

ELŐTERJESZTÉS

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. február 24-ei ülésére**

Tárgy: A 2021. évi költségvetés - 5/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet - módosítása

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester

Előkészítő: Bársony Éva pénzügyi osztályvezető
Erőss Renáta pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület „negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét”. Ennek megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását.

A 2021. költségvetési év a korábbi évhez hasonlóan rendkívül fegyelmezett és következetes gazdálkodást követelt meg Önkormányzatunktól és a fenntartása alá tartozó intézményektől. A gazdasági válság és a világjárvány negatív hatásai Önkormányzatunk gazdasági, pénzügyi helyzetét több ponton is rendkívül érzékenyen érintették. A legkiemelkedőbb a költségvetés alappillért jelentő helyi iparüzési adó bevétel nagymértékű csökkenése. A központi rendelkezések miatt a helyi adó- illetve egyéb saját bevételeink növelésére - melyek a helyi adó bevétel-kiesést némiképp ellensúlyozták volna - nem kerülhetett sor.

A bevétel-kiesés kompenzálására egyetlen eszközünk a **kiadási előirányzatok racionalizálása** maradt, melyre a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében **év közben több alkalommal is sor került**. Az intézményvezetőkkel és a hivatal osztályvezetőivel folyamatos egyeztetések zajlottak a feladatok, célok áttekintésére, a prioritások meghatározására vonatkozóan. A kötelező feladatellátás biztosítása érdekében, az Önkormányzat és az intézmények költségvetésében **a kiadási előirányzatok felhasználását korlátoztuk** az eredetileg tervezett előirányzatok csökkentésével, illetve megszüntetésével. A **kiadási előirányzatok felhasználására szigorú eljárásrendet** vezettünk be, mely az előirányzatok teljesítésének további mérséklődését eredményezte.

Áttekintve az előirányzatok 1-12 havi pénzforgalmi teljesítési adatait megállapíthatjuk, hogy a korlátozott pénzügyi keretek ellenére, mind az Önkormányzat, mind pedig a költségvetési szervek kötelező feladatellátása biztosított volt az elmúlt évben.

Jelen előterjesztéssel a 2021. novemberi költségvetés módosítás óta eltelt időszakban meghozott Képviselő-testületi határozatok és polgármesteri hatáskörben meghozott döntések kerülnek átvezetésre a költségvetésben. Ezen felül javasoljuk a bevételi és a kiadási előirányzatok kiigazítását a ténylegesen megvalósult feladatellátásnak megfelelően.

A módosítással beépítésre kerülnek a költségvetésbe az Önkormányzatnál képződött többletbevételek, összesen **482.635 E Ft** összegben. Ez az összeg tartalmazza központi költségvetési támogatások, a pályázatokhoz és projektekhez kapcsolódó támogatások, továbbá az egyéb jogcímen realizált saját bevételek összegét.

A többletbevételek összegéből **295.989 E Ft** a Belügyminisztérium által **útfejlesztésre nyújtott vissza nem térítendő támogatás**, **159.677 E Ft** a **helyi iparüzési adóbevétel visszafizetésére nyújtott rendkívüli támogatás**.

Az útfejlesztés megvalósítása áthúzódik a 2022. költségvetési évre, azonban a költségvetési egyensúly biztosítása miatt szükséges a támogatáshoz kapcsolódó kiadási előirányzat megképzése a 2021. évi költségvetésben. **A 159.677 E Ft összegű rendkívüli támogatás a Helyi iparüzési adó előirányzatának csökkentésére fordítandó.**

A többletbevételek mellett áttekintettük a kiadási előirányzatok teljesülését is, melynek alapján összesen **59.600 E Ft összegű dologi jellegű előirányzat csökkentésre** teszünk javaslatot.

Az intézmények kiadási előirányzatait, ezáltal az önkormányzati finanszírozás összegét év közben már jelentős mértékben csökkentettük. Az előirányzatok felhasználásának további korlátozása (kizárólag a működéshez, feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások engedélyezése) és az év közben képződött intézményi többletbevételek miatt az **intézményfinanszírozás összege további 47.500 E Ft összeggel csökkenthető.**

A fent részletezett bevételi és a kiadási előirányzat módosítások átvezetését követően a Helyi iparüzési adóbevétel előirányzata összességében **278.120 E Ft összeggel** korrigálható.

Figyelembe véve az év közben már végrehajtott 313.873 E Ft összegű és a jelenlegi adóbevétel csökkentés összegét, megállapíthatjuk, hogy a **tervezett előirányzatot összességében több mint 590.000 E Ft** összeggel csökkentettük.

A rövid kitekintés után a rendeletben átvételre kerülő előirányzat-módosító tételek indoklása:

I. Önkormányzat bevételi előirányzatok növekedése

1. Normatív állami támogatás:

Normatív állami támogatás	8.662 E Ft
Szociális ágazati pótlék	9.073 E Ft
<i>Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény szerint központi költségvetésből folyósított támogatás.</i>	

2. Működési bevételek:

Adó kiszabása, beszedése, adóellenőrzés:	
Helyi adó, késedelmi pótlék, mulasztási bírság	2.300 E Ft
<i>A költségvetési évben fenti jogcímenek keletkezett, az önkormányzat bankszámlájára beérkezett bevételek összegével előirányzat emelés.</i>	
Önkormányzati igazgatási tevékenység:	
Egyéb bevétel	3.600 E Ft
<i>Az eredeti költségvetésben nem tervezhető, év közben realizálódott többletbevételek – pl.: biztosítói kártérítés, közüzemi díjak visszatérítése, fel nem használt önkormányzati támogatások visszatérítése, lakbértámogatás, lakásfenntartási támogatás és köztemetési költségek visszafizetése - összegével előirányzat emelés.</i>	

3. Működési célú átvett pénzeszközök:

2021. évi rendkívüli önkormányzati tám. bevétele	159.677 E Ft
<i>A Belügyminisztérium BMÖGF/124-24/2021. sz. támogatói okirat alapján helyi adó visszafizetésre vissza nem térítendő támogatást nyújtott Önkormányzatunknak. A bevételi előirányzat megképzésével párhuzamosan csökkentésre kerül a Helyi iparüzési adó előirányzata.</i>	

4. Felhalmozási bevételek:

Helyi identitás pályázat bevétele	3.334 E Ft
<i>A TOP-5.3.1-16-KOI-2017-00003 azonosító számú, "A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban" elnevezésű projekthez kapcsolódóan 2021. novemberében benyújtott időközi elszámolás a Támogató által jóváhagyásra került. A korábban igénybe vett támogatási előleg összege teljes mértékben elszámolásra került, ezen felül 3.334 E Ft összegű utófinanszírozású támogatás érkezett az Önkormányzat bankszámlájára.</i>	
Közlekedésfejlesztési feladatok támogatása bevétel	295.989 E Ft
<i>A Belügyminisztérium BMÖGF/1287/2021. sz. támogatói okirat alapján önkormányzati útfelújítás megvalósítására vissza nem térítendő támogatást nyújtott Önkormányzatunknak. A beruházás a 2022. költségvetési évre húzódik át, azonban a beérkezett bevétellel szemben a költségvetési egyensúly fenntartása miatt szükséges a kapcsolódó kiadási előirányzat megképzése.</i>	

II. Intézményi bevételi előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Működési bevételek:

Intézmény ellátás díja 7.600 E Ft

Alkalmazottak térítése 3.000 E Ft

Gyermek-, pedagógus- és vendégétkeztetésből származó többletbevétel előirányzatként történő megjelenítése az intézmény költségvetésében.

Bérleti díj bevétel 3.400 E Ft

Egyéb intézményi bevétel 3.700 E Ft

A hivatali épület helyiségeinek bérbeadásából és a bérbeadáshoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámolásából, valamint gépjármű értékesítésből realizált bevétel összegével előirányzat emelés.

Az intézményi többletbevételek összegével az önkormányzati kiegészítés összegét javasoljuk csökkenteni összesen 17.700 E Ft összegben.

2. Oroszlány Város Óvodái

Működési bevételek:

Szolgáltatási díjbevétel 550 E Ft

Vendég, felnőtt és diétás étkeztetési szolgáltatás nyújtásából realizált bevétel összegével előirányzat emelés.

A bevételek összegével – polgármesteri hatáskör alapján - a működtetéshez szükséges Kisértékű tárgyi eszközök (450 E Ft) és a Közüzemi díjak (100 E Ft) előirányzatainak kiegészítését javasoljuk.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Működési bevételek:

Szolgáltatási díjbevétel 400 E Ft

Az intézmény által realizált többletbevétel összegével előirányzat emelés. A többletbevétel összegét javasoljuk az Intézmény ellátás díja bevételi előirányzaton elmaradt bevétel ellensúlyozására fordítani.

Működési célú átvett pénzeszközök (Közfogl. pályázat) 1.600 E Ft

Előirányzat emelés közfoglalkoztatási program megvalósítására elnyert, az intézmény bankszámlájára beérkezett vissza nem térítendő támogatás összegével. A bevételi előirányzat terhére a támogatási célnak megfelelően a Személyi juttatások előirányzatának emelése szükséges.

Működési célú átvett pénzeszközök (KAPU projekt) 4.527 E Ft

A TOP-5.2.1-15-KOI-2016-00001 azonosító számú, KAPU projekt megvalósítására elnyert, az intézmény bankszámlájára beérkezett vissza nem térítendő támogatás összegével előirányzat emelés. A bevételi előirányzat terhére a támogatási céloknak megfelelően a Személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok, továbbá az Egyéb dologi kiadások előirányzatának emelése szükséges.

Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Hajléktalan pályázat) 755 E Ft

A Hajléktalanokért Közalapítvány az intézmény részére 755 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyújtott eszközök beszerzésére. A felhasználási célnak megfelelően előirányzat átcsoportosítás a Működési célú átvett pénzeszközök költségvetési sorról.

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Működési bevételek:

Működési célú átvett pénzeszközök 3.000 E Ft

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kulturális programok megvalósítására nyújtott, az intézmény bankszámlájára beérkezett vissza nem térítendő támogatás összegével előirányzat emelés.

A bevételi előirányzat terhére a támogatási célnak megfelelően az Egyéb dologi kiadások előirányzat emelése szükséges a kulturális rendezvényekhez, programokhoz kapcsolódó kiadások fedezetére.

III. Önkormányzat bevételi előirányzatok csökkenése

1. Adóbevételek:

Helyi iparűzési adó

278.120 E Ft

A 2021. 1-12. havi pénzügyi teljesítési adatok alapján a helyi iparűzési adó bevétel előirányzatának teljesítése - az elmúlt éveket jellemző gazdasági válság és világjárvány miatt - lényegesen elmarad a tervezett előirányzattól. A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében az előirányzat korrekciójára év közben már több alkalommal sor került. A pénzügyi teljesítési adatok ismeretében a bevételi előirányzat további csökkentését javasoljuk az alábbiak szerint:

- 159.677 E Ft összegben a Belügyminisztérium által nyújtott rendkívüli, vissza nem térítendő támogatás terhére,
- 47.500 E Ft összegben az intézményeknél képződött többletbevételek és kiadási előirányzat megtakarítások következtében csökkenő önkormányzati finanszírozás terhére,
- 11.343 E Ft összegben az Önkormányzatnál képződött, fel nem osztott többletbevételek
- 59.600 E Ft összegben az Önkormányzatnál képződött kiadási megtakarítások terhére.

2. Működési célú átvett pénzeszközök:

Iparűzési adókiegészítés kompenzációja

86 E Ft

Egészségügyi alapellátás NEAK finanszírozás bevétele

4.690 E Ft

Védőnői szolgálat NEAK finanszírozás bevétele

7.500 E Ft

Bevételi előirányzat csökkentés a tényleges pénzügyi teljesítési adatoknak megfelelően.

Az iskolaorvosi és védőnői alapellátáshoz kapcsolódó NEAK finanszírozási bevétel csökkentésével párhuzamosan a kapcsolódó személyi jellegű kiadási előirányzatok kerülnek csökkentésre.

Eszterházyak nyomában pályázat bevétele

7.827 E Ft

SafeCycling pályázat bevétele

7.713 E Ft

Az Önkormányzat a fenti projektek megvalósítására az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program Kisprojekt Alap keretében vissza nem térítendő, utófinanszírozású támogatást nyert el. A bevételi előirányzatok a megkötött támogatói okiratok alapján kerültek tervezésre. Tekintettel arra, hogy a projektek megvalósítási ideje hosszabbításra került, ezért pénzügyi elszámolásra csak a 2021. év végén került sor. Az elszámolás elbírálása és a támogatási összegek beérkezése a következő költségvetési évben várható, ezért javasoljuk a bevételi előirányzatok megszüntetését az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére.

IV. Intézményi bevételi előirányzatok csökkenése

1. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Működési bevételek:

Intézmény ellátás díja

400 E Ft

Előirányzat csökkentés az 1-12 havi pénzforgalmi teljesítési adatok alapján.

Működési célú átvett pénzeszközök (Hajléktalan pályázat)

755 E Ft

A Hajléktalanokért Közalapítvány által nyújtott vissza nem térítendő támogatás átcsoportosítása a felhasználási célnak megfelelően a Felhalmozási célú átvett pénzeszközök költségvetési sorra.

V. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése

1. Személyi juttatás és járulék:

Pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások és járulékok:

Helyi identitás pályázat személyi jellegű kiadásai

491 E Ft

Helyi identitás pályázat járulékok

51 E Ft

SafeCycling pályázat személyi juttatásai

60 E Ft

SafeCycling pályázat járulékok

8 E Ft

Testvér-települési programok és együttműködések 2021 projekt személyi jellegű kiadásai

230 E Ft

Testvér-települési programok és együttműködések 2021 projekt járulékok

43 E Ft

A fent meghatározott projektekhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások teljesítéséhez a tervezett előirányzatok nem nyújtottak teljes mértékben fedezetet, ezért az előirányzatok kiegészítése vált szükségessé, melyet – polgármesteri hatáskör alapján - a projektekhez kapcsolódó dologi jellegű kiadások terhére javasolunk biztosítani.

2. Dologi kiadások:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Normatíva visszafizetés

5.403 E Ft

A Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, jogszerűségének hatósági ellenőrzése során eltérést állapított meg, melynek következtében az Önkormányzatnak 5.454 E Ft összegű visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetés teljesítéséhez szükséges fedezet a Normatíva visszafizetés költségvetési soron nem állt rendelkezésre teljes mértékben, ezért átcsoportosítás vált szükségessé. A fedezet biztosítását polgármesteri hatáskör alapján a Helyi közösségi közlekedés működtetése elnevezés költségvetési sor terhére javasoljuk.

ÁFA befizetés

4.486 E Ft

A KEHOP-3.1.2-17-2018-00005 számú, "A biológiailag lebomló hulladék eltérítése a hulladéklerakótól" elnevezésű projekthez kapcsolódó kivitelezési szerződés a fordított ÁFA hatálya alá tartozó beruházás. A kivitelezéshez kapcsolódó ÁFA összege a felhalmozási kiadások között került tervezésre, amely miatt az ÁFA befizetés elnevezésű költségvetési sor összegének emelése vált szükségessé a 2021. október hónapra vonatkozó ÁFA bevallás fizetendő összegének teljesítéséhez.

Ifjúság-egészségügyi gondozás:

Egészségügyi alapellátás dologi kiadásai

2.100 E Ft

Az iskolaorvosi feladatok ellátása a 2021. évi költségvetésben személyi kiadásként került tervezésre. 2021 szeptemberétől a feladatellátás egészségügyi szolgáltatást nyújtó vállalkozásokkal megkötött szerződések alapján történt, ezért dologi jellegű kiadásként szükséges szerepeltetni a könyvelésben. Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egészségügyi alapellátás személyi juttatás költségvetési sor terhére.

Család- és névelési egészségügyi gondozás:

Védőnői szolgálat dologi kiadásai

588 E Ft

A feladatellátáshoz szükséges dologi jellegű kiadások fedezetére előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Védőnői szolgálat személyi juttatás és a kapcsolódó járulék előirányzatok terhére.

Sportlétesítmények működtetése:

Sportkomplexum üzemeltetés

1 Ft

Chudik Lajos Sportlétesítmény üzemeltetés

1 Ft

Ökölvívó terem üzemeltetése

1 Ft

Küzdősportterem üzemeltetés

1 Ft

Kerekítési különbözetből adódó könyveléstechnikai rendező tételek a 2021. évben igénybe nem vett 600 M Ft összegű fejlesztési hitelhez kapcsolódóan kamatfizetési kötelezettség teljesítésére tervezett előirányzat terhére.

Ingatlankezelés:

Szolgáltató Városházpont üzemeltetés közvetített szolgáltatás

613 E Ft

Előirányzat kiegészítés polgármesteri hatáskör alapján a 2021. évi kiadások pénzügyi teljesítésének fedezetére 456 E Ft összegben a Szolgáltató Városházpont üzemeltetés és 157 E Ft összegben az Ingatlankezelés, Villamos energia díj költségvetési sor terhére.

Útfenntartás:

Külterületi utak karbantartása

889 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egyéb városgazdálkodási feladat költségvetési sor terhére a Nyíres és Németh dűlő makadám szerkezetű útjai karbantartási feladatainak fedezetére.

Város- és községgazdálkodás:

Főépítési feladatok ellátása 64 E Ft

A 2020. évi feladatellátáshoz kapcsolódóan kibocsátott számlák pénzügyi teljesítése áthúzódott a 2021. költségvetési évre, mely miatt a tervezett előirányzat kiegészítése vált szükségessé. Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Ingatlankezelés, Telekalakítás költségvetési sor terhére.

Településrendezési Terv módosításának áthárított szolgáltatási díja 266 E Ft

Előirányzat kiegészítés polgármester hatáskör alapján a Településrendezési terv felhalmozási kiadásai terhére.

Településrendezés üzemeltetési feladatok ellátása 1 E Ft

Kerekítési különbözetből adódó könyveléstechnikai rendező tétel a 2021. évben igénybe nem vett 600 M Ft összegű fejlesztési hitelhez kapcsolódó kamatfizetési kötelezettség teljesítésére tervezett előirányzat terhére.

Egészségügyi prevenciók program 100 E Ft

A ROTA vírus elleni oltóanyag beszerzésének ellenértéke a lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján 4.100 E Ft volt, melyre a tervezett előirányzat nem nyújtott teljes mértékben fedezetet. Az előirányzat kiegészítésére átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Települési támogatás költségvetési sor terhére.

Tudományos Technológiai Parkkal kapcsolatos feladatok 19 E Ft

Oroszlányi Bányászati Múzeum üzemeltetése 4 E Ft

Médiaszolgáltatási tevékenység 123 E Ft

2022. költségvetési évben esedékes fizetési határidejű számlák 2021. évi pénzügyi teljesítése miatti előirányzat rendező tételek a 2021. évben igénybe nem vett 600 M Ft összegű fejlesztési hitelhez kapcsolódóan kamatfizetési kötelezettség teljesítésére tervezett előirányzat terhére.

3. Közüemi kiadások

Közvilágítás:

Villamosenergia díj 1.068 E Ft

A kedvezőtlen HUF/EUR árfolyam és a villamos energia piacon kialakult áremelkedés következtében a 2021. évre tervezett előirányzat kiegészítése vált szükségessé a 2021. évet terhelő villamos energia díjak teljesítéséhez. Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az alábbi költségvetési sorok terhére:

- 783 E Ft Élővízfolyások és kármegelőzési munkálatok,
- 51 E Ft Egyéb városgazdálkodási feladat,
- 234 e Ft Ingatlankezelés víz. és csatornadíj.

4. Segélyezés:

Köztemetés 380 E Ft

A 2021. évben a köztemetések száma megemelkedett, ezért a tervezett előirányzat kiegészítése vált szükségessé. Az előirányzat átcsoportosítást – polgármesteri hatáskör alapján - a Felsőoktatási ösztöndíj előirányzat terhére javasoljuk biztosítani.

5. Működési célú pénzeszköz átadás:

Pons Danubii EGTC alaptőke emelés 5.349 E Ft

A Képviselő-testület 174/2021. (XI.18.) Kt. határozatával hozott döntést a Pons Danubii Európai Területi Társulás alaptőke emeléséről. A határozat alapján a pénzügyi teljesítéshez szükséges fedezet biztosítására előirányzat átcsoportosítás az Általános tartalék sor terhére.

6. Felhalmozási kiadások:

Pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások:

Útprogram felhalmozási kiadások 295.989 E Ft

Önkormányzati útfelújítás megvalósítására elnyert vissza nem térítendő támogatás kiadási előirányzatként történő megjelenítése.

Közvilágítás korszerűsítés

Közvilágítás fejlesztés: 288 E Ft

Az Erőműi-tó keleti partján kiépített közvilágítás hálózat energiaellátásának kiépítésének fedezetére előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egyéb városgazdálkodási feladat költségvetési sor terhére.

Tervezési költségek:

Településrendezési terv:

99 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Képviselő-testület 176/2021. (XI.18.) Kt. határozata alapján az Egyéb városgazdálkodási feladat költségvetési sor terhére.

7. Felújítási kiadások:

Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése:

Oroszlány szvtt. polielektrolit berendezés PLC csere, programozás

1.717 E Ft

Csatornahálózat vezetékszszakaszok cseréje

5.582 E Ft

Vegyszerkeverő csere

2.294 E Ft

Vas szulfát adagoló csere

43 E Ft

Előirányzat átcsoportosítások polgármesteri hatáskör alapján a Szennyvízhálózat felújítása tartalék keret terhére a fent részletezett feladatok megvalósítására.

8. Általános tartalék:

600 E Ft

A KFMKK intézmény részére a 2021. költségvetési évet terhelő kiadások fedezetére az elmúlt év végén többletfinanszírozás vált szükségessé. Tekintettel arra, hogy az Emberi Erőforrások Minisztériuma által az év végi programok támogatására megítélt 3.000 E Ft az intézmény bankszámlájára beérkezett, az önkormányzati kiegészítés fel nem használt részével az intézményfinanszírozás összege csökkenthető, mely összeget javasolunk Általános tartalékba helyezni.

VI. Intézményi kiadási előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás

425 E Ft

A Közös Hivatal informatikai rendszerének fizikai védelmét biztosító Sophos XG310 tűzfal működtetéséhez kapcsolódó Full Guard szoftver licenc 1 éves támogatási időszaka az év végén lejárt. A biztonságos üzemeltetéshez a teljes licenc megújítása szükséges volt, melynek pénzügyi fedezetére a szabad előirányzat nem nyújtott teljes mértékben fedezetet.

A megújításhoz és az egyéb informatikai szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó költségek fedezetére előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Számítástechnikai beszerzések elnevezésű költségvetési sor terhére.

Felhalmozási kiadások:

Városi főzőkonyha kialakításának felhalmozási kiadásai

300 E Ft

A városi főzőkonyha használatában álló gépjármű üzemeltetéséhez téli gumi beszerzése vált szükségessé. A beszerzéshez szükséges pénzügyi fedezet biztosítására előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egyéb dologi kiadások előirányzat terhére.

2. Oroszlány Város Óvodái

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás járulékok

150 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az év közben teljesített táppénz hozzájárulásokhoz kapcsolódó járulék fizetési kötelezettség teljesítésének fedezetére a Személyi juttatás költségvetési sor terhére.

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás

800 E Ft

A működtetéshez szükséges dologi jellegű kiadások fedezetének biztosítására – az időszaki pénzügyi teljesítési adatok alapján - az előirányzat kiegészítése vált szükségessé. Az átcsoportosítás pénzügyi fedezetét a Szakmai kisértékű tárgyi eszköz beszerzés költségvetési sor terhére javasoljuk.

Közüemi kiadások:

Közüemi díjak

100 E Ft

Felhalmozási kiadások:

- Kisértékű tárgyi eszköz 450 E Ft
- Az intézménynél nem tervezett, év közben realizálódott szolgáltatási díjbevételek terhére előirányzat emelés polgármesteri hatáskör alapján:*
- 100 E Ft összegben a közüzemi kiadások pénzügyi fedezetére,
 - 450 E Ft összegben a működtetéshez szükséges kísértékű tárgyi eszközök fedezetére.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat**Személyi juttatás és járulékok:**

- Személyi juttatás (Közfogl. pályázat) 1.600 E Ft
- Közfoglalkoztatási program megvalósítására elnyert vissza nem térítendő támogatás kiadási előirányzatként történő megjelenítése.*
- Személyi juttatás (KAPU projekt) 3.945 E Ft
- Személyi juttatás járulékok (KAPU projekt) 526 E Ft

Dologi kiadások:

- Egyéb dologi kiadás (KAPU projekt) 56 E Ft
- A TOP-5.2.1-15-KOI-2016-00001 azonosító számú, KAPU projekt megvalósítására elnyert vissza nem térítendő támogatás kiadási előirányzatokként történő megjelenítése.*

Közüemi kiadások:

- Közüemi díjak 2.000 E Ft
- Az időközi pénzügyi teljesítési adatok alapján az előirányzat kiegészítése vált szükségessé, melyet polgármesteri hatáskör alapján 1.000 E Ft összegben a Befizetendő ÁFA és további 1.000 E Ft összegben a Szakmai kísértékű tárgyi eszközök elnevezésű költségvetési sor terhére javasolunk biztosítani.*

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány**Személyi juttatás és járulékok:**

- Személyi juttatás 2.985 E Ft
- Személyi juttatás járulékok 463 E Ft
- Az intézmény 2021. költségvetési évet terhelő személyi juttatásainak és az ahhoz kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség teljesítéséhez a tervezett előirányzatok kiegészítése vált szükségessé. Az előirányzatok kiegészítése – polgármesteri hatáskör alapján - intézményfinanszírozás keretében biztosítható az Önkormányzat alábbi, a 2021. évben felhasználásra nem került előirányzatai terhére:*
- 2.597 E Ft összegben a Helyi közösségi közlekedés működtetése elnevezésű, előirányzata és további
 - 851 E Ft összegben a Hitelkamat 600 MFt-os fejlesztési hitel elnevezésű előirányzata terhére.

Dologi kiadások:

- Egyéb dologi kiadás 4.900 E Ft
- Előirányzat emelés az Emberi Erőforrások Minisztériuma által nyújtott 3.000 E Ft összegű támogatás összegével.*
- Az év végi adventi programok, továbbá főként a lift és könyvtár átalakítási munkálataival összefüggő dologi jellegű kiadások (tisztítószer, karbantartás) fedezetére az előirányzat további, 1.400 E Ft összegű kiegészítése vált szükségessé. Az előirányzat – polgármesteri hatáskör alapján – intézményfinanszírozás keretében biztosítható az Önkormányzat Hitelkamat 600 MFt fejlesztési hitel elnevezésű költségvetési sora terhére.*
- A 2021. költségvetési évet terhelő dologi jellegű kiadások fedezetére további előirányzat átcsoportosítások váltak szükségessé az intézmény költségvetésén belül. Polgármesteri hatáskör alapján összesen 500 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás folyóirat beszerzés fedezetére a Szakmai kísértékű tárgyi eszköz előirányzat terhére.*

Közüemi kiadások:

- Közüemi díjak 740 E Ft
- Az időközi pénzügyi teljesítési adatok alapján a tervezett előirányzat kiegészítése vált szükségessé, melyet – polgármesteri hatáskör alapján - a Személyi juttatás járulékok előirányzat terhére javasolunk biztosítani.*

Felhalmozási kiadások:

Kisértékű tárgyi eszköz, bútor

160 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Szakmai kisértékű tárgyi eszköz előirányzat terhére a 2021. évi könyvtári érdekeltség-növelő támogatás felhasználásához kapcsolódó informatikai eszközök beszerzésének fedezetére.

VII. Önkormányzat kiadási előirányzatok csökkenése**1. Személyi juttatás és járulékok:**

Ifjúság-egészségügyi gondozás:

Egészségügyi alapellátás személyi juttatás

5.772 E Ft

Egészségügyi alapellátás járulék

924 E Ft

Egészségügyi alapellátás cafetéria

94 E Ft

Tekintettel arra, hogy az elmúlt évben az iskolaorvosi feladatok ellátása egészségügyi szolgáltatókkal megkötött szerződések alapján történt, a feladatellátás fedezetére tervezett személyi juttatás, járulék és cafetéria előirányzatok felhasználására nem került sor. Ennek megfelelően:

- *előirányzat átcsoportosítás az Egészségügyi alapellátás személyi juttatás költségvetés sorról 2.100 E Ft összegben polgármesteri hatáskör alapján a feladatot ellátó egészségügyi szolgáltatók által benyújtott számlák pénzügyi teljesítésének fedezetére,*
- *a feladatellátáshoz kapcsolódó személyi juttatás, járulék és cafetéria előirányzatok csökkentése a NEAK finanszírozási bevételi előirányzat pénzügyi teljesítésének megfelelően.*

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás:

Védőnői szolgálat személyi juttatás

8.000 E Ft

Védőnői szolgálat járulék

88 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján 588 E Ft összegben a Védőnői szolgálat dologi kiadásai elnevezésű költségvetési sorra.

További 7.500 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás a feladatellátáshoz kapcsolódó NEAK finanszírozási bevétel pénzügyi teljesítésének megfelelően.

2. Dologi kiadások:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Hitelkamat 600 Mft-os fejlesztési hitel

4.602 E Ft

2021. év végére a KFMKK intézmény költségvetésében az időközi pénzügyi teljesítési adatok alapján nem állt rendelkezésre teljes mértékben az év végéig várható kiadások - személyi juttatások és járulékok, adventi programokhoz, továbbá a lift és könyvtár átalakítási munkálataihoz kapcsolódó dologi jellegű kiadások - teljesítéséhez szükséges kiadási előirányzat.

Az intézmény működésének biztosítására szükségessé vált az intézményfinanszírozás összegének emelése. Az intézmény költségvetésében 1.400 E Ft összegben az Egyéb dologi kiadások és 851 E Ft összegben a Személyi juttatások és a kapcsolódó járulék előirányzatok kerültek kiegészítésre.

További 151 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás a 2022. évben esedékes számlák 2021. évi pénzügyi teljesítése, illetve kerekítési különbözetből adódó eltérések könyveléstechnikai rendezése miatt az Önkormányzat dologi jellegű kiadásai közé.

Tekintettel arra, hogy a fejlesztési célú hitel felvételére a 2021. költségvetési évben nem került sor, a fent részletezett átcsoportosítások után fennmaradt előirányzat (2.200 E Ft) megszüntethető. A kiadási előirányzat csökkentésével párhuzamosan javasoljuk a Helyi iparűzési adóbevétel előirányzatának egyidejű csökkentését.

Koronavírus vészhelyzeti intézkedések forrása

7.000 E Ft

Szakértői díjak

4.000 E Ft

Önkormányzati gépjármű fenntartási költség

1.500 E Ft

A 2021. évi vírushelyzet – köszönhetően a szükséges védőeszközök korábbi alapos, körültekintő beszerzésének - nem igényelte a vészhelyzeti intézkedések fedezetére tervezett pénzügyi források felhasználását.

A szakértői díjak és az önkormányzati gépjárművek fenntartására tervezett előirányzatok felhasználására a vírushelyzet és az előirányzatok felhasználásának korlátozása miatt nem került sor teljes mértékben.

A fel nem használt előirányzatok összegét javasoljuk a helyi iparűzési adó-kiesés részbeni kompenzálására fordítani.

Nemzetközi kapcsolatok:

Nemzetközi kapcsolatok dologi kiadásai 1.400 E Ft

Kiemelt állami- és önkormányzati rendezvények:

Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények dologi kiadásai 2.000 E Ft

A vírushelyzet miatt a 2021. évre tervezett programok, a testvérvárosokkal való kapcsolattartás csak korlátozott mértékben valósultak meg, emiatt a tervezett előirányzatok nem kerültek teljes mértékben felhasználásra. A szabad előirányzatok összegét javasoljuk a helyi iparűzési adó előirányzatának csökkentésére fordítani.

Pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások:

Helyi identitás pályázat dologi kiadásai 542 E Ft

SafeCycling pályázat dologi kiadásai 68 E Ft

Testvér-települési programok és együttműködések 2021 projekt dologi kiadásai 273 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a fent meghatározott projektekhez kapcsolódó személyi juttatások és járulékok fedezetére.

Ingatlankezelés:

Telekalakítások 64 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Főépítési feladatok ellátása megnevezésű költségvetési sorra.

Szolgáltató Városházpont üzemeltetés 456 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Szolgáltató Városházpont üzemeltetés közvetített szolgáltatás elnevezésű költségvetési sorra.

Útfenntartás:

Téli útüzemeltetés 6.500 E Ft

Az enyhe, szinte csapadék nélküli téli hónapok miatt nem volt szükség az utak sikosítás-mentesítésére, téli karbantartására, emiatt a tervezett előirányzat felhasználására nem került sor teljes mértékben. A szabad előirányzat összegét javasoljuk a helyi iparűzési adó-kiesés részbeni kompenzációjára fordítani.

Város- és községgazdálkodás:

Közbeszerzési eljárási költségek 4.000 E Ft

A 2021. évi közbeszerzési eljárások főként a megvalósítás alatt álló pályázatokhoz, projektekhez kapcsolódónak, ezáltal az eljárási költségek – az elkülönített számviteli nyilvántartás biztosítása miatt - a projektekhez kapcsolódó dologi kiadások között kerültek könyvelésre. A szabad előirányzat összegét a helyi iparűzési adó előirányzatának csökkentésére javasoljuk fordítani.

Szakértői díjak 2.000 E Ft

Előirányzat csökkentés a tényleges pénzügyi teljesítési adatok alapján. Az előirányzat összegét a helyi iparűzési adó-kiesés részbeni kompenzálására javasoljuk fordítani.

Egyéb városgazdálkodási feladat 1.327 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján:

- 288 E Ft összegben a Közvilágítás fejlesztése költségvetési sorra,
- 889 E Ft összegben a Külterületi utak karbantartása költségvetési sorra,
- 51 E Ft összegben a Közvilágítás villamos energia díj költségvetési sorra.

További 99 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás a Településrendezési terv költségvetési sorra a Képviselő-testület 176/2021. (XI.18.) Kt. határozata alapján

Élővízfolyások, kármegelőzési munkálatok 783 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Közvilágítás villamos energia díj költségvetési sorra

Települési hulladékkezelés:

Települési hulladékszállítás 19.000 E Ft

Az ősze tervezett városi lomtalanítás a szolgáltató kapacitáshiánya miatt nem valósult meg, emiatt az előirányzat nem került teljes mértékben felhasználásra. A fel nem használt előirányzat összegével javasoljuk a helyi iparűzési adó bevételi előirányzatának csökkentését.

2. Közütemi kiadások:

Ingatlankezelés:

Villamosenergia díj 157 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Szolgáltató Városházponton üzemeltetés közvetített szolgáltatás elnevezésű költségvetési sorra.

Víz- és csatornadíj 234 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Közvilágítás villamos energia díj költségvetési sorra

3. Segélyezés:

Települési támogatás 100 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egészségügyi prevenciók program költségvetési sorra.

4. Működési célú pénzeszköz átadás:

Helyi közösségi közlekedés működtetése 8.000 E Ft

2021. év végére a KFMKK intézmény költségvetésében a 2021. évet terhelő személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok teljesítéséhez nem áll rendelkezésre a szükséges mértékű fedezet, ezért az intézmény részére többletfinanszírozás vált szükségessé.

A többletfinanszírozás terhére az intézmény költségvetésében 2.597 E Ft összegben a Személyi juttatások és a kapcsolódó járulék előirányzatok kerültek kiegészítésre.

Az előirányzat terhére további 5.403 E Ft összegben előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Normatíva visszafizetés előirányzat kiegészítésére.

Felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj pályázat 380 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Köztemetések költségvetési sorra.

5. Felhalmozási kiadások:

Pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások:

A biológiailag lebomló hulladék elterítése pályázat felhalmozási kiadásai 4.486 E Ft

A projekthez kapcsolódó kivitelezési szerződés a fordított ÁFA hatálya alá tartozó beruházás.

A 2021. október hónapra vonatkozó ÁFA bevallás fizetendő összegének teljesítéséhez előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az ÁFA befizetés költségvetési sorra.

Tervezési költségek:

Településrendezési terv 266 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Településrendezési terv módosításának áthárított szolgáltatás díja elnevezésű költségvetési sorra.

6. Felújítási kiadások:

Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése:

Tartalék keret 9.636 E Ft

Előirányzat átcsoportosítások polgármesteri hatáskör alapján az alábbi feladatokra, célokra:

- 1.717 E Ft az Oroszlány szvtt polielektrolit berendezés PLC csere + programozás elnevezésű költségvetési sor kiegészítésére vezérlő szekrény csere fedezetére,
- 5.582 E Ft a Vezetékszakaszok cseréje költségvetési sorra a Népekbarát utca 13-17. szám előtti DN 200 szennyvízvezeték csere fedezetének biztosítására,
- 43 E Ft az Oroszlány szvtt. vas-szulfát adagoló szivattyú csere költségvetési sorra,
- 2.294 E Ft a Vegyszerkeverő csere költségvetési sorra.

7. Általános tartalék:

5.349 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Képviselő-testület 174/2021. (XI.18.) határozata alapján a Pons Danubii EGTC alaptőke emelés megnevezésű költségvetési sorra.

8. Vis maior tartalék:

10.000 E Ft

A vírushelyzet kezelésére elkülönített tartalék felhasználására a 2021. évben nem került sor. Az előirányzat összegét javasoljuk a helyi iparüzési adó-kiesés részbeni kompenzálására fordítani.

VIII. Intézményi kiadási előirányzatok csökkenése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás 300 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján "A városi főzőkonyha felhalmozási kiadásai" elnevezésű előirányzat javára, a főzőkonyha használatában álló gépjármű üzemeltetéséhez szükséges téli gumi beszerzés fedezetére.

Egyéb dologi kiadás 8.800 E Ft

Élelmezési költség 4.000 E Ft

Közüzeti kiadások:

Közüzeti díjak 2.000 E Ft

Az elmúlt év végén a helyi iparüzési adó tekintetében megkezdett adóellenőrzési eljárások áthúzódnak a 2022. költségvetési évre, az Egyéb dologi kiadások tervezett előirányzatán jelentősebb összegű megtakarítás keletkezett.

A Hunyadi Mátyás Általános Iskolában lévő főzőkonyha és a kapcsolódó 4 tálalókonyha működtetéséhez kapcsolódó dologi és közüzemi előirányzatok pénzügyi teljesítése szintén elmarad a tervezett előirányzattól. Tekintettel arra, hogy a működtetés korábban vállalkozói szerződés keretében történt, a dologi, közüzemi költségekre vonatkozóan tapasztalati adatok nem álltak rendelkezésre az előirányzatok tervezésénél.

A Közös Hivatal működését összességében igen szigorú, takarékos gazdálkodás jellemezte.

A kiadási előirányzatokon képződött "megtakarítások" összegével javasoljuk az intézményfinanszírozás összegének csökkentését:

Felhalmozási kiadások:

Számítástechnikai beszerzések 425 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Számítástechnikai rendszer üzemeltetés költségvetési sorra.

2. Oroszlány Város Óvodái

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás 3.150 E Ft

Az intézmény 1-12. havi pénzforgalmi teljesítési adatai alapján előirányzat csökkentés 3.000 E Ft összegben az önkormányzati finanszírozás összegének egyidejű csökkentésével.

További előirányzat átcsoportosítás 150 E Ft összegben polgármesteri hatáskör alapján a táppénz kifizetésekhez kapcsolódó járulékfizetési kötelezettségek teljesítésére a Személyi juttatás járulékok költségvetési sorra.

Felhalmozási kiadások:

Szakmai kisértékű tárgyi eszköz 800 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Egyéb dologi kiadások költségvetési sorra.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás 10.000 E Ft

Személyi juttatás járulékok 2.000 E Ft

Az intézmény 1-12. havi pénzforgalmi teljesítési adatai alapján előirányzat csökkentés az önkormányzati finanszírozás összegének egyidejű csökkentésével.

Dologi kiadások:

Befizetendő ÁFA 1.000 E Ft

Felhalmozási kiadások:

Szakmai kísértékű tárgyi eszköz

1.000 E Ft

*Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a Közüzeti díjak költségvetési sorra.***4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány****Személyi juttatás és járuléka:**

Személyi juttatás járulékok

740 E Ft

*Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a 2021. évet terhelő közüzemi díjak fedezetére.***Dologi kiadások:**

Egyéb dologi kiadás

600 E Ft

*Polgármesteri hatáskör alapján előirányzat csökkentés az év végi rendezvények megvalósítására korábban intézményfinanszírozásként kapott 1.400 E Ft összegű előirányzat fel nem használt részének – 600 E Ft – összegével, tekintettel arra, hogy az Emberi Erőforrások Minisztériuma által az év végi programok támogatására megítélt 3.000 E Ft az intézmény bankszámlájára beérkezett.***Felhalmozási kiadások:**

Szakmai kísértékű tárgyi eszköz

660 E Ft

*Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján 500 E Ft összegben folyóirat beszerzések és további 160 E Ft összegben informatikai eszköz beszerzések.***IX. Az Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkeret változása**

Oroszlány Város Óvodái Malomsori Óvoda telephelyén 2021. szeptember hó 01. napjával egy csoport megszüntetésre került, ezért a csoporthoz tartozó álláshelyek, azaz 2 fő pedagógus, 1 fő gyógypedagógiai asszisztens és 1 fő dajka álláshely megszűnt.

Jelen előterjesztéssel javasoljuk az intézmény összesen 4 fős létszámcsökkentésének átvezetését a költségvetési rendeleten. A módosítást követően az intézmény engedélyezett létszámkerete 84,5 főre módosul.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a költségvetés módosításra vonatkozó rendelettervezet megvitatását és elfogadását!

Oroszlány, 2022. február 18.**Lazók Zoltán**