

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA:
MELLÉKLET:**

TÁRGY: Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás 2014. évi költségvetési koncepciója (tervezet)

ELŐTERJESZTÉS

Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Cíkói Hulladékgyűjtési és Helyi Hulladékgyűjtési Társulásának a

Társulásának a

2013.

ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: *Ács Rezső társulás elnöke*

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: *dr. Kajos Nikolett aljegyző*

ELŐADÓ: *Ács Rezső társulás elnöke*
KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA: **HATÁROZAT SZÁMA:**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+6 oldal

***Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Cikói Hulladékgazdálkodási
Társulás***

2014. évi költségvetésének koncepciója

T e r v e z e t

Tisztelt Társulási Tanács!	3
I. A Társulási Tanács	3
II. A helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói	3
III. A TÁRSULÁS HELYZETE.....	5
1. Általános célok	5
2) Feladata	5
IV. A TÁRSULÁS BEVÉTELEINEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA	5
V. A TÁRSULÁS KIADÁSAINAK VÁRHATÓ ALAKULÁSA	6
1. Költségvetés-tervezés tartalmi, formai követelményeinek meghatározása:	6

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § és 26. § alapján a jegyző által készített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a társulás elnöke nyújtja be a Társulási Tanácsnak minden év október 31. napjáig. A Társulási Tanács a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés tervezésének további szempontjait, munkálatait. A koncepciót a helyben képződő bevételek, valamint az ismert kötelezettségek figyelembe vételével, a következő évre vonatkozó költségvetésről szóló törvényjavaslat alapján kell összeállítani.

A hatályos Társulási Megállapodás III. pontja alapján az Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás (a továbbiakban: Társulás) munkaszervezeti feladatait (döntéseinek előkészítése, végrehajtás szervezése) Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) látja el. Ennek megfelelően a Hivatal a Társulás 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint elkészítette.

I. A Társulási Tanács

Társulás költségvetéséből finanszírozza és látja el feladatait. Társulás éves költségvetés alapján működik, a költségvetést a Társulási Tanács költségvetési határozatban állapítja meg. Társulás a feladatellátáshoz szükséges hozzájárulást éves költségvetési határozatában előirányzatként biztosítja. A Társulás költségvetésének és annak módosításának tervezetét a polgármesterek, illetve megbízottjaik előzetesen egyeztetik.

II. A helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói

A helyi adóbevételeken felül a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek a következők:

- 1) a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, és
- 2) a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.
- 3) A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek:

- 1) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- 2) a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a.

- 3) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,
- 4) a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította, és
- 5) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2014. évi tervezési feltételei

1) A létszám tervezése:

- a) Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető, az ilyen létszám-előirányzat törlendő,
- b) az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám a 1166/2010. (VIII. 4.) Korm. határozatban meghatározott létszámon felül tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, a 2013. évben végrehajtott létszámcsökkenés következtében elbocsátott, de még felmentési idejüket töltő személyeket a létszámban már nem kell szerepeltetni,
- c) a létszám az év közben belépett fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető.

2) A személyi juttatások tervezése:

- a) a tervezés során változatlan mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető,
- b) kivételt jelentenek a köznevelési intézményekben pedagógus munkakörben foglalkoztattak, akik számára a pedagógus életpálya kerül indításra,
- c) a személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre,
- d) A külső személyi juttatások előirányzata az államháztartási számviteli jogszabályok változása miatt növekedhet (pl. választott tisztségviselők, reprezentáció, üzleti ajándék stb.)
- e) A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot.

3) A dologi kiadások tervezése

- a) A dologi kiadásokat a 2013. évi eredeti előirányzathoz kiindulva kell megtervezni, figyelembe véve az államháztartási számviteli jogszabályok 2014. évi változásait (pl. reprezentáció átkerülése a személyi juttatások közé, a befizetési kötelezettség, nemzetközi tagdíj fizetési kötelezettség egyéb működési kiadásként való elszámolása, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök kötelező felhalmozási kiadásként történő elszámolása).

- b) A dologi kiadások előirányzata a determinációkból, a saját bevételek növekményéből, továbbá az egyéb, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokból növelhető.

4) A felhalmozási kiadások tervezése

Tervezésük az intézményeknél a Felhalmozási költségvetés előirányzat-csoporton belül, takarékosági, rangsorolási szempontok érvényesítésével, a tényleges közgazdasági tartalom szerinti rovatokon történik.

III. A TÁRSULÁS HELYZETE

A társulás az Möt. 87. §-a alapján létrehozott jogi személyiséggel rendelkező társulás, amelyet a Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 104. § (1) bekezdése, valamint a törzskönyvi nyilvántartásról szóló 6/2012. (III.1.) NGM rendelet 5. § (2) bekezdése alapján nyilvántartásba vett

A Társulásnál megvalósítandó stratégiai feladatok

1. Általános célok

A társulás működési területén

- A víziközművek biztonságos és hosszú távon fenntartható üzemeltetésének megszervezése,
- a szolgáltatás gazdasági stabilitásának biztosítása,
- a közművagyon működőképessége a szükséges karbantartás, pótlás és felújítás műszaki, pénzügyi feltételeinek teljesítése,
- a közüzemi víziközmű szolgáltatás vonatkozásában a fogyasztóvédelmi érdekek kiemelt érvényesítése,
- a szolgáltatási színvonal és a biztonság növelésének elősegítése,
- a gazdaságos és hatékony üzemeltetés kialakítása. Tagok a feladatokat olyan magas műszaki-, technikai színvonalon és a környezetet védő rendszerben kívánják megoldani, amely biztonságot nyújt a térségben élő lakosság számára.

2) Feladata

A társulás tagjai az Möt. 41.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a társulásra átruházzák a társulás céljának megvalósításával kapcsolatos feladatokat.

IV. A TÁRSULÁS BEVÉTELEINEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

Az éves költségvetési törvényben meghatározott, költségvetési hozzájárulások, központosított előirányzatok, kötött felhasználású támogatások, a közös fenntartású intézmény saját bevétele, pályázati támogatások, Társulás tagjainak kiegészítő hozzájárulása.

V. A TÁRSULÁS KIADÁSAINAK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

A kiadások tekintetében (dologi és személyi juttatások) a jogszabályi keretek eléggé behatárolják a mozgásteret, gyakorlatilag a várható 2013. évi teljesítés az irányadó. Gyakorlatilag csak fejlesztésekre, illetve egyéb forrásokból kapott juttatások összegével növelhető a kiadási oldal. A Társulás a 2014. évi költségvetését a 2014. évre vonatkozó költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslat elfogadását követően állítja össze.

1. Költségvetés-tervezés tartalmi, formai követelményeinek meghatározása:

- a) A költségvetési tervezés során törekedni kell a feladat-ellátási rendszer és forrásszerkezet változásaiból eredő források felhasználásának koncentrált, alapvetően Társulási körön belül tartott címzésére.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Társulása 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

Szekszárd, 2013. október 18.

Ács Rezső
Társulási Tanács Elnöke

Határozati javaslat

A koncepciót az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. §-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet 26. §-a alapján a Társulási Tanács az Első Magyar Önkormányzati Víziközmű és Közszolgáltatási Társulása 2014. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és az alábbi határozatot hozta:

1. A Társulási Tanács a koncepcióban elhangzott alapelveket elfogadja.
2. A Társulási Tanács az alapelvek figyelembe vételével felkéri a munkaszervezet vezetőjét a tervezési munkálatok további koordinálására, a bevételek és kiadások további pontosítására.
3. Felkéri a Társulási Tanács Elnökét, hogy a 2014. évi költségvetés tervezetét 2014. február 28. napjáig terjessze a Társulási Tanács elé.

**Határidő: 2013. november 30. (1. pont tekintetében)
2014. február 15. (3. pont tekintetében)**

**Felelős: Ács Rezső társulás elnöke
dr. Kajos Nikolett aljegyző**