

MUNKAANYAG!

ELŐTERJESZTÉS

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. július 16-ai rendkívüli ülésére**

Tárgy: A 2020. évi költségvetés - 4/2020. (II.13.) 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 alapján a Képviselő-testület elé terjesztem Oroszlány Város Önkormányzata és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi költségvetésének harmadik módosítását.

Magyarország Kormánya a 40/2020. (III.11.) Korm. Rendeletben az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A veszélyhelyzet kihirdetésével elsődleges feladattá vált a járvány elleni védekezés, a járvány további terjedésének megfékezése, valamint a járványügyi veszélyhelyzet miatt fellépő szociális, társadalmi és gazdasági károk enyhítése. A többletfeladatok ellátását biztosító pénzügyi fedezet biztosítására szükséges volt a 2020. évi költségvetésünk felülvizsgálata.

A korábbi 8/2020. (III.26.) és 18/2020. (V.12.) önk. rendelettel elfogadott költségvetés módosításokban foglalt főbb veszélyhelyzeti intézkedéseink az alábbiak voltak:

- áttekintettük a 2020. évre tervezett kiadási előirányzatainkat és a járványügyi védekezéshez kapcsolódó költségek fedezetének biztosítására az alábbi **kiadási előirányzatok csökkentését célzó intézkedéseket** hajtottuk végre:
 - ✓ polgármester, alpolgármester jutalmának visszavonása,
 - ✓ köztisztviselői illetményalap emelés visszavonása miatti személyi juttatás csökkentés,
 - ✓ tanulmányi ösztöndíjról és tanulók utazási támogatásáról szóló 16/2016. (VII.2.) önk. rendelet visszavonása,
 - ✓ civil és egyéb szervezetek működési célú támogatásainak jelentős mértékű csökkentése,
 - ✓ önkormányzati képviselők által felhasználható céltartalék keret megszüntetése,
 - ✓ Kölcey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár dologi kiadásainak csökkentése 35.000 E Ft összeggel,
 - ✓ a TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008, Oroszlányi Bányászati Múzeum fejlesztése elnevezésű pályázat önerejének kivezetése.
- az előző pontban részletezett kiadási előirányzatok csökkentésével, valamint a szolidaritási hozzájárulási adó befizetési kötelezettségünk csökkentése miatt felszabaduló előirányzathoz összesen **124.213 E Ft** összegű előirányzat került megállapításra a járványügyi védekezéshez, megelőzéshez kapcsolódóan Önkormányzatunkra háruló többletfeladatok ellátásának finanszírozására.

Emellett a beruházási, felhalmozási kiadások között **3.000 E Ft**, átadott pénzeszközként **8.800 E Ft**, Vis maior helyzetben nyújtott támogatásként **10.000 E Ft** összegű forrás került elkülönítésre. Mindezekon felül a járvány elleni önkormányzati védekezés kiadásainak biztosítására, az esetleges bevétel kiesés részbeni kompenzációja, valamint a rendkívüli élethelyzetbe került családok támogatása érdekében Vis maior tartalék keret került létrehozásra, melynek jelenleg rendelkezésre álló összege **120.551 E Ft**.

Bár a veszélyhelyzetet a Kormány a 2020. évi LVII. törvény kihirdetésével (VI.17.) megszüntette, a továbbiakban is elsődleges feladat a járvány terjedésének megfékezése, a megelőzés, ezért a létrehozott előirányzatok fenntartása továbbra is indokolt.
- A kiadási előirányzatok felülvizsgálata mellett áttekintettük a **2020. évben hitel, kölcsön felvételével megvalósítani tervezett fejlesztési és beruházási terveinket**, melyeket a veszélyhelyzetre való tekintettel **átütemeztünk** a következő költségvetési évre oly módon, hogy az adósságot keletkeztető ügylet megkötésére még a 2020. évben sor kerül az ügylet 2021. évben történő keletkeztetésével.

- A Kormány járványügyi intézkedései keretében a 92/2020. (IV.6.) Korm. rendelet 4. §-ában foglaltak alapján a gépjárműadó teljes bevétele központosításra került, ezért a 2020. évre tervezett 53.900 E Ft összegű bevételi előiránnyal megegyezően is szükséges volt költségvetésünk kiadási oldalának csökkentése.

A koronavírus-járvány, valamint az önkormányzatokat érintő további kormányzati döntések miatt Önkormányzatunk és intézményei 2020. évre tervezett bevételei jelentős mértékben csökkennek, mely ismét szükségessé teszi a 2020. évi költségvetés felülvizsgálatát és átdolgozását.

Kiemelt prioritással kell kezelnünk a várható **iparűzési adó bevétel csökkenést**, tekintettel arra, hogy költségvetésünk bevételi forrásának fő alappillére az iparűzési adóból származó bevétel.

A koronavírus járvány miatti központi gazdasági intézkedések következményeként a 2020. évben a helyi iparűzési adóbevétel jelentős csökkenése várható.

A 140/2020. (IV.21.) Korm.rendelet alapján:

- A helyi iparűzési adó bevallási határideje 2020. május 31. helyett 2020. szeptember 30.
- Az adókülönbözlet befizetési határideje szintén szeptember 30.
- *Az Art-ban meghatározott fizetési kedvezményeken túl*, az adóhatóság az adózónak a vészhelyzet megszűnését követő 30. napig benyújtott kérelmére legfeljebb 5 M Ft összegű adóra, 1 alkalommal, legfeljebb 6 havi pótlékmentes fizetés halasztást vagy legfeljebb 12 havi pótlékmentes részletfizetést engedélyez, ha a kérelmező igazolja vagy valószínűsíti, hogy a fizetési nehézség a vészhelyzetre vezethető vissza.
- Nem természetes személy adózónak a vészhelyzet megszűnését követő 30. napig előterjesztett kérelmére az őt terhelő *adótartozást* 1 alkalommal, legfeljebb 20 %-kal, de 5 M Ft-ot meg nem haladó összegben mérsékli, ha az adótartozás megfizetése a kérelmező gazdálkodási tevékenységét a vészhelyzetre visszavezethető okból ellehetetlenítené.

A költségvetési terv készítésekor számoltunk 200 M Ft helyi iparűzési adóelőleg feltöltéssel a bevételek között, amelynek teljesülése az idén nem valósul meg.

A fizetési halasztás és részletfizetés nagyságát és időtartamát megbecsülni még nem tudjuk. A szeptember 15-én esedékes előlegre irányuló adómérséklési kérelmekről sincs információnk.

A 2020. június 30-ai rendelkezésre álló adatok alapján 199 M Ft adókülönbözlet került törlésre, ezért a szeptemberi adóelőleg is a tervezetnél kevesebb lesz. A jövőre vonatkozóan kiemelem, hogy ez még a 2019. évi beszámolók alapján bevallott iparűzési adó, a járványhelyzet okozta bevételkiesésről 2021. évben lesz információnk.

A 2019. évi bevallások feldolgozása után, október hónapban már pontosabb adatokkal lehet a 2020. évi helyi iparűzési adó várható teljesülésének nagyságát megállapítani.

A jelen pillanatban rendelkezésünkre álló információk alapján az iparűzési adó bevétel mintegy 400 M Ft-tal lehet alacsonyabb az idei évben a tervezettnél, melyből a mostani előterjesztéssel 156.620 E Ft összegű csökkentést tudunk érvényesíteni.

A gépjárműadó-elvonásból és a helyi iparűzési adó csökkenéséből adódó bevétel kiesés mellett figyelemmel kell lennünk a **közterület-használati díjak**, továbbá az **egyéb működési bevételek**, pl.: étkezési térítési díjak **csökkenéséből** adódó bevétel kiesésekre, valamint az **intézményeknél a járványügyi helyzet miatt elmaradt feladatokhoz kapcsolódó bevételi elmaradásokra** (normatívák, helyiségbérleti díjak, rendezvények belépő díjai) is.

A pénzügyi egyensúly megtartása érdekében áttekintettük mind az Önkormányzatnál, mind pedig az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szerveknél az eredeti költségvetésben nem tervezett, az Önkormányzat és intézményei bankszámlájára beérkezett **többletbevételeket**, valamint a **kiadási előirányzatok további csökkentésének lehetőségét.**

Átvezetésre kerülnek továbbá a korábbi költségvetés módosításokba még beépítésre nem került, a veszélyhelyzet ideje alatt törvényi felhatalmazás alapján a polgármester feladat- és hatáskörében meghozott kiadási előirányzatok csökkentésére irányuló határozatok, továbbá rendelet módosítások.

Többletbevételként előirányzatosításra kerülnek többek között:

- központi költségvetési bértámogatások és egyéb állami támogatások 26.851 E Ft összegben,
- krízisközpont működtetésének támogatására beérkezett bevétel 3.000 E Ft összegben,
- koronavírus kiadásainak többszámlázásából származó bevételek és a járvány elleni védekezésre adományozott bevételek összesen 6.481 E Ft összegben,
- önkormányzat működési bevételei jogcímen 4.030 E Ft,
- lakásalapból folyósított hitelek törlesztéseként beérkezett 5.913 E Ft összegű bevétel,
- intézmények működési és támogatásból származó (közfoglalkoztatási program, KAPU projekt, szakképzési hozzájárulás) bevételei összesen 25.765 E Ft összegben.

A kiadási előirányzatok csökkentésére irányuló főbb intézkedéseink jelen előterjesztésben:

- önkormányzati képviselők, bizottsági tagok és alpolgármester személyi juttatásának csökkentése,
- polgármesteri kabinet személyi juttatásainak csökkentése,
- nemzetközi kapcsolatok dologi és személyi előirányzatainak csökkentése,
- tanulmányi ösztöndíj és tanulók utazási támogatása előirányzatok további csökkentése a pénzügyi teljesítéssel megegyező mértékig,
- szakértői díjak csökkentése,
- intézményi étkeztetés kiadás csökkentése,
- működési célú átadott pénzeszközök további csökkentése,
- intézményi kiadási előirányzatokon képződött megtakarítások összegével az irányítószervi támogatás csökkentése.

Jelen előterjesztés keretében javaslatot teszünk az **Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetési maradványának** felosztására.

Az Önkormányzat eredeti költségvetésben nem tervezett költségvetési maradványának összegét, azaz 58.112 E Ft-ot a helyi iparüzési adó bevétel kiesés kompenzálására javasoljuk fordítani.

Az intézmények kiadási előirányzatai között többségében a **kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege kerül beépítésre** a különböző pályázatokhoz, programokhoz, valamint a 2019. év végéről áthúzódó kiadások fedezetére.

A szabad maradvány összegével az irányítószervi támogatás összege csökkentésre kerül. Ezen felül az intézményi kiadási előirányzatokon képződött megtakarítások összegével is tovább csökkentettük az irányítószervi támogatás összegét, mely jelen módosítás átvezetésével összességében 15.586 E Ft-tal lesz kevesebb.

A kiadási előirányzatok emelésére kizárólag a feladatellátáshoz szükséges mértékben kerül sor, a többletbevételek, a költségvetési maradvány és a kiadási előirányzat csökkentések jelentősebb részét a bevétel kiesés korrekciójára fordítjuk.

I. Önkormányzat bevételi előirányzatok növekedése

1. Normatív állami támogatás:

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény szerint központi költségvetésből folyósított támogatások az alábbi jogcímeken:

2020. évi bérkompenzáció	685 E Ft
2019. évről áthúzódó bérkompenzáció	234 E Ft
Előző évi normatíva visszatérülés	800 E Ft
Kulturális illetménypótlék	2.010 E Ft
Szociális ágazati összevont pótlék	22.909 E Ft
Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás	213 E Ft

2. Működési bevételek:

Egyéb bevétel	4.030 E Ft
<i>Egyéb jogcímeken – biztosítói kártérítés, villamosenergia díj visszatérítés, lakbértámogatás és lakásfenntartási támogatás visszafizetéséből, köztemetés költségeinek visszatérítéséből, közüzemi költségek továbbszámlázásából származó bevételek, különféle egyéb bevételek – az Önkormányzat bankszámlájára beérkezett bevétel összegével előirányzat emelés</i>	
Koronavírus továbbszámlázás bevétele	5.506 E Ft
<i>Fenti jogcímen keletkezett bevétel összegével előirányzat emelés.</i>	

3. Működési célú támogatások:

Krízisközpont támogatás	3.000 E Ft
<i>Előirányzat emelés a Családok Átmeneti Otthona által nyújtott krízisközpont szolgáltatás működési és fenntartási költségeinek finanszírozására megítélt támogatásnak az Önkormányzat bankszámlájára befolyt összegével.</i>	

4. Működési célú átvett pénzeszközök:

Koronavírus adomány bevétel	975 E Ft
<i>Fenti jogcímen keletkezett bevétel összegével előirányzat emelés.</i>	

5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Lakásalapból folyósított hitelek törlesztése	5.913 E Ft
<i>Fenti jogcímen keletkezett bevétel összegével előirányzat emelés.</i>	

6. Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány	58.112 E Ft
<i>2019. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.</i>	

II. Intézményi bevételi előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Működési bevételek:

Egyéb bevétel	1.493 E Ft
<i>2017. évi üzemi balesethez kapcsolódóan a biztosító társaság által kiutalt kártérítés összegével előirányzat emelés.</i>	

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány	23.620 E Ft
<i>2019. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe.</i>	

2. Oroszlány Város Óvodái

Működési bevételek:

Szolgáltatási díjbevétel 1.456 E Ft

Vendégétkeztetésből befolyt többletbevétel összegével előirányzat emelés.

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 3.915 E Ft

2019. évi költségvetési maradvány bevételi előirányzatként történő megjelenítése, mellyel egyidejűleg javasoljuk az irányítószervi támogatás összegének csökkentését.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Működési bevételek:

Átvett pénzeszközök (Közfoglalkoztatás) 5.734 E Ft

Átvett pénzeszközök (KAPU projekt támogatás) 10.037 E Ft

Fenti jogcímen az intézmény bankszámlájára befolyt bevételek összegével előirányzat emelés.

Átvett pénzeszközök (szakképzési hozzájárulás) 6.558 E Ft

Az Idősek Átmeneti Otthonában gyakorlaton lévő diákok után igényelt szakképzési hozzájárulásból származó bevétel összegével előirányzat emelés. A bevétel előirányzatként történő megjelenítésével egyidejűleg javasoljuk az irányítószervi támogatás csökkentését.

Egyéb intézményi bevétel 487 E Ft

Biztosító társaságtól befolyt kártérítés összegével előirányzat emelés.

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 19.833 E Ft

2019. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe. Az intézmény költségvetésében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege kerül felosztásra a kiadási előirányzatok között (KAPU pályázat, Hajléktalan pályázat, közfoglalkoztatási program) összesen 12.182 E Ft összegben. A szabad maradvány összegével (7.651 E Ft) az irányítószervi támogatás összege csökkentésre kerül.

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány 9.094 E Ft

2019. évi költségvetési maradvány beépítése a költségvetésbe. A maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, ezért az intézmény kiadási előirányzatai között kerül felosztásra a pályázatokhoz, továbbá a 2019. év végi rendezvényekhez kapcsolódóan az idei évre áthúzódó kiadások fedezetére.

III. Önkormányzat bevételi előirányzatok csökkenése

1. Normatív állami támogatás

Normatív állami támogatás 19.609 E Ft

Az Önkormányzat és költségvetési szervei év közben a feladatmutatókhoz kötött állami támogatást módosíthatják. A májusi adatszolgáltatás egyenlegeként az állami támogatások összességében 19.609 E Ft összegű csökkenést mutatnak. A csökkenés főként a gyermekétkeztetés támogatása jogcímhez köthető a veszélyhelyzet miatt az étkeztetésben részt vevők létszám csökkenése miatt.

2. Adóbevételek

Helyi iparüzési adó 156.620 E Ft

A várható bevétel kiesés részbeni korrekciója.

2. Működési bevételek

Bérleti díj	4.309 E Ft
<i>Előirányzat csökkentés az oroszlányi 0204/23, 0204/24 és 0204/25 hrsz alatt felvett, kommunális hulladéklerakó telep elnevezésű ingatlanok féléves bérleti díjának összegével, tekintettel arra, hogy az ingatlanok a 2020. április hó 06. napján megkötött ingatlan adásvételi szerződés alapján értékesítésre kerültek.</i>	
Közterület használati díj	2.000 E Ft
Intézmény ellátás díja	7.752 E Ft
<i>Előirányzat csökkentés a koronavírus járvány miatti központi gazdasági intézkedések következményeként várható bevétel kiesés miatt.</i>	

IV. Intézményi bevételi előirányzatok csökkenése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Működési bevételek:

Balatonvilágosi üdülő térítési díja	229 E Ft
<i>A járványügyi veszélyhelyzet miatt az üdülő igénybevételéhez kapcsolódó térítési díjakból származó bevétel várhatóan nem teljesül, ezért javasoljuk az előirányzat csökkentését.</i>	

2. Oroszlány Város Óvodái

Működési bevételek:

Egyéb intézményi bevétel	1.815 E Ft
<i>A 17/2019. (XII.12.) sz. önk. rendelet alapján a 2020. évtől ingyenessé vált az óvodai étkeztetés, melyhez kapcsolódóan javasoljuk az előirányzat csökkentését. A bevétel kiesés ellensúlyozására a vendégétkeztetésből befolyt többletbevétel összege (1.456 E Ft) beépítésre kerül a költségvetésbe, továbbá az egyéb dologi kiadások előirányzata csökkentésre kerül 359 E Ft összeggel.</i>	

4. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Működési bevételek:

Bérleti díj bevétel	1.000 E Ft
Szolgáltatási díjbevétel	6.280 E Ft
<i>Előirányzat csökkentés a járványügyi veszélyhelyzet következtében elmaradt rendezvények díjbevételéből és a helyiségbérleti díjakból származó bevétel kiesése miatt. A bevételi elmaradás ellensúlyozására javasoljuk az irányítószervi támogatás összegének emelését.</i>	

V. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése

1. Személyi juttatások és járulékok:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:	
Polgármester jutalom	2.500 E Ft
Személyi juttatás járulékok	438 E Ft
<i>Előirányzat emelés az Általános tartalék terhére a személyi juttatás és a kapcsolódó járulékok fizetése pénzügyi fedezetének biztosítására.</i>	

2. Dologi kiadások:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:	
Egyéb dologi kiadás	1.800 E Ft
<i>Szákszend Község Önkormányzata a 2020. évi normatíva megelőlegezésből utalt át tévesen 1.800 E Ft-ot a Szákszend Közös Önkormányzati Hivatal bankszámlájára, ahonnan a 2019. december havi nettó járandóságokat folyósította. A létrejött Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal bérkönyvelésének rendezése kapcsán szükségessé vált ezen összeg visszatérítése Szákszend Község Önkormányzata számára. Előirányzat átcsoportosítás a Szakértői díjak költségvetési sor terhére.</i>	

3. Közülemi kiadások:

Közvilágítás:

Villamosenergia díj

10.000 E Ft

A Kertalja utcában található két közvilágítási mérőóra 2020. évi, szolgáltató által történő leolvasását követően derült ki, hogy a korábbi időszakban átalány díjként kiszámlázott és Önkormányzatunk által megfizetett összegek nem fedezték a tényleges fogyasztást.

A különbség vélhetően a korábbi évek téves, esetleg elmaradt mérőóra leolvasások, vagy hibás, lecserélt mérőóra miatt keletkezett. A jövőbeli nagy összegű elszámoló számlák megelőzése érdekében az átalánydíj is megemelésre került a várható fogyasztás figyelembe vételével, melyhez a költségvetésben is szükséges a megemelt összegű fedezet biztosítása.

Az előirányzat kiegészítését az Önkormányzatnál képződött többletbevételek terhére javasoljuk biztosítani.

4. Működési célú pénzeszköz átadás:

Civil szervezetek program- és egyéb támogatása

5.000 E Ft

Pályázaton kívüli támogatások

1.000 E Ft

A veszélyhelyzetre való tekintettel a 2020. évre tervezett előirányzatok összege megszüntetésre, illetve jelentős mértékben csökkentésre került. A veszélyhelyzet megszűnésével a helyi civil és egyéb szervezetek támogatására szükséges az előirányzatok összegének részbeni visszapótlása, melyet az Önkormányzat többletbevételei terhére javasolunk.

5. Felhalmozási kiadások:

Város- és községgazdálkodás:

Térfigyelő kamerarendszer bővítése

239 E Ft

2020. februárjában a Táncsics udvar 31. sz. alatti lakóépület tetejére telepített antenna a viharos időjárás miatt megsérült. A biztosító társaság által utalt kártérítés összegével előirányzat emelés.

Hulladékgyűjtő sziget kialakítása

1.048 E Ft

A Takács Imre utcában és a Gönczi Ferenc utcában kialakítandó hulladékgyűjtő szigetek fedezetére előirányzat átcsoportosítás az Egyéb városgazdálkodási feladatok költségvetési sor terhére.

6. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás

Lakásalap támogatása

3.000 E Ft

Előirányzat emelés az 6/2016. (II.28.) önk. rendelet alapján nyújtott lakáshoz jutási támogatás törlesztéséből származó bevétel terhére.

VI. Intézményi kiadási előirányzatok növekedése

1. Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Személyi juttatás és járulékai:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:

Személyi juttatás (bérkompenzáció)

161 E Ft

Szociális hozzájárulási adó és járulékok (bérkompenzáció)

28 E Ft

Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és a hozzá kapcsolódó járulék kifizetésének teljesítésére.

Személyi juttatás (maradvány)

5.840 E Ft

Jubileumi jutalom (maradvány)

1.205 E Ft

Szociális hozzájárulási adó és járulékok (maradvány)

1.233 E Ft

2019. évi költségvetési maradvány felosztása:

✓ *a veszélyhelyzet ideje alatt többletfeladatokat ellátó városrendészeti csoport részére kifizetett személyi juttatás és az ahhoz kapcsolódó járulékok fedezetére,*

✓ *végkielégítés és a kapcsolódó járulék kifizetések fedezetére,*

- ✓ jubileumi jutalom és a kapcsolódó járulék kifizetések fedezetére. (A szákszendi hivatal csatlakozása miatt 1 fővel megemelkedett az idei évben jubileumi jutalomra jogosult köztisztviselők száma.)

Dologi kiadások:

Balatonvilágosi üdülő kiadása 500 E Ft
Az üdülő 2019. évre vonatkozó üzemeltetési díját Tatabánya Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala az idei évben számlázta ki. E díjak, illetve a 2020. évben várható további költségek pénzügyi fedezetének biztosítására előirányzat átcsoportosítás a Hivatalnál képződött többletbevétel terhére.

Közüzemeli kiadások:

Villamosenergia díja 350 E Ft
A 2019. decemberi villamosenergia díj pénzügyi teljesítése a 2020. költségvetési évre húzódott át, ezért az előirányzat kiegészítése szükséges a Hivatalnál képződött többletbevétel terhére.

Felhalmozási kiadások:

Számítástechnikai beszerzések 15.756E Ft
A Hivatal működését (internet, levelezés, TV, honlapok, központi adattárolás, nyomtatási rendszer) biztosító szerver közel 10 éves, mely a működés biztonsága érdekében jelentős mértékű felújítást igényel. A megújítás részbeni fedezetére előirányzat emelés a 2019. évi költségvetési maradvány és a képződött többletbevétel terhére.

2. Oroszlány Város Óvodái

Személyi juttatás és járulékaik:

Személyi juttatás (bérkompenzáció) 17 E Ft
 Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció) 3 E Ft
Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és a hozzá kapcsolódó járulék kifizetésének teljesítésére.
 Egyéb járulékok 1.500 E Ft
Könyveléstechnikai rendező tétel: táppénz hozzájárulás fedezetére előirányzat átcsoportosítás a szociális hozzájárulási adó költségvetési sor terhére.

3. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Személyi juttatás és járulékok:

Személyi juttatás (bérkompenzáció) 390 E Ft
 Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció) 68 E Ft
Központosított előirányzat terhére előirányzat emelés kereset-kiegészítés és a hozzá kapcsolódó járulék kifizetésének teljesítésére.
 Személyi juttatás (közfoglalkoztatás) 4.500 E Ft
 Szociális hozzájárulási adó (közfoglalkoztatás) 788 E Ft
 Személyi juttatás (KAPU projekt) 4.380 E Ft
 Szociális hozzájárulási adó (KAPU projekt) 807 E Ft
Közfoglalkoztatási programhoz és a KAPU - Az Oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése elnevezésű projekthez (TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001) kapcsolódó támogatások összegének kiadási előirányzatként történő megjelentése.
 Személyi juttatás (maradvány) 5.323 E Ft
 Szociális hozzájárulási adó (maradvány) 891 E Ft
2019. évi költségvetési maradvány terhére előirányzat emelés Közfoglalkoztatási programhoz, Hajléktalan pályázathoz és a KAPU - Az Oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése elnevezésű projekthez (TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001) kapcsolódó kiadások pénzügyi fedezetének biztosítására.
 Egyéb járulékok 2.000 E Ft
Könyveléstechnikai rendező tétel: táppénz hozzájárulás fedezetére előirányzat átcsoportosítás a szociális hozzájárulási adó költségvetési sor terhére.

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás (közfoglalkoztatás)	446 E Ft
Egyéb dologi kiadás (KAPU projekt)	4.850 E Ft
<i>Közfoglalkoztatási programhoz és a KAPU - Az Oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése elnevezésű projekthez (TOP-5.2.1-15-KOI-2016-00001) kapcsolódó támogatások összegének kiadási előirányzatként történő megjelölése.</i>	
Egyéb dologi kiadás	487 E Ft
<i>Biztosító társaságtól kapott kártérítés összegének kiadási előirányzatként történő megjelölése a káreseménnyel érintett intézményi gépjármű javítási költségeinek fedezetére.</i>	
Egyéb dologi kiadás (maradvány)	5.968 E Ft
<i>2019. évi költségvetési maradvány terhére előirányzat emelés.</i>	

Felhalmozási kiadások:

Központi épület mosdók burkolása, festése	2.383 E Ft
Családok Átmeneti Otthona folyosó burkolása, festése	858 E Ft
<i>Az intézmény által bekért árajánlatok alapján a tervezett előirányzatok kiegészítése szükséges, melyet az Egyéb dologi kiadások előirányzat terhére javasolunk biztosítani.</i>	

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

Személyi juttatás (bérkompenzáció)	15 E Ft
Szociális hozzájárulási adó (bérkompenzáció)	3 E Ft
<i>Központosított előirányzat terhére előirányzat növelés kereset-kiegészítés és a hozzá kapcsolódó járulék kifizetésének teljesítésére.</i>	

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás	1.700 E Ft
<i>Előirányzat átcsoportosítás a Személyi juttatás és a kapcsolódó Szociális hozzájárulási adó előirányzatok terhére.</i>	
Egyéb dologi kiadás (maradvány)	9.094 E Ft
<i>2019. évi költségvetési maradvány terhére előirányzat emelés a Helyi identitás és kohézió erősítése elnevezésű (TOP-5.3.1-16-KOI-2017-00003) projekthez, a Hangfoglaló pályázathoz, valamint a 2019. évi végkielégítésekhez kapcsolódó kiadások fedezetére.</i>	

Felhalmozási kiadások:

Szakmai kísértékű tárgyi eszköz beszerzése (Könyvtári könyvek beszerzése)	213 E Ft
<i>Oroszlány Város Önkormányzata Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás jogcímen 213 E Ft összegű támogatásban részesül. A támogatás összege intézményfinanszírozáson keresztül kerül beépítésre az intézmény költségvetésébe könyvtári könyv beszerzések finanszírozására.</i>	

VII. Önkormányzat kiadási előirányzatok csökkenése

A veszélyhelyzet ideje alatt törvényi felhatalmazás alapján a polgármester feladat- és hatáskörében meghozott határozatok és rendelet módosítások alapján (16/2020. (IV.15.) sz. határozat, 11/2020. (IV.15.) sz. rendelet, 7/2020. (III.26.) sz. rendelet) valamint a kiadási előirányzatok csökkentési lehetőségeinek áttekintését követően az Önkormányzat költségvetésében az alábbi előirányzatok csökkentését javasoljuk:

1. Személyi juttatások és járulékok:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:	
Alpolgármesterek személyi juttatása	159 E Ft
Képviselők tiszteletdíja	1.908 E Ft
Bizottsági tagok tiszteletdíja	1.283 E Ft
Polgármesteri kabinet megbízási díjak	942 E Ft
Alpolgármesterek költség térítése	24 E Ft
Személyi juttatás járulékok	716 E Ft

Nemzetközi kapcsolatok:	
Nemzetközi kapcsolatok reprezentáció	1.000 E Ft
Nemzetközi kapcsolatok járulékok	384 E Ft
Tanulók bérlet térítése	2.313 E Ft
Tanulók ösztöndíja	15.240 E Ft
Tanulók ösztöndíj, bérlet térítés járulékok	570 E Ft

2. Dologi kiadások:

Önkormányzati igazgatási tevékenység:	
Szakértői díjak	15.000 E Ft
<i>Az előirányzat csökkentés összegéből 1.800 E Ft összeget az Egyéb dologi kiadások költségvetési sorra javasolunk átcsoportosítani.</i>	
Nemzetközi kapcsolatok:	
Nemzetközi kapcsolatok dologi kiadásai	1.000 E Ft
Város- és községgazdálkodás:	
Egyéb városgazdálkodási feladatok	1.048 E Ft
<i>Előirányzat átcsoportosítás a Hulladékgyűjtő sziget kialakítása költségvetési sorra.</i>	
Intézményfenntartás működési kiadásai:	
Étkeztetés költsége	27.317 E Ft

3. Működési célú pénzeszköz átadások

Állami fenntartásba került köznevelési intézményben dolgozók elismerésére átadott pénzeszköz	18.500 E Ft
Szakorvosi Rendelőintézetnek átadott pénzeszköz dolgozók elismerésére	5.000 E Ft

4. Általános tartalék

	2.938 E Ft
<i>Előirányzat átcsoportosítás a Polgármester jutalom és a kapcsolódó járulék előirányzatok javára.</i>	

VIII. Intézményi kiadási előirányzatok csökkenése

1. Oroszlány Város Óvodái

Személyi juttatások és járulékok:

Személyi juttatás	2.400 E Ft
Szociális hozzájárulási adó	1.920 E Ft

A 8/2020. (III.26.) önk. rendelettel jóváhagyott 1 fő gyógypedagógiai asszisztens álláshely a járványügyi veszélyhelyzet miatt nem került betöltésre, melyhez kapcsolódóan javasoljuk a személyi juttatás előirányzat 2.400 E Ft összegű és a kapcsolódó járulék előirányzat 420 E Ft összegű csökkentését oly módon, hogy a kiadási előirányzatok csökkentésével egyidejűleg az irányítószervi támogatás összege is csökken.

Könyveléstechnikai rendező tételként további 1.500 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítást javasolunk a szociális hozzájárulási adó előirányzat terhére az Egyéb járulékok költségvetési sor kiegészítésére.

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás	359 E Ft
---------------------	----------

Óvodai étkeztetéshez kapcsolódó bevétel kiesés ellensúlyozására előirányzat csökkentés.

2. Önkormányzati Szociális Szolgálat

Személyi juttatások és járulékok:

Személyi juttatás	2.400 E Ft
Szociális hozzájárulási adó	2.420 E Ft

A 8/2020. (III.26.) önk. rendelettel jóváhagyott 1 fő családsegítő álláshely a járványügyi veszélyhelyzet miatt nem került betöltésre, melyhez kapcsolódóan javasoljuk a személyi juttatás előirányzat 2.400 E Ft összegű és a kapcsolódó járulék előirányzat 420 E Ft összegű csökkentését oly módon, hogy a kiadási előirányzatok csökkentésével egyidejűleg az irányítószervi támogatás összege is csökken.

Könyveléstechnikai rendező tételként további 2.000 E Ft összegű előirányzat átcsoportosítást javasolunk a szociális hozzájárulási adó előirányzat terhére az Egyéb járulékok költségvetési sor kiegészítésére.

Dologi kiadások:

Egyéb dologi kiadás	3.241 E Ft
---------------------	------------

Előirányzat átcsoportosítás az intézmény felhalmozási kiadásai javára, a központi épület mosdóinak és a Családok Átmeneti Otthona folyosóinak felújításához kapcsolódó kiadások fedezetére.

3. Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Személyi juttatások és járulékok:

Személyi juttatás	1.447 E Ft
Szociális hozzájárulási adó	253 E Ft

A járványügyi veszélyhelyzet ideje alatt képződött megtakarítás összegével előirányzat csökkentés, melyet a rendezvényekhez kapcsolódó kiadások fedezetére az Egyéb dologi kiadások előirányzat javára javasolunk átcsoportosítani.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a költségvetés módosításra vonatkozó rendelettervezet megvitatását és elfogadását!

Oroszlány, 2020. július 3.

Lazók Zoltán