

Előterjesztés
a Pénzügyi Bizottság 2021. november 2-i ülésére
Piliscsév Község Önkormányzat
2021. évi költségvetésének II. számú előirányzat-módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a mellékelt költségvetés – módosító javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi LXXI. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az önkormányzat 2021. évi összes tervezett bevétele a pénzmaradvánnyal együtt 640.086 e Ft.

Önkormányzatok működési támogatása

018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2 021			2021.II.sz. EI mód.	
		2021.I.sz. EI mód.	Változás	%		
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 593 011	0	100	92 593 011	
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	69 913 160	0	120	69 913 160	
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 304 160	0	100	4 304 160	
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	5 216 000	0	100	5 216 000	
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	718 911	0	100	718 911	
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 354 080	0	100	4 354 080	
091111	ebből: egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 000 000	0	100	8 000 000	
091111	ebből: lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	86 700	0	100	86 700	
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	52 788 670	-97 400	100	52 691 270	
091121	Nemzetiségi pótlék	2 434 800	0	100	2 434 800	
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	38 214 384	-267 300	97	38 481 684	
091131	ebből: szociális feladatok egyéb támogatása	9 505 000	0	100	9 505 000	
091131	ebből: finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	11 396 700	-267 300	97	11 129 400	
091131	ebből: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	4 904 189	0	100	4 904 189	
091131	ebből: a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - bölcsőde	12 780 000	0	100	12 780 000	
091131	ebből: bölcsődei üzemeltetés támogatása	64 000	0	100	64 000	

091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 609 858	0	100	5 609 858
Bevétel összesen:		192 175 323	-364 700	99	191 810 623

Az Önkormányzati működési támogatása az októberi felmérés adatai alapján az alábbiak szerint alakultak:

A **települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** a májusi felméréshez képest a tervezett számítható gyermeklétszám csökkenése miatt 97 e Ft-tal, a **gyermekétkeztetés támogatása** pedig 267 e Ft-tal csökkent.

Az állami működési támogatások az októberi felmérés alapján nem változtak.

A **2021. évi szociális tűzifa-támogatásról** megérkezett a támogatói okirat, mely szerint az Önkormányzat 1.524 e forintos támogatásban részesül. A szolgáltatóval a Pilisi Parkerdő-vel már megkezdődött a szerződésalkötés a fa megvásárlásával és leszállításával kapcsolatban.

Nyári diákmunka pályázaton vettünk részt, melynek keretében támogatási szerződést kötöttünk a KEM Megyei Kormányhivatal Esztergomi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával. A **diákok foglalkoztatása** a nyáron megtörtént. Finanszírozási szempontból a tavalyihoz képest, annyi változás volt, hogy idén, a támogatás nem tartalmazza a munkáltatói járulékot, így a beérkezett támogatás összege 1.004 e forint.

Az idei évben az Állam a **kiesett iparüzési adó pótlására** kiegészítő támogatást nyújt az önkormányzatok részére. Az idei évben várható bevétel ezen a soron **21.317 e forint**, amely a költségvetésbe be lett építve. Az eddig befolyt összeg 10.659 e forint.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat I. számú előirányzat módosításhoz képest több változás is történt a közhatalmi bevételek sorain.

A **Magánszemélyek kommunális adója** 50 e forinttal, az **Iparüzési adó** 9.500 e forinttal, a **Talajterhelési díj** 130 e forinttal és a **Pótlék** 310 e forinttal nőtt.

Az alábbi táblázat szemlélteti a módosított előirányzat adóbevételekre vonatkozó összetételét:

Jogcím	2021. évi I. számú EI módosítás	Változás	Ft 2021. évi II. számú EI módosítás
Magánszemélyek kommunális adója	5 500 000	50 000	5 550 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	34 000 000	9 500 000	43 500 000
Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	100 000	0	100 000
Pótlékok	300 000	310 000	610 000
Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	39 600	129 600	169 200
Összesen	39 939 600	9 989 600	49 929 200

Működési bevételek

A vártnál valamivel több bevétellel számolunk a szeptemberi adatok alapján, így a jelen költségvetés-módosítással összességében **202 ezer Ft**-tal emeltük meg az önkormányzat **működési bevételek** megfelelő sorait.

A **szolgáltatások ellenértékét 30 e forinttal** emeltük. Ezen a soron tartjuk nyilván a megtartott esküvők ellenértékét.

A **tulajdonosi bevételeket 130 e forinttal**, mely tartalmazza a kiszámlázott bérleti díjak összegét.

Nem várt bevételként szerepel a **biztosítók által fizetett kártérítés**, mely összeg az Iskola u. 10. szám alatti ingatlan csőtörés okán keletkezett kártérítési díj bevétele jelenik meg.

Ft

Jogcím	2021. I.sz. EI mód.	Változás	2021. II.sz. EI mód.
Szolgáltatások ellenértéke	712 000	30 000	742 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke – faház közüzemi díjai	1 620 000	0	1 620 000
Tulajdonosi bevételek – faház, Dunat. Bank épülete bérleti díja	8 976 360	130 000	9 106 360
Ellátási díjak – gyermekétkeztetés, bölcsődei ellátási díjak	4 883 000	0	4 883 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 480 957	0	3 480 957
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
Egyéb kapott kamatok bevétele	0	0	0
Biztosítók által fizetett kártérítés	0	41 950	41 950
Kiadások visszatérítései - házi orvosok, fogorvosok befizetései	1 260 000	0	1 260 000
Kártérítés	16 000 000	0	16 000 000
Kerekítési különbözet	10 000	0	10 000
Összesen	36 942 317	201 950	37 144 267

Ingatlan értékesítés

Az **ingatlan értékesítés** bevétele is növekedett az eredeti költségvetéshez képest **28.134 e forinttal**, amely jelen módosítás során be lett építve. Az ingatlanok vételára várhatóan még az idei évben beérkezik az Önkormányzat számlájára. Nem minden képviselő-testületi döntésnél történt meg az adásvételi szerződés elkészítése, ezért még nem a teljes összeg folyt be a költségvetésbe. A beszámoló készítéséig 18996 e forint folyt be ingatlan értékesből.

Új Pályázatok

Az alábbi pályázati támogatások kerültek a költségvetésbe:

A Kesztlői utca útburkolatának felújítására nyert támogatás összege **19.545 e forint**.

Orvosi eszköz beszerzés összesen 1.624 ezer forint, melyből fogorvosi alapellátáshoz 103 ezer, házi gyermekorvosi alapellátáshoz 451 ezer forint, védőnői feladatellátáshoz 456 ezer forint és a házi orvosi alapellátáshoz 613 ezer forint-ot nyert az önkormányzat eszközbeszerzésre.

Kommunális Eszköz Beszerzésre 15.000 ezer forint érkezett, amelyből traktor lesz vásárolva. A hozzá való fűkasza és ágaprítóhoz 2.700 ezer forint önerő szükséges

Iskola energetikai fejlesztésre októberben beérkező támogatás is bekerült az előirányzatok közé, amelynek összege **111.559 e forint**.

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok

Személyi juttatásként és munkaadót terhelő befizetésként az önkormányzat költségvetése az alábbi bér és járulék költségeket tartalmazza: polgármester juttatásai, képviselők tiszteletdíja; fizikai állományú dolgozók (karbantartók, iskolai étkeztetés) bére; védőnő juttatásai, diákmunkások bére, illetve az orvosi rendelő takarításának díja. A bérek és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált bérminimum emelkedését, illetve az esetleges soros lépést. A tervezet tartalmazza a dolgozók számlavezetési díját (1.000 Ft/fő/hó) és az egészségbiztosítási tagdíjat (4.000 Ft/hó/fő). A polgármester illetményét, a képviselő testületi tagok, alpolgármester, bizottsági elnökök, bizottsági tagok tiszteletdíját a korábban elfogadott szinten terveztük.

Össességében a személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a I. számú előirányzat módosítás alkalmával 48.989 ezer Ft-ot terveztünk, melyet 4.324 ezer Ft-tal szeretnénk megemelni. Ennek oka a nyári diákmunkások, valamint a dolgozók bérének fedezése.

Dologi kiadások

Az önkormányzat dologi kiadásainak tervezésénél figyelembe vettük, hogy az egyes közfeladatok ellátására kapott normatívákat kizárólag település-üzemeltetési költségként lehet elszámolni, a megfelelő „kormányzati funkciókon”.

Az I. számú előirányzathoz képest a módosítás során 4.097 ezer Ft-tal több dologi kiadást terveztünk be, melynek oka üzemeltetési anyagoknál a megnyert szociális tüzelőanyag beállítása a költségvetésbe, valamint a nem várt egyéb üzemeltetési anyagok beszerzésének fedezése szolgál. Rendezvények lebonyolítására 1 millió forintos támogatást nyert az önkormányzat, mely szintén a dologi kiadások között került beállításra. A közvetített szolgáltatásokon is történt előirányzat emelés, amely soron továbbszámlázott szolgáltatások szerepelnek. Az emelés a telekalakítások és a bérelt ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak fedezéséhez szükséges. A 2021 II. számú előirányzat módosítás során már a szeptember 30-ig feldolgozott adatok alapján pontosabban meg tudjuk becsülni az éves kiadások összegét.

Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021. I. sz módosítás	Változás	2021. II. sz módosítás
053111	Szakmai anyagok beszerzése	170 000	0	170 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 362 260	2 742 000	10 104 260
0532111	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 324 300	65 000	1 389 300
0532211	Telefon, telefax, telex, mobil díj	450 000	21 600	471 600
053311	Közüzemidíjak	11 110 000	0	11 110 000
053321	Vásárolt élelmezés	13 200 000	-2 000 000	11 200 000
053331	Bérleti és lízing díjak	150 000	-30 000	120 000
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 980 000	200 000	5 180 000
053351	Közvetített szolgáltatások Áht-on kívülre	2 265 000	1 620 000	3 885 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 760 000	297 200	2 057 200
053371	Egyéb szolgáltatások	12 370 865	560 800	12 931 665
0534111	Foglalkoztatottak kiküldetései	250 000	0	250 000
053511	Műk-i célú előzetesen felszámított áfa	12 161 320	91 800	12 782 120
053521	Fizetendő általános forgalmi adó	2 500 000	0	2 500 000
053531	Kamatkiadások	10 000	0	10 000
053551	Egyéb dologi kiadások	300 000	0	300 000
0535531	1 és 2 forintos érték kerekítési különbözete	0	0	0
Dologi kiadások		70 363 745	4 097 400	74 461 145

Szociális juttatások

2021-ben Piliscsév Község Önkormányzata 9.505 e Ft-ot kap *szociális feladatok ellátására*. A jelenlegi módosításban változás nem történt a szociális juttatások tekintetében, a teljesítések a terv szerinti ütemben valósulnak meg.

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között az egyesületeknek, szervezeteknek adott támogatások az eredeti előirányzathoz képest nem változnak.

Működési célú visszatérítendő támogatások rovaton 165 e forint előirányzat emelés történt, köztemetés finanszírozására.

Az alábbi három, fenntartásunkban működő intézménynek terveztünk finanszírozást, melyet a következő táblázat szemléltet.

A kulturális feladatok, valamint a köznevelési feladatok ellátásához az októberi módosított állami támogatás beállításra került a jelenlegi költségvetésbe.

Ft			
Az önkormányzat fenntartásában működő intézmény	2020.I.sz. EI mód.	Változás	2020.II.sz. EI mód.
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal	75 413 160	0	75 413 160
Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár	17 434 058	-379 000	17 055 058
Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde	70 469 120	-97 506	70 371 614
Intézményfinanszírozás összesen	163 316 338	-476 506	162 839 832

Beruházások, felújítások

A 2021. évi költségvetésben az alábbi fejlesztésekkel számoltunk:

- Béke és Urbanics utcai járda (10.000 e Ft)
- Rendezési terv módosítás (6.570 e Ft)
- Ingatlan vásárlása (7.200 e Ft)
- Iskola Energetikai Pályázat (111.559 e Ft)
- Olasz ház kerítés, főnyomócső kialakítás (3.236 ezer Ft)
- Víz közmű fejlesztés (8.695 e Ft)
- Traktor beszerzés (17.700 e Ft)
- Orvosi eszközök beszerzése (1.624 e Ft)
- Játszóterei eszközök (2.324 e Ft)

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2021				2021. évi II. számú EI
		2021. évi I. számú EI	Teljesítés	Változás	%	
05612	Immateriális javak beszerzése, létesítése	6 570 000	0	0	100	6 570 000
05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése	7 000 000	7 000 000	200 000	103	7 200 000
05631	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	319 788	261 457	-19 788	94	300 000
05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 550 265	2 070 680	16 315 748	560	19 866 013

05671	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	2 736 915	607 823	4 405 908	94	7 142 823
05711	Ingatlanok felújítása	15 341 689	16 835 820	97 002 858	732	112 344 547
05721	Informatikai eszközök felújítása	67 299	67 299	0	100	67 299
05731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	6 846 623	6 846 623	0	100	6 846 623
05741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	6 010 539	5 356 503	34 323 402	671	40 333 941
Fejlesztések		48 443 118	25 835 970	30 825 507	414	200 671 246

Tartalékok

A költségvetésben az eredetileg tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2021. évi tartaléka 64.532 e Ft, amely összeg fedezetként szolgálhat a fejlesztésekre, egyéb kiadásokra, illetve az általános tartalék keretre.

Ezen felül 48.530 e Ft céltartalékkal rendelkezik az önkormányzat, amely teljes mértékben elkötelezettségekkel terhelt, mely a külterületi utas pályázatra 2019-ben befolyt támogatási előleg.

A kiadások és bevételek 2021. évi tervezett alakulását figyelembe véve az önkormányzat tartalék-kerete az alábbiak szerint olvasható a jelenlegi módosított költségvetésben:

- Általános tartalék:	64.532 e Ft
- Tartalékok (leköt. pénzmaradvány terhére):	48.529 e Ft
Összes tartalék:	113.062 e Ft

II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A 2021. évi október felmérés alapján a Hivatal állami támogatása nem változott. Változás csupán a kamat- és a kerekítési bevételeknél jelentkezik, amelyek be lettek állítva jelen költségvetésbe. Ezek összege 10 e Ft.

2. Kiadások

A beérkezett 10 e Ft elhelyezésre került a dologi kiadások között.

Fentiek értelmében a Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszegén jelentős változás a 2021. II. számú előirányzat módosítása során nem történik.

III. Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

A 2021. évi májusi felmérés szerinti állami támogatás összege 5.610 ezer Ft, mely az októberi felmérésben nem változott.

Az önkormányzati hozzájárulás 379 e forinttal csökkent. Ez abból adódik, hogy az intézményvezetőnek járó vezetői pótlékot az októberi hónaptól az Önkormányzat kiadásai között jelenik meg, addig, amíg az intézményvezetői pályázati kiírás le nem bonyolódik. Az itt megmaradt 150 e forintot átcsoportosítottuk, ezzel lecsökkentve a Művelődési ház önkormányzati hozzájárulását.

Tulajdonosi bevételeken könyvelt bérleti díjak plusz bevételeit is beállítottuk a módosításba, amely szintén csökkentette az önkormányzati hozzájárulást 229 e forinttal.

2. Kiadások

A személyi juttatások sorain jelenik meg a 150 e forintos vezetői pótlék díj és a hozzá tartozó járulék átcsoportosítása, valamint 30 e forint reprezentációs kiadás növekedése. A reprezentációs díjak a táboroztatás során vásárolt élelmiszer után keletkezett költségekből adódott.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde

1. Bevételek

Az intézmény 2021. évi májusi felmérés alapján az állami támogatás a köznevelési és a bölcsődei ellátásra 68.067 e forint volt, amely az októberi felmérésben 97 e forinttal csökkent. Jelen előirányzat módosítás során ez a csökkentés beállításra került.

E szerint az állami támogatás 67.970 e forint. Az önkormányzati hozzájárulás nem változott, melynek összege 2.402 e forint maradt.

2. Kiadások

Az eredeti előirányzatban beállított bérek és azok járulékai jelen költségvetésben csökkentésre kerültek, a leszámolt dolgozók megmaradt előirányzatából.

A dologi kiadások között a közüzemi díjakon állítottunk be plusz előirányzatot, a várható költségek fedezésére.

Az óvodai csoportszobákba tervezünk laptopokat vásárolni, ehhez szükséges fedezet a tárgyi eszközök sorain beállításra kerültek

Piliscsév Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadásra javasolja az önkormányzat 2021. II. számú előirányzat módosítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2021. II. számú előirányzat módosítás tárgyában.

Piliscsév, 2021 október 22.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester