

PILISJÁSZFALU KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE
2080 Pilisjászfalu, Bécsi út 33.
Tel.: 06-26-373-777
Fax: 06-26-373-778
Web: www.pilisjaszfalu.hu
Email: polgarmester@pilisjaszfalu.hu



MEGHÍVÓ

*Tisztelettel meghívom a 2020. február 13-án 18 órai
kezdettel tartandó rendkívüli képviselő-testületi ülésre*

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal, Pilisjászfalu Bécsi út 33. tanácsterem

Napirendek:

1. Civil Szervezetek tevékenységeik Ismertetése
Kérjük a szervezetek képviselőit, hogy az általuk képviselt szervezet tevékenységéről, és helyzetéről egy rövid összefoglalót ismertessen.
2. A Civil Szervezetekkel való együttműködés lehetőségeinek megbeszélése
Témaindító: Polgármester

Pilisjászfalu, 2020. február 03.

Megjelenésére számítva, tisztelettel:

Székely Róbert sk.
polgármester



Jelenléti ív

Pilisjászfalu község Önkormányzata
Képviselő-testületének

2020. január 27-én
tartott rendkívüli üléséről

Székely Róbert polgármester	
Dr. Sztaricskai Ferenc Jánosné képviselő	Sztaricskai Ferenc
Kőműves Sándor képviselő	Kőműves Sándor
Borsó András képviselő	Borsó András
Falatovics István képviselő	Falatovics István
Gáspár Tünde képviselő	Gáspár Tünde
Szántó Vilmos képviselő	Szántó Vilmos
Hudecz Izabella Helyettes jegyző	Hudecz Izabella
Papp Kálmánné jegyzőkönyvvezető	Papp Kálmánné
Kékesiné Andrikó Mária pénzügyi gondnok	Kékesiné Andrikó Mária
Moroviánné Nagy Zsuzsanna Könyvelő	Moroviánné Nagy Zsuzsanna
MOLNÁR ZOLTÁN KERESZT ZRT	MOLNÁR ZOLTÁN
MOLNÁR ATTILA KERESZT ZRT	MOLNÁR ATTILA
BARANYAI MÁRIA KERESZT ZRT	BARANYAI MÁRIA

[Handwritten mark]

**Pilisjászfalu Község Önkormányzatának
Reorganizációs Programja**

Pilisjászfalu

2020. január 20.

Preambulum

A Budapest Környéki Törvényszék Gazdasági Kollégiumának (a továbbiakban: Bíróság) 3.Apk.1/2019/13. számú jogerős végzésével 2019. július 12-én rendelte el Pilisjászfalu Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) adószágrendezési eljárását.

A Bíróság által kijelölt pénzügyi gondnok szervezet, a KERSZI Zrt. által kijelölt pénzügyi gondnok személye: Kékesiné Andriko Mária. A pénzügyi gondnok levelezési címe: KERSZI Kereskedelmi és Pénzügyi Szervezési-Tanácsadó Zrt. – 1143 Budapest, Besenyői utca 131.

Az adószágrendezés megindítása közzétételének időpontja: 2019. július 18. (Cégközlöny).

A helyi önkormányzatok adószágrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv. (a továbbiakban: AR tv.) rendelkezései alapján, a hitelezők 2019. szeptember 16-ig jelenthették be hitelezői igényüket.

Az AR tv. rendelkezéseinek megfelelően az Önkormányzatunknál megalakult az Adószágrendezési Bizottság (a továbbiakban: ARB), amely elkészítette és jóváhagyta következőkben tárgyalt reorganizációs programot.

1. Az Önkormányzat paramétereinek és szolgáltatói feladatainak bemutatása

1.1.A település néhány jellemző paramétere, adottsága

- 1.1.1. A település lélekszáma c. 1.700 fő
- 1.1.2. A lakosság egy jó része más településen, jórészt Budapesten vállal munkát.
- 1.1.3. Településünk ipari tevékenységet végző gazdálkodó szervezetek (2019-ben valamely helyi adónemet fizető vállalkozások) száma: 104 Az ipari besorolású területeinken jórészt nagy épület és területigénnyel rendelkező vállalkozások létesültek.
- 1.1.4. Kezelésbe vett erdőrészeink a ráfordításokat nem térítik meg, ezért itt változást kezdeményezünk.
- 1.1.5. Természeti adottságaink kihasználására volt próbálkozás, de veszített, fizetendő kártérítéssel végződő perrel végződött.
- 1.1.6. Településünkön több egyesület létezik, de pénzügyi támogatás nélkül, jó részük működése nem biztosított. Jelentős aktivitást az Önkormányzat irányába csak a Faluszépítő Egyesület és Polgárőr Egyesület mutat. Mindkét egyesület önkormányzati támogatás nélkül is segíti az Önkormányzat tevékenységét. Isten tartsa meg a jó szokásukat!
- 1.1.7. Fontos momentum, hogy az önkormányzati épületek, amely össz. hasznos alapterülete (az iskolának átadott és az önkormányzati hivatal által használt részek nélkül, c. 600nm. térítés nélküli használata látszik.
- 1.1.8. Kapcsolódó észrevétel, hogy az önkormányzati telephelyként használt 1600nm-es telephelyet is jórészt helyi vállalkozók használják térítés mentesen.
- 1.1.9. Az Önkormányzat 20 db „kivett beépítetlen terület”, c. 56700 nm össz. területű, forgalomképes belterületi telekkel rendelkezik.
- 1.1.10. Önkormányzatunk (a Somvirág Óvoda kivételével) nem rendelkezik saját, működő gazdálkodó szervezettel.
- 1.1.11. Sajnálatos módon, több személyi és vállalkozási tulajdonban lévő telek esetében is előfordul rendezetlen, az Önkormányzat által önkényesen, értesítés és térítés

mentesen „kisajátított” vagy szolgalmi joggal terhelt terület, amely tulajdonosi reklamációk tárgyát képezi.

- 1.1.12. Az Önkormányzat jelenleg perben nem áll senkivel, viszont két vesztes pere kapcsán – az adósságállományban is feltüntetett – két peres fél felé c. 20 millió, jogerősen megítélt, kártérítési összeggel tartozik.

1.2. Az Önkormányzat által ellátott lakossági szolgáltatások

- 1.2.1. A hulladékgyűjtési közszolgáltatás ellátásának biztosítása (a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény) – **végrehajtja: Zöld Bicske Zrt. – mulasztásban állapotban a kapcsolat, azaz aláírt szerződésük a Zöld Bicskével nincs, folyó évben közbeszerzési eljárás lefolytatása válik szükségessé. Átmeneti megoldásként az Önkormányzat a katasztrófavédelemtől fogja kérni a szolgáltató kijelölését, vagy az egyébként még jogellenesen is működő szemétszállítást, a hamarosan kiírásra kerülő közbeszerzési eljárásig, mulasztásban folytatja tovább.**
- 1.2.2. közterület tisztán tartása - az Önkormányzat munkatársaival és közfoglalkoztatottakkal kerül megoldásra.
- 1.2.3. A helyi vízrendezés és vízkárelhárítás, az árvíz- és belvízelvezetés, a vízgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának biztosítása (a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény) – **e tevékenységet, bár nagy szükség lenne rá, költségvetési fedezet hiányában nem tudjuk végezni vagy végeztetni.**
- 1.2.4. A közműves ivóvízellátással és a közműves szennyvízelvezetéssel és tisztítással kapcsolatos víziközmű-szolgáltatási feladatok elvégzése (a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény) – **külső szolgáltató által végzett feladatok – DMRV Zrt. ,**
- 1.2.5. A helyi közutak tekintetében a közútkezelői feladatok ellátása, a közúthálózat fejlesztése, fenntartása, üzemeltetése, valamint a közúti közlekedéssel összefüggő helyi önkormányzati feladatok ellátása törvény szerint [a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kkt.)] – **e tevékenységet, bár nagy szükség lenne rá, költségvetési fedezet hiányában nem tudjuk végezni vagy végeztetni.**
- 1.2.6. A helyi közutakon, valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló közforgalom elől el nem zárt magánutakon, tereken, parkokban és egyéb közterületeken járművel történő várakozás biztosítását célzó közszolgáltatás [Kkt. és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)] – **ebben nem vagyunk érintettek.**
- 1.2.7. A közvilágítási berendezés üzemeltetése (a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény) – **ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. került megkötésre az előző időszak térítési díjainak változatlanul hagyása mellett. A váltást az ELMŰ-ÉMÁSZ Zrt., maga kérte a belső átszervezésére hivatkozva.**
- 1.2.8. Ismeretlen tulajdonos esetén az állati eredetű melléktermék elszállítása, ártalmatlanná tétele (az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletéről szóló 2008. évi XLVI. törvény) – **mulasztásban vagyunk, élő szerződésünk e feladatra nincs.**
- 1.2.9. Állatvédelmi őrszolgálat, belterületi kóbor állatok befogása, ebösszeírás, az állat életének kioltásával kapcsolatban felmerült igazolt költségek megtérítése (az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény) – **ajánlat bekérése folyamatban, mivel a közelmúltban községünkben kutyatámadás volt és több egyéb bejelentés is érkezett, amelynek megoldására már keresünk vállalkozót.**
- 1.2.10. Az óvodai nevelés, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, valamint a nemzetiségek által lakott településen a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése [a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi

CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény] – **Önkormányzati intézményünk a Somvirág Óvoda látja el a feladatot.**

- 1.2.11. Az állammal vagy állami szervvel kötött szerződésben vállalt, a köznevelési intézmény alapító okiratában foglalt feladatainak megfelelő színvonalon és biztonságban történő ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetése, vagy e vagyon működtetéséhez a törvényben foglaltaknak megfelelően megállapított hozzájárulás megfizetése (Nkt.) – **Érdi Tankerület iskolája működik községünkben, a Dózsa György Általános Iskola.**
- 1.2.12. Az egészségügyi alapellátás (háziorvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi) és a védőnői ellátás [az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény (a továbbiakban: Eütv.)] – **dr. Arany Andrea háziorvosunk látja el a feladatot. A háziorvosi ügyeletet a Zsámbéki állandó háziorvosi ügyeleti szolgálat látja el, települési térítési díj ellenében.**
- 1.2.13. A járóbeteg szakellátást nyújtó egészségügyi intézmények által ellátott feladatok (Eütv.) – **Pilisvörösvári Szakorvosi Rendelő Intézet e feladat ellátására kötelezett.**
- 1.2.14. A személyes gondoskodás keretébe tartozó szociális alapszolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások: étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás, nappali ellátás, gyermekjóléti szolgáltatás, gyermekek napközbeni ellátása, gyermekek átmeneti gondozása [a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.)] – **szakképzett szociális gondozót a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás delegál, térítés ellenében.**
- 1.2.15. Az idős és hajléktalan személyek átmeneti és tartós bentlakásos ellátása (Szocvtv.) – **nem áll módunkban ilyen szolgáltatást nyújtani.**
- 1.2.16. Azon egyéb szociális alapszolgáltatások, szakosított ellátások és gyermekvédelmi szakellátás megszervezése, amelyeket az önkormányzat az állammal vagy állami szervvel kötött megállapodás, szerződés keretében nyújt (Szocvtv. és Gyvt.) – **szakképzett szociális gondozót a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás delegál, térítés ellenében.**
- 1.2.17. Gyermekétkeztetési feladatok (Gyvt.) – **külső szolgáltató végzi – Jász Gazdi Kft. (étterem) – jelenleg mulasztásban vagyunk, lejárt közbeszeresztetett időszakon túl, szerződés hosszabbításban végzi a szolgáltató – folyamatban van a feladat közbeszeresztetése.**
- 1.2.18. A szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások: aktív korúak ellátása, rendkívüli települési támogatás, lakásfenntartási támogatás, önkormányzati segély, köztemetés, közgyógyellátás, rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (Szocvtv. és Gyvt.) – **Tinnye-Pilisjászfalu Közös Önkormányzati Hivatala (a továbbiakban: Közös Hivatal) végzi e tevékenységet.**
- 1.2.19. A képviselő-testület és a polgármesteri hivatal működtetése, valamint a hivatal dolgozóinak díjazása (bér és közterhei, dologi költségek), kivéve a helyi önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját (Mötv.) – **a Közös Hivatal végzi e tevékenységet.**
- 1.2.20. A helyi közfoglalkoztatás megszervezése [Mötv. és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény (a továbbiakban: Flt.)] – **a Közös Hivatal végzi e tevékenységet.**
- 1.2.21. A települési könyvtári ellátás biztosítása [a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (a

továbbiakban: Kultv.]] – Önkormányzatunk egy megbízásos jogviszonnyal foglalkoztatott munkatárssal végezteti e tevékenységet.

- 1.2.22. A közművelődési tevékenységek elősegítése és fejlesztése érdekében közművelődési szakmai tanácsadás és szolgáltatás, a közművelődési szakmai tanácsadás és szolgáltatás működési feltételeinek biztosítása (Kultv.) – **nem áll módunkban ilyen szolgáltatást nyújtani.**
- 1.2.23. A megváltozott munkaképességűeket foglalkoztató akkreditált szervezettel érvényben lévő szerződésből eredő kötelezettségek (Flt.) – **nem áll módunkban ilyen szolgáltatást nyújtani.**
- 1.2.24. Önkormányzatunk egyetlen önként vállalt szolgáltatás üzemeltet, ez a lakossági, orvos-laboratóriumi vér és egyéb minták begyűjtése. A szolgáltatás jól és közkívánatra működik, de jelenlegi díjazását túlzottnak tartjuk.

2. Az Önkormányzat jelenlegi gazdasági helyzetének ismertetése

2.1. Az önkormányzati adósságállomány keletkezésének vél és valós okai

- 2.1.1. A 2019. évet megelőző, legalább hat költségvetési évben az önkormányzati pénzgazdálkodást, nem az előírásoknak megfelelő, reálisan felmért - tervez, előirányoz, kötelezettséget vállal, teljesít, beszámol – azaz előirányzat alapú, hanem a cash flow alapú, felelőtlen gazdálkodás jellemezte. Ezen belül is az elkövethető hibák majdnem mindegyikét fel lehet fedezni az időszak pénzügyi tevékenységében.
- 2.1.2. A helyzetet erősen rontotta, hogy a költségvetési fegyelem, a bizonylati rend több ponton és folytatólagosan elkövetve, szinte a teljes pénzforgalomra érvényesen sérült. Azaz, ha az Önkormányzat kívánt volna sem tudott volna a könyvelési adatokból valós képet nyerni a gazdálkodás aktuális helyzetéről.
- 2.1.3. A 2019. október 13-i polgármester váltást követően több, az előző vezetéssel szóbeli megállapodáson alapuló, számlaköveteléssel keresték meg Önkormányzatunkat.
- 2.1.4. Nem csak a pénzforgalom regisztrációja volt aggályos. A tárgyi eszközök nyilvántartása és a vagyontáster nyilvántartásának vezetése is hiányos, valótlan. E nyilvántartási, könyvelési terület feltérképezésére, kijavításának megkezdésére csak a 2019. évi zárlati és beszámolási időszak után (2020. májusa) tud az Önkormányzat lépéseket tenni.
- 2.1.5. A még belátható elmúlt időszak alatt a begyűrző költségvetési hiány fedezetére az Önkormányzat részben tiltott támogatásokat, jogosulatlan áfa visszaigényléseket, vis major támogatásokat használt fel. Ez az állapot viszont már csak 2019. év elejéig volt fenntartható, az adósságrendezési eljárás kikerülhetetlenné vált.

2.2. Az Önkormányzat jelenlegi pénzügyi helyzetének leírása

2.2.1. Az Önkormányzat 2019.09.01-től 2019.12.31-ig, négy hónapra szóló válság költségvetési terve:

	<u>Bevételek</u>		<u>Kiadások</u>	
	<u>Terv</u>		<u>Terv</u>	
<u>096020 Iskolai intézményi étkezés</u>				
Bevétel				
Intézményi ellátási díj		1 358 438		
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa		366 779		
	Bevételek		Kiadások	

Bevétel összesen :	1 725 217	0
Kiadás:		
rágcsáló irtás		0
tisztítószer		0
Vásárolt élelmiszer		2 749 950
Vásárolt élelmiszer hátralék		0
Vásárolt termékek és szolgáltatások áfa		742 487
Kiadás összesen :		3 492 437

066020 Lakkiadás

Kiadás:		
Somlyó, Pilisjászfalu Község Önkormányzatának közéleti		
havilapja		
Szerkesztése		0
Nyomda		0
Szolgáltatások Áfa-ja		0
Kiadás összesen :		0

013350 Nem lakóingatlan bérebevétele, üzemeltetése

Bevétel:		
Bérleti díjak (Posta és patika)	252 980	
Posta és a patika kiszámlázott rezsiköltség	0	
Érdi Tankerületi Kp továbbszámlázás	1 000 000	
Kisiskola bérlet	0	
Kiszámlázott szolgáltatások, rezsiköltség tartalma	270 000	
Bevétel összesen :	1 522 980	
Kiadás:		
Gázenergia szolgáltatás (Posta-Patika-rendelő)		240 000
Gázenergia szolgáltatás" kis iskola		240 000
Villamos energia szolg.		80 000
Villamos energia szolg kisiskola		32 000
Vízdíj		7 000
Vízdíj „ kisiskola"		7 000
Vásárolt termékek és szolgáltatások áfa		163 620
Kiadás összesen :		769 620

066020 Város és Községközigazgatás tevékenysége

Kiadás:		
irodaszer, nyomtatvány		100 000
tisztítószer		50 000
Egyéb anyag hátralék		0
Kommunikációs szolgáltatások		200 000
programelőfizetési és programkövetési díj, internet		120 000
Nem távközlési díjak hátralék		0
Távközlési díjak hátralék		0
gázenergia		200 000
villamosenergia		32 000

	Bevételek	Kiadások
Érdi tankerületnek továbbszámolt rezsi:		1 000 000
víz és csatornadíj		167 000
Rezszi hátralék		0
Ügyvédi költség		130 000
Pályázati tanácsadás		0
fénymásoló, karbantartás		110 000
fénymásoló bérlet, karbantartás, hátralék		0
tűzjelzőrendszer karbantartása		70 000
Lift karbantartása		55 000
Karbantartás hátralék		0
Biztosítás		100 000
Egyéb szolgáltatás hátralék		0
ÁFA		603 180
ÁFA hátralék		0
postaköltség		80 000
Szellemi tevékenység hátralék		0
informatikai szolgáltatás pl rendszergazda		200 000
Tagdíj hátralék		0
Dologi kiadások összesen :		3 217 180
Általános tartalék		
Céltartalék		
Tartalék összesen :		12 415 988
2018 évre ki nem fizetett számlák (alapvetően közüzemi:):kb:		0
Bursa Hungarika Ösztöndíj		100 000
2017.évi elszámolásból származó visszafizetési kötelezettség		0
2018 évi megelőlegezés		0
Községi terület felügyelet díja		500 000
BÖT hátralék		0
Drubek Judit vesztes per		0
Ép komplex Kft. Vesztes pere		0
Összesen:		600 000
<u>Beruházások hátralék</u>		
Útépítés		0
Eszközbeszerzés		0
Beruházás Áfa		0
Beruházás összesen		0
Kiadás összesen:		16 233 168

066020 Önkormányzati rendezvények

Kiadás:

Dologi

Falunapi dologi kiadások	0
Dologi kiadás összesen :	0
Kiadások mindösszesen :	0

Közülléqltás

Kiadás:

Dologi

Villamos energia szolgáltatás	200 000
Üzemeltetés	185 000
ÁFA	103 950
Dologi kiadás összesen :	488 950
<hr/>	
Kiadások mindösszesen :	488 950

Községqgzdálkodás

Bevétel

Közterület használati díj	0
<hr/>	
Bevétel összesen:	0

Kiadás:

Személyi juttatások

Polgámaster illetménye	1 994 340
Polgámaster költségértéítése	297 160
Főépítész munkabére	210 000
utiköltség térítése	4 000
Munka Törvénykönyve szerint dolgozók bére (takarító, karbantartók)	2 005 600
Közalkalmazottak munkabére (konyhás)	1 560 000
Megbízási díj	0
Személyi juttatások összesen:	6 071 100

Munkaadót terhelő járulékok

Szociális hozzájárulás adó	1 009 740
Járulékok összesen:	1 009 740

Dologi kiadások

Szemétszállítás	12 000
Közkutak vízdíja	40 000
Vásárolt termékek és szolgáltatások áfa	14 040
Dologi kiadás összesen :	66 040
<hr/>	
Kiadások mindösszesen :	7 146 880

Ingatlan értékesítés	0
<hr/>	
Bevételék mindösszesen :	0

Adó vám és jövedéki igazgatás

Bevételek:

Építményadó	9 300 000
Telekadó	3 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	10 000 000
Idégenforgalmi adó	300 000

Pótlékok, bírságok bevétele	0
Gépjárműadó 40%	3 200 000
Állami támogatás összesen	61 716 409
Működési támogatás (rendkívüli adósságrendezés)	0
Bevételek összesen	87 516 409

Finanszírozási műveletek

Bevételek:

Folyószámlahitel igénybevétele	0	0
Finanszírozási bevételek összesen :	0	0

Kiadások:

Pénzügyi szolgáltatások díjai	970 000
Dologi kiadások összesen :	970 000
Finanszírozási kiadások összesen :	970 000

Önkormányzatok intézményeinek támogatása

Közös önkormányzati hivatalnak állami támogatás átadása	18 071 917
Közös önkormányzati hivatal támogatása -önk-i hj.	2 922 050
2013-2017 évekre közös hivatalra befizetés	0
Somvirág óvodának állami támogatás átadása	35 087 040
Somvirág óvoda működésének támogatása-Önkormányzati hj.	0
Támogatások összesen :	0
	56 081 007

Háziorvosi Szolgálat

Kiadás:

Zsámbéki orvosi ügyelet finanszírozása szerződés alapján	1 327 510
Kiadás összesen :	1 327 510

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

Bevétel:

Működési célú támogatás Nemzeti Eb. Alaptól	1 600 000
Bevételek összesen :	1 600 000

Kiadás:

Személyi juttatások:

Közalkalmazottak alapilletménye	1 186 400
Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése	48 000
Személyi juttatások összesen :	1 234 400

Munkaadókat terhelő járulékok

Szociális hozzájárulás adó	207 620
Munkaadókat terhelő járulékok:	207 620

Dologi kiadások:

Gyógyszerbeszerzés	10 000
Vegyszerbeszerzés	5 000
Nyomtatvány	5 000

Nem adatátviteli. célú távközlési díj	10 000
Egyéb üzemeltetési kiadások (pl tisztítószer)	5 000
Áfa kiadások	9 450
Dologi kiadások összesen :	44 450
<hr/>	
Kiadások mindösszesen :	1 486 470

szociális ellátások

Kiadás:

Települési támogatás	50 000
Rendkívüli települési támogatás	250 000
Szünidei étkezés	87 136
Szünidei étkezés ÁFA	23 527
Kiadás összesen:	410 663

Gyermejjóléti szolgálat - házi segítségnyújtás-családsegítés

Kiadás:

HÍD Szociális Család És Gyermejjóléti Szolg. És Kp. részére átadott pénzeszköz	1 500 000
Kiadás összesen:	1 500 000

Szociális étkeztetés

Bevétel

Intézményi ellátási díj	274 560
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa	74 131
Bevétel összesen :	348 691 0

Dologi

Vásárolt élelmiszer	343 200
Áfa 27 %	92 664
Kiadás összesen :	435 864

Házi segítségnyújtás

Kiadás:

Siló Evangélikus Szeretetszolgálat	720 000
Siló Evangélikus Szeretetszolgálat hátralék	0
Kiadás összesen :	720 000

Civil szervezetek támogatása

Kiadás:

Civil szervezetek támogatása	0
Kiadás összesen :	0

Közfoglalkoztatás

Bevétel:

Működési célú támogatás közcélú foglalkoztatottak után	500 000
Bevételek összesen :	500 000 0

Kiadás:

Személyi juttatások:

Közfoglalkoztatottak bérkölsége	652 240
---------------------------------	---------

Személyi juttatások összesen :	652 240
---------------------------------------	----------------

Munkaadókat terhelő járulékok

Szociális hozzájárulás adó	114 142
----------------------------	---------

Munkaadókat terhelő járulékok:	114 142
---------------------------------------	----------------

Kiadás összesen:	766 382
-------------------------	----------------

Könyvtár

Kiadás:

Személyi juttatások:

Könyvtáros megbízási díja	296 180
---------------------------	---------

Szociális hozzájárulás adó	51 832
----------------------------	--------

könyvásárlás, fejlesztés	986 986
--------------------------	---------

Áfa 5%	49 349
--------	--------

Kiadás összesen:	1 384 347
-------------------------	------------------

2018 évi pénzmaradvány: 0

2019. várható bevétele: 93 213 297

2019. várható kiadása: - - 93 213 297

A pénzügyi gondnok és a Közös Hivatali dolgozók tevékenysége folytán, az Önkormányzat nem került fizetéseképtelen helyzetbe a válságköltségvetés életbe léptetését követően. Egyetlen hónapban (2019. júniusra esedékes bér tekintetében) történt meg, hogy az önkormányzati dolgozók bérének kifizetésével tíz naptári napot késett a hivatal.

Az Önkormányzat bankszámláinak összevont egyenlege: 22.330.558,-Ft (2019.12.31-én)

3. Az Önkormányzat adósságtörlesztési terve, bevételi növelésére tett vagy tenni szándékozott intézkedései, az Önkormányzati működés biztosítottságának bemutatása az adósságtörlesztés fényében.

3.1. Az adósságrendezéssel kapcsolatos elvek, elképzelések, intézkedések

3.1.1. Az adósságtörlesztésbe nem pénzügyi eszközök felhasználását nem kívántuk bevonni, több szempont figyelembe vételével.

3.1.1.1. Első sorban nem kívánjuk a forgalomképes ingatlanjainkat a kialakult sajnálatos helyzet viszonylag gyors megoldására felhasználni, mivel ez úgynevezett a községünk „aranytartaléka”.

3.1.1.2. Azzal, hogy az ingatlanok „aranytartalékot” képeznek, így adósságtörlesztési vészhelyzet esetén felhasználásukat fontolóra vehetjük.

3.1.1.3. Amennyiben községünk olyan lehetőség közelébe kerül amelynek érdekében érdemes felhasználni az ingatlanértékesítésből származó bevételeket és/vagy egy banki ügylet kapcsán fedezetet jelenthetnek egy a községünk életét hosszútávon, kedvezően befolyásoló beruházáshoz, ez esetben már ismét megfontolás tárgyát képezi ingatlanjaink hasznosítása.

- 3.1.1.4. Nem utolsó sorban, mivel a szóban forgó ingatlanok igazi forgalmi értékét beépíthetőségük, vagy a beépíthetőségbe vonás jelenti, az Önkormányzati szolgáltatási kötelezettségeinek olyan mérvű növekedését eredményezheti, amelyre jelen helyzetünkben nem áll módunkban felkészülni.
- 3.1.1.5. Azaz ingatlanjaink felhasználása az adószágrendezés ügyében, egyelőre nem tűnik célszerű megoldásnak.
- 3.1.2. Képviselő testületünk a 2020. évi adórendelkezéseiben jelentős adókedvezményeket vont meg – első sorban - a vállalkozói szférától. Ennek eredményeként a 2020. adó és költségvetési évben az önkormányzati költségvetési bevételek fedezik az önkormányzat kötelező és/vagy alapszolgáltatásainak működését és ezen felül mintegy 23,5 millió forint erejéig lehetőséget ad az adószágtörlesztések megkezdésére.
- 3.1.3. Mivel az adó és egyéb bevételi szint, a vállalkozások terheinek megnövelése után is csak szűkre szabottan biztosítják mind a működést, mind az adószágtörlesztést és mindezek mellett beruházási kiadásokra és/vagy beruházási alap képzésére esélyt sem ad, így a 2021. adó és költségvetési évre kilátásba helyezzük a lakossági adóterhek növelését. Az adószágtörlesztés számszaki kimutatásában ez mint egy 4,5 millió forint többletbevétel jelent 2021. évtől.
- 3.1.4. Tárgyalásokat kezdtünk településünk legnagyobb befektetői csoportjával, annak érdekében, hogy a csoport és az Önkormányzat között 2010. decemberében megkötött – jogi szempontok alapján – aggályosnak tekinthető szerződést lezárjuk és helyébe egy teljesen legális, jogszerű és mindkét fél számára elfogadható, új megállapodást kössünk. Ettől a művelettől, legkésőbb 2021-től adóbevételeket is várunk. Itt előfordulhat egy jelentősen előnyösebb megállapodás is, de az óvatosság elve alapján – a kényes helyzet miatt – egyelőre nagyobb vagy korábbi összegeket nem tartottuk célszerűnek a táblázatba szerepeltetni.
- 3.1.5. Az önkormányzat nem sok, de roppant rossz állapotban lévő épület-építmény és némi telephely-telek ingatlannal rendelkezik. Folyó év februárjában koncepciót készítünk és léptetünk életbe ezen ingatlanok hasznosítására. Mivel ehhez némi felújításra, pénz és/vagy munkaerő befektetésére van szükség, tekintettel az adószágtörlesztésre komoly fejtörést okoz, a bérbeadás mikéntje. Elképzelésünk természetesen van, de a helyszíni szemle után tudjuk ezek működőképességét megítélni. Mindazonáltal a közmunka programot kívánjuk folytatni, annak érdekében, hogy legalább élő erőt tudjunk épületeink belsejének komfortosabbá tételére fordítani. Az Önkormányzat telephelyeül szolgáló telket szándékunk szerint megosztjuk, fizetőképes helyi vállalkozó(kkal), immár térítés ellenében. Az ingatlan bérbeadás, számításaink szerint, kettő év múlva elérheti az évi 1,5 millió forintot.
- 3.1.6. Az hitelezői igény kimutatásban (1.sz.melléklet) jelenleg minden adószágtörlesztés összegében szerepel, mint megtérítendő tétel. Az összegek csökkentéséért minden lehetőséget megteszünk. Legsúlyosabb és legnagyobb összeg az általános forgalmi adó önellenőrzése során feltár jogtalan visszaigényléséből származó mintegy 59m. forint. Ennek csökkentéséért és/vagy törlesztése halasztásának kérvényezése folyamatban van. Amennyiben sikerül bármilyen eredményt elérni, az jelentősen módosíthatja a terveinket.
- 3.1.7. Az Önkormányzat kinyilatkoztatja, hogy amennyiben az adószágtörlesztések összegszerűségében bármilyen csökkentést ér el, illetve bevételeit tudja növelni, a többlet finanszírozási lehetőséget, azt az adószágtörlesztésére kívánja felhasználni.
- 3.1.8. Amit az Önkormányzat viszont nem kíván módosítani, dacára a kialakult helyzetnek alábbiak:

- 3.1.8.1.A Közös Hivatal munkatársainak, valamint az önkormányzati dolgozók rendszeres személyi juttatásait nem kívánjuk módosítani.
- 3.1.8.2.Nem kívánunk lemondani olyan szolgáltatásokról, esetleg azok más szolgáltatóhoz való átkerülésével, vagy díjtételeinek módosításával továbbra is finanszírozhatóak (pl: lakossági vérvétel, multifunkcionális irodagép üzemeltetése, teherautó üzemeltetés stb.) Ezek működési kiadásai a 2020. évtől betervezésre kerültek.
- 3.1.8.3.Az Önkormányzat teljes körű biztosítottságának a visszaállítása is napirenden van, most a jelenlegi személyi és tárgyi biztosított kör aktualizálása folyik.
- 3.1.8.4.Önkormányzatunk polgármestere a Somvirág Óvodában, a központi rendelkezések hatására kialakulni látszó – óvónő-dajka bérfeszültségi problémát - két fő óvónőt érintően, évi bruttó 600 ezer forint többletkiadást jelent. E bér kiigazítás elmaradása ettől jóval nagyobb erkölcsi kárt okozna, ami a későbbiekben pénzügyi kárként is jelentkezne.

Összefoglalóan kijelentjük, hogy az Önkormányzat az adósságrendezési, adósságtörlesztési időszakban is csak hosszú távon gondolkodik és minden intézkedésében a fenntarthatóság, az átláthatóság, a szabályszerűség elvét igyekszik követni. Az adósságtörlesztést illetően, nem az apró összegek, jelentős energia befektetéssel megvalósuló „megtakarítgatásában” látja a legfőbb megoldást, hanem a hosszútávra szóló, átgondolt és erősen kontroll alatt tartott, az előírt költségvetési fegyelemmel kezelt, jelentősebb összegek mozgósításában.

Pilisjászfalu, 2020. január 29.



A handwritten signature in black ink, which appears to read "Székely Róbert".

Székely Róbert
polgármester

