ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2018. szeptember 26-i rendes ülésére

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	**2018. szeptember 26.**
A napirendet tárgyaló ülés:	**Képviselő-testület**
Előterjesztő:	**Kmetty Károly polgármester**
Az előterjesztést készítette:	**Batki Gabriella, gazdasági vezető**
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 Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosítása

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. február 28-i ülésén elfogadta Őrbottyán Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.) önkormányzati rendeletét. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az előirányzat-módosításokra az év közben realizált bevételek és azok felhasználása, a kiadási előirányzatokat érintő feladat átcsoportosítások, valamint a költségvetés elfogadását követően tett kötelezettségvállalásai miatt kerül sor.

1. Önkormányzatok működési támogatásai

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak **2018. évi kompenzáció**jának havi részletei folyósításának rendjét (a kompenzációra jogosultak körét, a figyelembe vehető kereseti elemek körét, az adatszolgáltatásra kötelezettek körét, adattovábbítás címzettjét, határidejét) a 462/2017. (XII. 28.) Kormányrendelet határozta meg.

A kormányrendelet 7. § (1) bekezdése szerint

„(1) A Magyar Államkincstár a helyi önkormányzat részére – a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére – a nettó finanszírozás keretében a kifizetés hónapjában elszámolja a kifizetett havi kompenzációnak a munkáltatót terhelő, közterheket magában foglaló bruttó összegét

a) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) által finanszírozott helyi önkormányzati költségvetési szervek,

b) az a) pontba nem tartozó helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozóan.”

Az előirányzatok személyi juttatások, Munkaadókat terhelő járulékok kiadási soron és az Őrbottyáni Napközi Otthonos Óvoda esetében az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulásnak (továbbiakban: Társulás) átadott egyéb működési célú kiadásként jelennek meg.

A 2018. évi, 2018. augusztus 22-ig leközölt bérkompenzáció tételesen:

- Polgármesteri Hivatal: 389 341 Ft
- Művelődési Ház és Könyvtár: 3 259 Ft
- Őrbottyáni GAMESZ: 157 690 Ft
- Segítő Kéz Szociális Szolgálat 47 082 Ft
- Társulás: 96 007 Ft

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak **2017. évi kompenzáció** havi részletei folyósításának rendjét (a kompenzációra jogosultak körét, a figyelembe vehető kereseti elemek körét, az adatszolgáltatásra kötelezettek körét, adattovábbítás címzettjét, határidejét) a 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet (továbbiakban: kormányrendelet) határozta meg.
A kormányrendelet 7. § (3) bekezdése szerint a 2017. december hónap után járó kompenzáció elszámolása a 2018. évi költségvetés terhére történik. A támogatás forrása a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklet I. 5. „A 2017 évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása" jogcím.

A 2017. évi áthúzódó bérkompenzáció tételesen:

- Polgármesteri Hivatal: 55 876 Ft
- Művelődési Ház és Könyvtár: 5 978 Ft
- Őrbottyáni GAMESZ: 43 676 Ft
- Társulás: 25 742 Ft

A Kvtv. 2. melléklet III. 1. pontja rendelkezik a **Szociális ágazati összevont pótlékról**, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2018. január-december hónapokban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához.

E jogcímen kapott támogatás előirányzata miatt a Segítő Kéz Szociális Szolgálat költségvetése Személyi juttatások és Munkaadókat terhelő járulék kiadási soron növekedett 2 495 843 Ft-tal a 2018. augusztus 22-i információs lista szerint.

A Kvtv. 2. melléklet IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3. pont: **Kulturális illetménypótlék** alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet 21. §-a szerint a 2018. január – 2018. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatás folyósítása a Magyar Államkincstár adatszolgáltatása alapján havonta a nettó finanszírozás keretében történik.

A Művelődési Ház és Könyvtár kulturális illetménypótlék kifizetéséhez 323 240 Ft előirányzatban részesült 2018. augusztus 22-ig.

A települési önkormányzatok **könyvtári célú érdekeltségnövelő** támogatásaként 394 784 Ft került engedélyezésre és folyósításra, amit az önkormányzat irányítószervi támogatásként ad át a Művelődési Ház és Könyvtárnak.

A települési önkormányzatok **közművelődési érdekeltségnövelő** támogatásaként pedig 429 000 Ft-ot nyert az önkormányzat az erre a célra kiírt pályázaton. Ezen támogatás önrésze az önkormányzat 2018. évi költségvetésébe betervezésre került.

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendeletben foglaltak értelmében a 2018-ban számfejtésre kerülő illetmény kifizetéséhez és annak szociális hozzájárulási adójához az óvodát fenntartó települési önkormányzatok és azok társulásai számára.

Az Oktatási Hivatal tájékoztatása alapján a 2017-ben minősítést szerzett **óvodapedagógusok** a 2018. augusztus 22-ig finanszírozott kiegészítő támogatása 367 584 Ft, mely összeg a kompenzációhoz hasonlóan az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulásnak átadott egyéb működési célú kiadásként jelenik meg.

2018. májusban az állami normatíva igényléshez leadott mutatószám felmérések feldolgozása befejeződött.

A Kvtv. 2. melléklet III. 5. b) **Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása** pontját érintette 742 983 Ft értékben. A felmérés eredménye szerint lemondást kell az Őrbottyáni GAMESZ költségvetésében átvezetni.

Az önkormányzati ASP rendszer működtetésének támogatása érdekében szükséges forrás biztosításáról szóló 2055/2017.(XII.27.) számú Kormányhatározat értelmében a Polgármesteri Hivatal kiegészítő támogatást kapott, melyet a köztisztviselők munkájának elismerésére használhat fel.

Ezen előirányzat a személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok kiadási sort érintik 884 400 Ft értékben.

A 2018. évi költségvetés jóváhagyása után az alábbi államháztartáson belüli fejlesztési támogatások realizálódtak:

- PM_EUALAPELLATAS_2017/5. számú pályázaton nyert összegből: 120 813 651 Ft
- PM_CSAPVIZGAZD_2017/6. számú pályázati összegből: 40 530 894 Ft
- PM_OVODAFEJLESZTÉS_2017/29. számú pályázati összegből: 74 145 762 Ft
- BMÖFTE/1-2/2018. számú pályázati összegből: 29 897 699 Ft
- BMÖFTE/7-1/2018. számú pályázati összegből: 14 998 573 Ft

2. A költségvetési rendelet alábbi előirányzat-átcsoportosításaihoz kérjük a képviselő-testület jóváhagyását:

A képviselő-testület 112/2018. (VI. 27.) számú határozata értelmében a Beruházási és Műszaki Iroda helyett az Őrbottyáni GAMESZ köt szerződést a központi konyha szellőzésének korszerűsítésére bruttó 11 090 212 Ft értékben. Az önkormányzat beruházási kiadások soráról történik az átcsoportosítás a GAMESZ-hez.

A 2018. évi költségvetésben munkagép (árokásó) beszerzésre a GAMESZ-nél jóváhagyásra került bruttó 11 350 000 Ft. Az önkormányzat kotró-rakodó gépre tartós bérleti szerződést kötött a képviselő-testület 52/2018. (III.28.) számú határozatában foglaltak szerint, ezért az előirányzat visszavonásra kerül.

Tekintettel arra, hogy a közút fenntartási és városüzemeltetési feladatokhoz szükség volt utánfutó és aszfaltvágó gépre, így az arra eső előirányzat nem kerül elvonásra. Ezek együttes összege: 951 140 Ft

Továbbá költségvetésben nem tervezett kiadásként jelent meg a Szőlősor utcai vasúti átjáró leaszfaltozása, mely 1 258 189 Ft kiadást jelent.

Így a visszavonásra kerülő összeg mindösszesen: 9 140 671 Ft

A Beruházási és Műszaki Iroda 2018. évi költségvetésében rendelkezésre álló összegek esetében kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás szükséges. A kifizetések egy része dologi kiadások helyett beruházási kiadások között fog realizálódni. Ez bruttó 15 000 000 Ft átcsoportosítást jelent. Valamint fordított ÁFA fizetési kötelezettség miatt kerül 29 973 723 Ft átcsoportosításra beruházási kiadások sorról dologi kiadásra.

Többletbevételre tett szert az önkormányzat ingatlan értékesítésből, mely összességében 9 903 750 Ft. Ezen összeget a dologi kiadások kiemelt előirányzat sorra helyezzük.

Őrbottyán Város Önkormányzat 2017. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló 6/2018. (V.30.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak jóváhagyása miatt további előirányzat-rendezés végrehajtása szükséges mind az önkormányzat, mind pedig az intézmények tekintetében.

A Képviselő-testület által – az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadását követően – hozott határozatok szerint az általános tartalékot érintően a költségvetésben az alábbi előirányzat-módosításokat kell végrehajtani:

adatok Ft-ban

Eredeti előirányzat	**4 226 320**
34/2018. (II.28.) Veszélyes hulladék gyűjtés biztosítása	-1 200 000
69-77/2018.(IV.25.) Nyugdíjba vonulási Emléklap, Őrbottyán Város Díszpolgára, Őrbottyánért díj	-304 941
83/2018. (V.30.) Alapellátási ügyelet díjemelkedés (7500 fő lakos figyelembe vételével)	-1 333 500
102/2018. (VI.27.) Szakorvosi nap támogatása	-590 550
123/2018. (VIII.15.) Kvassay Alapítvány támogatás	-500 000
129/2018. (VIII.24.) Egészségügyi szolgáltatás nyújtásának támogatása A 18 év alatti és feletti lakosság arányát figyelembe véve	-210 000
Módosított előirányzat	**87 329**

Ezeket a döntéseket a költségvetési rendelet normaszövegében és a kapcsolódó mellékletekben átvezettük.

Kérem, hogy a Képviselő-testület a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítását.

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

Költségvetési rendelet elfogadása, a testület által a tárgyévben elfogadott határozatok

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi XC. törvény

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

Mellékletek szerint

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság a rendelet tervezetet a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

6. HATÁROZATI JAVASLAT, RENDELET-TERVEZET

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

A rendelet-tervezet címe:

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének …/2018. (…) önkormányzati rendelete Őrbottyán Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása.

Költségvetési hatása:

Elfogadott módosítások szerint.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Adminisztratív tehernövelő 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
…/2018. (…) önkormányzati rendelete
Őrbottyán Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.)
önkormányzati rendelet módosításáról

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 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

Őrbottyán Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 28.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. § (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetését 1 646 009 700 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési költségvetési előirányzat csoport összege 991 367 931 Ft, a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege 654 641 769 Ft.
(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetését 1 646 009 700 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési költségvetési előirányzat csoport összege 991 367 931 Ft, a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege 654 641 769 Ft.”

2. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a)	önkormányzat	1 582 094 224 Ft,
b)	Őrbottyáni Polgármesteri Hivatal	138 668 524 Ft,
c)	Művelődési Ház és Könyvtár Őrbottyán	37 872 497 Ft,
d)	Őrbottyáni Gazdasági és Műszaki Ellátó Szervezet	380 622 024 Ft.
e)	Őrbottyáni Segítő Kéz Szociális Szolgálat	45 279 458 Ft.”

3. §

A Rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az évközi – előre nem tervezett – kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot képez 87 329 Ft összegben.”

4. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.
(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

5. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Őrbottyán, 2018. szeptember 14.

I N D O K O L Á S

1. §

A § a kiadási és bevételi főösszegek módosítását tartalmazza részletes bontásban.

2. §

Ez a § a módosított kiadási és bevételi főösszeg figyelembevételével az Önkormányzat és költségvetési szerveinek módosított kiadásait és bevételeit határozza meg.

3. §

Ez a § az általános tartalék módosított előirányzatát tartalmazza.

4. §

A normaszöveg szöveges részébe foglalt módosításokat a kapcsolódó mellékletekben át kell vezetni, ezért a megfelelő mellékleteket is módosítani kell.

5. §

A rendelet hatályba léptető rendelkezéseit tartalmazza.

Őrbottyán, 2018. szeptember 14.