

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 25.) rendeletének 2. számú módosítására

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.25.) önkormányzati rendeletében a bevételi és kiadási főösszeget **1 834 636 281 forintban** állapította meg.

Jelen módosítás tartalmazza a Magyar Államkincstár Közép-magyarországi Regionális Igazgatóság Államháztartási Irodája által megadott önkormányzati támogatások módosított előirányzatait, a költségvetés tervezésekor még nem ismert bevételi és kiadási tételeket, valamint a 2021. 01-08. havi terv-tény adatok egyezőségének biztosítása érdekében szükségessé váló módosításokat.

Intézmény	Előirányzat megnevezése	Előirányzat módosítás összege (Ft)
Önkormányzat	Működési költségvetési bevételek	-21 536 037
	Felhalmozási költségvetési bevételek	22 441 078
	Finanszírozási bevételek	0
	Bevételi előirányzat összesen	905 041
	Működési költségvetési kiadások	-6 407 473
	Felhalmozási költségvetési kiadások	16 254 444
	Finanszírozási kiadások	-8 941 930
	Kiadási előirányzat összesen	905 041
Polgármesteri Hivatal	Működési költségvetési bevételek	0
	Finanszírozási bevételek	-1 465 180
	Bevételi előirányzat összesen	-1 465 180
	Működési költségvetési kiadások	-1 803 000
	Felhalmozási költségvetési kiadások	337 820
	Kiadási előirányzat összesen	-1 465 180
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	Működési költségvetési bevételek	4 500 000
	Felhalmozási bevételek	10 000 000
	Finanszírozási bevételek	-2 576 750
	Bevételi előirányzat összesen	11 923 250
	Működési költségvetési kiadások	1 923 250
	Felhalmozási költségvetési kiadások	10 000 000
	Kiadási előirányzat összesen	11 923 250
Forrás Intézményüzemeltető Központ	Működési költségvetési bevételek	-9 144 000
	Finanszírozási bevételek	-4 900 000
	Bevételi előirányzat összesen	-14 044 000
	Működési költségvetési kiadások	-14 255 138
	Felhalmozási költségvetési kiadások	211 138
	Kiadási előirányzat összesen	-14 044 000
Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	Működési költségvetési bevételek	0
	Finanszírozási bevételek	0
	Bevételi előirányzat összesen	0
	Működési költségvetési kiadások	0
	Kiadási előirányzat összesen	0

Sünivár Bölcsőde	Működési költségvetési kiadások	315 520
	Finanszírozási bevételek	0
	Bevételi előirányzat összesen	315 520
	Működési költségvetési kiadások	315 520
	Felhalmozási költségvetési kiadások	0
	Kiadási előirányzat összesen	315 520

Önkormányzat esetében a költségvetési és finanszírozási bevételek előirányzatát növeli:

- Az egyéb működési támogatások államháztartáson belülről cím előirányzatának növekedése összességében 5 519 450 Ft. Ezen belül:
 - 2021. évi lakossági víz-, csatornadíj támogatási pályázaton nyert 1 642 800 Ft, melyet a víziközmű vagyron kezelőjének továbbítunk,
 - Nyári diákmunkára igényelt támogatási összeg 376 650 Ft, mely 1 fő másfél havi munkabérének és annak járulékának fedezetéül szolgál,
 - TaksonyFest rendezvénysorozat 3 500 000 Ft-os EMMI támogatása, melyet a Nemzeti Filharmonikusok koncertjéhez való hozzájárulásként kap önkormányzatunk,
- Az iparüzési adóbevétel 10 000 000 Ft-os emelése, melyet az eddig befolyt és a költségvetési évben még várható adóbevételek alapján (nagyadózóink havi előlegbefizetésekkel teljesítik kötelezettségeiket, mely alapján számszerűsíthető az év végéig várható többletbevétel)
- ellátási díjak 21 823 Ft-os bevétele, mely az önkormányzat nyári gyermekfelügyeletéhez kapcsolódó étkeztetés bevétele,
- Biztosító által – az óvodaépület ablaküveg javítási költsége miatt - fizetett kártérítés 280 480 Ft,
- Előző időszakok közüzemi díjainak elszámolásából származó bevételi többlet 56 299 Ft,
- Járdáépítésre nyert pályázati összeg 20 000 000 Ft,
- tárgyszerű eszköz értékesítéséből származó bevétel 2 441 078 Ft.

Csökkentő tényezők:

- A 2021. májusi normatíva korrekció 1 656 575 Ft értékben támogatásnövekedést, míg 7 194 498 Ft értékben támogatás csökkenést eredményezett. Ezt - az összességében 5 537 923 Ft értékű - csökkenést nagymértékben a pandémia miatti intézménybezárás okozta.
- 2 167 257 Ft sorok közötti átcsoportosításra került.
- A rendezvények kapcsán tervezett bevételek előirányzatainak tényadatokhoz való igazítása miatti csökkenés; hirdetési díjak -10 000 000 Ft, jegyértékesítés bevétele -17 000 000 Ft,
- Közterülethasználati díjak várható teljesülése miatt -500 000 Ft,
- Kiszámlázott Áfa bevétel elmaradása -4 376 166 Ft

A bevételi előirányzatok 905 041 Ft emelése és egyes kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás együttesen nyújt fedezetet az eredetileg nem tervezett többletkiadásokra:

- Alapilletmények, bérpótlékok 1 194 650 Ft-os emelkedése egyrészt az iskolaegészségügyi ellátás foglalkoztatotti jogviszonyban történő ellátása 750 000 Ft (3 havi munkabér), másrészt a közfoglalkoztatotti bérek 444 650 Ft-os kiigazítása.
- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony juttatásai közötti előirányzatrendezés, és az összegek pontosítása az Államkincstárral való egyezőség szerint 1 483 575 Ft (-1 500 000 Ft).

- Önkormányzati rendezvények vendéglátása miatti reprezentációs kiadások 400 000 Ft,
- A bérek növekménye után a járulékok rendezése nem szükséges, mivel az 1. sz. módosítás utáni előirányzat és az időarányos teljesítésadatok alapján fedezetet nyújtanak a járuléktöbbletre,
- megnövekedett üzemanyagfelhasználás miatt 200 000 Ft,
- egyéb üzemeltetési anyag 1 000 000 Ft-os költségtöbblete (műfüves pálya, rendezvényekhez kapcsolódó karbantartási anyagok)
- informatikai kiadások 950 000 Ft-os növekedése, melyet az EDTR döntéstámogatórendszer korszerűbb szoftverrel történő kiváltása okoz
- Közüzemi díjak 3 000 000 Ft-os emelése, melyet a közvilágítás áramdíjának várható teljesülése indokol,
- Bérleti és lízingdíjak 453 000 Ft-os emelkedése, melyet az előre nem látható, év közben felmerült emelőkosaras gépbérletek 130 000 Ft, a rendkívüli hulladékszállítás miatti konténerbérletek 73 000 Ft, zongorabérlet 250 000 Ft-os költségei indokolnak
- Karbantartási szolgáltatások költségei 1 405 000 Ft-os emelése a műfüves pálya karbantartási igénye miatt,
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatának -5 000 000 Ft-os csökkentése a bölcsődefejlesztés kapcsán már 2020. évben kifizetett projektmenedzsment kiadásából a 2021. évi eredeti előirányzatok között tévesen újra szerepeltetett 1 200 000 Ft, illetve korábban ugyancsak az eredeti előirányzatok között megtervezett önkormányzati rendezvények kiadása 3 800 000 Ft. Ez utóbbi összeg az egyéb szolgáltatások soraira került átcsoportosításra.
- egyéb szolgáltatások csökkenése; TaksonyFest színpadépítésének tényadathoz történő igazítása -68 780 Ft, további 13 751 220 Ft belső átcsoportosításra került a rendezvények költségei tekintetében, szűnyoggyérítésre költött keretösszeg csökkenése -1 543 710 Ft-tal, szemétszállítás kiadásai 200 000 Ft-tal
- a reklám – és propaganda kiadások 1.sz. módosításkor történt 3 000 000 Ft-os emelésének „visszaírása”, melynek oka a rendezvény reklámköltségeinek tervezettől való elmaradása, illetve más jogcímekre történő átcsoportosítása (üzemeltetési anyag, egyéb szolgáltatás)
- az elmaradt kiadások, valamint az áfamentes vállalkozói díjjal megvalósult kiadások miatti áfa rendezés után számított -1 000 000 Ft működési célú előzetesen felszámított áfa csökkenés,
- Fizetendő áfa -1 340 909 Ft-os csökkenése, melyet az önkormányzati rendezvények elmaradt jegyértékesítéséből származó jegybevételek utáni áfa befizetési kötelezettség csökkenése, valamint a tárgyeszköz értékesítéséből származó bevétel után fizetendő áfabefizetési kötelezettség együttesen eredményezett. Előzőeken felül figyelembe vettük az 1-8. havi bevételek alapján elszámolt tényadatokat.
- Az egyéb dologi kiadások összességében nem változtak, a rendezvények utáni további jogdíjfizetési kötelezettséget (500 000 Ft) belső átcsoportosításból finanszíroztuk
- Az egyéb működési kiadások összességében -3 240 299 Ft-tal csökkentek, melyet az általános tartalék felhasználása (-5 089 599 Ft), a 2021. évi lakossági víz- csatorna támogatás vagyonkezelőnek történő átutalása (1 642 800 Ft), a Tűzoltóság részére adott többlettámogatás (200 000 Ft), valamint a vagyonkezelő által fel nem használt 2020. évi támogatás utáni kamatfizetési kötelezettség (6 500 Ft) okoztak
- A beruházási kiadások számviteli megítélése miatti átcsoportosítás történt az egyes tételek között az ingatlanberuházásról a tárgyi eszközök beszerzésére a kórház klíma és a Művelődési

Ház fénytechnikai beruházása tekintetében, illetve ide kerültek a rendezvényekhez külföldről Áfa-mentesen vásárolt tárgyi eszközök összesen 13 428 000 Ft értékben

- az épületbontások és a szivattyú cserék átütemezése miatti -6 000 000 Ft-os előirányzatcsökkenésre került sor,
- A beruházási áfa -4 305 576 Ft-os csökkenése látszólag nem követi a beruházások nettó összegének változását, melynek oka, a tervezett nettó összegekhez képest némely beruházás alacsonyabb értékben valósult meg, illetve a többletkiadások egy része Áfa mentes. (Pl: sörpadbeszerzés, ingatlanvásárlás, tervezés)
- A felújítási kiadások előirányzatai nem változtak.
- A járdaépítésre kapott 20 000 000 Ft pályázati támogatás felhalmozási tartalékba került.
- A központi irányítószervi támogatás működési ágon -9 490 888 Ft-tal, míg felhalmozási ágon +548 958 Ft-tal változott, így az irányítószervi támogatások együttesen -8 941 930 Ft-os megtakarítást mutatnak.

Az Önkormányzat költségvetési főösszege a módosításokat követően 1 725 317 609 Ft-ról 1 726 222 650 Ft-ra változik.

A **Polgármesteri Hivatal** költségvetésének bevételi előirányzata a finanszírozási bevételek esetében módosul a működési célú irányítószervi támogatás -1 803 000 Ft-os csökkentésével, valamint a felhalmozási célú irányítószervi támogatás 337 820 Ft-os növekedésével.

A kiadások előirányzatai az 1-8. havi tény-, és a várható teljesítések áttekintése alapján pontosításra kerültek. Ennek eredményeként több apró kiigazítás után a működési költségvetési kiadások -1 803 000 Ft-tal csökkentek.

A felhalmozási kiadások 337 820 Ft-os emelkedését az informatikai eszközök 66 000 Ft-os többletkiadási igénye, valamint az irodabútor vásárlás (székek) 200 000 Ft-os szállítási költség-többlete eredményezte. A felhalmozási beszerzések áfa többlete előzőek után 71 820 Ft.

Előzőek szerint a Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege -1 465 180 Ft-tal; 142 262 729 Ft-ról 140 797 549 Ft-ra csökkent.

A **Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár** esetében beépítésre került 5 000 000 Ft Ft összegben a közösségi rendezvények támogatására elnyert pályázati összeg, 10 000 000 Ft összegben felhalmozási célú pályázaton elnyert támogatási összeg.

A várható bevételek felülvizsgálata alapján a terembérlet bevételét -500 000 Ft-tal csökkentettük.

Az intézményfinanszírozás a kiadások csökkenésének eredményeként a működési ágon -2 576 750 Ft-tal csökkent.

Mindezek együttesen a bevételi előirányzat 11 923 250 Ft-os növekedését eredményezték.

Ugyanezen összeggel nőtt a kiadási főösszeg is, az alábbiak szerint;

- 150 000 Ft összegben nőtt a túlóra előirányzata, 23 250 Ft-tal a járulék összege,
- A dologi kiadások 1 750 000 Ft-os növekedése a bérleti díjak -1 050 000 Ft-os csökkenésének, az előadóművészi tevékenységre fordított összeg 4 000 000 Ft-os emelkedésének, a bankköltségek 300 000 Ft-os emelkedésének, az Áfa -1 500 000 Ft-tal való csökkenésének eredménye. (Az Áfa összegének a dologi kiadások növekedésétől eltérő

mértékű emelkedésének oka, az Áfa mentességi körbe tartozó partnerekkel való szerződéses kapcsolatok arányának növekedése)

- A felhalmozási kiadásokra elnyert 10 000 000 Ft pályázati összeg került betervezésre az egyéb tárgyi eszközök során 7 874 016 Ft-tal és a rá számított 2 125 984 Ft áfával.

Fentiek eredményeként a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és kiadási előirányzata 37 592 383 Ft-ról 49 515 633 Ft-ra nő.

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételeinek -14 044 000 Ft-os csökkenését

- a szolgáltatásokért beszedett ellenérték előirányzatának -9 144 000 Ft-os csökkenése, melyet az elmúlt 1-8. hónap tényadatai és a várható bevételek számbavételének eredményeként vizsgáltunk felül.
- a kiadási előirányzatok újragondolása eredményeként az irányítószervi támogatás – 4 900 000 Ft összegű csökkenése együttesen okozza.

A kiadás csökkenését együttesen eredményező tételek az alábbiak:

- a dologi kiadások -14 255 138 Ft-os mértékű csökkenésének oka a készletbeszerzés (élelmiszer nyersanyag) -10 111 138 Ft-os csökkenése, az ételkiszállítás -300 000 Ft-os csökkenése, valamint a működési célú előzetes áfa -1 900 000 Ft-os és a fizetendő áfa -1 944 000 Ft-os csökkenése
- a felhalmozási kiadások 211 138 Ft-os többletelőirányzatát a konyha klímafelújítási többlet igényelte.

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi és kiadási előirányzata 229 257 220 Ft-ról 215 213 220 Ft-ra csökkent.

A Szociális és Gyermejköltségtérítési Szolgálat költségvetési főösszege nem változott, átcsoportosítás nem történt.

A Sünivár Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzata 315 520 Ft-tal nőtt.

A bevételek növekedését a számlázási rend változásának eredménye okozza 315 520 Ft mértékben. (2021. november 1-től az intézmény saját nevében állítja ki az intézményi étkezési díjról szóló számlákat a szülőknek.)

A kiadások esetében kiemelt előirányzatok áttekintésre majd újragondolásra kerültek annak érdekében, hogy a felmerült többletigényeket elsősorban belső átcsoportosításokkal tudjuk fedezni.

Így a túlórára szánt keret -895 000 Ft-os, és annak járulékai -138 725 Ft-os csökkenése nyújt kiegészítő fedezetet a (térítési díjak mellé) a kiadási többlet finanszírozásához.

A kiadási többlet nagy része; 1 089 547 Ft a vásárolt élelmiszer soron keletkezik. További – jóval kisebb mértékű emelkedést eredményez az egyéb szolgáltatások 76 000 Ft-os növekedése.

Az emelések okozta áfa-növekmény 233 698 Ft.

A Sünivár Bölcsőde kiadási és bevételi előirányzata 40 223 419 Ft-ról 40 538 939 Ft-ra nőtt.

Az előirányzat módosításokkal a költségvetési rendelet kiadási-bevételi főösszege 1 918 462 028 Ft-ról **1 925 038 589 Ft-ra változik**, az alábbiak szerint:

Működési költségvetési bevételeknek összegét	890 528 242 forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	890 434 711 forintban
Működési egyenleg	93 531 forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	192 270 347 forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	1 013 412 634 forintban
Felhalmozási egyenleg	- 821 142 287 forintban
Költségvetési bevételek	1 082 798 589 forintban
Költségvetési kiadások	1 903 847 345 forintban
Költségvetési egyenleg	- 821 048 756 forintban
Finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	842 240 000 forintban
Finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	21 191 244 forintban
Finanszírozási egyenleg	821 048 756 forintban

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, kivéve a finanszírozási bevételeként elszámolt költségvetési maradvány terhére, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből lejáratkor esedékes bevétel, melyek az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint, a költségvetési hiány belső finanszírozását teremti meg.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés megvitatására és a rendelet elfogadására.

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2021. (IX..) rendelete
TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
I/2021. (II.25.) RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

Taksony Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Taksony Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 25.) rendelete (továbbiakban: Költségvetési rendelet) 3. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

bevételi és kiadási főösszegét **1 925 038 589 forintban** állapítja meg.

Működési költségvetési bevételeknek összegét	890 528 242 forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	890 434 711 forintban
Működési egyenleg	93 531 forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	192 270 347 forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	1 013 412 634 forintban
Felhalmozási egyenleg	- 821 142 287 forintban
Költségvetési bevételek	1 082 798 589 forintban
Költségvetési kiadások	1 903 847 345 forintban
Költségvetési egyenleg	- 821 048 756 forintban
Finanszírozási bevételek (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	842 240 000 forintban
Finanszírozási kiadások (felügyeleti szervi támogatás nélkül)	21 191 244 forintban
Finanszírozási egyenleg	821 048 756 forintban

2. §

A Költségvetési rendelet 1-19. melléklete helyébe e rendelet 1-19. melléklete lép.

Záró rendelkezések

3. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Taksony, 2021.

/: **Kreiszl László** :/
polgármester

/: **Dr. Micheller Anita** :/
jegyző

A rendelet kihirdetése 2021. napján megtörtént.

/: **Dr. Micheller Anita** :/
jegyző