ŐRBOTTYÁN

ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2022. február 23-i rendes ülésére

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	**2022. február 23.**
A napirendet tárgyaló ülés:	**Képviselő-testület**
Előterjesztő:	**Szabó István Ferenc polgármester**
Az előterjesztést készítette:	**Batki Gabriella gazdasági vezető** **Gállné Mezősi Szilvia jegyző**
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	**nyílt** / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2	**rendes** / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:	egyszerű / **minősített**
A szavazás módja:	**nyílt** / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:
Őrbottyán Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 10. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.
A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján a községi önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják. Ezeken felül az Mötv. 21. § (1) bekezdése szerint a városi önkormányzat - törvényben meghatározottak szerint - olyan közszolgáltatásokat lát el, melyeket saját területén és vonzáskörzetében gazdaságosan, hatékonyan és a szakmai szabályok előírásainak megfelelően képes biztosítani.

Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben az előirányzatok forintban kerültek meghatározásra.

A költségvetés előkészítésével, elkészítésével összefüggő feladatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletes szabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) határozza meg. Az Áht. és az Ávr. rendelkezéseit egészíti ki speciális előírásaival a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Gst.), továbbá az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.

Az önkormányzat bevételeinek egy részét jelentő, központi költségvetési alrendszerből érkező központi költségvetési támogatások mértékét a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény határozza meg.

Az önkormányzat éves költségvetésének készítéséhez kapcsolódó fontos változás, hogy az országgyűlés 2014. szeptember 30-i hatállyal hatályon kívül helyezte az Áht. azon rendelkezését, mely a következő évre vonatkozóan költségvetési koncepció benyújtására kötelezte a polgármestert. A jelzett törvénymódosítás következményeképpen a képviselő-testület 2021-ben nem fogadott el költségvetési koncepciót a 2022. évre vonatkozóan. A költségvetés megalapozását 2022-ben az Áht. 29/A. §-ban foglaltakról hozott határozat jelenti. Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és (ezek: helyi adóból és települési adóból származó bevétel; az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel; osztalék, koncessziós díj és hozambevétel; a tárgyi eszközi és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel; bírság-, pótlék- és díjbevétel; kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés)
b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek (ezek például: hitel, kölcsön felvétele; értékpapír értéke; váltó kibocsátása; pénzügyi lízing; szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés; fedezeti betét)

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A helyi önkormányzat költségvetésének részletes tartalmi előírásait az Áht. 23. § (2) bekezdése írja elő, mely szerint a költségvetés tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok
szerinti bontásban,
b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
ba) kiemelt előirányzatok,
bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok
szerinti bontásban,
c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A fenti jogszabályi előírások a rendelet-tervezetben az alábbi helyeken találhatók meg:

a) pont	2. § (1)-(2) bekezdés, 1. melléklet
b) pont	3. §, 3. melléklet
c) pont	2. § (4) bekezdés, 2. melléklet
d) pont	1. melléklet (finanszírozási bevételben, maradvány)
e) pont	nincs
f) pont	nincs
g) pont	1. melléklet
h) pont	8. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, (lásd: 1a., 1b., 1c., 1d.,1e., 1f. és 1g. tájékoztató tábla)
b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (külön képviselő-testületi határozatban),
c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (lásd: 2. tájékoztató tábla), és
d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. (külön képviselő-testületi határozatban)

Jelenlegi információink és adataink alapján a 2023-2025. évekre a 2022. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokkal tudunk tervezni.
A mérlegek és a kimutatások az előterjesztés mellékletét képzik, de nem részei az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletnek.

Naptári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet (rövid lejáratú hitel) igénybevételére jelen költségvetés tervezésekor nem került sor.

Az Önkormányzat által az államháztartáson belülre és kívülre átadott pénzeszközök és támogatások mértékét a 3. tájékoztató tábla, az átvett pénzeszközök és támogatások mértékét pedig a 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

A költségvetési-rendelet mellékletei az Áht. által előírt kötelező tartalmú és bontású mellékleteket tartalmazzák. Az egyes előirányzatokon szereplő összegek konkrét tartalma, kormányzati funkció szerinti bontásban az alábbiakban kerül szöveges bemutatásra.

1. <u>önkormányzat</u>

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Ezen a kormányzati funkción jelennek meg a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezései szerint megállapított költségvetési támogatások, melyek az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásául szolgálnak (lásd: 5. tájékoztató tábla).

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége, Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

Bevételként itt lett tervezve a Kisnémedi Önkormányzattól kapott hozzájárulás, melyet az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulása működtetése miatt fizetnek, továbbá az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bérleti díjak, valamint a csekély mértékű banki kamatjóváírás.

A jogalkotó és általános igazgatási kormányzati funkción kell szerepeltetni a választott tisztségviselők juttatásait, a polgármester illetményét és költségtérítését. Itt kapnak helyet az önkormányzat feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések teljesítéséhez kötődő kiadások, mint például a belső ellenőrzés, az ügyvédi költségek, a számítógépek és a fénymásolók karbantartása, valamint az egyre emelkedő bankköltségek is. Ezen a kormányzati funkción kerülnek elszámolásra a különböző, önkormányzati minőségben fizetendő tagdíjak összegei is. (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége, Vízgazdálkodási Társulati tagdíj, stb.)

Ezen kormányzati funkció tartalmazza a költségvetés általános tartalékát is, melynek összege 2022. évben – ahogy a rendelet-tervezet 4. § (1) bekezdésében is szerepel – 2 466 500 Ft. A 2022. évre céltartalékot nem terveztünk, minden feladat a megfelelő kormányzati funkció alá be lett sorolva.

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások

A kötelező és nem kötelező kiadásként egyaránt itt jelennek meg a lakosságnak nyújtott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások. A tervezéskor figyelembe vettük a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezéseit, továbbá a képviselő-testület által 2018-ban elfogadott, többször módosított helyi szociális rendelet szabályait is. Itt kerültek tervezésre a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben, valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben, a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó normatív kedvezmények is, továbbá a nyári táborokban részt vevő gyermekek étkeztetéséhez nyújtott támogatás is Az idei évben 1 000 000 Ft lett betervezve a Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó kiadásokra. (lásd: 6. tájékoztató tábla).

Támogatási célú finanszírozási műveletek

A kiadások között irányító szervi támogatásként szerepel a 2021. évtől már öt költségvetési szervnek: a Polgármesteri Hivatalnak, a Művelődési Háznak, az Őrbottyáni Gazdasági és Műszaki Ellátó Szervezetnek, az Őrbottyáni Segítő Kéz Szociális Szolgálatnak, valamint a Gyermeksziget Bölcsődének járó központi költségvetésből érkező, továbbá a képviselő-testület döntése alapján biztosított támogatás. (lásd: 8. számú tájékoztató tábla)

Itt szerepel még az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulása által fenntartott Óvodának nyújtott működési és felhalmozási célú kiadás is.

Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei

Az Önkormányzat bevételének részét képezi és ezen a kormányzati funkción került betervezésre a helyi adókból származó bevételek: kommunális adó, telekadó, építményadó, iparűzési adó, talajterhelési díj és a bírságokból származó bevételek (lásd: 7. tájékoztató tábla).
A kiadási oldalon a Polgármesteri Hivatal költségvetésében jelennek meg az Adócsoport munkatársainak személyi juttatásai, a cafetéria, a helyi adórendelet alapján fizetendő adóérdekeltségi hozzájárulás költségei. Az adóhatóság tevékenységével összefüggő dologi kiadások (irodaszer beszerzés egy része, továbbképzés, postaköltség) is ott kerültek betervezésre.

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Itt terveztük fejlesztési kiadásként a közművelődési érdekeltségnövelő pályázathoz esetlegesen szükséges önrészt, melyet nem a Művelődési Háznál, hanem az önkormányzatnál szükséges tervezni.

Városüzemeltetés, hulladékkezelés

Itt kerül betervezésre többek között az önkormányzat kötelező feladatát jelentő kóbor ebek elszállításának kiadásai. A Zöld Híd program lakosságszám alapján fizetendő tagdíja a hulladékkezelés kormányzati funkción kerül tervezésre az egyszeri elektronikai és a veszélyes hulladékgyűjtéssel együtt.

Bűnmegelőzés

A bűnmegelőzésnél került betervezésre – az előző évekhez hasonlóan – a Polgárőrségnek nyújtott 1 200 000 Forintos támogatás.
A közterület-felügyelők szakmai tevékenységének támogatására telekommunikációs szolgáltatás igénybevétele került tervezésre.
Továbbá a bűnmegelőzési témában szervezett előadásokhoz kapcsolódó kiadások és közbiztonságot segítő térfigyelő kamerák is betervezésre kerültek.

Egyéb kiadói tevékenység

Az egyéb kiadói tevékenység címet viselő kormányzati funkcióban nem kötelező kiadásként lett betervezve az Őrbottyáni Hírmondó kiadására, valamint a honlap tartalmi karbantartására, frissítésére kötött webmesteri szerződésből fakadó költség. Az újságírói tevékenységgel kapcsolatos kiadást is itt terveztük.

Út, autópálya építés

Ezen kormányzati funkció terhére került betervezésre a Kertekalja utca korszerűsítése, valamint a tervezett iskola infrastruktúrális tervezéséhez szükséges költségek.

Településfejlesztés igazgatása és Településfejlesztési projektek és támogatásuk

Az eddig benyújtott és elnyert pályázatok szerint a helyi termelői piac kialakításának, a Pálos fogadó korszerűsítésének, valamint a második multifunkcionális bölcsőde épület létrehozásának kiadásait terveztük itt, továbbá többek között a szennyvízbekötések önkormányzatot terhelő kiadásait, az egészségház előtető kivitelezését, valamint a 67/2021. (XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat szerinti telekvásárlás I. részletét.

Ezen a kormányzati funkción kerül tervezésre még többek között a régi egészségház bérleti díja, a főépítészi díj és a beruházásokhoz kapcsolódó költségek (terveztetés, közbeszerzés, stb.) is.

Háziorvosi ügyeleti ellátás, háziorvosi alapellátás

Kötelező kiadásként betervezésre került az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás biztosítására megkötött szerződés kiadásai. Képviselő-testületi döntés szerint laborminta vétele és szállítása tárgyban kötött szerződéses összeg.

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A család és nővédelmi egészségügyi gondozás elnevezésű kormányzati funkció alatt az iskolaorvosnak és a védőnőknek a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőn keresztül kapott finanszírozási bevételi és kiadásai kerültek betervezésre.

---

2. **<u>Őrbottyáni GAMESZ</u>**

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Ezen a kormányzati funkción kerültek betervezésre az útépítéshez szükséges anyagok beszerzésének költségei, a karbantartáshoz szükséges anyagok, továbbá a síkosság mentesítés és a hó eltakarítás kiadásai is.

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Ezen a kormányzati funkción lettek megtervezve a városüzemeltetéshez kapcsolódó kiadások. Itt szerepelnek a városüzemeltetésen dolgozók személyi juttatásai. A vagyonkezelésbe GAMESZ-nek átadott költségvetési szervek karbantartási, kisjavítási munkálatai is ide lettek betervezve, valamint a bérelt teherautó bérleti díja. A kotró- rakodó gép beszerzés összege szerepel a beruházási kiadások között.

Köztemető-fenntartás és működtetés

Bevételi oldalon a sírhelymegváltásból, egyéb temetkezési szolgáltatásból eredő bevételek találhatók, kiadási oldalon pedig a ravatalozó közüzemi díjai, illetve a temető takarításával összefüggő költségek jelennek meg. A temetőben lévő konténerek elszállítása a hulladékgazdálkodás igazgatása kormányzati funkció alatt szerepel.

Hulladékgazdálkodás igazgatása

A hulladékgazdálkodás igazgatása kormányzati funkción szereplő kiadási előirányzat tartalmazza a Polgármesteri Hivatal udvaráról és a temetőkből elszállított konténerek szállítási díját. Itt jelenik meg kiadásként a vagyonkezelésben lévő ingatlanokkal kapcsolatos hulladékkezelés is.

Közvilágítás

A közvilágítás kormányzati funkciójában az önkormányzat által kötelezően ellátandó közvilágítás feladat közüzemi költségével terveztünk.
Fejlesztési kiadásként pedig közvilágítási hálózat lámpatest fejlesztés került betervezésre.

Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése

A fenti címet viselő kormányzati funkción kerültek betervezésre azok a kiadási előirányzatok, melyek a sportlétesítményeink fenntartásához, működtetéséhez kapcsolódnak: közüzemi díjak, karbantartási költségek, gondnoklással kapcsolatok kiadások.

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Ezen a kormányzati funkción az intézményi gyermekétkeztetéssel összefüggő feladatok ellátását szolgáló bevételeket és kiadásokat terveztük. Bevételként a központi költségvetésből érkező állami támogatás, a felügyeleti szerv által nyújtott finanszírozás és az intézményi ellátási díjak szerepelnek.
A kormány intézkedése folytán jelentősen megemelkedett a 100%-os támogatási kategóriára jogosult gyermekek száma, melynek következtében az intézményi térítési díjból befolyt bevételek csökkentek.
A kötelező kiadások között itt is a személyi juttatások, valamint a működéshez szükséges közüzemi díjak, a feladat ellátásához szükséges készletbeszerzések jelennek meg.
A fejlesztési kiadások között lett betervezve a feladatellátást szolgáló berendezések és eszközök beszerzése (Fagyasztó, hűtőszekrény, főzőüst, egyetemes konyhagéphez tartozékok)
A gyermekétkeztetéshez kapcsolódik, de majd külön kormányzati funkcióban jelenik meg az intézményen kívüli gyermekétkeztetés, mely a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését biztosítja.

3. Őrbottyáni Polgármesteri Hivatal

Az Őrbottyáni Polgármesteri Hivatal költségvetésében bevételi oldalon felügyeleti szervi támogatásként jelenik meg az államtól kapott központi támogatás, melyet a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2. mellékletében meghatározott képlet alapján kap a Hivatal, valamint a felügyeleti szerv által kiegészítésként (lásd: 8. tájékoztató tábla) nyújtott hozzájárulás.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Kvtv. 62. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 2022. évre 38 650 forintban került meghatározásra.
A Kvtv. 62. § (6) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2022. évben a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.
A hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapja 2022-ben 55 000 Ft. Valamint a 18/2021. (XII.15.) számú önkormányzati rendelet alapján a középfokú végzettségű munkavállalók 10 %, a felsőfokú végzettségű munkavállalók pedig 15 %-os kiegészítésben részesülnek 2022. évben.

Kötelező kiadásként jelenik meg a személyi juttatások előirányzat, a cafeteria, a köztisztviselőknek nyújtható szociális támogatás, a közlekedési költségtérítés.
A dologi kiadások tartalmazzák többek között a Hivatal épületének közüzemi díjait, a feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések költségeit (pl. informatika, ügyvéd, belső ellenőrzés, könyvkötés, programkövetések, irattári feladatok), az irodaszer beszerzések egy részét, a postaköltséget, továbbképzések, foglalkozás-egészségügyi kiadásokat.
Fejlesztésként lettek még betervezve informatikai beruházások (gép és monitorvásárlás). Betervezésre került egy beléptető rendszer kiépítése, valamint a bútorok elhasználtságára tekintettel a még ki nem cserélt kisbútorokra, valamint a helykihasználás végett beépített bútorokra terveztünk.

4. Művelődési Ház és Könyvtár

A Művelődési Ház és Könyvtárnál bevételként az állami támogatás, valamint a kiegészítő Képviselő-testületi támogatás jelenik meg szintén irányító szervi támogatásként (lásd: 8. tájékoztató tábla), egyéb bevételként a könyvtár jegybevételei, a bérleti díjak szerepelnek.

Kötelező kiadásként a munkatársak személyi juttatásai vannak betervezve, illetve a működéshez, feladatellátáshoz szükséges kiadások: közüzemi díjak, foglalkozás-egészségügy, belföldi kiküldtetés költségei. Nem kötelező személyi kiadásként a munkatársak cafeteria juttatásai és a reprezentációs kiadások szerepelnek.
A fejlesztési kiadások között egyéb kisértékű eszközök beszerzése szerepel

5. Segítő Kéz Szociális Szolgálat

Család- és gyermekjóléti szolgáltatás

A költségvetés tervezésekor az egyes kormányzati funkciókon lettek betervezve az önkormányzat által ellátott kötelező szociális feladatok.
Szinte kizárólag a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások kerültek betervezésre, mind a személyi juttatások, mind a működéshez szükséges költségek, mind pedig a szakmai munkát elősegítő kiadások tekintetében. Nem kötelező kiadásként a cafeteria lett betervezve itt és a többi szociális alapszolgáltatást nyújtó szakfeladaton.

Szociális étkeztetés

A szociális étkeztetéshez kapcsolódóan csak dologi kiadások jelennek meg. Az élelmezés keretein belül biztosítjuk a szociális étkeztetést is. Az intézmény vásárolt élelmezésként tervezi a kapcsolódó kiadást.

Házi segítségnyújtás

A házi segítségnyújtás kormányzati funkcióján szintén a kötelező kiadások jelennek meg, személyi juttatások és a dologi kiadások tekintetében is.

Idősek nappali ellátása

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 86. § (2) bekezdés b) pontja értelmében, ha háromezer főnél több az állandó lakos a településen, akkor az önkormányzat köteles biztosítani a az idősek nappali ellátását. Ezen előírásnak megfelelően kerültek idén is betervezésre ezen a kormányzati funkción a nappali ellátás megvalósításhoz szükséges személyi jellegű kiadások, valamint a működéshez szükséges dologi kiadások.

Fejlesztési kiadásként bútor, valamint klíma beszerzés lett tervezve az intézménynél.

Az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulása által fenntartott **Óvoda** bevételi oldalán a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezései szerint megállapított állami, továbbá az Önkormányzat által nyújtott támogatás szerepel.

Kötelező kiadásként a személyi juttatások kerültek betervezésre, illetve a személyi juttatások kapcsán a cafeteria juttatással összefüggő kiadások. A dologi kiadások között az óvodai nevelés ellátásával összefüggő szakmai anyagok, udvari, egyéb játékok, felszerelések (szőnyeg, törölköző) beszerzése, közüzemi kiadások szerepelnek.
Fejlesztésként betervezésre kerültek az elmúlt évekhez hasonlóan előirányzott napi működéshez szükséges eszközök, bútorok.

Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények tervezett fejlesztési kiadásainak részletezését a 9. tájékoztató tábla tartalmazza.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBEN HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

--

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

Magyarország Alaptörvénye
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény
Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény
Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet
A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény
A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény
A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény

4. KÖLTSÉGKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

Mellékletek szerint

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Humánügyi Bizottság véleménye:
Kulturális, Környezetvédelmi és Sport Bizottság véleménye:
Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleménye:

6. RENDELET-TERVEZET

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:
Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2022. (II.23.) önkormányzati rendelete Őrbottyán Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása.

Költségvetési hatása:
Elfogadott költségvetés szerint.

Környezeti, egészségi következményei:
A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
Adminisztratív terhet növelő hatása nincs a rendeletnek.

A rendelet megalkotásának szükségessége:
Az Mötv-ben és Áht-ban előírt jogalkotási kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:
Mulasztásos törvénysértés miatt felügyeleti bírság kiszabása, állami feladat finanszírozás lehívhatóságának elmaradása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
Az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete
Őrbottyán Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés a) és f)

pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Őrbottyán Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban együtt: Önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését 2 049 103 395 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 1 219 634 348 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 829 469 047 Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését 2 049 103 395 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 1 219 634 348 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 829 469 047 Ft

(3) Az (1)-(2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását Önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

3. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevétele és kiadása:

a)	önkormányzat	1 973 677 737 Ft,
b)	Őrbottyáni Polgármesteri Hivatal	205 741 410 Ft,
c)	Művelődési Ház és Könyvtár Őrbottyán	57 305 259 Ft,
d)	Őrbottyáni Gazdasági és Műszaki Ellátó Szervezet	402 819 924 Ft,
e)	Őrbottyáni Segítő Kéz Szociális Szolgálat	47 412 850 Ft,
f)	Őrbottyáni Gyermeksziget Bölcsőde	78 567 093 Ft.

(2) Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot képez 2 466 500 Ft összegben.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott általános tartalék feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn.

3. Pénzügyi alap

5. §

(1) A Környezetvédelmi Alap összege 2022. január 01-jén 90 000 000 Ft, melynek felhasználásáról önkormányzati rendelet rendelkezik.
(2) A Támogatási és Fejlesztési Alap összege 2022. január 01-jén 2 757 907 Ft, melynek felhasználásáról önkormányzati rendelet rendelkezik.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai
6. §

(1) A költségvetés végrehajtása során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezéseit és az e rendeletben foglaltakat kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra, az általános tartalék előirányzat módosítása kivételével. A módosításról és az átcsoportosításról a polgármester a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként évente legalább egyszer módosítja a költségvetési rendeletet.

(4) A polgármester az éves költségvetésben nem szereplő, terven felüli rendkívüli feladatokra egy hónapban a költségvetési tartalék 1/12 részéig – de legfeljebb 2 000 000 Ft erejéig – kötelezettséget vállalhat.

(5) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv kiadási kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthat.

(6) A költségvetési szervnél a tervezett bevételek elmaradásából nem következik automatikusan a költségvetési támogatás növekedése. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek elmaradása esetén nem teljesíthetők.

7. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény, vis maior esetén, valamint ezek következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az Önkormányzat költségvetés előirányzatai terhére átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester
a) az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre,
b) egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti,
c) a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

5. Kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei
8. §

Az önkormányzat, illetve az általa irányított költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:
a) bérjellegű kifizetések,
b) készpénzelőleg,
c) postai kézbesítés,
d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
g) reprezentáció,

h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
i) települési és rendkívüli települési támogatás,
j) utazási költségtérítés, bérlet,
k) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
l) élelmiszer ellátmány beszerzése,
m) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
n) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
o) az a)-n) pontoktól eltérő jogcímen 100.000 Ft összegig történő kifizetés.

6. Záró rendelkezések
9. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Őrbottyán, 2022. február …

Szabó István Ferenc
polgármester

Gállné Mezősi Szilvia
jegyző

Indokolás

1. §

A § a rendelet személyi hatályát rögzíti.

2. §

A § az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza az Áht. előírásainak megfelelő bontásban. A § rendelkezik a költségvetési egyenlegről is, szintén az Áht. által meghatározottak szerint.

3. §

A § az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza.

4. §

A § a 2022. évre rendelkezésre álló általános tartalék összegét, továbbá a tartalék feletti rendelkezés jogát állapítja meg.

5. §

A § a Környezetvédelmi Alapban és a Támogatási és Fejlesztési Alapban 2022. január 01-jén rendelkezésre álló előirányzatot állapítja meg.

6. §

Ez a § a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó rendelkezéseket állapítja meg. Alapvető az Áht. és az Ávr. rendelkezéseinek érvényesülése. A mindennapi működés gördülékenységének biztosítása érdekében élve az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazással, a § felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra. Ez a felhatalmazás nem érinti a felhalmozási kiadásokat és az általános tartalékot sem.
Élve az Mötv. 86. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazással – a korábbi évek gyakorlata szerint – a polgármester 2 millió Ft értékhatárig kap felhatalmazást forrásfelhasználásra.

7. §

A § a vis maior helyzetek, az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény bekövetkezés esetén alkalmazandó szabályokat állapítja meg a gyors reagálás érdekében.

8. §

A § a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit sorolja fel.

9. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Őrbottyán, 2022. február 10.

Az előterjesztést készítette:

.....	.....
Batki Gabriella	Gállné Mezősi Szilvia
gazdasági vezető	jegyző