**Előterjesztés**

**2021. évi költségvetési rendelet módosításáról**

,,A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvény módosításáról szóló 2011.évi CXXVIII törvény 46.§.(4). bekezdése alapján a különleges jogrend alatt meghatározandó döntés keretében,,

Az előterjesztést készítette: Jegyző

Előterjesztő: Polgármester

**1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása: ---**

**2. Jogszabályi hivatkozások**: --

**3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:**

**4. Tényállás bemutatása:**

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkenheti.

A 2021. évi költségvetés végrehajtása során óhatatlanul előfordulnak olyan helyzetek, melyek indokolhatják, hogy a jóváhagyott költségvetési rendelet kiadási és bevételi előirányzatainál átcsoportosítást kell végrehajtani.

Telki község Képviselő-testülete **2021. évi költségvetését** a **2 /2021. (II. 23.)** Önkormányzati rendeletével állapította meg **882 102 524 forint főösszeggel**.

A 2021. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük a fenti intézkedések hatását.

Az alábbiakban részletesen bemutatjuk a költségvetés módosításokat:

**Bevételeket érintő módosítások:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Központi költségvetési kapcsolatból érkező támogatások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Kiegészítő támogatás | 5 111 156 |  |  |
| **Önkormányzat összesen:** | **5 111 156** |  | ***5 111 156*** |
|  | | | |
| ***Helyi adók/Közhatalmi bevételek-Átengedett bevételek*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Helyi Iparűzési adó | -5 040 000 |  |  |
| Egyéb közhatalmi bevételek  Bírság- Pótlék | 5 040 000 |  |  |
| **Önkormányzat összesen:** | 0 |  | ***0*** |
|  |  |  |  |
| ***Saját bevételek-Működési bevételek*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Kamat | -447 |  | ***-447*** |
|  |  |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal:** |  |  |  |
| Kiszámlázott szolgáltatás ÁFA-ja | -148 494 |  |  |
| ÁFA visszatérítés 2020 évi | 2 281 000 |  |  |
| Közvetített szolgáltatás | 143 000 |  |  |
| Igazgatás szolgáltatási díjak | 5 000 |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal összesen:** | **2 280 506** |  | ***2 2 506*** |
|  |  |  |  |
| **Zöldmanó Óvoda** |  |  |  |
| ÁFA visszatérítés 2020 évi | 2 454 000 |  | ***2 454 000*** |
|  |  |  |  |
| **Működési bevételek mindösszesen** |  |  | ***4 734 059*** |
|  | | | |
| ***Előzői évi költségvetési maradvány*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| ***2020.évi maradvány*** (2020.évi zárszámadás alapján) | | | |
| **Önkormányzat** 2020.évi maradvány  /2020.évi költségvetésben előírt/ | 700 821 844  -227 203 510  473 618 334 |  | ***473 618 334*** |
| **Polgármesteri Hivatal** 2020 évi maradvány | 2 598 494 |  | ***2 598 494*** |
| **Zöldmanó Óvoda** 2020.évi maradvány | 1 744 235 |  | ***1 744 235*** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház és Könyvtár** 2020.évi maradvány | 1 568 447 |  | ***1 568 447*** |
| ***2020.évi maradvány* összesen** (2020 évi zárszámadás alapján-2021.évi költségvetés előírt) | **479 529 510**  *706 733 020*  *-227 830 112* |  | ***479 529 510*** |
|  | | | |
| ***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, támogatások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Vis maior támogatás | 6 703 00 |  | ***6 703 000*** |
|  |  |  |  |
| Felhalmozási célú támogatás | -4 000 |  | ***-4 000*** |
| Ingatlan értékesítés | 4 000 |  | ***4 000*** |
|  |  |  |  |
|  | | | |
| ***Működési célú átvett pénzeszközök, támogatások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Zöldmanó Óvoda:** |  |  |  |
| Működési célú átvett pénz/ | -1 744 235 |  | ***-1 744 235*** |
|  |  |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal:** |  |  |  |
| Működési célú támogatás | -2 598 000 |  | ***-2 598 000*** |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház és Könyvtár** |  |  |  |
| Működési célú támogatás | -1 568 000 |  | ***-1 568 000*** |
| **Átvett pénzeszközös mindösszesen:** |  |  | ***-5 910 235*** |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***490 167 490*** |

**Kiadásokat érintő módosítások:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Személyi juttatások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Kiegészítő bértámogatás | 155 636 |  | **155 636** |
|  |  |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal:** |  |  |  |
| Kiegészítő bértámogatás | 402 220 |  |  |
| Foglalkoztatottak juttatása | 1 981 000 |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal összesen:** | **2 383 220** |  | ***2 383 220*** |
|  |  |  |  |
| **Zöldmanó Óvoda:** |  |  |  |
| Kiegészítő bértámogatás | 3 877 195 |  | ***3 877 195*** |
|  |  |  |  |
| **Személyi juttatás mindösszesen** |  |  | ***6 416 051*** |
|  | | | |
| ***Munkaadót terhelő járulékok:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Személyi juttatás utáni szociális hozzájárulás | 1 360 |  | **1 360** |
|  |  |  |  |
| **Polgármesteri Hivatal:** |  |  |  |
| Személyi juttatás utáni szociális hozzájárulás | 373 780 |  | **373 780** |
|  |  |  |  |
| **Zöldmanó Óvoda** |  |  |  |
| Személyi juttatás utáni szociális hozzájárulás | 600 965 |  | **600 965** |
|  |  |  |  |
| **Munkaadót terhelő járulék mindösszesen** |  |  | **976 105** |
|  | | | |
| ***Dologi kiadások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| Vis maior helyreállitás | **7 653 020** |  | **7 653 020** |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Rendezvények Telki Fesztivál | -724 000 |  |  |
| Üzemeltetési anyag beszerzés | 40 000 |  |  |
| Karbantartás Műfüves focipálya | 300 000 |  |  |
| Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja | 91 900 |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár összesen** | **-292 100** |  | ***-292 100*** |
|  |  |  |  |
| **Dologi kiadások mindösszesen** |  |  | **7 630 920** |
|  | | | |
|  | | | |
| ***Támogatások, elvonások*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Működési célú támogatás** | | | |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| *BÖT Működési célú támogatás* | 39 300 |  |  |
| *HÍD Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat* | 1 117 000 |  |  |
| *BÖT Budakeszi orvosi ügyelet* | 11 030 |  |  |
| **Önkormányzat összesen:** | **1 167 330** |  | ***1 167 330*** |
|  |  |  |  |
| **Elvonások:** | | | |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| 2020 .évi állami támogatás visszafizetése | 559 340 |  | **559 340** |
|  |  |  |  |
| **Támogatások, elvonása mindösszesen** |  |  | **1 726 670** |
|  | | | |
| ***Felújítások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| ÉDV 2020 évi szennyvízzel kapcsolatos értéknővelő munka ÁFA-ja | 2 748 838 |  |  |
| Rákóczi utca útfelújítás pályázati önrész | 3 456 534 |  |  |
| ***Felújtások mindösszesen*** | ***6 205 372*** |  | ***6 205 372*** |
|  | | | |
| ***Beruházások:*** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Zöldmanó Óvoda:** |  |  |  |
| Óvoda udvari játszó eszközbeszerzés | 2 454 000 |  | ***2 454 000*** |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** |  |  |  |
| Sportcsarnok- pályahálók beszerzése | 292 100 |  | ***292 100*** |
|  |  |  |  |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| KEHOP-2.2.2-15-2019-00150 azonosítószámú „Zsámbéki medence szennyvíztisztítás fejlesztése (ÉMO 17)”Telki - Támogatási előleg 2020.  /Önkormányzat 2020.évi maradvány/ | 473 618 334 |  |  |
| Vis maior helyreállítás | -7 653 020 |  |  |
| Pályázati önrész | -3 453 534 |  |  |
| **Önkormányzat összesen** | **462 508 780** |  | **462 508 780** |
|  |  |  |  |
| **Beruházások mindösszesen** |  |  | **465 254 880** |
|  |  |  |  |
|  | | | |
|  | | | |
| **Tartalék** | | | |
| **Megnevezés** | **I. módosítás** |  | **Összesen** |
| **Önkormányzat:** |  |  |  |
| 2020.évi állami támogatás visszafizetése | - 559 340 |  |  |
| Vis maior támogatás | 6 703 000 |  |  |
| BÖT hozzájárulás többlet | -1 167 330 |  |  |
| Felújítás ÁFA | -2 748 838 |  |  |
| **Tartalék mindösszesen** | **2 227 492** |  | **2 227 492** |
|  |  |  |  |
| **Felügyelő szervtől kapott támogatás/Intézményfinanszírozás**  **Bevétel** | | | |
| **Zöldmanó Óvoda** | 4 478 160 |  | **4 478 160** |
| **Polgármesteri Hivatal** | 476 000 |  | **476 000** |
|  |  |  |  |
| **Kodolányi János Közösségi Ház-Könyvtár** | 156 966 |  | **156 996** |
|  |  |  |  |
| **Intézményfinanszírozás mindösszesen:** |  |  | **5 111 156** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Felügyelő szerv által nyújtott támogatás/Intézményfinanszírozás**  **Kiadás** | | | |
| **Önkormányzat** | 5 111 156 |  | ***5 111 156*** |
|  |  |  |  |
| ***Mindösszesen*** |  |  | ***490 167 490*** |

***A fenti módosítások alapján a 2021. évi költségvetés bevételi-kiadási I. módosított főösszege: 490 167 490 Ft.***

Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet és annak mellékletei tartalmazzák.

Telki, 2021. május 20.

Deltai Károly

Polgármester

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törtvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján.