

**Várdomb-Asónána Bölcsőde és Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2013.
november 22-én tartandó társulási ülésére.**

**2. sz. napirendi pont
2014. évi koncepció megtárgyalása**

Előadó: Simon Csaba elnök

Előterjesztést készítette: Nagyné Pohlen Mónika aljegyző

**Várdomb – Alsónána Bölcsőde és Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2014 évi
kölségvetési koncepciója**

Tisztelt Társulási Tanács !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak értelmében: a jegyzőnek - valamint az Áht. 24. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével - el kell készítenie az önkormányzat következő évre vonatkozó költségvetési koncepcióját, a polgármesternek pedig **október 31-ig** be kell benyújtania azt a képviselő-testületnek jóváhagyásra.

A költségvetési koncepció tartalmára és formájára nincs kötelező előírás.

A költségvetési tervezés alapelveit az Áht. 12. §. (1) és (2) bekezdései tartalmazzák:

12. § (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

(2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A koncepció készítés korábbi években megszokott november 30-i határidejének korábbi időpontra történő módosítása az önkormányzatok számára nehézséget, gondot jelent.

A Várdombi Önkormányzat a költségvetési koncepcióját 2013. október 30.-án a 83/2013. (X.31.) számú rendelettel jóváhagyta.

**Az önkormányzati finanszírozás várható rendszere ,mely nagyban befolyásolja a
társulás 2014.évi költségvetési tervezetét az alábbiak:**

A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változott meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (gazdálkodás, igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki, amelyet a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §. (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat számára a kötelezően ellátandó feladatokat.

A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnt, a jövedelemkülönbség mérséklésére szolgáló támogatással együtt. Ezek nagy része átcsoportosult a helyi önkormányzatok általános támogatása forrásául. A helyi adók – így az iparüzési adó településünkön 2 % – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti, az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad. A gépjárműadó eddigi összegének azonban csupán 40 %-a marad az önkormányzatoknál.

2014. évben a társulás kiemelt céljai és feladatai

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzatok saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

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

A társulás elsődleges feladatának tekinti a társulás és intézménye zavartalan, kiegyensúlyozott működését. Ugyanakkor minden intézménynél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra.

2014. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, a pályázatokon való részvételhez szükséges önrészek biztosítása, valamint a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználása.

BEVÉTELEK

Költségvetési támogatás

Még nem készültek el a költségvetéshez a feladatmutató felmérések, így konkrét számokat nem tudunk a társulással közölni.

A 2014. évi költségvetési törvényjavaslat csak a működési kiadásokat támogatja.

Központi forrásból a költségvetési törvényjavaslat alapján fejlesztésre nem lesz lehetőség.

Saját bevételek

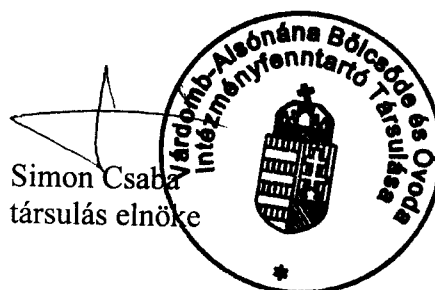
Saját bevételek között intézményi szinten legjelentősebb tételt az étkezésből befolyó bevételek jelentik.

A további saját bevételei főként a társulási tagdíj és a bérleti díjbevételekből.

KIADÁSOK

A társulás kiadásainak tervezésekor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2014. évet is terhelő szerződéseket, valamint a Képviselő-testület által vállalt kötelezettségeket.

Várdomb, 2013. november 15.



..../2013.(XI. 22.) számú TT határozat

Várdomb-Alsónána Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsa a 2014. évi költségvetésről szóló
konceptióját megtárgyalta és elfogadta.

Felelős: Simon Csaba elnök

Határidő: azonnal