

ELŐTERJESZTÉS: A Sellyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. november 06.-i nyilvános ülésére

Az előterjesztés címe: A Sellyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója

Előterjesztő: Novák Antalné 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 járulékbérvétel-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 kistélepülések 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 területhez. 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 a 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 beszámolókból a vonatkozó szakfeladaton kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

Az **egyéb kötelező feladatok támogatásában** 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 adóalapához viszonyított elvárt bevételével csökkentette az általános támogatásokat.

Ennek megfelelően a helyi önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatások összegét a 2014. évben is csökkenti az elvárt iparüzési adóbevétel 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 „önrészéhez”, 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 kistélepüléseknél, amelyek működési engedély (szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés) nélkül látták el e feladatokat.

Új elemként jelenik meg ugyanakkor a *kistélepülések szociális feladatainak támogatása* jogcím, amelyből a kellő helyi bevételi lehetőséggel nem rendelkező kistélepülések (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 adósságkonszolidációban nem érintett önkormányzatok.

- A 2013-as évre vonatkozó költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételeire.
- 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.

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.

Novák Antalné sk.

elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

a 2014.évi költségvetési koncepcióról

A Sellyei Roma 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