



# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.  
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

---

## ELŐTERJESZTÉS

*A „Döntés az Ócsa Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet 4.sz. módosításáról (költségvetés-előirányzat-módosítás)” elnevezésű napirendhez*

### Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 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 csökkentheti.

### Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

*34.§ A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.*

*(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.*

*(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.*

*(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.*

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2021.(II.15.) önkormányzati rendelete alapján a saját hatáskörű előirányzat módosításáról a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, amelyről előterjesztésünkben adunk számot.

Jelen előirányzat módosítására elsősorban a beérkezett központosított támogatások, a saját bevétel növekedése és a tárgy időszakban hozott testületi határozatok miatt került sor.

**Saját hatáskörben történő módosítások:**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| ÁFA bevallásban visszaigényelt összeg :       | 14.611.829 Ft                |
| Közhatalmi bevételek /iparűzés adó többlet /: | 85.000.000 Ft                |
| Tulajdonosi bevételek növekedése::            | 10.444.818 Ft                |
| Működési bevételi többlet:                    | <u>21.700.000 Ft</u>         |
| <b><i>Saját hatáskörben összesen:</i></b>     | <b><i>131.756.647 Ft</i></b> |

**Kormány hatáskörben történt módosítások:**

|  |                              |
|--|------------------------------|
| Önkormányzati alapfeladatok támogatása /normatív/: | 9.924.599 Ft                 |
| Működési célú kiegészítő támogatások:              | 29.610.897 Ft                |
| Elszámolásból származó bevételek :                 | 2.938.074 Ft                 |
| Önkormányzat működési c. központi támogatása:      | 15.750.098 Ft                |
| Önkormányzati fejlesztések támogatása :            | 148.500.000 Ft               |
| Felhalmozási célú fejezeti támogatás:              | <u>170.222.701 Ft</u>        |
| <b><i>Kormány hatáskörben összesen:</i></b>        | <b><i>376.946.369 Ft</i></b> |

***Bevételi előirányzat módosítása összesen: 508.703.016 Ft***

**Kiadási előirányzatok változásai**

|   |                |
|---|----------------|
| Tartalék előirányzat növelése:              | 101.495.168 Ft |
| Személyi juttatások növelése /normatíva/:   | 31.576.073 Ft  |
| Munkaadói járulékok módosítása:             | 6.772.098 Ft   |
| Dologi kiadás előirányzat növelése:         | 76.500.539 Ft  |
| Beruházási előirányzat növelése:            | 228.067.908 Ft |
| Felújítási előirányzat átvezetése dologira: | 59.166.630 Ft  |
| Első lakáshoz jutók támogatásának növelése: | 2.000.000 Ft   |
| Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása:   | 260.000 Ft     |
| NEAK többlet támogatás Áht.-on kívülre :    | 2.864.600 Ft   |

***Kiadási előirányzat módosítása összesen: 508.703.016 Ft***

**Ócsa Város Önkormányzat 2021. évi módosított előirányzata: 2.240.885.757 Ft**

## **Az Intézmények előirányzatainak alakulása:**

### **1. Önkormányzati Hivatal:**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Önkormányzati alapfeladatok támogatása /normatív/: | 9.924.599 Ft         |
| Működési célú kiegészítő támogatások:              | 29.610.897 Ft        |
| Elszámolásból származó bevételek :                 | 2.938.074 Ft         |
| Önkormányzat működési c.központi támogatása:       | 15.750.098 Ft        |
| Önkormányzati fejlesztések támogatása :            | 148.500.000 Ft       |
| Felhalmozási célú fejezeti támogatás:              | 170.222.701Ft        |
| ÁFA bevallásban visszaigényelt összeg :            | 14.611.829 Ft        |
| Közhatalmi bevételek /iparűzés adó többlet/:       | 85.000.000 Ft        |
| Tulajdonosi bevételek növekedése::                 | 10.444.818 Ft        |
| Működési bevételi többlet:                         | <u>21.700.000 Ft</u> |

***Bevétele összesen: 508.703.016 Ft***

|  |                      |
|--|----------------------|
| Tartalék előirányzat növelése:               | 101.495.168 Ft       |
| Személyi juttatások növelése /normatíva/:    | 10.538.400 Ft        |
| Munkaadói járulékok módosítása:              | 2.347.098 Ft         |
| Dologi kiadás előirányzat növelése:          | 76.679.104 Ft        |
| Beruházási előirányzat növelése:             | 227.489.343 Ft       |
| Felújítási előirányzat átvezetése dologira : | 59.166.630 Ft        |
| Első lakáshoz jutók támogatásának növelése:  | 2.000.000 Ft         |
| Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása:    | 260.000 Ft           |
| NEAK többlet támogatás Áht.-on kívülre :     | 2.864.600 Ft         |
| Intézmények finanszírozása / kiadás /:       | <u>25.862.673 Ft</u> |

***Kiadások összesen: 508.703.016 Ft***

Az Önkormányzati Hivatal kiadási és bevételi módosított előirányzata: **2.221.384.109 Ft**

### **2. Ócsa Polgármesteri Hivatal:**

|  |            |
|--|------------|
| Személyi juttatás /normatív /előirányzat növelése: | 381.388 Ft |
| Intézmény finanszírozás növelése :                 | 381.388 Ft |

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal módosított kiadási és bevételi előirányzata: **226.481.675. Ft**

### **3. Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda**

|   |                           |
|---|---------------------------|
| Intézmény finanszírozás/normatív/ növelése:   | 25.310.817 Ft             |
| Személyi juttatások növelése /normatíva/:   | 20.410.817 Ft             |
| Munkaadói járulékok módosítása :  | 4.500.000 Ft              |
| Dologi kiadás előirányzat növelése:   | 400.000 Ft                |
| <br>Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda<br>módosított kiadási és bevételi előirányzata : | <br><b>359.257.885 Ft</b> |

### **4. Falu Tamás Városi Könyvtár:**

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Intézmény finanszírozás növelése :   | 170.468 Ft                |
| Személyi juttatások növelése /normatíva/ :                                   | 170.468 Ft                |
| <br>Falu Tamás Városi Könyvtár módosított kiadási és bevételi előirányzata:: | <br><b>21.974.266 Ft.</b> |

A fentiek szerint előírt tájékoztatásban, illetve annak szöveges indoklásában a költségvetési rendelet elfogadása óta bekövetkezett, illetve annak módosítása kapcsán aktuális változásokat jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indoklását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a rendelettervezetet előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadni szíveskedjenek!

**Ócsa, 2022. február 15.**

Tisztelettel:

**Bukodi Károly**  
polgármester

Előkészítette: Farkas Marietta – pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság, valamint az Ügyrendi Bizottság a 2022. február 23-án tartandó ülésén tárgyalja.

A rendelet megalkotásához minősített többség szükséges.

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

### Ócsa Város Önkormányzatának az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II.15.) számú rendeletének módosításáról szóló .../2022.(....) önkormányzati rendelethez

#### Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

#### I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17 §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
    - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
    - ab) környezeti és egészségi következményeit,
    - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
  - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit és
  - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

#### II.

Ócsa Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési rendelet módosítás tervezetében foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhethők:

**A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása:** E körben a Jat. szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás átfogó képet ad az Önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről.
- 2) **Gazdasági hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére, működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és kiadások teljesítése érdekében. Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítás elfogadása az Önkormányzat és intézményeinek működésének biztosítása érdekében, ezen túlmenően a város működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza

- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelettervezet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása. A tervezet révén Ócsa Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetésének módosított bevételi és kiadási főösszege : **2.240.885.757 Ft.**
- 0
- 4) **Környezeti következményei:** nincs
- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.
- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozására jogszabályi előírások miatt kerül sor.
- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42-44. § teszi indokoltá. A rendeletmódosítás elmaradása törvénysértő állapotot eredményez.
- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.  
Amennyiben az Önkormányzat nem teljesíti ezeket az előírásokat, azt a Magyar Államkincstár, illetve az állami ellenőrzés egyéb szervei az állami támogatás felfüggesztésével szankcionálhatja.
- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Az előirányzatok változtatásával járó feladatbővülés vagy feladatelmaradás a tárgyi és személyi feltételek harmonizációjával valósul meg.

A tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest kismértékű többlet személyi feltételt igényel.

**Ócsa, 2022. február 15.**

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző

## INDOKOLÁS

*Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
Ócsa Város Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II.15) számú rendeletének módosításáról  
szóló.../2022. (...) önkormányzati rendelethez*

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 törvényben is szabályozott.

Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a Képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti 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 államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelettervezet összeállításának alapjai. A módosítással a rendelet költségvetési főösszegét meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakaszai, valamint a mellékletei módosulnak.

**Ócsa, 2022. február 15.**

**Dr. Molnár Csaba**  
jegyző