

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Készült a 2024. december 11. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: Nyíriné Kovács Ildikó költségvetési és pénzügyi irodavezető

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros XVI. kerületi
Önkormányzat 2025. évi átmeneti
gazdálkodásáról szóló rendeletének
megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-a szabályozza a helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályait, miszerint:

„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.”

Fentiek alapján az Áht. nem írja elő kötelező jelleggel, hogy az átmeneti gazdálkodásról rendeletet kell alkotni, ugyanakkor javasolom, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséig a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek (a továbbiakban: költségvetési szervek) zavartalan működése érdekében készüljön rendelet az Önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról.

A 2025. évi átmeneti időszak költségvetési gazdálkodására, az önkormányzati feladatok átmeneti finanszírozására vonatkozó rendelet megalkotásával elérhető, hogy az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek gazdálkodásának működőképessége, folyamatossága – bizonyos kötöttségek mellett – biztosított legyen.

Fő elvként javasolom, hogy az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt a működési kiadások tekintetében a 2024. évi eredeti előirányzatok időarányos részéig – *kivételt képeznek ez alól a személyi juttatások, mivel a minimálbér és a garantált bérminimum 2025. január 1-jétől emelkedni fog, valamint azon kiadások, ahol a szolgáltatók áremelést érvényesítenek, mint pl.*

a vásárolt élelmezés – legyen vállalható kötelezettség, illetve legyen teljesíthető kifizetés, ahol ennél több forrásra van szükség, az kerüljön a rendeletben nevesítésre. Mind a működési, mind a felhalmozási kiadások esetében a 2025. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők. Új kötelezettségvállalásra csak a rendelettervezetben nevesített feladatok esetén kerülhet sor.

A támogatások megítélése tekintetében fő elv, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig támogatás nyújtására az áthúzódó vagy folyamatos kötelezettségvállalásokon felül nincs lehetőség. Ugyanakkor javaslom, hogy képezzen kivételt a kerületi lakosok közösségi célú igényeinek teljesítését vállaló civil szervezetek támogatásáról szóló 15/2015. (V. 27.) önkormányzati rendelet szerint a sportegyesületek részére kiírt pályázatok fedezetéül szolgáló Kerületi Sport támogatása, Kerületi Sportegyesületek közvetlen, utánpótlás nevelés támogatás előirányzat, ahol álljon rendelkezésre a 2025. évi pályázat kiírásához 225 000 000 Ft.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben a Képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, a jegyzőnek és a költségvetési szervek vezetőinek arra, hogy az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, illetve a költségvetési szervek bevételeit folytatódólagosan beszédjék, illetve kiadásait teljesítsék, beleértve, hogy a polgármester biztosítsa a költségvetési szervek finanszírozását is. Ezeken felül az Önkormányzat Képviselő-testülete lehetőséget ad közbeszerzési eljárás megindításához is.

A Képviselő-testület megalapította 2024. december 1-jétől a XVI. kerületi **Kertvárosi Idősek Otthona új költségvetési szervet. Az intézmény megnyitásáig** a következőkről kell gondoskodni:

1. Az intézmény villamosenergia-vásárlási szerződése 2025. március 31-ig szól, utána új szerződést kell kötni, ezért előtte a közbeszerzési eljárást le kell folytatni, melyre tekintettel az intézmény költségvetésében bruttó 55 000 000 Ft-ot kell biztosítani a villamosenergia közbeszerzésére, továbbá a közbeszerzési szakértő alkalmazására bruttó 1 270 000 Ft-ot.

2. Az intézmény berendezése és felszerelése kapcsán a bútorbeszerzés is közbeszerzés köteles eljárásokat tesz szükségessé. A beszerzendő bútorok és a beszerzés formájának eldöntéséhez kalkulált kiskereskedelmi árak alapján nettó 58 352 830 Ft, bruttó 74 108 094 Ft a beszerzendő tárgyak minimális értéke. Az eljárást az átmeneti gazdálkodás időszakában meg kell kezdeni. A Polgármesteri Hivatal által indított, a XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona bútorbeszerzésére – fenti összeget 20 %-kal megemelve – 89 000 000 Ft biztosítása szükséges az Önkormányzat költségvetésében.

3. Az intézmény esetében vannak olyan szerződések, amit mihamarabb meg kell kötni a gördülékeny működés és a korábbi folyamatok folytatása miatt. A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona szerződéskötéseihez az esetlegesen felmerülő díjak vagy a fedezet rendelkezésre állásának biztosítása érdekében 10 000 000 Ft tartalékba helyezése szükséges az intézmény költségvetésében azzal, hogy később ez az összeg felhasználás hiányában nem marad az intézménynél.

4. Annak eldöntése is szükséges, hogy a bútor közbeszerzési eljárásokkal együtt meg kell-e kezdeni az egészségügyi eszközök és segédeszközök beszerzését. Amennyiben igen, a XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona számára egészségügyi eszközök és testtávoli segédeszközök beszerzésének megkezdése céljából 5 000 000 Ft biztosítása szükséges.

Fontosnak tartom, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. számára – az átmeneti likviditási problémájuk megoldására, a 2024. évi december havi bérek kifizethetősége érdekében – az Önkormányzat 2025. január 10-ig 15 000 000 Ft kamatmentes kölcsönt folyósítson. Ehhez az is szükséges, hogy az előterjesztés végén található határozati javaslatot a Képviselő-testület elfogadja.

A váratlanul felmerülő feladatok fedezetül javasolok az elmúlt évek gyakorlatát követve tartalékokat beépíteni az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletbe.

A rendelettervezet – mely megtalálható az előterjesztés Mellékletében – összeállítása a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei vezetőinek javaslatai alapján készült el, illetve a költségvetési szervek vezetőinek véleményét is kikértük.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozások várható következményeit.

A Jat. 17. § (2) bekezdés alapján: „A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

Előzőek figyelembevételével az előzetes hatásvizsgálat összefoglalása:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet hozzájárul ahhoz, hogy az Önkormányzat és a költségvetési szervek működésében a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig fennakadás ne álljon elő.

A rendelet a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és költségvetési szervei számára a 2025. januártól a 2025. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséig terjedő időszakban vállalható kötelezettségek, valamint teljesíthető kifizetések és bevételek kereteit biztosítja, az Önkormányzat és a költségvetési szervek biztonságos működését, a likviditás megőrzését szolgálja.

Környezeti és egészségügyi következmények

Nincsenek közvetlenül kimutatható környezeti és egészségügyi hatások.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a Polgármesteri Hivatal, illetve a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotását a hatályos jogszabályok nem írják elő kötelezően, így ennek elmaradása az Önkormányzat számára negatív, elmarasztaló következménnyel nem járna. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kifizetések és beszedett bevételek a 2025. évi költségvetési rendeletbe be fognak épülni.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezetek elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiek figyelembevételével a beterjesztett rendelettervezet megtárgyalására és elfogadására.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (székhely: 1161 Budapest, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) részére a 2025. költségvetési évben 15 000 000 Ft összegű kamatmentes kölcsönt biztosít abban az esetben, ha a Kft. a 2024. évben biztosított kamatmentes kölcsönt 2024. december 31. napjáig az Önkormányzat részére visszafizette. A kölcsön folyósításának határideje 2025. január 10., visszafizetésének határideje 2025. december 31. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a támogatás összegének az Önkormányzat 2025. évi költségvetésébe való beépítésére, valamint a támogatási szerződés megkötésére.

Határidő: A támogatási szerződés megkötésére és a támogatás folyósítására 2025. január 10.

A 2025. évi költségvetésbe való beépítésre a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásának napja.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges)

Rendeleti javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló /2024. (. .) önkormányzati rendeletét.

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges az SZMSZ 18. § (2) bek. a) pontja alapján)

Kelt, Budapest, időbélyegző szerint

Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:

dr. Csomor Ervin
jegyző

Melléklet:

- Rendelettervezet

Tárgyalásra illetékes bizottság:
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság