

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2020. július 30-i ülésére**

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetés módosítására vonatkozó koncepcióra

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Csépanyiné Bartók Margit irodavezető
Léka Gyuláné vezető főtanácsos

Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Polgári Időügyi Tanács

Ikt.szám: I/908- /2020.

Mellékletek: 1db határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2020. (II.21.) számú rendeletével elfogadta az Önkormányzat 2020. évi költségvetését.

Az elmúlt időszak eseményei merőben új élethelyzet elé állítottak mindannyiunkat. A jelenlegi helyzetben az emberi életek megóvásán túl közös feladatunk volt, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizzük és biztosítsuk, hogy a jogszabályokban rögzített kötelező feladatoknak a lehető legteljesebb mértékben eleget tegyünk. A 2020. évi költségvetési tervezés során érthető módon még más prioritások álltak a fókuszban. A koronavírus okozta világválság hatással volt Magyarország költségvetésére is, így a Kormány által a veszélyhelyzetben meghozott intézkedések arra kényszerítik a települési önkormányzatokat, hogy a 2020. évi költségvetésüket tekintsék át és szükség szerint módosítsák.

A koronavírus járvány pénzügyi, gazdasági hatásai egyelőre nem láthatóak. A Kormány által eddig meghozott döntések egyik lépése volt a gépjárműadó átengedett részének átirányítása a Járvány Elleni Védekezési Alapba, valamint az iparüzési adó feltöltési kötelezettség megszüntetése 2020. évben.

A fentiek alapján szükségessé válik a 2020. évi költségvetési rendelet „újra tervezése”, azaz az Önkormányzat gazdálkodásának, költségvetési helyzetének újraértékelése és a helyben felszabadítható forrásokra tekintettel meg kell hozni a szükséges intézkedéseket. A költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető, valamint a költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, a költségvetésben szereplő önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

Az áttekintés során az alábbi szempontokat szükséges elsődlegesen mérlegelni a település egyedi sajátosságainak szem előtt tartása mellett:

- a bevételek vonatkozásában milyen tendencia körvonalazódik, a településen működő gazdasági társaságokat hogyan, milyen mértékben érinti a jelenlegi helyzet;
- a járvány elleni védekezéssel összefüggésben milyen többletkiadások merültek, illetve merülhetnek fel;

- a költségvetési törvény szerinti feladatfinanszírozás hogyan biztosítja a feladatok biztonságos ellátását,
- a járványügyi helyzet közvetve milyen kiadási tételek emelkedését okozta (pl. hogyan alakult a lakosság munkaügyi helyzete, ez milyen hatást gyakorolhat az önkormányzat által biztosított szociális ellátási formákra);
- az intézmények nem üzemszerű működésével összefüggésben milyen erőforrások szabadultak fel, amelyek a járvány elleni védekezésre átcsoportosíthatók;
- a hazai vagy uniós támogatással folyamatban lévő fejlesztések, programok folytatása a későbbi szankciók, forrásvesztés elkerülése érdekében;
- likviditási helyzet kezelése érdekében milyen mértékben vonhatók be külső erőforrások;
- a halasztható tételek azonosítása, átütemezése,

A fentiekre tekintettel adatok bekérésével vizsgáltuk mind az önkormányzati, mind az intézményi költségvetéseket, melynek eredményét az alábbiakban foglaljuk össze:

Polgár Város Önkormányzata

Az Önkormányzat a gépjárműadó helyben maradó részét (40 %-át) betervezte adóbevételeként, mely a Kttv. módosítása alapján 2020. évben a települési önkormányzatot nem illeti meg, az a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételeit képezi. Az iparüzési adó év végi feltöltési kötelezettsége eltörlésre került. A minimálbér és garantált bérminimum 2020. január 1-i emelésének ellentételezése egyéb bevételeként megtervezésre került. A veszélyhelyzet alatt a vállalkozások nagyrésze szünetelt, így az iparüzési adófizetési képesség is várhatóan csökkenni fog. Ez önkormányzati szinten várhatóan közel 100 millió Ft bevételekiesést eredményez.

A dologi kiadásoknál az elmaradt rendezvények költségei megtakarításként jelentkeznek. A veszélyhelyzet alatti védekezésre fordított kiadások egyrésze az általános tartalék terhére, illetve a képviselők tiszteletdíjának felajánlásából kerültek kifizetésre. A Polgártárs 3 havi megjelentetésének szüneteltetése költségmegtakarítást eredményezett, javasoljuk a további megjelentetés szüneteltetését. Megvizsgáltuk a halasztható fejlesztések átütemezésének lehetőségét. A hivatali gépjármű cseréje ez évben elmarad. A tartalékok tekintetében a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék egyharmada került felhasználásra. Az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített céltartalékokat zárolni szükséges a fenti adóbevétel elmaradásának okán. Az első lakáshoz jutók támogatása jogcímen az előirányzat felhasználása 60 %-os, az előirányzat-maradvány 3 MFt keretösszeg kivételével 2020. évben kerüljön zárolásra.

A települési támogatások 67 %-os teljesítést mutatnak, további felhasználása felülvizsgálatot igényel. A korábban pályázatokból és egyéb forrásokból beszerzett, de használatban nem lévő ingatlanok, gépek, berendezések feltérképezése szükséges, és további hasznosítására meg kell hozni a szükséges intézkedéseket.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A személyi juttatások jogcímen 1 fő nyugdíjba vonulását követően a munkakör összevonásra kerül, így kéthavi bér és járuléki bérmegtakarítást eredményeznek. A dologi kiadásoknál minimális megtakarítás jelentkezik.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Az intézménynél a személyi juttatások jogcímen a dolgozók táppénzes állományából adódóan megtakarítás keletkezik. A dologi kiadások a bázisidőszak figyelembe vételével kerültek megtervezésre, ugyanakkor az új épületrész közüzemi díja az átalánydíjas számlák alapján került meghatározásra, így itt jelentős kiadásnövekedés keletkezik, amely a személyi juttatások és járulékai megtakarítás terhére átcsoportosítható.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

A TOP-pályázat ez évi tovább foglalkoztatási hatásaként többletköltség jelentkezik. A vírushelyzet alatt elmaradt rendezvények – Március 15., Hurka-pite Fesztivál, Költészet Napja, BELÁHAPI, Városi Gyermeknap – kiadásmegtakarítást jelentenek. Az intézmény vírushelyzet alatti kényszerű zárva tartása mind kiadásmegtakarítást, mind bevételelmaradást egyaránt okozott.

Polgári Szociális Központ

Az intézmény személyi juttatásai és járulékai jogcímen megtakarítás keletkezik egyrészt a táppénzes állományból adódóan, valamint 1 fő nyugdíjba vonulását követően az üres álláshely ez évi be nem töltése okán. Az ellátottak tekintetében a szociális étkeztetésnél csökkent a létszám, ez az élelmezés jogcímen egyrészt kiadásmegtakarítást, a bevételi jogcímen a normatíva visszafizetést jelent, valamint az ÁFA visszaigénylés lehetősége a következő évi költségvetést érinti. Az idősök nappali ellátása esetében a veszélyhelyzet időtartama alatt a benttartózkodás szünetelt, így kisebb kiadásmegtakarítás keletkezett, a védekezés költsége viszont többletköltség terhet jelentett az intézménynek.

Városgondnokság

Az intézmény személyi juttatásai és járulékai jogcímen bérmegtakarítás jelentkezik az üres álláshelyek be nem töltése okán, a TOP-os pályázatban 1 fő tovább foglalkoztatása viszont többletköltséget keletkeztet. A dologi kiadások közül a parkolási rend kialakítása terhelte az intézményi költségvetést. A szociális étkeztetés tekintetében mind bevételi, mind kiadási jogcímenek elmaradás keletkezett, ennek oka egyrészt a szociális főzőkonyha felújítása, átköltöztetése időszakában 2 hétig más szolgáltató biztosította az ellátást, valamint az étkeztetést igénybe vevők számának csökkenése további bevételelmaradást keletkeztetett. A vírushelyzet alatt az online oktatás következtében a gyermekétkeztetési díjbevétel is elmaradt a tervezettől. A piac bevétele szintén elmaradt az időarányos tervtől a piac zárva tartása okán. A szezonnyitás eltolódása miatt a strandfürdő és a kemping bevételeinél is várható bevételelmaradás, ennek mértéke nagyban függ a nyári időjárás alakulásától.

Összességében javasoljuk, hogy az intézményeknél keletkező személyi juttatás és járulékai jogcímenek keletkezett és várhatóan keletkező bérmegtakarítás kerüljön elvonásra, ezáltal segítve az önkormányzati pénzügyi egyensúly megtartását. A 2020. július 1-től bevezetett szociális hozzájárulási adó 2 %-os csökkentése minden intézménynél költségmegtakarítást eredményez, ez szintén kerüljön egy új céltartalékba,

az un. önkormányzati egyensúly megtartására létrehozott céltartalékba. A dologi kiadásoknál csak a legszükségesebb kiadások kerüljenek kifizetésre. Törekedni kell a bevételek minél hatékonyabb beszedésére. A tartalékok közül a közfoglalkoztatottak egyéb kiadásaira, a pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék, az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített céltartalék zárolása szükséges a további döntésig.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni, a határozati-javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2020. július 21.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

/2020. (.....) számú
Képviselő-testületi határozati javaslat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Javaslat az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetés módosítására vonatkozó koncepcióra” című előterjesztést megtárgyalta, és a költségvetés módosítására a következő koncepciót határozza meg:

1. A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetésben továbbra is alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését, különös figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése minden adónem tekintetében.
3. A közmunkaprogramok saját bevételeinek visszaforgatásával kell a még hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósításra törekedni.
4. Az önkormányzat vagyongazdálkodásának felülvizsgálata szükséges a használaton kívüli, illetve funkció nélküli ingatlanok, gépek, berendezések további hasznosítására vonatkozóan.
5. A fejlesztési célok megvalósítása érdekében meg kell vizsgálni, mely fejlesztések halaszthatók, megvalósításuk átütemezhető-e.
6. A pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék felhasználása további döntésig felfüggesztésre kerül.
7. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, azonban a megvalósításhoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék felhasználása további döntésig korlátozásra kerül.
8. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzat-maradványát át kell tekinteni, annak felhasználására különös figyelmet kell fordítani.
9. Az első lakáshoz jutók esetében a lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó előirányzat-maradvány 3 MFt keretösszeg kivételével 2020. évben zárolásra kerül.
10. A városi rendezvénytervben szereplő 2020. évi előirányzat felhasználása ellenkező döntésig zárolásra kerül.
11. A PolgárTárs újság megjelentetése újabb döntésig felfüggesztésre kerül.
12. az intézményeknél keletkező személyi juttatás és járulécai jogcímen keletkezett és várhatóan keletkező bérmegtakarítás összege átcsoportosításra kerül egy új önkormányzati tartalékba, az ún. „céltartalék az önkormányzati egyensúly megtartására”, ezáltal segítve az önkormányzati pénzügyi egyensúly megtartását.

13. A 2020. július 1-től bevezetett szociális hozzájárulási adó 2 %-os csökkentése minden intézménynél költségmegtakarítást eredményez, ez szintén kerüljön, az un. „önkormányzati egyensúly megtartására létrehozott céltartalékba.
14. A dologi kiadásoknál törekedni kell a költséghatékony, takarékos gazdálkodásra, de minden más kiadást megelőzően, az intézmények működéséhez szükséges közüzemi díjak fedezetét biztosítani kell.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth József polgármester