

**Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
2014. évi költségvetéséről**

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

**A Kormány gazdaságpolitikai elképzelései:**

A Kormány 2014. évben a háztartások fogyasztásának 1,9%-os bővülésével, 2%-os reálkereset-emelkedéssel, és 2,4%-os inflációval számol. Az államháztartás hiánya a GDP 2,9%-ában tervezett.

**A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában az államháztartás stabilitásának megőrzése és Magyarország növekedési pályára állítása áll.** A 2014. évi központi költségvetési törvényben kiemelt szerepet kap a rezsi-csökkenés 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 nincs.

**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. A központi költségvetés továbbra sem biztosít támogatást például a településtartás 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 egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésénél kistérszociális feladatainak támogatására 600 E Ft-os támogatást vettük figyelembe.

- A fenti támogatásokat csökkenteni a beszámítás összege, amelynél figyelembe veszik az önkormányzat adóerő-képességét is, így a beszámítás összege 2 088 E Ft-ról 1979 E Ft-ra csökken.

- A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó bevételéhez 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 törvény továbbra is tartalmaz kiegészítő támogatást a jelenleg is társulásban ellátott szociális feladatok tekintetében, ezért a költségvetésben 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 segítő 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 többeltámogatás 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 törvény elvei alapján az intézményeknek egységes szempontrendszert határoztunk meg.

**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 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 nem emelkedett, kivéve a pedagógus munkaköröket és a minimálbért, így ezek szerinti illetményekkel számoltunk. A pedagógusok illetményemelkedését, amely a minimálbér összegéhez kötött, a tervezésnél figyelembe vettük.

A rendszeres személyi juttatásokat személyenként vettük figyelembe a bértábla alapján. 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 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 az önkormányzati rendeletben elfogadott nyersanyagnormát vettük figyelembe a társulásban finanszírozott intézményeknél.
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, 2014. január 30.

Horváth Miklós s. k.  
polgármester