

**Előterjesztés**

Tárgy: 2014. évi költségvetési koncepció.

Előterjesztő: Pődör Gyula polgármester

**Tisztelt Képviselők!**

Az új Áht 24.§-ának (1) bekezdése alapján a jegyző által készített, következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, ezzel egyidejűleg írásban kell a testületet tájékoztatni a 2013. III. negyedévi teljesítési adatokról.

A Nemzetgazdasági Miniszter beterjesztette a T/12415. számú törvényjavaslatot Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről.

A törvényjavaslat alapján elkészült Enying Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója, mely a későbbiek során módosulni fog a központi költségvetés változása miatt.

A 2014. évi költségvetési koncepció az előző évek gyakorlatától eltérően először szöveges formában kerül előterjesztésre fenti határidőig. Ezzel egyidejűleg beterjesztésre kerül tájékoztató jelleggel a 2013. év III. negyedévi teljesítési adatokról szóló tájékoztató is. A Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottság már a koncepciót számszaki formában is fogja tárgyalni és véleményezni. Ezek után a Képviselő-testület dönt a koncepcióról és a tervezés további menetéről.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy véleményezze a költségvetési koncepciót. Tegye meg észrevételeit, módosító javaslatait, kiegészítéseit.

Enying, 2013. október 24.

Tisztelettel:

Pődör Gyula sk.  
polgármester

**Határozati javaslat**

**ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2013.(... ..) számú határozata:**

Enying Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2014. évi költségvetésről szóló koncepciót megtárgyalta és a határozat elválaszthatatlan melléklete szerint elfogadja.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Pődör Gyula  
polgármester

## **Enying Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója**

**A 2014. évi költségvetési törvény tervezetből adódóan az önkormányzatokat érintő rendelkezések:**

A belföldi *gépjárművek után* a települési önkormányzat által beszedett *adó 40 %-a* az önkormányzatot illeti meg.

A *gépjárműadókhöz kapcsolódó bírságból, pótlékból és a végrehajtási költségből* származó bevétel *100%-a* az önkormányzatot illeti meg.

A *termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a* a települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott *környezetvédelmi bírság teljes összege*, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi *felügyelőség által* a települési önkormányzat területén jogerősen *kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a* az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A *szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó*, önkormányzati költségvetési elszámolási számlára vagy annak alszámlájára *érkezett bevétel 100%-a*, valamint a közlekedési szabályszegések után *kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 40%-a* – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg. A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

***Fogyasztói árnövekedés várható mértéke 2,4 %.***

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap ***2014. évben 38.650.- forint.***

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves *cafeteria kerete 2014. évben* nem haladhatja meg a ***bruttó 200.000.- forintot.***

A *közalkalmazotti fizetési* osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a Költségvetési törvény tervezet ***7. számú melléklete tartalmazza.***

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja ***2014. évben 20.000.- forint.***

A kereset kiegészítés 2014. évben a keresetbe tartozó juttatások ***előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.***

A gyermekek védelméről és a gyámlügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás esetenkénti összege **2014. évben gyermekenként 5 800 forint.**

A gyermekek védelméről és a gyámlügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/B. § (5) bekezdése szerinti pótlék esetenkénti összege **2014. évben gyermekenként 8 400 forint.**

A Szocvtv. 38. §-ának (3) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége **2014. évben 450.- forint.**

A Szocvtv. 43/A. §-ának (4) bekezdésében meghatározott szakértői díj összege **2014. évben esetenként 20.000.- forint.**

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 2011. évi CXCI. törvény 23.§. (5) bekezdésében meghatározott **rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2014. évben 964.500 Ft/fő/év.**

## **2. számú melléklet:**

**I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a települési önkormányzatok működésének támogatása:** A 2011. évi CLXXXIX törvény 13. §-ában meghatározott feladatok ellátásához támogatást biztosít. Itt az alábbiak szerepelnek:

- az Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása,
- közutak fenntartásának támogatása,
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása,

Fenti feladatok támogatása szinte teljesen megegyezik a 2013. évi támogatási formával. Továbbra is szabály, hogy az ebben a pontban felsorolt feladatokra kapott támogatások összegét csökkenti a Beszámítás összege és a támogatást kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra lehet felhasználni.

Ismételten itt kerül támogatásra a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása is melynek fajlagos összege: 100 Ft/m<sup>3</sup>

## **II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:**

### **1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása:**

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bérének és közterheinek kifizetéséhez. A támogatás formája ugyanaz mint 2013. évben, azzal a különbséggel, hogy az előirányzat növekedett 1.158 e Ft-tal és most 3.990.000 Ft/ számított létszám/év, illetve az óvodapedagógusok átlagbérenek és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2014/2015. nevelési évre vonatkozóan 34.000 forint/számított létszám/3hónap. Ez a támogatás a 2013. szeptemberében bevezetett béremelés 2014. évi kompenzálására szolgál.



## **2. Óvodaműködtetési támogatás:**

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

## **III. A települési Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**

- egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése,
- hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz,
- egyes szociális és gyermekjóléti alapellátások támogatása szerepel, melyről elmondható, hogy a 2013. évi támogatással megegyezik, mind formájában mind pedig mértékben, kivéve a Bölcsődei ellátást.

**Bölcsődei ellátás tekintetében** a fajlagos összeg maradt a 2013. évi szinten (494.100 forint/fő) de az ellátottakra vonatkozóan más-más a támogatás százaléka:

- fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg 150%-a,
- hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,
- halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

Az éves létszám osztószáma is változott **240 lett. Fontos változás, hogy az adott hónapban valamennyi nyilvántartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Ugyanakkor nem vehető figyelembe az adott hónap egyetlen nyilvántartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott!**

**A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása:** Finanszírozás szempontjából nem történt változás 2013. évhez képest. Jelentős változást jelent viszont a normatíva igénylése, mivel a jogszabály szerint támogatásra a települési önkormányzat és az Mőtv. alapján létrehozott társulás székhely önkormányzata jogosult, vagyis nem a Társulás igényli a normatívát a szociális feladatok tekintetében, hanem Enying Város Önkormányzata.

**Gyermekétkeztetés támogatása:** Fajlagos összegét tekintve maradt a 2013. évi 102.000 forint/fő/év. Új elem, hogy kiegészítő támogatást lehet igényelni azon önkormányzatoknak akiknek egy lakosra jutó adóerő-képessége nem éri el a 20.000.- forintot.

## **IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

**A települési Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása:** Az előirányzat a települési önkormányzatot illeti meg a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására. A támogatás összege 1140 forint/fő

**A 3. számú melléklet** tartalmazza a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatokat.

**A 4. számú melléklet** a helyi önkormányzat kiegészítő támogatásait tartalmazza.

## **A bevételek és kiadások tervezésének irányelvei**

### **1. Bevételek tervezése**

Az intézményi hatáskörbe tartozó bevételek megtervezése során a várható 2,4 %-os inflációt kell figyelembe venni. Az intézményi bevételek jobb elkülönítése végett külön kell tervezni:

- Alapfeladathoz kapcsolódó *intézményi bevételeket* (pl. étkezési térítési díj, stb.) jogcím szerint,
- a nem alapfeladathoz kapcsolódó *egyéb intézményi bevételeket*
- Átvett pénzeszközöket, *pályázati bevételeket* (címzetten kapott összegek)  
(a soron eredeti előirányzat abban az esetben tervezhető, ha aláírt támogatási szerződés áll rendelkezésre, a kiadási oldalon is meg kell tervezni a felhasználás összegét)
- a továbbszámolt szolgáltatások várható bevételét, a 2013. III. negyedévi teljesítés figyelemvételével. (Bevételi és kiadási oldalon is ugyanazt az összeget kell megtervezni).

***A helyi adómértékek 2014. évben nem változnak, új adónem nem kerül bevezetésre.***

A Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottság 2013. november 15-ig döntsön a hatáskörébe adott díjbevételek 2014. évi mértékéről, valamint a fejlesztésekről.

Az állami támogatások mértékét a központilag közölt összegben kell szerepeltetni, illetve a várható támogatás mértékét kell megbecsülni. A gépjárműadó helyben maradó része a bevétel 40 %-a. A földbérlet SZJA-t a 2013. III. negyedévi teljesítés alapján, az iparüzési adóbevételt a becsült iparüzési adóalap alapján kell tervezni.

A rendszeres szociális ellátások bevételét a központilag meghatározott változások alapján kell figyelembe venni.

A közhasznú, közcélú foglalkoztatás rendszere 2014. évben a 2013. évi teljesítési adatok alapján a központi változásokat figyelembe véve, bevételi és kiadási oldalon meg kell tervezni.

A TB-től átvett támogatásokat a várható előirányzat emelkedés mértékével kell számolni.

Az étkezési térítési díjak esetében 2014. május 01-től az inflációmértékét kell figyelembe venni.

Az ügyeleti hozzájárulás díját a fentiek szerint kell megállapítani.

A fejlesztési bevételek tekintetében a képviselő-testület felkéri a Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottságot, hogy 2013. november 15-ig határozza meg a 2014. évben értékesíteni javasolt ingatlanok körét és értékét.

A működéshez kapcsolódó újabb hitelfelvétel 2014. évben csak Kormányzati engedéllyel tervezhető.



## **2. Működési kiadások tervezése**

### ***Közalkalmazotti bérek***

A 2014. évi közalkalmazotti bérek tervezésénél a költségvetési törvényben meghatározott illetménytáblát és pótlékalapot kell alapul venni, a későbbiek során a központilag meghatározott változásokat figyelembe kell venni.

Az önkormányzat saját hatáskörű illetményemelést nem tervez.

A nem közoktatási dolgozók tekintetében a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a mértékéig teljesítményösztönzési keretet kell tervezni.

### ***Közzszolgálati illetmények***

Az illetmény a költségvetési törvényben elfogadott illetményalappal tervezendő. A költségvetési törvény tervezet szerint az illetményalap 38.650.- forint.

A pótlékokat a jelenleg érvényes szabályok szerint kell tervezni, a törvényi szabályozás változását figyelembe kell venni.

A Cafetéria rendszerét és mértékét a korábbi gyakorlatnak megfelelően jogszabályi előírásoknak megfelelően kell tervezni. A cafeteria bruttó összege 2014. évben 200.000.- Ft/fő/év.

### **A bérek tervezésére vonatkozó közös szabályok**

Év közben betöltésre kerülő üres álláshely esetében az időarányos bérkiadást és járulékot kell megtervezni.

Tartósan üres álláshelynek minősül, ha a költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) – január 1-jétől visszaszámolva – 4 hónapot meghaladóan betöltetlen.

A betöltetlen álláshelyek számát és okát fel kell sorolni. Jogszabály szerint üres álláshelyre bérkiadást kötelező tervezni.

***Felhívom az intézményvezetők figyelmét az üres álláshelyek fenntartó részére történő kötelező jelentéstételére!***

A jubileumi jutalmat személyre lebontva kell megtervezni.

A jogszabály által előírt 2014. évre vonatkozó minimálbér összegét kell figyelembe venni.

Eredeti előirányzatként kell megtervezni a bérkompenzáció éves összegét. Ehhez a 2013. év december hónapban teljesítési adatként szereplő kompenzáció összegét kell felszorozni 12-vel.

### ***Munkaadókat terhelő járulékok tervezése***

A járulékok mértékét az országgyűlés által elfogadott mértékben kell tervezni.

### Dologi kiadások tervezése

**Alapeset: a dologi kiadások emelkedése 2014. évre nem ismerhető el.** Ez azt jelenti, hogy a koncepció összeállításánál a kiinduló adat a 2013. évi eredeti előirányzat lesz.

Továbbra sem vehetők figyelembe a 2013. évi egyszeri alkalommal jelentkező kiadások, ugyanakkor figyelembe kell venni a 2014. évi várható egyszeri kiadásokat.

**Karbantartási kiadásoknál** meg kell határozni, hogy az intézmények milyen karbantartási munkákat kívánnak végezni, (gép, épület stb.) ehhez kell költségvetést készíteni. **A költségvetés kötelező melléklete anélkül nem lehet karbantartási kiadást beállítani!**

**A kísértékű tárgyi eszközök** tervezése tételesen kell, hogy történjen. Az intézményeknek elsősorban a jogszabály által előírt eszközjegyzékben meghatározottak kell figyelembe venni.

Az előre nem látható kiadásokra általános tartalékot kell képezni.

### **3. Fejlesztési kiadások tervezése**

Kötelezően kell tervezni a 2014. évi költségvetés terhére előzetesen vállalt kötelezettségeket. A tervezésnél figyelembe kell venni a folyamatban lévő pályázatokat.

Amennyiben a 2014. évben a tervezetten felüli realizálódott fejlesztési többletbevétel lehetővé teszi további fejlesztések megvalósítását, arról a Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület év közben dönt. Addig az így keletkezett bevételt fejlesztési céltartalékként kell elkülöníteni.

Az Önkormányzat **kiemelt, elsődleges fejlesztésként kezeli:**

- a Szennyvízelvezetés és szennyvízkezelés beruházást,
- a Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár által megnyert pályázat megvalósítását,

**A tervezés során a mértékletes és a valóságot figyelembe vevő tervezésnek kell érvényesülnie.**

### **III. A költségvetési tervezés további feladatai**

Az Intézmények 2013. november 04-ig készítsék el a számszaki koncepciót az irányelvek szerint. Felkéri a Polgármestert, hogy a 2014. évi koncepciót 2013. október 31-ig terjessze a Képviselő-testület elé, a Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottság pedig a Képviselő-testület üléséig véleményezze azt.

A Polgármesteri Hivatal, a költségvetési törvény elfogadása után a koncepcióban meghatározottaknak megfelelően értesíti az intézményvezetőket a tervezés konkrét irányszámairól.

Enying, 2013. október 24.

Kóródi-Juhász Zsolt  
jegyző



**Tisztelt Intézményvezetők!**

Fentieket figyelembe véve kérem, hogy a számszaki koncepciót állítsák össze és azt **2013. november 04. déli 12.00 óráig** a pénzügyi vezetőnek szíveskedjenek leadni.

A bérek tervezése során kérem a már megszokott táblákat használni, az abban szereplő adatokat összesíteni annak érdekében, hogy a számok ellenőrizhetők legyenek. A dologi előirányzatokat célszerű már most jogcímenként tervezni, mivel az elemi költségvetés készítéséhez szükség lesz az adatokra.

Amennyiben a koncepció összeállításával kapcsolatban kérdése vagy problémája van telefonon vagy személyesen keresse fel a pénzügyi vezetőt.

Enying, 2013. október 24.

Tisztelettel:

  
Kóródi Juhász Zsolt

jegyző

