

**ELŐTERJESZTÉS:**

**Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2013. november 05-i nyilvános ülésére**

**Az előterjesztés címe:**

**A Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2014.évi költségvetési koncepciója**

**Előterjesztő:**

**Matoricz Sándor elnök**

**Az előterjesztést készítette: Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. osztályvezető**



**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót az elnök a tárgyévet megelőző év október 31-ig (előző évben hi.: november 30-a volt!) nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotó szempontjából az előrehozott koncepció tárgyalásának fő oka, hogy erősítse az önkormányzatokban a hosszú távú gondolkodás és stratégiai tervezés fontosságát és szükségességét.

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 (2013. szeptember) áll rendelkezésre. E törvényjavaslat egyes előirányzatait megalapozó törvények (adótörvények, szakmai, ágazati szabályozások) véleményezése még folyamatban van.

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

(Forrás: Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. sz. törvényjavaslat indoklása).

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.

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

A Kormány elsődleges törekvése, hogy Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan növekedjen.

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 járulékbévelet-csökkenéssel is számol a tervezet. Tartalmazza továbbá a diákhitel-tartozások 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 illetményalap-növelésre kerül sor 2014-ben;
- a 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;
- a hiány tartását biztosító garanciális elemként –  
100,0 milliárd forintos extra tartalékot (Országvédelmi Alapot) tartalmaz.

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

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. A törvényjavaslat kiemeli, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. A feladatátrendeződést követő finomítás megjelenik mind a köznevelésben, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;
- emellett a 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

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: a bölcsődei ellátás támogatása új alapokra helyeződik, az ehhez szükséges fedezetet biztosítja e többletforrás. Emellett új jogcímen a kistelepülések kiegészítő támogatást kaphatnak különböző szociális feladataik ellátásához, annak érdekében, hogy ellátási kötelezettségüknek megfelelően tudjanak eleget tenni.

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 területre. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségnövelő támogatására, valamint a múzeumok szakmai 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 adóbevételei potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

A helyi adókból származó bevétel 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.

#### **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 esetében a székhely számára történik.

A *településüzemeltetési feladatok* tekintetében kisebb mértékű módosításra 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 beszámolóban a vonatkozó szakfeladaton kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

Az **egyéb kötelező feladatok 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 alaptámogatásra számíthatnak ezen a jogcímen.

Ugyancsak a működési támogatások között található a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása** előirányzat, mely a 2013. évben lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása néven szerepelt a központosított előirányzatok között. Azonban a támogatás elosztásának alapelvei lehetővé teszik az általános támogatások közé sorolását.

### **Beszámítás**

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

Ennek megfelelően a helyi önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatások összegét a 2014. évben is csökkenti az elvárt iparüzési adóbevétele a beszámítás rendszerén keresztül, ugyanakkor a 2013. évinél differenciáltabb módon.

### **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 CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2014. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a vonatkozó jogszabályok feladatszerkezeti (csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő) előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám 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 bevezetésre 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, kiegészítve azzal, hogy a támogatás szolgál a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 171. §-a szerinti képesség-kibontakoztató és az integrációs felkészítés nem bérjellegű költségeinek forrásaként is.

A társulásban fenntartott óvodába járó **gyermekek utaztatásához** a 2013. évvel megegyező eljárásrendben és összegben illeti meg támogatás a helyi önkormányzatokat.

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni.

Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

### **Szociális és gyermekjóléti ellátás**

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 „otthonközeli” ellátása érdekében.

A szociális és gyermekjóléti feladataik ellátásához az önkormányzatok 2014-ben összesen 264,8 milliárd forint költségvetési támogatással számolhatnak. A 2013. évhez képest történt növekedés legjelentősebb része – ahogyan az fentebb is szerepel – a gyermekétkeztetési feladatok szociális ágazatba történő átvezetéséből fakad. Ezen túlmenően fontos hangsúlyozni, hogy 2014. évben az ágazat alaptámogatásai közé épül be az a kiegészítő forrás, amelyet 2013-ban a szerkezetátalakítási tartalékból a strukturális problémák kezelésére kaptak az önkormányzatok. Az így jelentkező többlet alapvetően a bölcsődék finanszírozását javítja.

#### ***Pénzbeli ellátások***

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

A jegyzői hatáskörben maradó segélyeknél nem történnek változások, így a finanszírozás is a 2013. évi rendszernek megfelelően történik:

- az egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése elnevezésű, 99,9 milliárd forintos előirányzat a ténylegesen kifizetett segélyek után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatáshányadot biztosítja;
- a hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 39,1 milliárd forintos előirányzata – a települések szociális segélyezési kiadásai arányában elosztva – a fenti segélyek kifizetésének „önrésze”, a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz, valamint az önkormányzatok saját hatáskörű krízissegélyezéséhez járul hozzá.

#### ***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 kistépüléseknél, amelyek működési engedély (szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés) nélkül látták el e feladatokat.

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

További jelentős változás a gyermekek napközbeni ellátása terén a bölcsődei ellátás támogatásának forrásbővítése.

#### ***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 előző évben 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 többletforrás részben a megyei hatókörű városi múzeumok feladatellátását segíti, részben a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatait szolgálja, de hozzájárul a megyei könyvtárak kistépülési könyvtári szolgáltatásainak nyújtásához is.

Változást jelent a szabályozásban, hogy a települési muzeális intézményi feladatokhoz 2014-ben támogatást nem csak a *fenntartó* önkormányzat igényelhet, hanem a muzeális intézményt *támogató* település is.

**A könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása** központosított előirányzat alapján a települési önkormányzatok – csak úgy, 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- és 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. Sellye Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével**

Az önkormányzat gazdálkodását 2014-ben is kettős célkitűzés határozza meg:

- 1) az intézményhálózat, a város üzemeltetésének működőképessége,
- 2) a megkezdett beruházások folytatása és a város fejlődését segítő fejlesztések további előkészítése és lehetőség szerinti indítása.

A koncepció készítésének idején a következő évre változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, feladatfinanszírozási rendszerre, struktúrával tervezünk.

Az önkormányzat 2014. évi koncepcióját meghatározó alapelvek a következők:

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott célkitűzésekhez azzal, hogy továbbra is a korábbi években megfogalmazott prioritásokat kívánja érvényre juttatni.
- Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és a saját adóbevételeink nagysága határozza meg. Nincs lehetőség nagy értékű vagyontárgyak értékesítésére és egyéb saját bevétel növelésére sem.
- Az új uniós támogatási konstrukció várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányába mozdul el, mindezek következtében várhatóan tovább szűkülnek a fejlesztésekhez elnyerhető pályázati források, illetve a pályázatok elbírálásánál várhatóan előnyt élveznek az adóssághozsokszolidációban nem érintett önkormányzatok.

- A 2013-as évre vonatkozó költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.
- A stabilitási törvény alapján hitelfelvétel nem tervezhető, továbbra sem áll rendelkezésre likvid hitel, folyószámlahitel.
- Az önkormányzat 2014-évi költségvetési rendeletébe hasonlóan a 2013. évihez működési hiány nem tervezhető.

*Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a bevételek és a kiadások várható alakulását.*

Az biztosan kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2014-ben várhatóan a 2013. évi szinten marad abban az esetben, ha a jogszabályváltozások jelentős szerkezeti és szervezeti változást nem érintenek az év hátra lévő részében.

Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében a 2013. évi költségvetési rendeletben működési hiányt nem tervezhetett az önkormányzat. A jogszabály várhatóan e tekintetben változni nem fog, sőt az önkormányzatok működtetésével kapcsolatos eljárásrendek és szabályok további szigorítása várható.

#### **V.A nemzetiségi önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója a központi és helyi változások figyelembevételével**

##### **A nemzetiségi önkormányzat bevételei:**

Támogatásértékű bevételeként a tavalyi évhez hasonlóan a 222.000 Ft nemzetiségi önkormányzatok támogatása tervezhető. Év közben a feladatalapú támogatás- sikeres pályázat esetén – növelheti a forrás oldalt. Pénzforgalom nélküli forrásként jelenik meg a költségvetésben az előző évi várható pénzmaradvány ( 2013. dec. 31-i pénzkészlet +- függő, átfutó, kiegy. tételek). Továbbá az előző évi teljesítési adatok alapján minimálisan tervezhető intézményi működési bevételek összegével is számolhatunk.

##### **A nemzetiségi önkormányzat kiadásai:**

A működési kiadások kialakításánál az elmúlt évi tervszám , illetve a várható teljesítési adatok összegéből kiindulva, valamint a rendelkezésre álló források alapján lehet tervezni.

Állományba nem tartozók juttatásai kiadási jogcímen az elnök 30 e Ft/hó összegű tiszteletdíja, valamint május 31-ig a zeneoktató 24 e Ft/hó összegű tiszteletdíja tervezhető.

Főként dologi kiadásokat tervezhetünk, de ez függ a 2013.év zárásától. Felhalmozási kiadással nem nagyon számolhatunk.

##### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetés készítésének folyamatában a koncepció elkészítésével irányt szabunk a következő évi terveinknek, számba vesszük az ehhez elérhető pénzeszközeinket, próbáljuk meghatározni legfontosabb feladatainkat és rendező elveket állítunk fel, amelyek segítenek az évről-évre szűkülő bevételek mellett is lehetőséget teremteni a működéshez.

A 2014. évi koncepcióban megfogalmazott jövő évi célok megvalósításához szükséges források a 2014. évi költségvetésről szóló törvény, az adótörvények és egyéb kapcsolódó jogszabályok elfogadását

követően lesznek pontosan tervezhetőek. Az előttünk álló gazdasági év költséghatékony, szigorú és racionális gazdálkodást kíván tőlünk.

A fentiekben leírtak alapján kérem a költségvetési koncepció megvitatását, szükség szerinti kiegészítését, és elfogadását a 2014. évi költségvetés tervezésének alapjául.

Sellye, 2013. október 28.

Matoricz Sándor sk.

elnök

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

#### ***a 2014.évi költségvetési koncepcióról***

A Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját megvitatta és azt elfogadja.

Határidő: 2013. október 31., illetve folyamatosan a 2014. évi költségvetés jóváhagyásáig

Felelős: elnök és jegyző

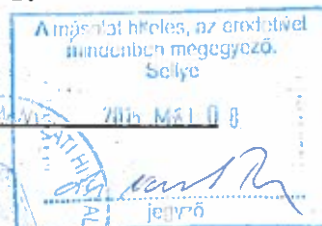


## Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.

Tel : Fax: 73/580-900

E-mail : [hivatal@sellye.hu](mailto:hivatal@sellye.hu)



### KIVONAT

**Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye 2013. november 05.-i ülésének jegyzőkönyvéből**

**Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Sellye Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül meghozta alábbi határozatát:**

**19/2013.(XI.05.) sz. HNÖ határozat**  
***a 2014.évi költségvetési koncepcióról***

A Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját megvitatta és azt elfogadja.

Határidő: 2013. október 31., illetve folyamatosan a 2014. évi költségvetés jóváhagyásáig  
Felelős: elnök és jegyző

Matoricz Sándor s.k.  
elnök

Dr. Markovics Boglárka s.k.

jegyző

A kivonat hitelül:  
Sellye, 2013. november 27.

  
**Dr. Markovics Boglárka**  
jegyző

