szociális feladatainak támogatása jogcím, amelyből a kellő helyi bevételi lehetőséggel nem rendelkező kistélepülések (2 000 főalatti települések) kapnak támogatást az alapvető szociális feladataik ellátásához. A támogatás létrehozását a 2013. évi tapasztalatok indokolták, e települési kör feladat ellátási problémáira ad ily ódon hathatós választ a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat.

## Nyári gyermekétkeztetés

A gyermekszegénység elleni program keretében 2014. évben 2,64 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését. Az előirányzat 2013. évhez képest 10%-kal emelkedik, annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok a nyári időszakban minél több, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára tudjanak étkeztetést biztosítani.

## Egyéb ágazati feladatok

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2014-ben az előzőévben bevezetett struktúrát és szabályozást követi. A kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – a 2013. évihez képest 240 millió forinttal magasabb, összességében 17,8 milliárd forintos előirányzat fordítható. A támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a javaslatban.

A könyvtári és közművelődési érdekeltség növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása központosított előirányzat lapján a települési önkormányzatok – csakúgy, mint eddig – a könyvtárak

állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint a muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz.

Központosított előirányzatok

2014-ben változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a lakossági közműfejlesztés támogatása, a lakossági víz- s csatornaszolgáltatás támogatása, a kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása, a határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása és a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, a kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása.

#### **IV. Kétpó Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével.**

A **teljesen átalakuló jogszabályi környezet**, a szinte követhetetlen jogszabályi változások, a végrehajtáshoz szükséges útmutatások hiánya, a települési önkormányzatok helyének, szerepének újrafogalmazása, járási hivatalok kialakítása, az oktatási terület átszervezése mind-mind olyan tényező, amely a költségvetés tervezését jelentős mértékben megnehezíti, sőt bizonytalanná teszi. Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a bevételek és a kiadások várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót a Képviselőtestület elé terjeszteni.

Az biztosan kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2014-ben jelentős mértékben csökken, melynek okai az alábbiak:

- 2013. január 1-től a gépjárműadóból befolyt bevételnek csak a 40%-a illeti meg a települési önkormányzatot, mely döntés bevételi kiesést jelent a következő évben számunkra, továbbá a legnagyobb gépparkkal rendelkező vállalkozás évközben folyamatosan csökkentette gépjárműveinek számát..

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) 111§ (2)-(3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2014. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a jövő évi költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány már nem tervezhető.

**Bevételek:**

**A központi költségvetés támogatása:**

A települési önkormányzatok működésének támogatása:

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaság szervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz. Az önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásához a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2014. évben önálló előirányzaton biztosít támogatást.

A helyi iparüzési adóbevétel a ma rendelkezésre álló adatok alapján 16.500 eFt összegben tervezhető. Az iparüzési adó mértéke (adóalap 2 %-a) 2013. évben nem változik.

Gépjárműadó esetében – figyelembe véve a korábban leírt indokokat - csak 2.500 eFt az önkormányzatot illető bevétel összege.

A magánszemélyek kommunális adójából 2.350 eFt várható.  
Az építményadóból mintegy 4.050 eFt.

Az adóbevételek realizálásában szerepet játszik az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése is. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

Adózással kapcsolatos pótlék, bírság bevétel tervezett összege 500 eFt lehet.

Helyiségek bérbeadásából és az önkormányzati lakások lakbérbevételéből 1.100 eFt bevétellel számolhatunk jövő évben.

A sajátos működési bevételek között kerül megtervezésre és 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 törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

Fentiekre 2014-ben 200 eFt kerül megtervezésre.

Az intézményi működési bevételeket – mely a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalja magába – 3.350 eFt összegben tudjuk tervezni.

Bérleti díjemelést a következő évre nem tervez az önkormányzat. Leköthető, átmenetileg szabad pénzeszközaink a következő évben nem lesznek, így kamatbevétel sem tudunk tervezni.

A felhalmozási bevételek tervezése attól függ, hogy a jelenleg is folyamatban lévő beruházásokból származó bevétel mikor realizálódik.

2014. évi bevételi jogcímek a fentiek alapján jelentős csökkenést mutatnak. Ez szükségessé teszi az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél, gazdasági társaságánál további tartalékok feltárását, a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését.

### **Kiadások:**

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése.

### ***Személyi kiadások:***

2014-ben már kizárólag csak az önkormányzati dolgozók bére kerül megtervezésre.

A **dologi kiadásokon** belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül.

Az egyéb dologi kiadások esetében - tekintettel a gazdasági nehézségeinkre - fontos azok tételes megvizsgálása, a megtakarítási lehetőségek feltárása.

Tekintettel a szűkülő forrásokra a 2013. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem látok lehetőséget.

A dologi kiadások 2014. évi előirányzata várhatóan 30.000 eFt körül lesz, de teljes mértékben nem ismerjük még a működés feltételeit.

**Felújítási és fejlesztési kiadások** esetében új kötelezettségvállalásokra nem fog fedezetet nyújtani az induló költségvetés.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat gazdálkodásának feltételei romlani fognak a 2014. évben.

### **Jelentősebb célok és feladatok a 2014. évben:**

- Önkormányzati bevételek maximalizálása.
- Pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok esetében.
- A folyamatban lévő pályázatok sikeres befejezése.
- Törekedni kell a már bevezetett adók esetében a bevételek maximalizálására. Az adók mértékének emelését még 2013-ban meg kell vizsgálni a szóba jöhető két adónem esetében.

### **Kérem az előterjesztés megvitatását, majd a határozati javaslat elfogadását!**

\_\_\_\_/2013.(X.31.) képviselő-testületi h a t á r o z a t

Kétpó Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciójáról

Kétpó Község Képviselő-testülete – a 2011. évi CLXXIX törvény 112.§ (1) bek., a 2011. évi CXCV törvény 24. §. (1) bek., a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet. 26. §-a alapján – megtárgyalta és elfogadta a 2014. évi költségvetési koncepcióját.

A 2014. évi költségvetést a vonatkozó, Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján kell elkészíteni a koncepcióban megfogalmazott célok figyelembevételével.

A 2014. évi költségvetésben működési hiány nem tervezhető.

Az önkormányzati bevételeket maximalizálni szükséges.

**Határidő: 2014. február 15.**

**Felelős: Boldog István polgármester  
dr. Szűcs Attila jegyző**

Erről:

1. Boldog István polgármester, Helyben
  2. dr. Szűcs Attila jegyző, Helyben
  3. Képviselő-testület bizottságai, Helyben
  4. Képviselő-testület tagjai, Helyben
- é r t e s ü l n e k .