

# VILONYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## 16/2019. (XII. 13.) önkormányzati rendelete

### a 2020. évi átmeneti gazdálkodásról

Vilonya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 2. § (1) bekezdése b.) pontja tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) Vilonya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetését megillető bevételeket folytatólagosan, a hatályos jogszabályok szerint beszedje.

2. § (1) Az Önkormányzat kiadásainak teljesítésére a 2020. évi módosított költségvetési rendelet kiadási előirányzatain belül arányosan kerülhet sor az alábbiak szerint:

- a.) a folyó kiadásokat arányosan,
- b) a 2020. évre áthúzódó kifizetések szerződés szerint,
- c) a már folyamatban lévő, kötelezettségvállalással terhelt beruházási, felújítási feladatok kiadásai,
- d) a szociális ellátások a jogszabályok szerinti mértékig
- e) az életveszély elhárítását, a „havaria” –ként jelentkező költségeket a szükséges és elengedhetetlen mértékig.

(2) A Képviselő-testület a 2019. év novemberében és decemberében hatályban lévő hatósági szerződésekhez kötődő közfoglalkoztatottak munkabér és járuléka költségeit kifizeti.

(3) Az önkormányzat intézményei, a Berhidai Szociális Társulás, illetve a Berhidai Köznevelési Társulás részére a fenti elvek szerinti kiadási előirányzatok arányos része kerülhet átadásra, finanszírozásra.

(4) A Bursa Hungarica ösztöndíj pályázatra a költségvetési rendelet hatálybalépéséig esedékes támogatási összegek kifizetését engedélyezi 200.000,- Ft mértékig.

(5) A Hulladékgazdálkodási rendelet figyelembevételével a lakosság részére a 2019. IV. egyedévi áthúzódó hulladékszállítási díj kifizetéséhez 85 % kedvezményt biztosít. A kedvezmény Szolgáltató részére történő megtérítése érdekében 1.000.000,- Ft előirányzat keretet állapít meg.

3. §. (1)A személyi juttatások: a 2020. évben a kötelező átsorolásokat, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítéseket végre kell hajtani. A közalkalmazottak, köztisztviselők és munkavállalók részére jogszabályokban meghatározott módon és mértékben a kötelezően előírt illetményeket, munkabéreket illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat, bölcsődei és egyéb pótlékokat biztosítani kell.

(2) Vilonya Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.27.) rendeletének 7. §-8. §, 9. § (2)-(7) bekezdéseit és 10. § (1) bekezdését, a (3)-(11) bekezdésben foglaltak szerint kell alkalmazni.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek e rendeletben meghatározott szabályok szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő –

felhasználásáért, betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat.

(4) Az intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét nem lehet túllépni. A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.

(5) A Képviselő-testület a 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 2020. január 1-től 46.380,- Ft összegben állapítja meg a 2019. évi illetményalappal megegyezően.

(6) Az Önkormányzat a Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) köztisztviselői részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 234. § (3) bekezdés c) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg.

(7) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a Kttv. 151. § és a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (4) bekezdése szerint bruttó, járulék-terheket tartalmazó 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A központi béremelésben nem részesülő valamennyi közalkalmazott részére a 2020. január 1-i garantált illetményhez, illetve a 2020.01.01-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz képest, bruttó 10.000,- Ft/hó összegű illetmény növekedést, illetménykiegészítést biztosít a terv 2020. január 1-től.

(9) Az Önkormányzat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) és Kttv. főfoglalkozású alkalmazottai részére együttesen – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 51. §-a alapján – éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25 %-a mértékig vállalható kötelezettség amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(10) A saját gépjárműhasználat költségtérítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben – a költségvetése terhére. A gépjármű kopás és a saját gépjárművel történő munkába járás költsége 15,- Ft /km 2020. január 1-től.

(11) A Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda óvodapedagógusainak helyettesítéséből adódó túlóra keret biztosításához a Berhidai Köznevelési Társulás részére 200.000,- Ft + járulék támogatási összeget határoz meg.

(12) A 2019. évi felújítási kiadási előirányzatok közül az átvezetését engedélyezi a 2020. évi átmeneti gazdálkodás időszakára, a szerződéssel még nem leköötött feladatokra az alábbiak szerint:

a.) Járda felújítás pály Magyar Falu pr (Kossuth, Hétvezér u.) 4.240.861,- Ft + műszaki ellenőr 100.000,- Ft.

(13) A 2019. évi beruházási kiadási előirányzatok közül az átvezetését, kiegészítését engedélyezi a 2020. évi átmeneti gazdálkodás időszakára (szerződéssel még nem leköötött) az alábbiak szerint:

a.) Óvoda udvar pály. Magyar Falu pr. 4.874.999,- Ft + üzembehelyezési költség, szakértői díjak 200.000,- Ft,

b.) Orvosi eszköz pályázat 2.107.480,- Ft.

(14) Az Önkormányzat a költségvetési rendelet elfogadásáig felmerülő feladatok végrehajtásából az alábbi felújítási és beruházási feladatokra biztosít fedezetet:

a.) Kultúrház Népdalkör terem és kisterem felújítás 1.400.000,- Ft

b.) Eszközfejlesztés belterületek karbantartására pályázat Magyar Falu pr 4.332.998,- Ft

4. §. Intézményi létszám keretet az alábbiakban határozza meg: zöldterület kezelésen 1 fő közalkalmazott, kultúrháznál 0,5 fő közalkalmazott és 7 fő közfoglalkoztatott.

5. § Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alapján beszédett bevételeket és kiadásokat a 2020. évi költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

6. §. (1) E rendelet 2020. január 1-én lép hatályba.

(2) Ez a rendelet hatályát veszti Vilonya Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló rendelete hatályba lépésének napján.



Fésüs Sándor  
polgármester



Dr. Gutti László  
jegyző

## Általános indokolás

A költségvetési rendelet megalkotásához szükséges információk jelen időszak alatt is folyamatosan változnak, a kormányzati döntések jogszabályi megjelenése is folyamatos. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, illetve az állami támogatás felmérés mutatószámait figyelembevéve – jelen időpontban rendelkezésünkre álló információk, illetve a 2020. évi finanszírozási melléklet alapján – az Önkormányzat költségvetési támogatása 5.921.740,- Ft. Ez a Miniszteri döntések és a BM kiközlését követően várhatóan el fogja érni a 2019. évi támogatási összeget. Nem került még például megállapításra a gyermekétkeztetés és a bölcsődei ellátás üzemeltetési támogatása stb. Ezek tekintetében az államháztartásért felelős miniszter döntési határideje 2019. december 15. Az önkormányzat 2020. évre vonatkozó állami támogatás eredeti végleges összege a BM által még nem került kiközlésre.

Fentiek alapján a 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet a Képviselő-testület 2020. január 1-ig nem tudja teljeskörűen megalkotni, ezért szükséges az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkotni.

Az Áht. 25. §-a tartalmazza a helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályait:

„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 beszédésére 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.”

### Bevételek

2019. évi eredeti költségvetés adatai alapján az Önkormányzat költségvetési támogatása 22 millió Ft volt. A kismértékű támogatás növekedés várható, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása fajlagos összeg növekszik	
2019. évi támogatás	22.300,- Ft
2020. évi támogatás	25.200,- Ft
- szociális étkeztetési feladat esetében	
2019. évi támogatás	60.896,- Ft
2020. évi támogatás	71.896,- Ft

- a gyermekétkeztetés esetében a dolgozók elismert bértámogatásának fajlagos összege	
2019. évi támogatás	1.900.000,- Ft
2020. évi támogatás	2.200.000,- Ft

A közhatalmi bevételek körébe tartozó adóbevételek a 2019. évi szinten várhatóak, adóemelési döntést nem hozott az Önkormányzat a 2020. évre vonatkozóan.

A Bakonykarszt Zrt -vel a képviselő-testület által jóváhagyott, 2018. január 1-től hatályos vagyonkezelési szerződés következtében bérleti díj bevétel megszűnt, a helyette érvényes vagyonkezelési díj a vagyonértékelés fedezetéül, illetve kötelezettségállomány csökkenéséül szolgál a Képviselő-testület döntésének megfelelően.

### Kiadások:

#### 1.) Illetményeket érintő 2020. évi jogszabályi változások:

##### a.) Minimálbér, garantált bérminimum

A kormányzat tárgyalást folytat az érdekképviselőkkel a minimálbér és a garantált bérminimum összegéről. 2020. január 1-től a várható

<b>minimálbér</b> összege	149.000,- Ft-ról	161.000,- Ft-ra
a <b>garantált bérminimum</b> összege	195.000,- Ft-ról	210.600,- Ft-ra

megemelik. Ezen összegek még jogszabályi szinten nem kerültek megerősítésre, csak a sajtóban megjelent hírekre alapozódnak. A minimálbér így 8 %-kal, a garantált bérminimum szintén 8 %-kal fog növekedni. A jelenleg érvényes szociális hozzájárulási adó összege 17, 5%.

b.) Köznevelési területen dolgozó **óvodapedagógusok** esetében a 2011. évi CXC. törvény 2017. szeptember 1-vel kiegészült a 65. § 1.a ponttal, mely alapján az intézményvezetőnek mérlegelési lehetősége van az illetményalap megállapítása során

$101.500 * 1,745 = 177.118,-$  Ft,

és

$101.500 * 1,8 = 182.700,-$  Ft között.

Ez az összeg többszöröződik a munkaviszony és a végzettség alapján meghatározott tábla szerinti besorolási szorzószámokkal.

Központi finanszírozási oldalról: a költségvetési törvény köznevelési támogatások fejezetében az **óvodapedagógusok** béremelésére tekintettel az elmúlt évi támogatási **átlagbér összege változatlan.**

c.) **Nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkavállalók** (dada, pedagógiai asszisztens, óvodatitkár)

esetében a 326/2013.(VII.30.) kormányrendelet 32/A. § (1)-(2) bekezdése alapján a minimál béren vagy a garantált bérminimumon felül a az érintett munkavállalók 7 % kötelező illetmény emelésre, ezen felül + 3 % munkáltatói mérlegelésen alapuló illetmény emelésre jogosultak. Az érintett munkavállalók garantált bérminimum besorolásúak, mely + 25 % garantált bérminimumemelést von maga után, melyen felül az emelt alapnak a max + 10 % illetményemelését írja elő a kormányrendelet.

A 32/A. § (2) bekezdése szövegezésében azt tartalmazza, hogy a központi költségvetésről szóló törvény a garantált bérminimum százötíz %-a erejéig biztosítja a fedezetet az emelés végrehajtása céljából.

- az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása fajlagos összeg növekszik  
2019. évi támogatás 2.205.000,- Ft  
2020. évi támogatás 2.400.000,- Ft

Bár itt meg kell jegyezni, hogy a 2019. évi garantált bérminimummal és a kötelező 10 %-os bérelemmel számolva is – ha más juttatást nem veszünk figyelembe – egy középfokú képesítésű alkalmazott éves bérköltése 3.024.450,- Ft-ba kerül.

#### **d.) Szociális és gyermekjóléti területen dolgozó munkavállalók esetében**

Az ágazatban dolgozó munkavállalók részére az alapilletményen, garantált illetményen felül összevont ágazati pótlék megállapítása kötelező. Az ágazati pótlék összege a 2017. évben megemelődött. Az összevont pótlék mértéke függ a munkavállaló besorolási osztályától és fokozatától.

Az ágazati pótlék összege a Magyar Államkincstáron keresztül negyedéves gyakorisággal az Önkormányzat részére megfinanszírozzák.

#### **e.) Cafetéria**

A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 151 §. (1) és a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. 58. § (4) bekezdése bruttó 200.000,- Ft (járulékot is tartalmazza) cafetéria keretet állapít meg.

Az Önkormányzat a 2019. évi költségvetési rendeletében biztosított az egyéb központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 23.000,- Ft/hó/fő illetmény kiegészítést, melyet a 2020. évre is javaslunk megtartani.

#### **f.) Kulturális ágazat**

A kulturális közalkalmazottak részére a 9/2017.(I.23.) Kormányrendelet szerint kulturális pótlék került megállapításra a garantált bérminimumon felül.

A bérpótlék összege függ a dolgozó bérkategóriájától, legmagasabb végzettségétől és mennyi ideje van a pályán.

A kategória szerinti béremelést meghatározó táblázat a Kormányrendelet melléklete.

### **Részletes indokolás**

#### **1. §-hoz**

Felhatalmazza a polgármestert a bevételek folytatólagos beszédésére.

#### **2. §-hoz**

A kiadások teljesítésére vonatkozó részletes szabályokat tartalmazza.

#### **3. §-hoz**

A kiadások közül a személyi juttatások és a várhatóan felmerülő felújítások, beruházások elemeit tartalmazza.

#### **4. §-hoz**

Az intézményi létszámkereteket tartalmazza.

#### **5. §-hoz**

Az átmeneti gazdálkodás idején beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2020. évi költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

6. §-hoz

A hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmazza.

### Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a tervezett jogszabály várható következményei:

**I. társadalmi hatásai:**

a tervezetnek társadalmi hatása nincs.

**II. gazdasági hatásai:**

a tervezetnek gazdasági hatása nincs.

**III. költségvetési hatásai:**

A tervezetnek költségvetési hatása van Vilonya Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

**IV. környezeti következményei:**

a tervezetnek környezeti hatása nincs.

**V. egészségi következményei:**

A tervezetnek egészségi hatása nincs.

**VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

**VII. megalkotásának szükségessége:**

A 2019. évi, illetve 2020. január és február havi költségvetési gazdálkodással összefüggő feladatok a 2020. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséig

**VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglalt megsértése.

**IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A feltételek biztosítottak