

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 116/2023.

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó: Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag megfelelő - nem megfelelő

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag megfelelő - nem megfelelő


pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag megfelelő - nem megfelelő

Nagykovácsi, 2023. december 6.


jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2023. december 6.


polgármester



Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésével kapcsolatos eljárásrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) szabályozza.

Az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet megalkotása akkor kötelező, amennyiben a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év március 15-ig nem fogadja el.

Az Áht. 25. §. (3) bekezdése szerint, 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 szóló 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.

Az Áht. 25. § (3) bekezdésére figyelemmel az átmeneti gazdálkodásról célszerű rendeletet alkotni tekintettel arra, hogy e nélkül, ha a költségvetési év kezdetéig nem alkot a Képviselő-testület költségvetési rendeletet, akkor a polgármester a kiadások teljesítésére az előző év kiadási előirányzatait alapul véve, a kiadások arányos teljesítésére jogosult.

A fentiek alapján a rendelet megalkotása nélkül egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség, amely nem szolgálná az önkormányzat gazdasági érdekeit, valamint a gazdálkodás szabályozottsága miatt is szükségesnek tartjuk a rendelet megalkotását.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet azokat a gazdálkodási kereteket határozza meg, amelyek között a költségvetési rendelet elfogadásáig az Önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedik, a kiadásaikat teljesítik.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített bevételeket és kiadásokat az Önkormányzat költségvetésébe be kell illeszteni.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: A rendelet biztosítja az Önkormányzat és intézményei jogszerű működését és finanszírozását, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet hatályba lépéséig.

Környezeti és egészségügyi következményei: A rendeletnek nincsenek környezeti és egészségügyi következményei.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A tervezet plusz adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján nem kötelező. A rendeletalkotás egy lehetőség az önkormányzat számára annak érdekében, hogy az önkormányzat áthidalja a 2024. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadásáig terjedő időszakot. A jogalkotás elmaradása esetén egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek adottak.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiek alapján az előterjesztés megvitatására és Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendeletének minősített többséggel történő elfogadására.

Nagykovácsi, 2023. december 6.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-ban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Az önkormányzat átmeneti gazdálkodása

1. §

(1) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartásával intézkedéseket tegyen az önkormányzatot megillető bevételek folyamatos beszedésére és a felmerülő, indokolt kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételeket és kiadásokat a költségvetésről szóló rendeletbe be kell építeni.

(3) Az Önkormányzat működési-fenntartási kiadásainak teljesítése az előző évben elrendelt kifizetéseken felül a költségvetési évet közvetlenül megelőző év eredeti előirányzata 1/12 részéig, az ellátottak pénzbeli kiadásainak teljesítése a költségvetési évet közvetlenül megelőző év eredeti előirányzata 1/12 részéig terjedhet havonta.

(4) Az 1/12 rész meghatározásakor az előző évi eredeti előirányzatot korrigálni kell az áthúzódó jellegű kötelezettségvállalások összegével, szerkezeti, szervezeti változások és több éves kihatással járó vállalt kötelezettségek összegével. Ettől eltérni csak a rendelet 4. §-ában felsorolt esetekben, illetve Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

2. Költségvetési szervek átmeneti gazdálkodása

2. §

(1) A költségvetési szervek intézményi finanszírozását az előző évben elrendelt kifizetéseken, továbbá a 2024. január elsejétől érvényes szerkezeti és szervezeti változásokon felül az átmeneti gazdálkodás időszakában a költségvetési évet megelőző év eredeti kiadási és bevételi előirányzatainak 1/12 részének megfelelő összegben kell biztosítani, figyelemmel a rendszeres és az áthúzódó kötelezettségvállalások kiadási szükségleteire.

(2) A költségvetési szervek az átmeneti gazdálkodás időszakában az előző évi költségvetés eredeti előirányzata 1/12 részéig vállalhatnak kötelezettséget, teljesíthetnek kiadásokat, figyelemmel az (1) bekezdésben meghatározott szempontokra is.

(3) Az átmeneti gazdálkodás időszakában a költségvetési szervek dolgozóit érintő esedékes bérintézkedések alkalmazása esetén a hatályos jogszabályok rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(4) Az (1)–(3) bekezdésben foglaltaktól eltérni csak a rendelet 4. §-ában felsorolt esetekben, vagy a Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

3. Beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási célú kiadások

3. §

(1) Pályázati támogatásokkal megvalósuló beruházások és felújítások esetében kötelezettségvállalás az átmeneti gazdálkodás időszakában kizárólag a 2023. évi költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat és az elnyert támogatási összeg együttes összegének erejéig vállalható. Amennyiben a rendelkezésre álló együttes összeg nem nyújt fedezetet a kötelezettségvállalásra, akkor a Képviselő-testület külön, határozatban rögzített eseti döntése alapján vállalható a kötelezettségvállalás és indítható a feladat. A kötelezettségvállalásokhoz és a feladatok indításához biztosítani kell a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

(2) Az átmeneti gazdálkodás időszakában egyéb beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzatokra kötelezettségvállalás és kifizetés a 2023. évi költségvetésben rendelkezésre álló beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzat maradvány összegéig történhet.

(3) A 2024. évi pályázatokhoz szükséges saját erő vállalása – az előző időszakban vállalt saját erő figyelembevételével – a Képviselő-testület döntése alapján történhet.

4. Egyéb rendelkezések

4. §

Az 1. § értelmében felhatalmazást kap a Polgármester a feladatok elvégzéséhez a 2023. évi eredeti előirányzat időarányos részének biztosítására, amely alól kivételt képeznek az alábbi kiadások (bruttó Ft):

1. Hókotrás, síkosságmentesítés költségei: számla alapján
2. Hidegaszfalt, murva: 508 000 Ft
3. Kátyúzás: 4 902 200 Ft
4. Dobos Károly tér közvilágítás ELMŰ átadás: 273 050 Ft
5. Pók utca közvilágítás ELMŰ átadás: 254 000 Ft
6. Ördögárok utca közvilágítás ELMŰ átadás: 185 420 Ft
7. Munkácsy Mihály utca közvilágítás kiépítés és ELMŰ átadás: 2 070 100 Ft
8. Temető utca közvilágítás kiépítés és ELMŰ átadás: 7 289 800 Ft
9. Kossuth Lajos utca – Ady Endre utca gyalogos átkelők világításának ELMŰ átadása: 1 371 600 Ft
10. Gyalogos átkelők és a Nagyszénás u. – Kossuth Lajos u. sétány közvilágításának tervezése: 762 000 Ft
11. Alma utca útépítési terveinek elkészítése: 1 270 000 Ft
12. Közösségi tervezés, Lenvirág park: 635 000 Ft

13. Karácsonyi díszvilágítás leszerelése: 273 050 Ft
14. Vértes utcai ivóvíz gerinc építése, szennyvíz bekötések készítése: 38 582 600 Ft
15. Vértes utcai ivóvíz gerinc és szennyvíz bekötések tervezése utolsó részszámla: 241 300 Ft
16. Drónos forgalomszámlálás kiértékelése: 1 143 000 Ft
17. Kaszáló, Dózsa óvoda, orvosi rendelő energiaracionalizálás gépészeti tervezése: 3 924 300 Ft
18. Sírátthelyezés: 127 000 Ft
19. Karsztkút vízkészlet járulék: 381 000 Ft
20. Térinformatikai rendszer üzemeltetése (negyedéves): 289 560 Ft
21. LED közvilágítási lámpatestek javítása: 1 524 000 Ft
22. Igazgatási díjak: 635 000 Ft
23. Nagykovácsi belterületi úthasználat forgalomtechnikai felülvizsgálata, tanulmányterv: 2 555 000 Ft
24. Vis maior fakivágások: 3 429 000 Ft
25. Felmerülő, előre nem látható feladatok: 8 255 000 Ft
26. Lakossági útépitések tervezési díjai, egyéb tervezési díjak: 2 540 000 Ft
27. Nyúl utcai (1. és 2. szakasz) útfelújítás önkormányzati támogatás: 13 525 500 Ft.
28. Polgármesteri Hivatalban 542 doboz iratanyag selejtezése, tömörítése, majd a teljes iratanyag egységes jegyzékbe helyezése: 2 493 010 Ft

Összesen (hókotráson felül): 99 439 490 Ft

5. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.

6. §

Ez a rendelet a 2024. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján hatályát veszti.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Grégerné Papp Ildikó
jegyző

Általános indokolás

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően készült. A rendelet megalkotása az önkormányzat biztonságos működését szolgálja.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése megfelelő alapot képez az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet kiemelt előirányzatainak meghatározásához, mert az intézményszerkezetben, a feladatellátásban és az állami támogatások rendszerében nincs alapvető változás a két évet érintően.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat folyamatos, zavartalan működése miatt a polgármester felhatalmazást kap a képviselő-testülettől, hogy az átmeneti időszakban gondoskodjon a bevételek folyamatos beszedéséről és az intézmények működéséhez szükséges kiadások teljesítéséről.

A 2. §-hoz

Rendelkezik a költségvetési szervek finanszírozásáról és az intézmények működési kiadásairól.

A 3. §-hoz

Rendelkezik az átmeneti gazdálkodás időtartama alatti beruházásokról, felújításokról, különös tekintettel a pályázati forrásából megvalósuló beruházásokra.

A 4. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodás időtartama alatti eltérésekről rendelkezik.

Az 5. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A 6. §-hoz

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

