

Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének 11/2021. (...) önkormányzati rendelete

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

Előkészítő: Bársony Éva pénzügyi osztályvezető
Eröss Renáta pénzügyi ügyintéző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselő-testület elé terjesztem Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi költségvetésének módosítását.

A 2021. költségvetési év – a korábbi évhez hasonlóan – a koronavírus világjárvány miatt továbbra is feszített, következetes gazdálkodást követel meg az Önkormányzattól és intézményeitől. Áttekintve az első négy hónap eseményeit megállapíthatjuk, hogy a járvány miatti rendkívüli helyzet mellett számos egyéb kihívással kellett Önkormányzatunknak szembenéznie. Az elmúlt időszakban néhány, az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladata - melyet ez évig a város egészségügyi intézményén keresztül látott el Önkormányzatunk - át/visszakerül az Önkormányzathoz, mely tevékenységek ellátását biztosító előirányzatok megképzéséről gondoskodnunk szükséges. Ilyen feladat a 2021. április hó 01. napjától az Önkormányzathoz kerülő sportorvosi és a 2021. július hó 01. napjától az Önkormányzathoz kerülő iskolaorvosi tevékenység.

Az Intézményeket tekintve jelentős változás a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában működő főzőkonyha átvétele az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal által, mely 2021. július hó 01. napjával valósul meg. Az átvételhez kapcsolódóan az Önkormányzat összesen **35.000 E Ft** összegű intézményfinanszírozást biztosít a Közös Hivatal részére a működtetéshez szükséges dologi és a beruházási kiadások fedezetére.

A költségvetési rendeletben átvezetésre kerülnek a Képviselő-testület határozattal elfogadott és a Polgármester saját hatáskörben meghozott költségvetést érintő döntései, továbbá a feladatellátásnak megfelelő előirányzat kiigazítások. Javasoljuk továbbá a központi támogatások, a működési és a felhalmozási célú többletbevételek költségvetésen történő átvezetését és az ezekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok megképzését.

Jelen előterjesztéssel javaslatot teszünk az Önkormányzat és költségvetési szervei **2020. évi költségvetési maradványának felosztására**, mely az Önkormányzat esetében az eredeti költségvetésben tervezett 600.000 E Ft összegben felül további **25.274 E Ft**, az Önkormányzat intézményei tekintetében pedig összességében **49.657 E Ft**.

Az Önkormányzatnál képződött, meghatározott célra/feladatra fel nem osztott többletbevételek és maradvány együttes összege **36.126 E Ft**, melyet a helyi iparüzési adó előirányzatának csökkentésére javasolunk fordítani.

I. Önkormányzat bevételi előirányzatok növekedése

1. Normatív állami támogatás:

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény szerint központi költségvetésből folyósított támogatások az alábbi jogcímeneken:

Normatív állami támogatás	18.314 E Ft
Szociális ágazati összevont pótlék	11.573 E Ft

2. Működési bevételek:

Kötbér (Borbála Óvoda fejlesztés) 3.477 E Ft

A "Borbála-telepi Óvoda felújítása" tárgyú beruházás első és második szakaszához kapcsolódóan az Önkormányzatnak kötbérkövetelése keletkezett a kivitelezővel szemben. A kivitelezéshez kapcsolódó végszámla és a pótmunkák beszámítását követően az Önkormányzatnak 3.477 E Ft összegű kötbérkövetelése maradt fenn, melynek terhére a kivitelező a "Petőfi udvar 4-5. számú bérlakástömb fejlesztése" tárgyú beruházáshoz kapcsolódóan pótmunkákat végzett el.

A beszámítás tényleges pénzmozgással nem járt, azonban a bruttó elszámolás számviteli elv alapján szükséges a kötbér bevételként és az elvégzett pótmunka beruházási kiadásként történő könyvelése, valamint az ehhez szükséges előirányzatok megképzése.

Egyéb bevétel 4.459 E Ft

A CULTPLAY Tematikus Parkok építése tárgyú beruházáshoz kapcsolódóan az Önkormányzat és a PonsDanubii EGTC között 2017. szeptember hó 26. napján megbízási szerződés jött létre projektmenedzsmenti feladatok ellátására. Az Önkormányzat a szerződés alapján 12.323 EUR összegű kifizetést teljesített. A megbízási szerződés 2018. június hó 01. napján megszüntetésre került, mely alapján a PonsDanubii EGTC-nek visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetési kötelezettség határidejét a 108/2020. (X.22.) Kt. határozat 2021. december 31. napjában határozta meg oly módon, hogy a visszafizetési kötelezettség beszámításra kerül az Önkormányzat által fizetendő 2021. évi tagdíj összegébe.

A beszámítás nem jár tényleges pénzmozgással, azonban a bruttó számviteli elv alapján szükséges a visszafizetés bevételként és a tagdíj dologi kiadásként történő könyvelése, valamint az ehhez szükséges előirányzatok megképzése (3.367 E Ft).

Az előirányzatosított egyéb bevétel fennmaradó 1.092 E Ft összege az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat által a 2020. évben fel nem használt önkormányzati támogatás visszafizetéséhez kapcsolódik, melynek összegével a Pályázaton kívüli támogatások költségvetési sor kiegészítését javasoljuk.

3. Működési célú átvett pénzeszközök:

Koronavírus adomány bevétel 200 E Ft

Fenti jogcímen keletkezett bevétel összegével előirányzat emelés.

Egészségügyi alapellátás NEAK finanszírozás bevétele 10.662 E Ft

Az 59/2021. (IV.30.) Kt. határozat alapján az Önkormányzat 2021. július hó 01. napjától át/visszaveszi az iskolaorvosi feladatok ellátását. A tevékenység ellátásához kapcsolódóan az Önkormányzat és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) finanszírozási szerződést köt. A 2021. évre várható bevétel összegére szükséges az előirányzat és ezzel egyidejűleg a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadási előirányzatok – személyi, dologi, felhalmozási - megképzése.

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Lakásalapból folyósított hitelek törlesztése 5.072 E Ft

Fenti jogcímen keletkezett bevétel összegével előirányzat emelés. Az Önkormányzat számlájára beérkezett törlesztés összegét javasoljuk a lakáshoz jutási támogatások nyújtásának fedezetére szolgáló költségvetési sor emelésére fordítani.

5. Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 25.274 E Ft

2020. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.

II. Intézményi bevételi előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 25.634 E Ft
2020. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.

2. Oroszlány Város Óvodái

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 4.157 E Ft
2020. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Működési bevételek:

Átvett pénzeszközök (Közfoglalkoztatás) 2.839 E Ft

Átvett pénzeszközök (KAPU projekt támogatás) 4.792 E Ft

Előirányzat emelés a közfoglalkoztatási program és a KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése projekt megvalósítására elnyert vissza nem térítendő támogatásnak az intézmény bankszámlájára beérkezett összegével.

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 15.126 E Ft
2020. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 4.740 E Ft
2020. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.

III. Önkormányzat bevételi előirányzatok csökkenése

1. Adóbevételek:

Helyi iparűzési adó 36.126 E Ft

Az Önkormányzatnál képződött többletbevételek és a költségvetési maradvány meghatározott feladatra/célra fel nem osztott összegét javasoljuk a Helyi iparűzési adó bevételi előirányzatának csökkentésére fordítani.

IV. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése

1. Személyi juttatások és járulékok:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Polgármester költségtérítése 1 E Ft

Kerekítési különbözetről adódó könyveléstechnikai rendező tétel az Egyéb dologi kiadások költségvetési sor terhére.

Megbízási díj - Sportorvos 1.800 E Ft

Személyi juttatás járulékok – Sportorvos 251 E Ft

A 42/2021. (IV.1.) Kt. határozat alapján 2021. április hó 01. napjától a sportegészségügyi feladatok ellátása az Önkormányzat és a feladatot ellátó sportorvos közötti megbízási szerződés keretében történik. A megbízási díj és az ahhoz kapcsolódó, kifizetést terhelő járulékok fedezetére előirányzat átcsoportosítás a Sportorvosi ellátás támogatása költségvetési sor terhére.

Pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások és járulékok:

Lakhatási feltételek javítása projekt személyi juttatások 104 E Ft

Lakhatási feltételek javítása projekt járulékok 17 E Ft

Bányászati Múzeum projekt személyi juttatások 1.659 E Ft

Bányászati Múzeum projekt járulékok 257 E Ft

A projektekhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások elkülönített könyvelésének biztosítására előirányzat átcsoportosítás a projektek dologi kiadásainak fedezetére tervezett előirányzatok terhére.

Ifjúság-egészségügyi gondozás:	
Egészségügyi alapellátás személyi juttatás	8.658 E Ft
Egészségügyi alapellátás járulék	1.360 E Ft
Egészségügyi alapellátás cafetéria juttatás	114 E Ft

Az 59/2021. (IV.30.) Kt. határozat alapján 2021. július hó 01. napjától az Önkormányzathoz kerül az iskolaorvosi feladatok biztosítása. A tevékenység ellátására – az orvos kérelmére - egészségügyi szolgálati jogviszony keretében kerül sor, ezért szükséges a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódóan a kifizetőt terhelő járulékok fedezetére az előirányzatok megképzése. A személyi kiadások fedezete a feladat ellátáshoz kapcsolódó NEAK finanszírozás bevétele.

2. Dologi kiadások:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Normatíva visszafizetés 11.573 E Ft

Előirányzat emelés polgármesteri hatáskör alapján az Önkormányzatnál képződött többletbevétel – szociális ágazati összevont pótlék – terhére, a 2019. évi rendkívüli települési támogatás visszafizetésének fedezetére.

A visszafizetés indoka, hogy a Magyar Államkincstár álláspontja szerint az Önkormányzat nem folyósította a támogatást az Önkormányzati Tűzoltó-parancsnokság részére a támogatói okiratban rögzített határidőben. Ennek némileg ellentmond, hogy a Tűzoltó-parancsnokságnál történő felhasználás ideje és célja megfelelt a támogatói okiratnak. Az Önkormányzat által benyújtott fellebbezés ellenére a Magyar Államkincstár a teljes támogatási összeg kamatterhekkel növelt összegének visszafizetésére kötelezte az Önkormányzatot.

Áfa befizetés 8.532 E Ft

A 27/2021. (II.26.) Kt. határozat alapján az Önkormányzat ingatlan adásvétellel vegyes csereszerződést köt a Magyarországi Jehova Tanúi Egyházzal. A csereszerződés alapján az Önkormányzatnak 8.532 E Ft összegű ÁFA befizetési kötelezettsége keletkezik, melynek fedezetére a Kt. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a Céltartalék beruházási, felhalmozási kiadásokra elnevezésű költségvetési sor terhére.

Támogatási előleg visszafizetése 30 E Ft

A TOP-5.1.2-16-KOI-2017-00003 azonosító számú, a Foglalkoztatási paktum folytatása Oroszlány járás területén elnevezésű projekthez kapcsolódóan elkészített megvalósíthatósági tanulmány 8.255 E Ft összegű kiadásának elszámolását a Támogató a konzorciumvezető (KEM Kormányhivatal) fellebbezése ellenére elutasította. Az elutasítás indoka, hogy a tanulmány a korábbi TOP-5.1.2-15 projekt keretében készült tanulmány aktualizálása, ezért nagymértékű azonosságokat tartalmaz, ezáltal aránytalan, hogy az aktualizált változat költsége közel ugyanannyi, mint az eredeti tanulmány elkészítésének költsége (8.620 E Ft).

Fentiek miatt az Önkormányzatnak a tanulmány elkészítésére kiutalt támogatási előleget, azaz 8.255 E Ft összeget a projekt zárásával vissza kell utalnia a Támogató felé. A visszafizetési kötelezettség teljesítésére az eredeti költségvetésben tervezett 8.225 E Ft összegű előirányzat kiegészítése szükséges, melyet az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére javasolunk biztosítani.

Központi orvosi ügyelet, sportorvosi ellátás bérleti díj 360 E Ft

A 42/2021. (IV.1.) Kt. határozat alapján a sportorvosi feladatok ellátásához kapcsolódó tárgyi feltételek biztosítása érdekében az Önkormányzat bérleti szerződést köt az Oroszlányi Szakorvosi és Ápolási Intézettel. A 2021. évi bérleti díj pénzügyi fedezetének biztosítására előirányzat átcsoportosítás a Város- és községgazdálkodási feladat Bérleti díj költségvetési sora terhére. Az átcsoportosítással egyidejűleg a "Központi orvosi ügyelet bérleti díj" költségvetési sor elnevezését javasoljuk "Központi orvosi ügyelet, sportorvosi ellátás bérleti díj" elnevezésre módosítani.

Tagdíjak 3.367 E Ft

A CULTPLAY Tematikus Parkok építése tárgyú beruházás keretében a PonsDanubii EGTC visszafizetési kötelezettségének és az Önkormányzat 2021. évi tagdíjfizetésének beszámításához kapcsolódó pénzmozgással nem járó, rendező tétel.

Ellátottak juttatásainak dologi kiadásai	1.500 E Ft
<i>A szociális célú tűzifa és a hulladékszállítás átvállalt kiadásai a hatályos számviteli szabályok szerint dologi kiadásként könyvelendők, ezért a Segélyezési feladatként a Települési támogatás előirányzatán, a fenti célokra tervezett 1.000 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítása szükséges. A várható felhasználásnak megfelelően javasoljuk az előirányzat további 500 E Ft összeggel történő kiegészítését az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére.</i>	
600 MFt összegű hitelkamat	383 E Ft
<i>A 31/2021. (III.11.) Kt. határozatában a Képviselő-testület módosította az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit. A 2021. költségvetési év tekintetében a költségvetés főösszege a módosítás következtében nem változik, mivel a módosítás összege – 383 E Ft - ez év tekintetében az egyes ügyletek közötti belső átcsoportosítással rendezhető. Fentieknek megfelelően előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján a 492,76 MFt összegű hitelügylet kamatkidadásai terhére.</i>	
Ifjúság-egészségügyi gondozás:	
Egészségügyi alapellátás dologi kiadásai	330 E Ft
<i>Az 59/2021. (IV.30.) Kt. határozattal az Önkormányzathoz át/visszakerülő iskolaorvosi feladatok ellátásához kapcsolódóan a 2021. évre várható NEAK finanszírozás kiadási előirányzatként történő megjelenítése.</i>	
Pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások:	
Bányászati Múzeum pályázat dologi költsége önerő (TOP-1.2.1-15)	100 E Ft
Lakhatási feltételek javítása projekt dologi kiadásai önerő (TOP-4.3.1-16)	4 E Ft
Bölcsőde bővítés pályázat dologi kiadásai önerő (TOP-1.4.1-19)	3 E Ft
<i>Előirányzat átcsoportosítások a fent meghatározott projektek megvalósításához szükséges, az Önkormányzat által elnyert támogatások terhére nem elszámolható dologi jellegű kiadások – közbeszerzési eljárási díj, E-építési napló rendszerhasználati díja – fedezetére a Közbeszerzési eljárási díjak (100 E Ft) és a Szolgáltatási költségek (7 E Ft) elnevezésű költségvetési sorok terhére.</i>	
Parkfenntartás:	
Játszóter őrzése	105 E Ft
Város- és községgazdálkodás:	
Egyéb üzemeltetési és fenntartási kiadások	150 E Ft
<i>A tervezett előirányzatok kiegészítése a 2021. évi kifizetések fedezetére az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére.</i>	
Foglalkozás egészségügy	1.500 E Ft
<i>A tervezett előirányzat kiegészítése az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére a hivatali dolgozók külön jogszabályban meghatározott munkaköri alkalmassági vizsgálatainak fedezetére.</i>	

3. Működési célú pénzeszköz átadás:

Pályázaton kívüli támogatások	1.092 E Ft
<i>Előirányzat kiegészítése az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat által fel nem használt 2020. évi önkormányzati támogatás visszautalásából származó többletbevétel terhére.</i>	
Alapítványok támogatása	2.000 E Ft
<i>37/2021. (III.26.) Kt. határozat alapján előirányzat képzése az Általános tartalék költségvetési sor terhére a Remédium Közhasznú Alapítvány támogatására.</i>	

4. Felhalmozási kiadások:

Belterületi utak:	
Várdomb u. (Várdomb köz – Závory Z. u.)	236 E Ft
Závory Z. u. (Alkotmány u. – Homoki u.)	420 E Ft
Kertalja u. (Dózsa Gy. – Tópart u.) + 1-5. előtti parkoló	335 E Ft
Népekbarátsága u. (Bánki D. u. – Malom tó)	73 E Ft
Népekbarátsága u. 41-57. belső út + parkoló	669 E Ft
<i>Polgármesteri hatáskör alapján előirányzat átcsoportosítás a fent meghatározott közútfejlesztési beruházások műszaki ellenőrzési feladatainak ellátásához szükséges pénzügyi fedezet biztosítására az alábbi költségvetési sorok terhére:</i>	

- ✓ *Fürst S. u. (Rákóczi F. út – Petőfi S. u.) – 1.337 E Ft*
 - ✓ *Haraszthegyi u. (KFMKK – Katolikus templom) – 392 E Ft.*
- Az előirányzat átcsoportosítást követően szükséges a kerekítési különbözetből adódó összesen 4 E Ft összegű eltérés rendezése az Egyéb dologi kiadások költségvetési sor terhére.*
- Alkotmány út (Rákóczi F. út – '48-as liget) 16.681 E Ft
- Előirányzat átcsoportosítások a beruházás pénzügyi fedezetének biztosítására az alábbi költségvetési sorok terhére a 29/2021. (III.2.) Kt. határozat és polgármesteri hatáskör alapján:*
- ✓ *Haraszthegyi u. (KFMKK-Katolikus templom) – 13.342 E Ft*
 - ✓ *Fürst S. u. (Rákóczi F. út – Petőfi S. u.) – 3.339 E Ft*
- Belterületi parkolók:
- Bánki D. u. 16-18. között labdapálya felszámolásával 21.706 E Ft
- 60/2021. (V.10.) Kt. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a fenti beruházás megvalósításához szükséges pénzügyi fedezet biztosítására az alábbi költségvetési sorok terhére:*
- ✓ *József Attila Ált. Iskola környezete (16 db álláshely) – 1.000 E Ft*
 - ✓ *Népekbarátsága u. 33. szám előtt (párhuzamos) – 12.703 E Ft*
 - ✓ *Városi járdák ütemezett felújítása (V-VI. ütem) – 8.003 E Ft*
- Gyalogos hidak felújítása, átépítése:
- Pénzes-patak és Svandabereg-patak feletti gyalogos hidak 200 E Ft
- Polgármesteri hatáskör alapján előirányzat átcsoportosítás a fent meghatározott beruházás műszaki ellenőrzési feladatának ellátásához szükséges pénzügyi fedezet biztosítására a Fürst S. u. (Rákóczi F. út – Petőfi S. u.) elnevezésű költségvetési sor terhére.*
- Az átcsoportosítással egyidejűleg javasoljuk a "Pénzes patak feletti gyalogos híd" költségvetési sor elnevezésének módosítását "Pénzes-patak és Svandabereg-patak feletti gyalogos híd" elnevezésre.*
- Ifjúság- és egészségügyi gondozás:
- Egészségügyi alapellátás felhalmozási kiadásai 200 E Ft
- Az 59/2021. (IV.30.) Kt. határozattal az Önkormányzathoz át/visszakerülő iskolaorvosi feladatok ellátásához kapcsolódóan a 2021. évre várható NEAK finanszírozás kiadási előirányzatként történő megjelenítése.*
- Pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások:
- Lakhatási feltételek javítása beruházási kiadások önerő 23.864 E Ft
- 58/2021. (IV.30.) Kt. határozat alapján előirányzat képzése a TOP-4.3.1-16-KOI-2017-00001 projekt megvalósítása érdekében a Móricz Zs. u. 2-4. szám alatti ingatlan kivitelezési munkáinak közbeszerzési eljárásához kapcsolódó fedezet biztosítására a Céltartalék beruházási, felhalmozási kiadásokra elnevezésű költségvetési sor terhére.*
- Lakhatási feltételek javítása pótmunka beruházási kiadások önerő 3.477 E Ft
- A "Borbála-telepi Óvoda felújítása" tárgyú beruházás első és második szakaszához kapcsolódó kötbérvisszatérítés és az annak terhére elvégzett pótmunka könyveléstechnikai rendezése.*
- A biológiaiilag lebomló hulladék eltérítése pályázat felhalmozási kiadásai 216.579 E Ft
- A pályázathoz kapcsolódóan elszámolható és nem elszámolható kiadások elkülönítése miatti könyveléstechnikai rendező tétel. Az eredeti költségvetésben tervezett 216.579 E Ft a pályázat keretében elszámolható kiadásokhoz kapcsolódik, ezért az előirányzat átcsoportosítása szükséges az önerő sorról az elszámolható felhalmozási kiadások fedezetére szolgáló költségvetési sorra.*
- Bölcsőde bővítés projekt felhalmozási kiadásai önerő 220 E Ft
- A projekt keretében megvalósuló parkoló létesítés műszaki ellenőrzési feladatainak költsége a pályázat keretében nem elszámolható költség. A feladat ellátáshoz előirányzat biztosítása szükséges, melyet az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére javasolunk biztosítani.*
- Bányászati Múzeum projekt felhalmozási kiadásai 6.402 E Ft
- A projekthez kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladat költsége a hatályos számviteli szabályok szerint felhalmozási kiadásként könyvelendő, ezért előirányzat átcsoportosítás szükséges a projekthez kapcsolódó dologi jellegű kiadások terhére.*

Közvilágítás korszerűsítés:

Közvilágítás fejlesztés

1.217 E Ft

41/2021. (III.29.) Kt. határozat alapján előirányzat képzés a Káposztás-dűlő közvilágítás fejlesztése költségvetési sor terhére.

5. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás

Lakásalap támogatása

10.229 E Ft

Előirányzat képzés a Lakásalap alszámla év végi maradványának és a lakáshoz jutási támogatások törlesztéséből az idei évben beérkezett bevétel terhére.

6. Felújítási kiadások

Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése:

Csatornahálózat, vezeték szakaszok cseréje

53.690 E Ft

Az Oroszlány Dózsa Gy. u. 7-11. szám előtt található szennyvízcsatorna-hálózat gerincvezeték szakaszának felújítási munkái halaszthatatlanná váltak. A feladat ellátáshoz előirányzat biztosítása szükséges, melyet polgármesteri hatáskör alapján az "Óvárosi csatornahálózat vezeték szakaszok cseréje" elnevezésű költségvetési sor terhére javasolunk biztosítani.

Villanymotor csere

58 E Ft

Polgármesteri hatáskör alapján előirányzat átcsoportosítás az oroszlányi szennyvíztelepen villanymotor csere pénzügyi fedezetének biztosítására a Tartalék keret terhére.

V. Intézményi kiadási előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmény költségvetésében a várható felhasználási helyeknek megfelelően javasoljuk a 2020. évi költségvetési maradvány felosztását. Javasoljuk továbbá a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában működő főzőkonyha átvételéhez szükséges – a Képviselő-testület 54/2021. (IV.30.) határozatával jóváhagyott – kiadási előirányzatok, valamint az Önkormányzat költségvetéséből – a kisadózó vállalkozásokra vonatkozó adózási szabályok változása miatt – átkerülő feladatok finanszírozását biztosító előirányzatok megképzését.

A főzőkonyha átvétele 2021. július hó 01. napjával valósul meg. A működtetéshez kapcsolódó dologi kiadások fedezetére 8.000 E Ft, a beruházási kiadásokra pedig 27.000 E Ft összegű előirányzat kerül átcsoportosításra az Önkormányzat költségvetéséből.

A kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló 2012. évi CXLVII. törvény 2021. január hó 1-jén hatályba lépett változása alapján a kifizetőt 40 %-os mértékű adófizetési kötelezettség terheli, amennyiben ugyanazon kisadózó vállalkozásnak az év elejétől összesítve 3 millió forintot meghaladó összegű bevételt juttat.

A rendelkezés költségvetési szervekre, így a polgármesteri hivatalokra és önkormányzatok által létrehozott költségvetési intézményekre nem vonatkozik.

Az Önkormányzat esetében a honlap üzemeltetési és ügyvédi szolgáltatást kisadózó vállalkozások látják el, esetükben a megkötött szerződések alapján az Önkormányzat általi kifizetések éves összege meghaladja a 3.000 E Ft összeget.

Fent leírtakra tekintettel javasoljuk, hogy a honlap üzemeltetési és ügyvédi szolgáltatások részben, illetve teljes egészében a Közös Hivatal keretében kerüljenek ellátásra. A feladatálláshoz szükséges pénzügyi fedezet az Önkormányzat Honlap üzemeltetés és Ügyvédi szolgáltatás költségvetési sorai terhére kerül átcsoportosításra.

Személyi juttatás és járulékai:

Jubileumi jutalom (maradvány)

1.550 E Ft

Személyi juttatás (maradvány)

11.726 E Ft

Személyi juttatás járulékok (maradvány)

1.818 E Ft

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás – Számítástechnikai rendszer üzemeltetés

96 E Ft

Egyéb dologi kiadás – Ügyvédi szolgáltatás

4.128 E Ft

Egyéb dologi kiadás – Cégauto adó (maradvány)

100 E Ft

Befizetendő áfa (maradvány)

445 E Ft

Egyéb dologi kiadás – Városi főzőkonyha működtetésének dologi kiadásai

8.000 E Ft

Felhalmozási kiadások:

Számítástechnikai beszerzések (maradvány)	8.140 E Ft
Városi főzőkonyha kialakításának felhalmozási kiadásai	27.000 E Ft
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás:	
Dolgozóknak adott lakásép. támogatás (maradvány)	2.000 E Ft

2. Oroszlány Város Óvodái**Dologi kiadások:**

Egyéb dologi kiadás (maradvány)	4.157 E Ft
<i>2020. évi költségvetési maradvány terhére előirányzat emelés.</i>	

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Az intézmény költségvetésében a várható felhasználási helyeknek megfelelően javasoljuk a 2020. évi költségvetési maradvány felosztását. Javasoljuk továbbá a Közfoglalkoztatási programhoz és a KAPU - Az Oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése elnevezésű projekthez (TOP-5.2.1-15-KOI-2016-00001) kapcsolódóan beérkezett támogatási összegek kiadási előirányzatként történő megjelenítését a támogatási szerződésekben meghatározott céloknak megfelelő költségvetési sorokon.

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás (maradvány)	2.242 E Ft
Személyi juttatás járulékok (maradvány)	336 E Ft
Személyi juttatás – közfoglalkoztatás (maradvány, átvett pénzeszköz)	4.242 E Ft
Személyi juttatás járulékok – közfoglalkoztatás (maradvány, átvett pénzeszköz)	494 E Ft
Személyi juttatás – KAPU projekt (maradvány, átvett pénzeszköz)	5.416 E Ft
Személyi juttatás járulékok – KAPU projekt (maradvány, átvett pénzeszköz)	772 E Ft

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás – közfoglalkoztatás (maradvány, átvett pénzeszköz)	2.256 E Ft
Egyéb dologi kiadás - KAPU projekt (átvett pénzeszköz)	2.952 E Ft
Egyéb dologi kiadás (maradvány)	1.377 E Ft

Felhalmozási kiadások:

Konyhai gép vásárlása	925 E Ft
<i>A 28/2021. (II.26.) Kt. határozat alapján előirányzat képzés az intézmény Egyéb dologi kiadások költségvetési sora terhére ipari zöldszékház gép beszerzés pénzügyi fedezetének biztosítására.</i>	
Közfoglalkoztatott pályázat eszközbeszerzés (átvett pénzeszköz)	670 E Ft
Bölcsőde villámvédelmének kiépítése (maradvány)	2.000 E Ft

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Az intézmény költségvetésében a várható felhasználási helyeknek megfelelően javasoljuk a 2020. évi költségvetési maradvány felosztását.

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás (maradvány)	866 E Ft
Személyi juttatás járulékok (maradvány)	134 E Ft

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás - Helyi identitás pályázat (maradvány)	1.418 E Ft
Egyéb dologi kiadás (maradvány)	622 E Ft
Egyéb dologi kiadás – Civil szervezetek támogatása	373 E Ft

Az 56/2021. (IV.30.) Kt. határozat rendelkezik a 2021. évi civil- és sportcélok megvalósításának önkormányzati támogatásáról. A határozat alapján a KFMKK intézmény közreműködésével 3 szervezet részére mindösszesen 373 E Ft összegű támogatást került megállapításra. A támogatás pénzügyi lebonyolításához a KFMKK Egyéb dologi kiadások költségvetési sorának emelése szükséges, oly módon, hogy a támogatás összege az KFMKK költségvetésébe irányítószervi támogatásként átvezetésre kerül az Önkormányzat Civil szervezetek program- és egyéb támogatása sorának egyidejű csökkentésével.

Felhalmozási kiadások:

Szakmai kísértékű tárgyi eszköz beszerzése (maradvány) 1.700 E Ft

VI. Önkormányzat kiadási előirányzatok csökkenése**1. Dologi kiadások:**

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Egyéb dologi kiadás 5 E Ft

Kerekítési különbözethez kapcsolódó könyveléstechnikai rendező tétel.

492,76 MFt összegű hitelkamat 383 E Ft

Polgármesteri hatáskör alapján előirányzat átcsoportosítás a 600 MFt összegű hitelügylet kamatkiadásának fedezetére szolgáló költségvetési sorra.

Pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások:

Bányászati Múzeum pályázat dologi költsége 8.318 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a projekthez kapcsolódó költségvetési sorok között a támogatói okiratnak megfelelően elszámolható kiadások fedezetére az alábbiak szerint:

✓ 6.402 E Ft a Bányászati Múzeum pályázat felhalmozási kiadásai,

✓ 1.659 E Ft a Bányászati Múzeum projekt személyi juttatások,

✓ 257 E Ft a Bányászati Múzeum projekt járulékok költségvetési sorok javára.

Lakhatási feltételek javítása projekt dologi kiadásai 121 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a projekthez kapcsolódó költségvetési sorok között a támogatói okiratnak megfelelően elszámolható személyi jellegű kiadások fedezetére.

Város- és községgazdálkodás:

Honlap üzemeltetés 96 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Közös Hivatal költségvetésébe a számítástechnikai rendszer üzemeltetési szolgáltatások fedezetére tervezett előirányzat kiegészítésére.

Közbeszerzési eljárási költségek 100 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Bányászati Múzeum fejlesztése projekthez kapcsolódó, a támogatás terhére nem elszámolható közbeszerzési eljárási költség fedezetére a Bányászati Múzeum pályázat dologi költsége önerő költségvetési sorra.

Bérleti díj 360 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Központi orvosi ügyelet, sportorvosi ellátás bérleti díj költségvetési sorra a sportorvosi feladatok ellátását biztosító ingatlan bérleti szerződés alapján fizetendő bérleti díj költségének fedezetére.

Szolgáltatási költségek 7 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban és a Bölcsődei férőhelyek kialakítása és komplex fejlesztése projektek megvalósításához szükséges, a támogatás terhére nem elszámolható E-építési napló rendszerhasználati díj fedezetére a Bányászati Múzeum pályázat dologi költsége önerő költségvetési sorra.

Ügyvédi szolgáltatás 4.128 E Ft

2021. május hó 01. napjától az ügyvédi képviseleti és tanácsadói feladatok ellátása a Közös Hivatal keretében történik. A feladatellátáshoz szükséges előirányzatot a Közös Hivatal költségvetésében az irányítószervi támogatás emelésével biztosítjuk az Önkormányzat Ügyvédi szolgáltatás elnevezésű költségvetési sora terhére.

2. Segélyezés

Települési támogatás 1.000 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás az Ellátottak juttatásainak dologi kiadásai költségvetési sorra.

3. Működési célú pénzeszköz átadások

Civil szervezetek program- és egyéb támogatása 373 E Ft

Az 56/2021. (IV.30.) Kt. határozat rendelkezik a 2021. évi civil- és sportcélok megvalósításának önkormányzati támogatásáról. A határozat alapján 3 szervezet részesül támogatásban a KFMKK közreműködésével. A támogatás pénzügyi lebonyolításának fedezetére előirányzat biztosítása szükséges a KFMKK költségvetésében, oly módon, hogy a támogatás összege a KFMKK költségvetésébe irányítószervi támogatásként átvezetésre kerül

az Önkormányzat Civil szervezetek program- és egyéb támogatása költségvetési sora terhére.

Sportorvosi ellátás támogatása 2.051 E Ft
42/2021. (IV.1.) Kt. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a Megbízási díj és a Személyi juttatás járulékok költségvetési sorra a 2021. április hó 01. napjától megbízási szerződés keretében ellátandó sportorvosi tevékenység pénzügyi fedezetének biztosítására.

4. Felhalmozási kiadások:

Belterületi utak:

Haraszthegyi u. (KFMKK – Katolikus templom) 13.734 E Ft
A 29/2021. (III.2.) Kt. határozat jóváhagyta a Haraszthegyi u. (KFMKK – Katolikus templom) beruházás műszaki tartalmának csökkentését és az ennek következtében felszabaduló 13.342 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítását az Alkotmány út (Rákóczi F. út – '48-as liget) költségvetési sorra.

Polgármesteri hatáskör alapján további 392 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítás a Závory Z. u. (Alkotmány út – Homoki u.) költségvetési sorra.

Fürst S. u. (Rákóczi F. út – Petőfi S. u.) 4.876 E Ft
Előirányzat átcsoportosítás a 29/2021. (III.2.) Kt. határozat alapján 3.168 E Ft összegben az Oroszlány, Alkotmány út, Rákóczi Ferenc út – 48'-as liget közötti szakaszának burkolat felújítási munkáinak fedezetére és további 1.708 E Ft összegben polgármesteri hatáskör alapján közútfejlesztési beruházásokhoz kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladatok pénzügyi fedezetének biztosítására.

Belterületi parkolók:

Népekbarátsága u. 33. szám előtt (párhuzamos) 12.703 E Ft

József Attila Ált. Isk. környezete (16 db álláshely) 1.000 E Ft

Városi járdák felújítása:

Városi járdák ütemezett felújítása – V-VI. ütem 8.003 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás a 60/2021. (V.10.) Kt. határozat alapján a Bánki D. u. 16-20. között – labdapálya felszámolásával elnevezésű költségvetési sor kiegészítésére.

Pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások:

Városi főzőkonyha kialakítása 35.000 E Ft
Előirányzat átcsoportosítás az 54/2021. (IV.30.) Kt. határozat alapján az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe a Hunyadi Mátyás Általános Iskolában – jelenleg vállalkozási szerződés keretében működtetett - főzőkonyha 2021. július hó 01. napjától történő átvétele céljából.

A biológiailag lebomló hulladék eltérítése pályázat felhalmozási kiadásai önerő 216.579 E Ft
A pályázathoz kapcsolódóan elszámolható és nem elszámolható kiadások elkülönítése miatti könyveléstechnikai rendező tétel. Az eredeti költségvetésben tervezett 216.579 E Ft a pályázat keretében elszámolható kiadásokhoz kapcsolódik, ezért az előirányzat átcsoportosítása szükséges az elszámolható felhalmozási kiadások fedezetére szolgáló költségvetési sorra.

Közvilágítás korszerűsítés:

Káposztás dűlő közvilágítás fejlesztése 1.217 E Ft

41/2021. (III.29.) Kt. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a Közvilágítás fejlesztés költségvetési sorra.

5. Felújítási kiadások:

Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése:

Tartalék keret szennyvízhálózat felújítása 58 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján villanymotor csere fedezetére.

Óvárosi csatornahálózat vezeték szakaszok cseréje 53.690 E Ft

Előirányzat átcsoportosítás polgármesteri hatáskör alapján az Oroszlány, Dózsa Gy. u. 7-11. szám előtt található szennyvízcsatorna-hálózat gerincevezeték szakaszának felújítási munkáinak fedezetére.

- 6. Céltartalék beruházási, felhalmozási kiadásokra** 32.396 E Ft
Előirányzat átcsoportosítások a Képviselő-testület által hozott határozatok alapján az alábbiak szerint:
- ✓ 8.532 E Ft a 27/2021. (II.16.) Kt. határozat alapján az ÁFA befizetés költségvetési sorra ingatlan adásvétellel vegyes csereszerződéssel kapcsolatban az Önkormányzatot terhelő ÁFA befizetési kötelezettség teljesítésére,
 - ✓ 23.864 E Ft az 58/2021. (IV.30.) Kt. határozat alapján a TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001 azonosító számú projekt megvalósítása érdekében a Móricz Zs. u. 4. szám alatti ingatlan kivitelezési munkáinak közbeszerzési eljárásához kapcsolódó fedezet biztosítására.

- 7. Általános tartalék** 2.000 E Ft
Előirányzat átcsoportosítás a 37/2021. (III.26.) Kt. határozat alapján a Remedium Közhasznú Alapítvány támogatására.

VII. Intézményi kiadási előirányzatok csökkenése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Dologi kiadások:

- Egyéb dologi kiadás – Cégauto adó 145 E Ft
Előirányzat átcsoportosítás Polgármesteri hatáskör alapján a Befizetendő ÁFA költségvetési sorra a hivatali épületet bérlő vállalkozás részére kiszámlázott közüzemi költségekhez kapcsolódó ÁFA befizetési kötelezettség teljesítésének fedezetére.

2. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Dologi kiadások:

- Egyéb dologi kiadás 925 E Ft
Előirányzat átcsoportosítás a 28/2021. (II.26.) Kt. határozat alapján az intézmény felhalmozási kiadásai javára, új ipari zöldszékítő gép beszerzésének pénzügyi fedezetére.

VIII. Az Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkeret változása

A Képviselő-testület 59/2021. (IV.30.) Kt. határozatával hozott döntést az iskola orvosi feladatok át/visszavételéről 2021. július hó 1. napjától kezdődően. Az orvos kérelmére egészségügyi szolgálati jogviszony keretében kerül sor a feladat ellátására, ezért szükséges **Oroszlány Város Önkormányzata 2021. évre engedélyezett létszáma 1 fővel történő emelése**, melynek költségvetési rendeleten történő átvezetését jelen előterjesztéssel javasoljuk.

Oroszlány, 2021. május 28.

Lazók Zoltán