

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2019. december 19-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének elfogadásáig végrehajtandó átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Készítette : Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető

Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Ikt.szám: I/9411-1 /2019.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok tárgyévi költségvetésének elfogadásáig tartó időszak gazdálkodásának szabályozására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az alábbiak szerint rendelkezik:

„25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Polgár Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének elfogadásáig tartó időszak gazdálkodásának szabályozása érdekében előterjesztjük az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet-tervezetet.

A jelenleg hatályos jogszabályok szerint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum, valamint a munkáltatókat terhelő járulékok 2020. január 1-jétől nem ismeretes, információink szerint 8-10 %-os mértékű emelés várható. Az átmeneti gazdálkodás során elsődlegesen meg kell teremteni a költségvetési szervek munkavállalóinak soros előrelépéséből eredő, valamint a minimálbér változásából és a közszféra illetményét szabályozó törvényi előírások szerinti, a 2019. évinél magasabb illetmények kifizetéséhez szükséges fedezetet. A költségvetési törvény 2020. évre vonatkozóan sem tartalmaz módosítást a köztisztviselői illetményalapra, illetve a közalkalmazotti garantált bértáblára irányulóan.

Az önkormányzat által finanszírozott költségvetési szervek részére – az átmeneti gazdálkodási rendelete hatálya alatt – a zavartalan működési feltételek biztosítása érdekében legfeljebb a 2019. évi költségvetés módosított intézményfinanszírozási előirányzat – szerkezeti változásokkal korrigált, szintre hozott – időarányos részét javaslom biztosítani.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet 155. § (1) alapján

„Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

„Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

A fenti jogszabályi előírás alapján az előző évi pénzmaradvány a felügyeleti szerv jóváhagyását követően használható fel, kivételt képez ez alól azon kifizetések teljesítése, melyek forrása a 2019. évi költségvetés terhére volt biztosított (pl. a későn megküldött közüzemi szolgáltatási számlák, ételmezési alapanyag számlák). Így kifizethetők azok a központosított előirányzatok terhére teljesítendő tételek, melyek felhasználására a következő év első hónapjaiban kerül sor és jogszabály nem tiltja a maradvány következő évi igénybe vételét.

Az átmeneti időszakban az önkormányzat által nyújtandó települési támogatásokra a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése alapján a szükséges fedezetet biztosítsa.

Az intézmények vezetőit az átmeneti gazdálkodás időtartamában a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódóan 2020. évi pályázatok benyújtására, az áthúzódó programok megvalósítására.

A civil szervezetek 2020. évi támogatásáról a Képviselő-testület a város költségvetésének elfogadásával egyidejűleg hozza meg döntését, ezért erre vonatkozóan nem indokolt az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletbe szabályozást beépíteni.

A sportegyesületek támogatására vonatkozóan, a működőképességük megőrzése érdekében a nemzeti bajnokságban részt vevő egyesületek részére, 2020. január-február hónapjában, kérésükre legfeljebb a 2019. évi eredeti előirányzat időarányos része kerülhet átutalásra.

A városi rendezvényekre és ünnepekre vonatkozóan a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság által megtárgyalt terv alapul vételével teljesíthető kifizetés az átmeneti gazdálkodás időszakában.

Az önkormányzat által megvalósítandó, támogatott TOP-os beruházásokhoz kapcsolódóan a pályázati összegzen túli, illetve a Képviselő-testület által jóváhagyott saját forráson túlmenően szükséges kiegészítő költségvetési forrásról a Polgármester a város 2019. évi költségvetésében pályázatok előkészítésére szolgáló céltartalék maradványának a terhére hozhat döntést.

A Városgondnokság által üzemeltetett szociális főzőkonyha felújítása 2020. év elején megkezdődik. A feladatellátás a felújítási munkálatok ideje alatt a gimnázium épületében található konyhán történik majd, ehhez azonban az érintett épületrészen karbantartási, beüzemelési, helyreállítási költségek jelentkeznek. A kiadások fedezeteként a 2019. évi karbantartási céltartalék maradványának összege fedezetet biztosít, így az ennek felhasználására irányuló szabályozás is beépült az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletbe.

A közfoglalkoztatásra vonatkozóan az áthúzódó pályázati támogatás és a vállalt saját forrás, valamint a közfoglalkoztatási céltartalék maradványa terhére történhet felhasználás.

A Városgondnokság a koncepció kapcsán a strandfürdő termálkút felújításának szükségességét vetette fel. Az aktuális árajánlat szerint a kompresszorozás és betétszűrőzés 7,2 M Ft+ÁFA fedezetet igényel, melyhez kapcsolódóan az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet időszakában kötelezettségvállalás szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és azt követően a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjék.

Polgár, 2019. december 03.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (.....) rendelet-tervezete
az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadásáig végrehajtandó átmeneti
gazdálkodásáról

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott feladatkörében eljárva, Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2019. (X. 24.) önkormányzati rendelet 5. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Polgár Város Önkormányzatának Pénzügyi és gazdasági bizottsága, valamint Polgár Város Önkormányzatának Humánfeladatok és ügyrendi bizottsága véleményének kikérésével az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Polgár Város Önkormányzatára és költségvetési szerveire.

2. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, valamint az intézmények vezetőit, hogy a 2020. évi költségvetés elfogadásáig Polgár Város Önkormányzata és intézményei bevételeit folytatólagosan beszedjék, illetve kiadásait teljesítsék.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a 2020. évi költségvetés elfogadásáig az alábbiak végrehajtására:
 - a) az intézmények finanszírozását a 2019. évi eredeti működési célú költségvetési támogatás szerkezeti változásokkal és szintre hozásokkal növelt / csökkentett időarányos részének megfelelő összegben biztosítsa,
 - b) az önkormányzat folyamatos működésének biztosításához szükséges – előre nem látható vis-maior körülmények bekövetkezése miatt felmerült – kiadások esetében keletkezett többletigényt biztosítsa,
 - c) biztosítsa a közszférában foglalkoztatottak havi rendszeres illetményét, a képviselő-testületi és bizottsági tagok tiszteletdíjának kifizetését azzal, hogy a 2019. évi időarányos előirányzat a közalkalmazottak és közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben foglaltak szerinti módosítások, a Képviselő-testület által 2019. évben hozott döntések, a soros előrelépések, a magasabb képesítés miatti átsorolások, az ágazati bérpótlékok, valamint a minimálbér növekedése következtében léphető túl,
 - d) a települési támogatásokra a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése alapján a fedezetet időarányosan biztosítsa,
 - e) a nemzeti bajnokságban versenyző városi sportegyesületek részére – kérelemre - a 2019. évi eredeti előirányzat időarányos részéig a kifizetéseket teljesítse,
 - f) biztosítsa a városi rendezvények és ünnepségek vonatkozásában a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság által javasolt 2020. évi terv alapul vételével a szükséges kifizetések fedezetét,

- g) az önkormányzat 2020. évi költségvetésében tervezendő TOP-os pályázatok esetében a beruházási, felújítási feladatokra kifizetések a megkötött támogatási szerződésekben foglaltak szerint, a kiutalt támogatási összegekhez igazodóan feladatarányosan teljesíthetők,
- h) a pályázati támogatásban részesült TOP-os beruházásokhoz kapcsolódóan a pályázati összegen túli, az előkészítési szakaszban szükséges kiegészítő költségvetési forrásról a város 2019. évi költségvetésében pályázatok előkészítésére szolgáló céltartalék maradványának a terhére hozhat döntést,
- i) a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó támogatási szerződések aláírására, a programok megvalósítására,
- j) az átmeneti időszakban a biztonságos működést szolgáló (életveszélyes helyzetek elhárítása miatti, hatósági előírások szerint elvégzendő) karbantartási, felújítási feladatok elvégzésére.
- (3) A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében az önkormányzat, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésében megtervezett előirányzatok 2020. január 1.-jét követően áthúzódó időarányos részei, illetve az év elején megkötött támogatási szerződések szerinti összegek használhatók fel.
- (4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványaik terhére kifizetést kizárólag olyan 2019. évi, írásos kötelezettségvállaláshoz kapcsolódóan teljesíthetnek, amelynek fedezete az előző évi költségvetésben biztosított volt. Az írásos kötelezettségvállalással le nem kötött előirányzat-maradványok az átmeneti gazdálkodás során nem használhatók fel, azokra új kötelezettség nem vállalható.
- (5) A 2019. évi karbantartási céltartalék maradványa terhére a szociális főzőkonyha tevékenység ideiglenes feladatellátási helyének költségei elszámolhatóak.
- (6) A Városgondnokság esetében a strandfürdő termálkút felújítása címén elvégzendő kompresszorozás és betétszűrőzés 7,2 M Ft+ÁFA összegű költségre kötelezettség vállalható.
- (7) A fentiekben kapott felhatalmazás alapján beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a költségvetési rendeletbe be kell építeni.

3. § Záró rendelkezések

Ez a rendelet 2020. január 1.-jén lép hatályba, rendelkezéseit Polgár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadásáig kell alkalmazni.

Polgár, 2019. december 19.

Tóth József
polgármester

dr. Váliné Antal Mária
jegyző

A rendelet kihirdetése megtörtént:
Polgár, 2019.....-én

dr. Váliné Antal Mária
címetes főjegyző