



## **ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

**Előterjesztő:**

**Bukodi Károly  
polgármester  
2022.**



# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

Ügyiratszám: ..... / 2022.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek  
2022. évi költségvetése

## ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése"  
elnevezésű napirendhez*

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése az államháztartásról szóló - többször módosított - 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában előírt kötelezettség alapján és a végrehajtási rendelete, valamint az Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójában a Képviselő-testület által 2021. november 24-én elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra. Ócsa Város Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva, a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében a törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályokat nem változtatták meg, s nem változott a tervezésre vonatkozó helyi szabályozás sem, ezért a tervezési munka az előző évhez hasonló ütemben folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2022-re is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amitől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetében lehet, s az esetleges eltérést indokolni kell.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022 évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak, illetve, amelyek a város szempontjából fontosak.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2022. évi központi költségvetési törvény együttesen 873,4 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 1 % -al haladja meg az előző évi 864,8 Mrd Ft összegű eredeti előirányzatot.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai előirányzatok tervezésekor figyelembevételre került, hogy a 2022. évi általános működési és ágazati feladatok ellátása előirányzatba beépült a minimálbér emelés és a garantált bérminimum emelése a teljes évre.

A 2022. évi előirányzatok tervezése során figyelembe vették a kis- és közepes vállalkozások iparűzési adókedvezményének ellentételezésére, a 25 ezer fő lakosság szám alatti népességszámú települések helyi adóbevételek kiesésének mértékével megegyező összegű támogatását (25,0 Mrd Ft) és a kiegészítő támogatást, amennyiben az adózók 2022. évi bevallása alapján a bevételkiesés meghaladná a 2021. évi bevallásokban a várható összeget.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása címen belül az ellenőrzött előirányzatokat a 2022. évi Kvtv. javaslatban meghatározott feladatmutatók és a hozzárendelt fajlagos támogatások alapján állapították meg. A kiadási előirányzatok megalapozottak, várhatóan elégségesek a közfeladat ellátásához

Gazdálkodásunkat a jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2021. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

Az Önkormányzatnál a törvény által meghatározott köztisztviselői illetményalap testületi döntés alapján eltér a költségvetési törvényben meghatározott összegtől, a Cafetéria keret és a bankszámla hozzájárulás változatlan.

Az Önkormányzat saját bevételei közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény nem változik. A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbérek nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

A 2021. évi költségvetés végrehajtásának adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltattak a 2022-es tervezéshez.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2022-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és

tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A sorozatos központi intézkedések, az önkormányzati rendszer átszervezése, valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

#### **További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az Önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az Önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendelettervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2022. évi költségvetés tervezése a koronavírus járvány okozta gazdasági válság kezelése következtében, a jelenlegi hazai gazdasági helyzetbe, pénzügyi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közsférában átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat mozgásterének.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatokat. A rendelettervezet első része normatív szabályozást tartalmaz. Mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 36/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint.

### **A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2022-ben**

**Magyarország 2022. évi költségvetése – „Magyarország újraindításának” a költségvetése.**

**A koronavírus-járvány gazdasági kihívásaira hazánk sikeres választ adott, amikor elindítottuk minden idők egyik legszélesebb körű gazdaságvédelmi programját, melynek legfontosabb célja a munkahelyek megvédése volt. A koronavírus-járvány okozta kihívások azonban esélyt is adnak arra, hogy Magyarország a járvány utáni új világ gazdasági korszak nyertes országai közé tartozzon. Ennek jegyében indítjuk el a Gazdaság-Újraindítási Akciótervet, a modern Magyarország történetének legnagyobb gazdasági programját, amely a gazdaság újraindításán túl az élet újraindításáról is szól.**

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv keretében 2022-ben összesen 7308 milliárd forint fog rendelkezésre állni, amely a tárgyévi GDP 13%-a. Az Akcióterv nem csak munkahelyeket teremt a magyar emberek számára, hanem segítségével Magyarország újra az európai összehasonlításban is kiemelkedő növekedési pályára állhat.

A vállalkozások és a dolgozó emberek 2022-ben is számíthatnak a kormány támogatására. Adóemelések és megszorítások helyett a munkát terhelő adók csökkentését és a beruházási programok folytatását valósítjuk meg. 2022. július 1-jétől további két százalékponttal csökken a munkát terhelő adók mértéke, a 25 év alatti fiatalok pedig január 1-jétől mentesülnek a személyi jövedelemadó (szja) megfizetése alól. E két intézkedésnek köszönhetően több mint 250 milliárd forinttal marad több a családoknál és a vállalkozóknál, ezzel is segítve a gazdaság mielőbbi talpra állását.

Egy nemzet jövőjét a családok és a gyermekek jelentik, ezért az eddigi családvédelmi intézkedéseken túlmenően tovább bővítjük a gyermekes és gyermeket vállaló családok támogatását. Az otthonteremtési program keretében 2022-ben is áfa- és illetékmentességgel

segítjük az új otthonba költöző családokat, amely jövőre 170 milliárd forint megtakarítást jelent a számukra. A 13. havi nyugdíj visszaépítése 2022-ben tovább folytatódik, és minden idős honfitársunk számolhat a nyugdíjprémiummal is, amelyekre összesen mintegy 230 milliárd forintot különítettünk el.

A járvány elleni védekezés frontvonalában dolgozó orvosok, ápolók munkáját elismerjük. A megkezdett, történelmi léptékű egészségügyi béremelésnek köszönhetően az orvosi fizetések két év alatt átlagosan két és félszeresére nőnek. Az egészségügyi szakdolgozók munkáját is megbecsüljük, 2022-re egy ápoló átlagosan két és félszeresét fogja keresni annak, mint amennyit 2016 előtt keresett. A 2021-ben indult egészségügyi béremelési programok megvalósítására jövőre közel 460 milliárd forintot fogunk fordítani.

Magyarország és a magyar családok biztonsága továbbra is kiemelten fontos számunkra, ezért honvédelmi és közbiztonsági célokra 2022-ben is minden szükséges forrás rendelkezésre fog állni.

A koronavírus-járványt követő legfontosabb feladatunk, hogy újraindítsuk a gazdaságot. A magyar családok és vállalkozások támogatása, munkahelyteremtő beruházások megvalósítása, az egészségügyi és a felsőoktatási infrastruktúra széleskörű fejlesztése, mind hozzájárul ahhoz, hogy olyan lendületet adjunk a magyar gazdaságnak, amivel 2030-ra Magyarország az Európai Unió öt legsikeresebb országa közé emelkedhet, ahol a legjobb élni, lakni és dolgozni.

## **A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, a kormány gazdaságpolitikája:**

### **A kormány gazdaságpolitikája**

Az elmúlt évek következetes gazdaságpolitikájának köszönhetően a koronavírus-világjárvány egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaságot ért 2020 márciusában, így Magyarország erős fundamentumokkal és stabil államháztartással szállt szembe a kihívásokkal. A magyar gazdaságpolitika elsődleges célja célzott intézkedésekkel a gazdaság újraindítása, valamint az elmúlt évek meghatározó kormányzati programjainak folytatása, kiemelve a család- és nyugdíjvédelem, az otthonteremtés és -felújítás programját.

Az elmúlt év gazdaságvédelmi intézkedéseinek folytatása a Gazdaság-Újraindítási Akcióterv. A program keretében olyan területek kerülnek előtérbe, amelyek hosszú távon is támogathatják a gazdaság fejlődését a válságból történő kilábalás során. Az intézkedések fókuszában a munkahelyteremtés, a gyermekes családok és a nyugdíjasok, valamint a magyar gazdaság szempontjából kiemelt ágazatok állnak. Emellett a klímavédelmi célok elérése és a digitalizáció is jelentős szerepet kap a gazdaság újraindításában.

Előre tekintve a növekedés három pilléren nyugszik. A meglévő munkaerő-tartalékok kiaknázása támogatja a foglalkoztatás további növekedését. Az elkövetkező években ugyanakkor növekedési szempontból egyre meghatározóbbá válnak a termelőkapacitásokat bővítő beruházások, valamint a hatékonyságot javító technológiai és zöld fejlesztések. Mindemellett hazánk közép és hosszú távú növekedési képességének megerősítésében kitüntetett szerepe van a versenyképességnek.

A kormányzati intézkedéseknek köszönhetően 2021-ben 4,3%-os GDP-bővülés prognosztizálható, míg 2022-ben 5,2%-os növekedés várható, melynek kapcsán az alábbi tényezők emelhetők ki:

A koronavírus-világjárvány okozta válság után a belső keresleti tételek (fogyasztás és beruházás) pozitívan járulnak hozzá a gazdasági növekedéshez. A járványügyi korlátozó intézkedések enyhítésével, a megfelelő átoltottság elérésével, a szolgáltató szektorok újra

nyitásával a munkaerőpiac és a fogyasztás is gyors élénkülésnek indulhat. 2022-ben 1,1%-kal tovább bővíülhet a foglalkoztatás, a nettó jövedelmek várhatóan 7,7%-kal emelkedhetnek. A háztartások vásárlóerejét támogatják a Családvédelmi Akcióterv intézkedései is. Összességében a háztartások fogyasztása 4,8%-kal bővíülhet 2022-ben.

Az elmúlt években rekord magasságba emelkedő beruházási ráta 2021-ben is magas szinten maradt, a következő években értéke ismét növekedhet, 2022-ben 28,5%-ra emelkedhet. Mindez a termelőkapacitások jelentős bővülését vetíti előre, melynek eredményeképp dinamikus maradhat a kivitel és növekedhet Magyarország világpiaci részesedése. A növekedési lehetőségek kihasználását támogatja, hogy Magyarország tökevonzó képessége számottevően erősödött az elmúlt évek során. A kis- és középvállalkozások beruházási aktivitását az alacsony hozamkörnyezet és a kedvező üzleti klíma mellett a gazdaságfejlesztésre becsatornázott uniós források felgyorsított allokálása is támogatja. A gazdaság újraindítását, az exportpiacokon elért sikerek megőrzését, valamint új munkahelyek teremtését exporttámogatási és beruházás ösztönzési programok is segítik. A háztartások beruházásaival összefüggésben a kibővített otthonteremtési program 2021-2022-ben nagy volumenű lakóingatlan-fejlesztéseket eredményez.

### **Költségvetéspolitikai keretek**

**Az állam működése tekintetében 2022-ben is nullszaldós a költségvetés, tehát a közszolgáltatások – mint például az egészségügy és a honvédelem – költségét az állam továbbra is a működési bevételeiből finanszírozza, miközben a gazdaság újraindítását szolgáló fejlesztési forrásokat kiemelten biztosítja. Emellett, a korábbi évek konzervatív tervezési szemlélete mentén, a változó körülményekből eredő kockázatok kezelésére, a nem várt kiadások finanszírozására biztonsági tartalékokat képez a kormány.**

A költségvetés tervezete három alapvető kormányzati célkitűzésnek kíván egyszerre megfelelni:

- Középpontba állítja a gazdaság újraindításával összefüggő kormányzati célok megvalósítását.
- Tovább erősíti az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a család- és nyugdíjvédelmet, az otthonteremtés és -felújítás programját.
- Mindeközben a stabil gazdasági növekedési pálya megcélzása mellett prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, a szuverén gazdaságpolitika továbbviteléhez szükség van.

A 2022. évi költségvetés a források jelentős hányadát a gazdaság újraindításának szolgálatába állítja, a nemzeti és az uniós fejlesztési források tekintetében egyaránt.

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv alapján, az intézkedések több területen strukturális változást irányoznak elő, számos olyan terület kerül előtérbe, melyek hosszú távon támogatják a gazdaság fejlődését. Az újraindítás nyomán gyorsan alkalmazkodó és fenntartható gazdaság létrehozása a cél. A helyreállítás fókuszában továbbra is a munkahelyteremtés, a gyermekes családok támogatása és az idős emberek védelme, valamint a magyar gazdaság szempontjából kiemelt ágazatok fejlesztése áll. Emellett a klímavédelmi célok és a digitalizáció is jelentős szerepet kap a gazdaság újraindításában.

**A jelenleg ismert, a tárgy évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze:**

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján Önkormányzatunk működésének és feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján azonos szinten marad:

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk a település üzemeltetési feladatainak támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermejjóléti és kulturális feladatok támogatásánál a 2021. évihez hasonló összegű központi finanszírozással számolhatunk.

Az Országgyűlés Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvényt elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek.

A most beterjesztésre kerülő rendelettervezet 2022-ben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és a 2022. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2022. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- A gazdasági és pénzügyi egyensúly megtartása;
- A település és intézményeinek biztonságos és takarékos gazdálkodás, hatékony és eredményes működtetése;
- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása;
- Önként vállalt feladatok biztosítása;
- Szociálisan rászorultak támogatása;
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés;
- Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában;
- A Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrésznének megteremtése;
- További külső források feltárása. A vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd.
- Hatékony kintlévőség kezelés.



- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állam támogatások igénybevételére, ezért az adott keretekkel szükséges gazdálkodni.
- A stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetési hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretből felhasznált összeg tárgyév december 31-én visszafizetendő. Évközben törekedni kell a hitelkeret kihasználásának csökkentésére.

A fenti szempontok betartása biztosíthatja a városban a fenntartható működést és a fejlődést. A közösséget segítő fejlesztési stratégia végrehajtásának kulcsfontosságú eleme a civil és vállalkozói szféra bevonása. Kiemelt fontosságú feladat a nyertes pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása, mivel a kiadások mérséklése mellett a megfontolt növekedésről sem szabad lemondani.

A 2022. évi költségvetés tervezésénél a korábbi képviselő-testületi határozatokban vállalt kötelezettségeket figyelembe kell venni.

A 2022. évi költségvetési javaslat összeállításakor, a jelenlegi gazdasági környezet, a központi finanszírozási kondíciók-, illetve az önkormányzati saját döntéseken alapuló szabályozások alapján megállapítható, hogy a bevételek növelésére tett intézkedéseken túl további, pozíciójavulást eredményező lehetőségek csupán rendkívül korlátozott módon állnak rendelkezésre, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadási oldal tervezésére.

Az egyenleg összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (3) bekezdésének megfelelően rendelkezni kell.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határa az összetett szabályozás (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Mőtv.) alapján a következő módon kerül megállapításra:

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Saját bevételnek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

#### Éves saját bevétel:

+ Helyi adók:	500.000.000 Ft
+ Bírság, díj, pótlék:	<u>1.000.000 Ft</u>
Összesen:	501.000.000 Ft
+ Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyon értékű jog ért.-ből és haszn. származó bevétel	<u>15.000.000 Ft</u>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>516.000.000 Ft</b>

#### A fenti számítás alapján:

a hitelfelvételi korlát 2022-ben  $516.000.000 \text{ Ft} * 0,5 = 258.000.000 \text{ Ft}$ .

## **1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények**

A költségvetés elkészítésekor többszöri egyeztetések történtek az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2022. évi költségvetés tervezéséhez.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. és az Egressy Gábor Nonprofit Kft. vezetői által elkészített pénzügyi tervezetét is változatlan formában csatoltuk a költségvetéshez.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2022. évi terveit.

### **Intézményeket érintő irányelvek:**

#### **1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2022. évi tervezési feltételei:**

##### *1.1 A létszám tervezése*

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulécai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető.
- Az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, illetve a nyertes pályázat azt kötelezően előírja.
- A létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható.
- A létszám az év közben testületi határozattal engedélyezett belépett fejlesztésekkel, feladatátadásokkal, és azok szintre hozásával növelhető.

##### *1.2. A személyi juttatások tervezése*

Általános információk:

A tervezés során a költségvetési törvény és az ágazati jogszabályok által előírt mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető, kivételt jelentenek a jogszabály által meghatározott bérrendezés, kiegészítés és pótlékok biztosítása.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, korkedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (az egyéb béren kívüli juttatásokat terheli!), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

## 2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2021. évi teljesítés adataiból kiindulva kell megtervezni.

A dologi kiadások tervezésénél alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez kapcsolódó kiadásokat szükséges meghatározni, a takarékos gazdálkodás elveit figyelembe véve. Így például **szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatásokhoz kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az előző évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.**

Az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására vonatkozó, szakmailag megalapozott beszerzések a Falu Tamás Városi Könyvtár intézménynél kerülnek megtervezésre.

A 2022. évben a járványügyi helyzet miatti védekezésre jelentős összeg kerül tervezésre, minden intézmény esetében. A várost érintő költségekre vonatkozóan 2.000.000 Ft összegben az Önkormányzat tervébe kerül be a védekezésre fordítható összeg.

A dologi kiadások között 1.000.000 Ft-ot tervezünk városmarketing feladatokra (pl. hirdetőtáblák cseréje stb.), valamint további 3.000.000 Ft tervezendő a jövőben megjelenő pályázatok előzetes előkészítő feladatok ellátására. (tervdokumentációk elkészítése stb.)

Fontosnak tartom a városban a „Zöldhulladék” elszállításának kezelését, melyre 5.000.000 Ft-os keretet határozunk meg.

2022. évtől tervezzük elindítani a városban az „Ivartalanítási programot”, gazdálkodásunk során 500.000 Ft-ot különítünk el.

### Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2022. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

A Szociális Lakóparkban lévő épületek karbantartási költségeit az Ócsai Városüzemeltetési Kft. részére finanszírozási kiadásként terveztük meg, ugyanis a Kft. költségvetésének részét képezi.

### Ócsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés tervezésének keretei

A 2022. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező, mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevételeivel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az elkövetkező időszak még előre nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk.

Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

**A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.**

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2022. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2022. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntésein alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmeneti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2022. év tervezésénél is rendkívül **aprólékos és megfontolt tervezésre van szükség**, melynek „tartópillérei” a költségvetésben biztosan számba vehető bevételek.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: A Gst. tv. 10. § (1) bekezdése alapján, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet.

*Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészeinek, és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra, likvid hitelre és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra vonatkozó ügylet megkötése.*

#### **A 2022. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása**

**A 2022. év költségvetés főösszege: 1.345.457.564 Ft**

#### **AZ ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BEVÉTELEI**

**Az önkormányzat 2022. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.**

A Költségvetési törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak a feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. A 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 11. sz. melléklet tartalmazza.

A feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni.

A 2022. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.345.457.564 Ft, melyet finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel nem egészít ki, így összesen 1.345.457.564 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 216.049.222 Ft-tal magasabb, mint az előző évi eredeti előirányzat. A beruházások finanszírozása érdekében, 15.000.000 Ft összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2022. évi feladatfinanszírozás támogatási bevételek, az Önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, kommunális kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása. Az említett hitelkeretet az Önkormányzat magas kihasználtsági szinten veszi igénybe.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 97 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 1 %-át tudjuk előirányozni, továbbá 2 % marad a finanszírozási kiadásokra.

A 2022. évben a költségvetési bevételek 44 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2022-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

**1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 648.207.564 Ft**

#### **Normatív állami hozzájárulások:**

A 2013-ban bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszer négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. A feladatfinanszírozásból származó bevételeket a tervezés során az ideivel azonosan vettük számításba.

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik.

Ócsa Város Önkormányzata családsegítés, illetve a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátását továbbra is a „Kertváros” Önkormányzati Társulás keretein belül látja el az eddigi gyakorlatnak megfelelően.

2022. évre költségvetési bevételként 1.345.457.564 Ft-ot vettünk számításban, ennek 48,2 %-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 648.207.564 Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: az önkormányzat működésének támogatására 220.637.455 Ft-ot, az egyes köznevelési feladatokra 281.997.186 Ft-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 123.662.010 Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 21.910.913 Ft-ot kapunk.

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2021. évi költségvetés főbb irányát a 2022. évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2022-es évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a települési önkormányzatot illeti meg a települési önkormányzat adóhatósága által a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2022. január 1-től 2022. december 31-ig:

- árubeszerzés esetében 15 millió Ft,
- építési beruházás esetében 50 millió Ft
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2022-ben is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2022. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők illetményalapját magasabb összegben határozza meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves Cafetéria-juttatásának kerete, illetve Cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott – juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2022. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

**I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a törvény 2. melléklete tartalmazza.**

A települési önkormányzatok működésének támogatása, és a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatásába tartozó támogatások is változatlanok maradtak: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása alaptámogatása, a közvilágítás fenntartásának alaptámogatása, a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása, a közutak fenntartásának alaptámogatása, az egyéb önkormányzati feladatok, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, valamint Az üdülőhelyi feladatok, határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, polgármesteri illetményalap támogatása, megyei önkormányzatok feladatainak támogatása. Ebben a blokkban szerepel a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására szolgáló előirányzat, és a 2021. évről áthúzódó bérkompenzáció.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadás, és a nemzetiségi pótlék támogatása jelenti.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék, a szociális feladatok egyéb támogatása, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok, a gyermekétkeztetés, a bölcsőde, mini bölcsőde támogatásából tevődik össze.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett tovább foglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapján meghaladó része (a szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen, mértéke a 2010-es évhez képest csökkent 2,47 % -al.

Ócsa Város esetében az **adóerő-képesség** számítási alapja 367 980 566 Ft, 9901 állandó lakossal számolva (2021. január 1-jei létszám-államkincstári közlés alapján) az 1 főre jutó adóerő-képesség 2022. évre nézve **37.166 Ft** (2021-ben **34.143 Ft** volt).

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a költségvetési törvény 3. melléklete tartalmazza.

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátások támogatása,
- a kötelezően ellátó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása,
- a jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása,
- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása
- önkormányzati elszámolások
- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2021. évi áthúzódó és 2022. évi kompenzációja

- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék
- települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása
- önkormányzatok rendkívüli támogatása

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása.
- vis maior támogatás
- belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím

A törvény 6. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2022-es év vonatkozásában.

### **Települési önkormányzatok működésének támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás stb.) teszik ki.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2022-ben is az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2022-ben tovább nőtt. A hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2022. évben 27 fő. A normatíva a hivatali feladatellátáshoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásait finanszírozza, de ha a feladatellátás indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, a hivatali létszám ennél lehet nagyobb.

### **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatására (elismert létszám alapján), óvodaműködtetés támogatása jogcímen, valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcímen támogatást biztosít az állam.

### **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magába foglalja:**

- A 2021-ben is támogatott szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.
- az egyes szociális és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali intézményi ellátása, támogató szolgáltatás).
- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása igénylésének feltétele 2022-ben is, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.



- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken.
- 2022-ben a bölcsődei finanszírozás rendszere kettő jogcímre, bértámogatásra és üzemeltetési támogatásra oszlik.

### **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

- A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 21.910.913 Ft támogatás várható.
- a kulturális illetménypótlék támogatása évközi központi döntés alapján kerül kiutalásra, előirányzatot csak utána lehet adni.

### **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 56.500.000 Ft**

- Az egészségügyi alapellátási feladatokra (iskolaorvos, háziorvosi szolgálat, védőnői szolgálat) várható NEAK támogatás

### **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés**

### **4. Közhatalmi bevételek: 502.000.000 Ft.**

A helyi adóbevételek a 2021. évi kivetések adatai alapján tervezhetők.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétel alapján tervezhető. A 2022. évi várható adóbevételei is e soron szerepelnek.

A **helyi adóbevételek:** A helyi adóbevételek a helyi adópolitika kialakításának célját testesítik meg, annak érdekében, hogy az Önkormányzat gazdálkodása biztosított legyen. Az Önkormányzat gazdasági helyzetének megalapozása, a gazdálkodás alapjainak szinten tartása minden évben szükségessé teszi a helyi adópolitika felülvizsgálatát, és esetenkénti módosítását.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-a alapján: A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel elsőként – a fővárosi önkormányzat esetén külön törvényben meghatározottak szerint – a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összegen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselőtestületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható.”

2022. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

A változó állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati költségvetésben.

Az iparűzési adót a korábbi év árbevétele alapján fizetik a vállalkozások, így a járvány által sújtott cégek 2021. éves árbevétel-csökkenése késleltetve, a 2022. év költségvetésében is megmutatkozik majd. Mivel Önkormányzatunk területén lévő vállalkozások esetében nem csökkentek az iparűzési adóbevételek ezért 100.000.000 Ft-os növekedéssel számoltunk.

A kormányzat a kieső iparűzési adó mértékének támogatására a **4/2021. (I. 14.) Korm. rendelet értelmében a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról döntött – természetesen a támogatást igényli Ócsa Város Önkormányzata is.**

Az iparűzési adó megosztásának számítási módszerét tartalmazó forrásmegosztási törvény változásával nem számolunk.

**A 2022. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása.**

#### **Tervezett helyi adók:**

Építményadó	23.000.000 Ft
Iparűzési adó	450.000.000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	27.000.000 Ft
Egyéb adójellegű bevételek	1.000.000 Ft
<u>Talajterhelési díj:</u>	<u>1.000.000 Ft</u>
Összesen:	502.000.000 Ft

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2021. évi teljesítési adatok az irányadók.

#### **5. Önkormányzat működési bevételei: 123.720.000 Ft**

E jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések és a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és vissza térülések.

E jogcímen 44.000.000 Ft üzemeltetési díj került betervezésre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díjaként. Ezen összeg a rendszer fejlesztésére használható fel.

Az **ÁFA bevételek** tervezése kockázatot nem rejt magában, mivel az adókulcsváltozás nem jelent nagymértékű változást értékben. Fontos szempont, hogy e bevételeket a havi/negyedéves bevallásokban szerepeltetnünk kell, így beszámításra kerülnek a NAV felé, tehát csupán tájékoztató jelleggel jelennek meg a költségvetési sorok között bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

#### **6. Felhalmozási bevételek: 15.000.000 Ft**

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítésekre**. A korábbi évek tapasztalatai alapján alulteljesítés mutatkozott a tervezett összegekhez képest. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2022. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljeskörűen

fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

15.000.000 Ft bevételt tervezünk a forgalomképes, és az Önkormányzat feladatai ellátásához szorosan nem köthető ingatlanok (szántó és erdő résztulajdonok) eladásából, tárgyi eszközök értékesítéséből.

**7. Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft**

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

**8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés**

**9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.345.457.564 Ft**

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

**10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs tervezés**

A beruházási hitelek felvételét alapvetően befolyásolja, és meghatározza Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. A jogszabály alapján – néhány, korábban már jelzett kivételtől eltekintve – szinte mindenmű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2022. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető..

**11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés**

**12. Maradvány igénybevétele: nincs tervezés**

A 2021. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány alapján, a 2022. évre rendelkezésre álló forrásainkból határozzuk meg, azonban ennek összege csak 2021. évi zárszámadáskor lesz megállapítható.

**13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés**

**14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés**

**15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés**

**16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: nincs tervezés**

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI**

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.345.457.564 Ft**

**Egyéb bevételt érintő intézkedések**

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevétele mellett történő – behajtására.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk.

A tulajdonosi bevételek – 44.000.000,-Ft – teljesítése a korábbi évek gyakorlata alapján nem várható a tárgyévben.

## **Az Önkormányzat 2022. évi kiadásai**

**Az önkormányzat 2022. évre tervezett kiadások összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.**

Az Önkormányzat kiadásainak tervezésekor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2021. évről áthúzódó következő éveket is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2022. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

A feladatellátást biztosító források az Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre állnak oly módon, hogy bizonyos előirányzatokat – a takarékoság érdekében – továbbra is célszerű csökkenteni. A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembevételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A tervezési munka során elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák:

1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadását),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A 2022. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1.318.377.973 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 27.079.591 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1.345.457.564 Ft kiadással számoltunk, mely 216.855.112 Ft-tal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak tervezett létszáma 26 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatás terén 15 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk). A minimálbér 200.000 Ft, a garantált bérminimum 260.000 Ft, a 2022. költségvetési évre vonatkozóan ezeket az adatokat vettük figyelembe.

Ócsa Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (Cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal tekintetében a rendelet nettó 400.000 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat további intézményeibe, éves szinten nettó 120.000,-Ft/ fő figyelembevételével állapít meg adható (Cafeteria rendszer) juttatást.

A dologi kiadások tervezésénél törekedünk az optimális szintre, nagy figyelmet fordítottunk az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

### **Tartalék:**

Az intézmények karbantartási, felújítási feladataihoz fűződő előre nem látható, váratlanul felmerülő költségek fedezetére általános tartalék keretet tervez az önkormányzat.

Bevételek között megtervezett, szerződéssel még nem alátámasztott vagy előreláthatólag, pénzügyileg nem teljesített bevételekre céltartalék képzése szükséges.

(pl. DPMV Zrt. üzemeltetési díj bevételei, ingatlan értékesítés)

Az önkormányzati rendezvényeket 2022. évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2022. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos lapját az Ócsai Kisbírót, melynek tervezett költsége: 6.218.010 Ft.

Ebből a szerkesztés, tördelés költsége: 2.232.000.-Ft Paksi Zita e.v., a nyomdaköltség 3.986.010 Ft Humánszolg Bt.

### **Adósságszolgálat**

Az Önkormányzat a költségvetés készítés időpontjában 90.000.000 Ft rulírozó működési hitelkerettel rendelkezik, melyből felhasználásra a bankszámla napi pénzforgalmi helyzetétől függően kerül sor. Az év közben adódó likviditási gondokat áthidalhatjuk vele, de év végére nem lehet tartozásunk a K&H Bank felé. Kötelezettséget minden esetben csak a meglévő előirányzatok, illetve rendkívüli bevételek terhére vállalhatunk.

<b>Hitel fajtája</b>		<b>Szerződés azonosító</b>	<b>Hitelkeret szerződés szerinti hitel összege (Ft)</b>	<b>2022. évet terhelő tőkefizetési kötelezettség (Ft)</b>	<b>2022. évet terhelő kamatfizetés kalkulált összege (Ft)</b>
Fejlesztési célú energetikai korszerűsítés önerő rész fedezete (futamidő 7 év)		IBD-MUN-14-0086-THB	60.000.000	2.857.151	500.000

Az egyéb fejlesztési és beruházási kiadások finanszírozására – kormányzati engedélyhez kötött hitel felvételét nem terveztünk.

Az Önkormányzat által elfogadott 2020-2024. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2022. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

A 2021. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2022. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek összege csak 2022. évben lesz megállapítható.

## **I. A 2022. év során tervezett főbb beruházások, felújítások**

### **BERUHÁZÁSOK:**

#### **Önkormányzat**

##### **Polgármesteri Hivatal:**

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése

##### **Könyvtár:**

- könyvtári állomány gyarapítása
- kis értékű eszközök beszerzése

##### **Óvoda:**

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése

**Jelenleg az alábbi felhalmozási kiadásokra nincs meg a fedezet, de mindenképpen szükséges megemlíteni és számba venni, a későbbi rangsorolás miatt:**

#### **2021. évi maradvány terhére tervezett beruházások:**

##### **Önkormányzat:**

- Strand területének beruházási terve
- Gördülő fejlesztés- DPMV - víz-szennyvízhálózat
- Manóvár Bölcsőde 2 csoportszobával való bővítése (VEKOP 6.1.1-21-2021-00017)
- Településközpont kialakításához ingatlanvásárlás
- Integrált Városfejlesztési Stratégia elkészítése
- Falu Tamás utca parkosítása (Sportpark előtti szakasz)
- Önkormányzat egyéb kísértékű eszköz beszerzés
- Óvodában: előtető bejáratú ajtók fölé

##### **Egyéb felhalmozási kiadás:**

Első lakáshoz jutók támogatás:	7.500.000,-Ft
--------------------------------	---------------

### **FELÚJÍTÁSOK:**

**Jelenleg az alábbi felújítási kiadásokra nincs meg a fedezet, de mindenképpen szükséges megemlíteni és számba venni, a későbbi rangsorolás miatt:**

#### **2021. évi maradvány terhére tervezett felújítások:**

##### **Önkormányzat**

- TSZT módosítás

- Ócsai Halász Károly Általános Iskola fűtőkorszerűsítés terve
- Ócsai Halász Károly Általános Iskola fűtőkorszerűsítés kivitelezése
- Ócsai Bolyai János Gimnázium 2 db terem parkettázása
- Baross utcai Óvodában parkettázás
- Ócsa Falu Tamás utcai szolgálati lakások felújítása
- Belterületi utak, járdák felújítása (Temető utca) 30/201. (III.2.)
- Temető utcai útburkolat felújítása (nyertes pályázat esetén)
- Lakóssági járda felújítások
- Egressy Gábor Szabadidőközpont előtti parkoló és járda felújítás
- Falu Tamás Városi Könyvtár épületének energetikai felújítása (Tervezői szerződés – MET Kft.)

#### **Kisvárosi Program felújítási munkái:**

- Szabadidőközpont előtti járda felújítása és parkoló, csapvíz elvezetés kialakítása
- Falu Tamás utca járda felújítása
- Temető kerítés felújítás, valamint parkolók kialakítása

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitásuk, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére áll a bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén az elnyert támogatás összege.

A számos elképzelésen belül fontosnak tartjuk, hogy a 2022. évben elsődlegesen szerepeljen feladataink között a megvalósítandó új Polgármesteri Hivatal épületéhez szükséges tervek elkészítése.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját költségvetési bevételeinkből, illetve az előző évi maradványból lehet biztosítani a 2022-es gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét.

**A mellékelt beruházási és felújítási táblák adatai a felmerült igények szerint kerültek összeállításra, a bevételek teljesülése és a képviselő-testület későbbi döntése alapján kerülnek megvalósításra.**

**A 2021. évi beszámoló elkészítését követően megállapításra kerül az Önkormányzat maradványa, melynek összege felhasználható a tervezett beruházások-felújítások kivitelezésére.**

Mindezek ellenére fontos a pályázatok folyamatos figyelése, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy amennyiben a meghirdetett pályázati lehetőségek alapján, melyen Ócsa Város Önkormányzata indul és pozitív elbírálást kap, az alábbi felújítások valósulnak meg:

- 2364 Ócsa, Széchenyi utca (ócsai 1358 hrsz.) útburkolat felújítása és szikkasztó árkok létesítése
- 2364 Ócsa, Etele utca (ócsai 2255/1 hrsz.) szilárd burkolattal történő ellátása és szikkasztó árkok létesítése
- 2364 Ócsa, Álmos vezér utca (ócsai 2255/5 hrsz és ócsai 03/10 hrsz.) szilárd burkolattal történő ellátása és szikkasztó árkok létesítése

- Ócsa Város Önkormányzata 1/1 tulajdonában lévő ócsai 2608. hrsz. alatt nyilvántartott ingatlan területén Szabadidő, Pihenő- és Sportpark kialakítása (Élhető települések TOP\_Plus\_1.2.1-21 elnevezésű pályázat)

A Képviselő-testület beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni arra, hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt, a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozásához, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a kormányzati engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

Az Önkormányzat a „Kistérség” Önkormányzati Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 26.524.560 Ft összegben tervez hozzájárulni. A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi költségvetési normatíván túl 2.380.000 Ft támogatással járul hozzá, a működés feltételeit biztosítja.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

### **Az Önkormányzat összevont kiadásai**

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ben kialakult rendszerhez képest nem változik jelentősen.

Továbbra is számítunk az év közben központilag biztosított pótelőirányzatokra – szociális feladatok ellátásához kapcsolódóan, e-útdíj és bérkompenzáció vonatkozásában –, melynek kiadási oldala szintén előirányzat módosítással kerül meghatározásra.

A kiadási oldal kidolgozása során törekedni kell arra, hogy minden esetben érvényesülni tudjanak az össz-önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2022. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

#### **1. Kötelező feladatok**

- városüzemeltetés,
- vagyongazdálkodás,
- közvilágítás,
- utak karbantartása,
- egészségügyi alapellátás biztosítása,
- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása.

#### **2. Önként vállalt feladatok**

- fizioterápia,
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása



### 3. Állami, államigazgatási feladatok

- helyi jogalkotás.
- építésügyi helyi igazgatás,
- adóigazgatás.
- szociális igazgatás,
- közterület-felügyelet

#### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

##### **1. Működési költségvetés kiadásai: 1.304.877.973 Ft**

A 2022. évi költségvetés 1.304.877.973 Ft összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 97 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (518.216.000 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (70.175.000 Ft) jelentik.

**A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2021. évi gazdálkodási tényadatoktól.**

**A 2022. évi koncepció elkészítésekor a bázis év alapján fenntartjuk az óvodában keletkezett pedagógus hiány megoldása érdekében a béren kívüli juttatások körének bővítését. A 2022. évben is a szakma vonzóbbá tétele érdekében, illetőleg a meglévő alkalmazottak megtartásaként tervezésre került cafetéria, - jutalom (egy havi alapilletmény).**

**Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség, törvény, vagy rendelet eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé.**

A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és az illetménypótlék alapja, valamint a kereset kiegészítés mértéke:

61 § (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.)

66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a 2022. évre a 6. melléklet tartalmazza,

b) 69 §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben is 20.000 forint.

A közalkalmazottak vonatkozásában a 2022. évi minimálbér és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet.

Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy kormányzati döntés alapján 2022. évben a minimálbér 167.400 Ft-ról 200.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 219.000 Ft-ról 260.000 Ft-ra növekedett.

A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2022. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

A pedagógusok előmeneteli rendszere miatt, illetve a szociális szférában dolgozók részére történő kötelező ágazati pótlék kifizetése és az egyéb béren kívüli juttatások emelkedése miatt 2022. évre az intézményeknél tervezendő személyi juttatások és járulékok költsége emelkedik.

A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon várhatóan az állami támogatás kompenzálni fogja.

A **béren kívüli juttatások rendszere** a közszolgálati dolgozók vonatkozásában eltérő az előzőekben leírtaktól.

Esetükben a mindenkor hatályos költségvetési törvény maximalizálja a Cafetéria keret nettó összegét, mely nem lehet több mint 400.000 Ft/év/fő.

A **külső személyi juttatások** előző évhez képest való növekedése csak írásbeli alátámasztással, indokolt esetben engedélyezhető. Az elmúlt évhez hasonlóan a külső személyi juttatások előirányzatánál jelentkezik a reprezentációs és üzleti ajándékok kiadása.

A **munkáltatói járulékok** rendszerében a bérekhez kapcsolódóan változás nem fog bekövetkezni.

Az intézményi létszámok a feladatbővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra.

Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulécai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

Létszám az év közben belépett feladatokkal/fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető.

Mivel a költségvetés készítésének időszakában a központi költségvetés 2022-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései már ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembevételével terveztük meg, illetve a 2022. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

#### **A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:**

**A közszolgálati tisztviselőkről** szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2022. évben 38.650 Ft. Az illetményalap 15 éve változatlan. A 2022. évi központi költségvetési törvény 60.§ (6) bekezdése az alábbiakat is tartalmazza:

*„(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2022. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakról eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévét megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetében e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.”*

2020. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselői illetményalapot 38.650 Ft-ról, 48.000 Ft-ra emelte. A 2022. évtől az illetményalapot a képviselő testület 60.000 Ft összegben állapította meg.

Az Ócsai Polgármesteri Hivatal dolgozói számára járó cafetéria-juttatás mértékét – figyelemmel a 167/2020. (VII.29.) számú ÖK. határozatban, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi CX. törvény 61. § (4) bekezdésében foglaltakra – a 2022. évre nézve nettó 400.000 Ft-ban állapítja meg, változatlan formában a 2022. évre vonatkozóan is fennállnak a 2021. évben hozott döntések

A 2022. évi költségvetés törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 26 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámhoz állapította meg a támogatást.

2022. évben az önkormányzat személyi változást nem tervez, de az üres álláshelyekre tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet. Azonban elengedhetetlen az egyes irodákban lévő üres álláshelyek betöltése a hatékony és eredményes munka érdekében.

Az elmúlt éveknek megfelelően továbbra is anyagi elismerést biztosítunk a táboroztató tanárok részére.

A Hivatali rendszer fenntarthatóságához, az önkormányzatnál maradó feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges ez a létszám.

**A dologi és egyéb folyó kiadások** tervezésének irányelvei összefoglalva:

A **dologi kiadások** 2022. évi tervezésének alapjait az évközben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezsiköltségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2022. évben is.

A dologi kiadások kisebb mértékben haladhatják meg az előirányzatot, többnyire a rezsiköltségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2021. év teljesítési adatainak figyelembevételével állapítjuk meg.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozási szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást átalány-szerződést stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, üzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a költségvetés 420.275.115 Ft előirányzatot tartalmaz.

Ebben az évben is meg kívánjuk szervezni a „*Virágos Ócsáért*” programot a lakosság és az intézmények részére.

Az elmúlt évekhez híven továbbra is vállaljuk a Révfülöpi Táborban a gyermekek táboroztatási költségeit 800.000,- Ft összegben.

A lakópark karbantartási költségeit a Városüzemeltetési Kft. tervezte, a későbbiekben szükséges felújítási és beruházási költségekről évközben a Képviselő-testület dönt.

**Előirányzat növekedést kizárólag csak egyeztetett, az intézmények biztonságos működését szolgáló karbantartási kiadások tervezése okozhat.**

A **kamatkiadások** mértéke az EU önerős hitel felvett fejlesztési hitelállomány kamatfizetési szintjén terveződik, valamint kizárólag folyószámlahitel igénybevételhez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

**Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások:**

**9.000.000 Ft**

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek teljesítéséhez szükséges források a 2022. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. (3. sz. tájékoztató tábla)

Ócsa Város Önkormányzata az Szt. 45. §-a szerinti **önkormányzati segély** állapítható meg, melyre felhatalmazást kapott a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.

A 2022. évben is tervezésre kerül az Ócsai Életút Program részét képező

1. Ócsai Csemete Program
2. Ócsai Óvodakezdési Program
3. Ócsai Iskolakezdési Program
4. Első közös lakáshoz jutó családok támogatása

mely a városban élő családok költségeit enyhíti, az egyes életszakaszokra vonatkozó kiadásaival kapcsolatosan.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2021. évi teljesítési adatokra**.

A törvényi kereteken belül továbbra is érvényesülnie kell az igazságosság elvének, a jogos igényeket ki kell elégíteni. A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosított 2022. évben, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg. Kialakult tapasztalat, hogy bizonyos időszakokban megnő az igény a támogatások iránt (ünnepek előtt, beiskolázás előtt), amit az éves finanszírozási tervben figyelembe kell venni.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Képviselő-testület döntése határozza meg. A 2022. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad az Önkormányzatnak. Településünkön a EATREND Kft. látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését.

**Egyéb működési célú kiadások: 287.211.858 Ft**

A támogatásértéktű működési célú pénzeszközáradáson belül továbbra is önkormányzathoz tartozó intézmények finanszírozása a kiemelt terület.

A **működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. és az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. támogatását,

illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb nonprofit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Az önkormányzati támogatásoknak mindig valamilyen írásos megállapodáshoz kell kapcsolódnia. A támogatott civil szervezeteknek a kapott támogatás felhasználásáról a szerződésben rögzített feltételek alapján az önkormányzat, vagy a támogatást nyújtó intézmény felé el kell számolniuk.

Az OEP működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskolaegészségügy és a 2. sz. háziorvosi körzet támogatását (23.500.000 Ft).

#### **Államháztartáson belüli támogatásként:**

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2.380.000 Ft támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Önkormányzati Társulás támogatására 26.561.690 Ft került betervezésre.

Bursa Hungarica támogatásra tervezett összeg 500.000,-Ft.

**A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek, és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.**

**Tartalékok:** nincs tervezve

Fontosnak tartom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2022. évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Tartalék képzésére csak évközben van lehetőségünk.

A nemzetgazdasági adatok alakulása nagymértékben függ a nemzetközi környezettől, az önkormányzatoknak ilyen feltételek között kell boldogulniuk. A külső bizonytalansági tényezők lehető legnagyobb mértékben történő kiküszöbölése érdekében az általános tartalék összegét a költségvetési keretek adta lehetőség szerint a lehető legmagasabb összeggel kell tervezni.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor nem határozott meg általános tartalékot, az összegről a 2021. évi maradvány megállapítását követően kerül sor.

A 2022. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékot nem terveztünk.

A tartalékok további kiegészítésére a 2021. évi költségvetési maradvány jóváhagyásakor kerül sor. (A tartalékok az év közben felmerülő energia, karbantartási és egyéb működési pótigényekre, az intézményhálózati felújítási-fejlesztési feladatok eredeti tervet meghaladó bővítésére, a pályázati források önrészének biztosítására szolgálnak).

A 2021. évi beszámolóban szereplő maradvány összege fogja tartalmazni a működésre elkülöníthető és a beruházásokra fordítható keretet.

Az elnyert pályázatokhoz előző évben kapott és még fel nem használt fejlesztési támogatások összege nem használható fel más célra.

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 13.500.000 Ft**

A pályázatokon való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önerő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

**Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolódóan a költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, amennyiben a 2021-es évben várhatóan több maradvány képződik, azt javasoljuk erre a célra felhasználni.**

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költség keretet meghatározni.

**A város céljai között kiemelt helyen szerepel 2022. évben az Egressy Gábor Szabadidőközpont parkoló- és csapadékvízvezetés. Az intézmények felülvizsgálatai alapján több éves hiányosságok kerültek feltárássra, ezért szükséges az épületek állagmegóvásának és felújításának a folytatása.**

A Polgármesteri Hivatal munkájához szükséges eszközbeszerzések a hivatal költségvetésébe kerülnek betervezésre a lehetséges források figyelembevételével mellett (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

*A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány-gyapapítása, valamint az Ócsai Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kísértékű eszközbeszerzései az intézmény saját költségvetésében került betervezésre.*

**A beruházási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, ennek megfelelően a feladatok rangsorolásra kerülnek a tervezés során.**

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét a 6. és a 7. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a későbbiekben szükséges dönteni.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

A DPMV Zrt-nél felhalmozott bérleti díjak összegét az elfogadott gördülő fejlesztési tervben megfogalmazott célokra kívánjuk felhasználni.

Nagy terhet jelent továbbá Önkormányzatunknak a szennyvíztisztító-telep várható felújításának, bővítésének 40 %-os költsége. A telep három Önkormányzat tulajdonában van, jelenleg konzorcium formájában pályázatot nyújtottunk be a munkálatokra. Az üzemeltetésre átvető DPMV Zrt. felmérése alapján, komoly megoldásra váró feladatokat kell elvégezni, ellenkező esetben nem vállalja az üzemeltetést.

## **3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.318.377.973 Ft**

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja.

## **4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 2.857.151 Ft**

Az EU-s pályázatok önrészét támogató hitel 2022. évi tőke törlesztésének összege.

<b>5. Belföldi értékpapírok kiadásai:</b>	nincs tervezés
<b>6. Belföldi finanszírozás kiadásai:</b>	<b>24.222.440 Ft</b>
A 2021. évben teljesített december havi munkabérek elszámolása.	
<b>7. Külföldi finanszírozás kiadásai:</b>	nincs tervezés
<b>8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek:</b>	nincs tervezés
<b>9. Váltókiadások:</b>	nincs tervezés
<b>10. Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>27.079.591 Ft</b>
<b>10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1.345.457.564 Ft</b>

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja.

Látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (1.345.457.564 Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (1.318.377.973 Ft) egyenlege pozitív (27.079.591 Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2022-ben fedezik a tárgyévi működési kiadásokat.

#### **A költségvetési egyensúly várható alakulása**

A költségvetésben bevételeink tervezése, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Az **Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének** legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladataink ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását.

A rendelet-tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak, teljesíthetők, ezért a pénzügyi végrehajtásban rejlő kockázat (bevételek teljesülése, tényleges kiadások fedezetének biztosítása) minimális.

Az intézmények személyi juttatásai között a kötelező bérelemeken túl idén is szerepel az elmúlt években nyújtott kereset-kiegészítés, cafeteria és bankszámla-költségterítés a törvényileg adható maximális szinten.

A dologi kiadások takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendőek a feladatok ellátásához.

A gyermekek és szociálisan rászorulóknak étkeztetésének jelentős többletköltsége az eredeti előirányzatokba beépült.

Kizárólag saját forrásokból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül biztosítjuk a műszakilag indokolt felújítások és megkezdett vagy 2022-ben induló beruházások, felhalmozási kiadások fedezetét.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, a megkezdett beruházások, fejlesztések folytatását, illetve az új fejlesztések előkészítését.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: „A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. (...)”

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező „Előzetes hatásvizsgálati lap”-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettünk eleget.

Az Önkormányzat 17/2012.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja értelmében „nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, annak módosításáról, végrehajtásáról szóló rendeletek tervezeteit.” E rendelkezés értelmében a rendelettervezet társadalmi egyeztetésre bocsátásra nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetés előterjesztését megvitatni és Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletét megalkotni szíveskedjék.

**Ócsa, 2022. február 04.**

**Bukodi Károly**  
polgármester

**Dr. Molnár Csaba**  
jegyző

Az előterjesztést készítette:

**Farkas Marietta**  
pénzügyi irodavezető



## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2022. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét. E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntés tovább befolyásolhatja a részletes költségvetés számszaki adatait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetés előterjesztését megvitatni szíveskedjen.

**Ócsa, 2022. február 04.**

**Bukodi Károly**  
polgármester

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

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

**A tervezett jogszabály:** Az Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló ...../2022. (.....) önkormányzati rendelete

### A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

- 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.

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

- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása, ezáltal bemutatva a 2022. évben felhasználható keretösszegeket.

- 4) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.

- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár.

- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése. A rendelet alkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.

- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Ócsa, 2022. február 04.**

Tisztelettel:

**dr. Molnár Csaba**  
**jegyző**