

J e g y z ő k ö n y v

Készült Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. február 15. napján megtartott rendkívüli üléséről.

Ülés helye: Polgármesteri Hivatal, Tanácsterem

Jelen vannak:

Bukodi Károly	polgármester
Horváth Tamás	alpolgármester
Dr. Gallai Zoltán	képviselő
Kánai Gergely	képviselő
Kardos Zoltán	képviselő
Puskás Imre	képviselő

Bukodi Károly polgármester a rendkívüli képviselő-testületi ülést megnyitja, köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület 6 fővel határozatképes. Távol van Murinainé Murár Emília, Buza Ernő és Hantos Péter képviselő.

1. Tárgy: Ócsa Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Előadó: Bukodi Károly polgármester

Kardos Zoltán képviselő beszámol arról, hogy a Gazdasági Bizottság és az Ügyrendi Bizottság tárgyalta a napirendet és javasolja elfogadásra a Képviselő-testület felé.

Bukodi Károly polgármester kérdés, észrevétel nem volt ezért szavazást kér a következőkre: Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint változatlan formában jóváhagyja.

A döntéshozatalban 6 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 6 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

23/2016. (II. 15.) sz. ÖK. Határozat

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2. Tárgy:/2016./ ... / önkormányzati rendelet-tervezet Ócsa Város Önkormányzat
2016. évi költségvetéséről

Előadó: Bukodi Károly polgármester

Kardos Zoltán képviselő tájékoztatást ad arról, hogy a Gazdasági Bizottság és az Ügyrendi Bizottság tárgyalta a napirendet és javasolja elfogadásra a Képviselő-testület felé.

Bukodi Károly polgármester kérdés, észrevétel nem volt, ezért szavazást kér a következőkre:

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2016. (...) sz. önkormányzati rendelete
Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotó hatáskörében eljárva Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak Bizottságaira, az Ócsai Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

Ócsa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek alkotnak egy címet. Alcímet alkotnak az önkormányzaton belül az önállóan működő költségvetési intézmények.

(1) Az Önkormányzat a költségvetési szervek címrendjét az alábbiak szerint fogadja el:

- a) Önkormányzati Hivatal
- b) Ócsai Polgármesteri Hivatal,
- c) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde,
- d) Falu Tamás Városi Könyvtár.

(2) Az Önkormányzat

- a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:
 - aa) Ócsai Polgármesteri Hivatal
 - ab) Önkormányzati Hivatal
- b) önállóan működő költségvetési szervei:
 - ba) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde
 - bb) Falu Tamás Városi Könyvtár

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetését, a kiadási és bevételei főösszegét: 1.113.610 eFt-ban, azaz: Egymilliárd-egyszáztizenhárommillió-hatszázötven ezer forintban határozza meg.
- (2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 10.000 eFt. A 2014-2015. évi költségvetések mérlegeinek összehasonlítását az *1. számú tájékoztató tábla* tartalmazza

1.113.610 eFt	Költségvetési bevétellel
1.103.610	Költségvetési kiadással
eFt	
<hr/>	
10.000 eFt	Költségvetési egyenleggel
10.000 eFt	– ebből működési többlet

/Költségvetési egyenleg=Működési+felhalmozási egyenleg
10.000 eFt=működési többlet/

- (3) A költségvetési egyenleg 10.000 eFt-os működési többlet. Igénybevételével finanszírozható a „Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak” a felvett fejlesztési hitel 2016. évi törlesztése.

4. §

- (1) A 3.§ (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1. mellékletében* foglaltak szerint határozza meg a Képviselő-testület.
- (2) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

	Ezer forintban	
1.) Közhatalmi bevétel		406.500
2.) Intézményi működési bevétel		159.990
3.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről		35.774
4.) Működési célú átvett pénzeszköz		40

- (3) Önkormányzati működés támogatásai:

Ezer forintban
441.306

- (4) Felhalmozási bevételek:

	Ezer forintban	
1.) Felhalmozási bevételek		70.000
2.) Finanszírozás bevétel		0

Ezer forintban
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.113.610

- (5) Önkormányzat működési kiadásai:

Ezer forintban

	1.027.831
1.) Személyi juttatások	288.483
2.) Munkaadókat terhelő járulékok	77.955
3.) Dologi kiadások	491.313
4.) Egyéb működési célú kiadások	82.740
4.1 Egyéb működési célú támogatások ÁH-belülre	20.300
4.2 Céljellegetű támogatások ÁH-kivül	62.440
5.) Szociális kiadások (A szociális ellátások tervezett megoszlását a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza)	17.340

(6) Tartalékok:

	Ezer forintban
	70.000
Általános tartalék:	15.000
Céltartalék:	55.000

(7) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

	Ezer forintban
	75.779
a) Intézményi beruházások	11.916
b) Felújítások	63.263
c) Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás):	600

(8) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Ezer forintban
10.000

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.113.610

(9) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 9.1, 9.1.1., 9.1.2., 9.2., 9.3., 9.4. melléletek részletezik. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai:

a) Kötelező feladatok

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 13. §-ában meghatározott feladatok.

b) Önként vállalt feladatok

- fizioterápia
- labor helyi tevékenysége

- civil szervezetek támogatása

c) Állami, államigazgatási feladatok

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

- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

5. §

- (1) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának igénybevételel történik.
- (2) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetési rendelet megalkotását követően a hitelműveletekkel kapcsolatos feladatellátással megbízza a Polgármestert.
- (3) Az Önkormányzat kiadásainak fedezésére a rendelkezésre álló folyószámlahitel keret igénybevétele szükséges.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határát Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Möt. alapján állapítja meg.
- (5) 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 vagyron hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az Önkormányzatot megillető bírság, pótlék, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a folyószámla vezető pénztintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (2) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként az *5. számú tájékoztató tábla* mutatja.

4. A költségvetés részletezése

7. §

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást az *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat a 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.3, 9.4. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 15 000 E Ft általános tartalékot és 55.000 E Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

- (1) Az Önkormányzat az általa adott céljellegű támogatásokat a *6. számú tájékoztató tábla* szerint határozza meg.
- (2) A Polgármester és az Alpolgármester, valamint a Képviselő-testület által 2016. évben támogatásokra fordítható keretösszegét a *6. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által a 2016. évben támogatni kívánt szervezetek megnevezését és a hozzá rendelt összegeket az *6. számú tájékoztató tábla* tartalmazza. A támogatásokról minden esetben szerződést kell kötni és el kell számoltatni a támogatott felet.
- (4) A Képviselő testület a 2016. évre összegszerűen nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást.

9. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeit, valamint a döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a *2. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (2) Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a *4. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

10. §

A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatal, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, a *9.1., 9.2., 9.3., 9.4. melléklet* szerint határozza meg.

11. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 1.081.430 eFt-ban határozza meg
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 1.081.430 eFt-ban határozza meg.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a *9.1. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege: 445.628 eFt, a „Kertváros” Gyáli Kistérségnek átadott összeg 20.000 eFt.
- (5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 18 fő. A 2016. évi létszámkereteket intézményenként a *8. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

12. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 171.008 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	2.000 eFt
Önkormányzati támogatás:	169.008 eFt

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 171.008 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	87.735 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	24.439 eFt
Dologi kiadások:	55.834 eFt
Beruházások (kisértékű eszközök):	3.000 eFt

Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait az *9.2. melléklet* tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület 2016. évre az Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
 - a) köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft,
 - b) köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 200.000 Ft.
- (4) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 27 főben állapította meg.

13. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2015. évi bevételi előirányzatát 296.390 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	30.100 eFt
Önkormányzati támogatás:	266.290 eFt

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2015. évi kiadási előirányzatát 296.390 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	160.490 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	42.850 eFt
Dologi kiadások:	93.050 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	-

Az önállóan működő Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde tervezett bevételeit és kiadásait az 9.3. *melléklet* tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület az intézmény létszámkeretét 53 + 6 főben állapítja meg.

14. §

- (1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2016. évi bevételi előirányzatát 10.410 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	40 eFt
Működési célú átvett pénzeszközök:	40 eFt
Önkormányzati támogatás:	10.330 eFt

- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2015. évi kiadási előirányzatát 10.410 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	4.880 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	1.400 eFt
Dologi kiadások:	2.930 eFt
Beruházások (könyvtári állomány növ.):	1.200 eFt

A önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 9.4. *melléklet* tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület az intézmény létszámkeretét 2 főben állapítja meg.

15. §

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 15.000 eFt általános tartalékot és 55.000 eFt céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. évben engedélyezett létszámát 100 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 18 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

16. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összegre a személyi juttatások évközi előirányzat maradványa szolgálhat. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

17. §

- (1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek:
 - a) Az árubeszerzési, építési beruházási és szolgáltatás-megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel;
 - b) Számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint.
- (2) Az Önkormányzat:
 - a) Köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást,
 - b) A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.
- (3) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

18. §

- (1) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendelettől eltérő – intézkedést is hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (2) Az év közben céllal biztosított központi támogatások felhasználásáról, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján negyedévente dönt.

19. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendjében rögzíteni.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (3) Feladat-elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv pénzellátásáról az Önkormányzat köteles gondoskodni a finanszírozási terv alapján. Az Önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (5) A 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell a hatályos jogszabályok szerint.
- (6) Az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. §

- (1) Az Önkormányzat az Mötv. értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 50%-a.
- (2) A korrigált saját folyó bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 50%-a, és a még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások beszedéséből származó bevétel.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül:
 - a) a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
 - b) az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
 - c) az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
 - d) a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
 - f) a bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
 - e) a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.
- (4) Az Önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel, egyéb adósságot keletkeztető ügyletekhez a Kormány hozzájárulása szükséges, melynek feltételeit a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki. Az Önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározotknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

- (9) Az önkormányzati költségvetési intézmények – az Önkormányzat kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel. Az Önkormányzat kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.
- (10) Az önkormányzati költségvetési intézmények:
- a) kezességet nem vállalhatnak
 - b) értékpapírt nem vásárolhatnak
 - c) váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
 - d) egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti
 - e) hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.
- (11) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. Az előirányzatok módosítása

21. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönthet.
- (2) A polgármester intézkedik a képviselő-testület által kizárólag az aktuális költségvetési rendeletben jóváhagyott működési kiadásokon belül a dologi (készletbeszerzés, szolgáltatások, különféle dologi kiadások, egyéb folyó kiadások) előirányzatának felhasználásáról 2 millió forint értékhatárig.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belül és a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A Képviselő-testület a 21. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével, - negyedévente (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (8) Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 39. § (1a) bekezdése szerint a költségvetési számvitelben a költségvetési évre vonatkozó gazdasági események hatását legkésőbb az előirányzatok és a teljesítések tekintetében január 31-éig

- az Áht. 34. § (4) bekezdése szerinti esetben az ott megjelölt időpontig-, lehet elszámolni.
- (9) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek feladataik ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodnak, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

23. §

- (1) Az Ócsai Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (2) Új, induló önkormányzati fejlesztéseket és felújításokat csak akkor lehet megkezdeni, amikor a pénzügyi források rendelkezésre állnak.
- (3) A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően. A költségvetési szerv maradványát a Képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást átadja. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.
- (5) Az Önkormányzat költségvetési szervei használatában, valamint kezelésében lévő és feladatai ellátáshoz feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket, a polgármester engedélyével nyilvános versenytárgyalás útján, a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az Önkormányzat hatályos vagyonrendelete az irányadó.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőrzési kézikönyv útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. Záró és vegyes rendelkezések

25. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 3/2015. (II.13.) önkormányzati rendelete.

A döntéshozatalban 6 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 6 igen (egyhangú) szavazattal
m e g a l k o t t a a

3/2016. (II. 15.) számú Önkormányzati RENDELETET Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotó hatáskörében eljárva Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak Bizottságaira, az Ócsai Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

Ócsa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek alkotnak egy címet. Alcímet alkotnak az önkormányzaton belül az önállóan működő költségvetési intézmények.

- (4) Az Önkormányzat a költségvetési szervek címrendjét az alábbiak szerint fogadja el:
 - e) Önkormányzati Hivatal
 - f) Ócsai Polgármesteri Hivatal,
 - g) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde,
 - h) Falu Tamás Városi Könyvtár.
- (5) Az Önkormányzat
 - b) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:
 - aa) Ócsai Polgármesteri Hivatal
 - ab) Önkormányzati Hivatal
 - b) önállóan működő költségvetési szervei:

- ba) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde
- bb) Falu Tamás Városi Könyvtár

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetését, a kiadási és bevételei főösszegét: 1.113.610 eFt-ban, azaz: Egymilliárd-egyszáztizenhárommillió-hatszázötvenezer forintban határozza meg.
- (5) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 10.000 eFt. A 2014-2015. évi költségvetések mérlegeinek összehasonlítását az *1. számú tájékoztató tábla* tartalmazza

1.113.610 eFt	Költségvetési bevétellel
1.103.610	Költségvetési kiadással
eFt	
10.000 eFt	Költségvetési egyenleggel
10.000 eFt	– ebből működési többlet

/Költségvetési egyenleg=Működési+felhalmozási egyenleg
10.000 eFt=működési többlet/

- (6) A költségvetési egyenleg 10.000 eFt-os működési többlet. Igénybevételével finanszírozható a „Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak” a felvett fejlesztési hitel 2016. évi törlesztése.

4. §

- (2) A 3.§ (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1. mellékletében* foglaltak szerint határozza meg a Képviselő-testület.

- (10) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

	Ezer forintban
1.) Közhatalmi bevétel	406.500
2.) Intézményi működési bevétel	159.990
3.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35.774
4.) Működési célú átvett pénzeszköz	40

- (11) Önkormányzati működés támogatásai:

Ezer forintban
441.306

- (12) Felhalmozási bevételek:

	Ezer forintban
1.) Felhalmozási bevételek	70.000

2.)	Finanszírozás bevétel	0
		Ezer forintban
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1.113.610

(13) Önkormányzat működési kiadásai:

		Ezer forintban
		1.027.831
1.)	Személyi juttatások	288.483
2.)	Munkaadókat terhelő járulékok	77.955
3.)	Dologi kiadások	491.313
4.)	Egyéb működési célú kiadások	82.740
4.1	Egyéb működési célú támogatások ÁH-belülre	20.300
4.2	Céljellegetű támogatások ÁH-kivül	62.440
5.)	Szociális kiadások	17.340
	(A szociális ellátások tervezett megoszlását a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza)	

(14) Tartalékok:

		Ezer forintban
		70.000
	Általános tartalék:	15.000
	Céltartalék:	55.000

(15) Felhalmozási költségvetés kiadásai:

		Ezer forintban
		75.779
a)	Intézményi beruházások	11.916
b)	Felújítások	63.263
c)	Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás):	600

(16) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek

		Ezer forintban
		10.000
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1.113.610

(17) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 9.1, 9.1.1., 9.1.2., 9.2., 9.3., 9.4. mellékletek részletezik. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai:

d) Kötelező feladatok

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 13. §-ában meghatározott feladatok.

e) Önként vállalt feladatok

- fizioterápia
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

f) Állami, államigazgatási feladatok

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

- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

5. §

- (6) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának igénybevételel történik.
- (7) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetési rendelet megalkotását követően a hitelműveletekkel kapcsolatos feladatellátással megbízza a Polgármestert.
- (8) Az Önkormányzat kiadásainak fedezésére a rendelkezésre álló folyószámlahitel keret igénybevétele szükséges.
- (9) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határát Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Möt. alapján állapítja meg.
- (10) 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 bevételek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyont hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az Önkormányzatot megillető bírság, pótlék, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

6. §

- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a folyószámla vezető pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (3) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként az *5. számú tájékoztató tábla* mutatja.

4. A költségvetés részletezése

7. §

- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (9) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (11) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (12) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (13) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást az *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (14) Az Önkormányzat a 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.3, 9.4. mellékletek* szerint határozza meg.
- (15) Az Önkormányzat a kiadások között 15 000 E Ft általános tartalékot és 55.000 E Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

- (5) Az Önkormányzat az általa adott céljellelű támogatásokat a *6. számú tájékoztató tábla* szerint határozza meg.
- (6) A Polgármester és az Alpolgármester, valamint a Képviselő-testület által 2016. évben támogatásokra fordítható keretösszegét a *6. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat által a 2016. évben támogatni kívánt szervezetek megnevezését és a hozzá rendelt összegeket az *6. számú tájékoztató tábla* tartalmazza. A támogatásokról minden esetben szerződést kell kötni és el kell számoltatni a támogatott felet.
- (8) A Képviselő testület a 2016. évre összegszerűen nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást.

9. §

- (3) Ócsa Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeit, valamint a döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a *2. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (4) Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a *4. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

10. §

A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatal, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, a 9.1., 9.2., 9.3., 9.4. *melléklet* szerint határozza meg.

11. §

- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 1.081.430 eFt-ban határozza meg
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 1.081.430 eFt-ban határozza meg.
- (8) Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 9.1. *melléklet* tartalmazza.
- (9) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege: 445.628 eFt, a „Kertváros” Gyáli Kistérségnek átadott összeg 20.000 eFt.
- (10) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 18 fő. A 2016. évi létszámkereteket intézményenként a 8. *számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

12. §

- (5) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 171.008 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	2.000 eFt
Önkormányzati támogatás:	169.008 eFt

- (6) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 171.008 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	87.735 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	24.439 eFt
Dologi kiadások:	55.834 eFt
Beruházások (kisértékű eszközök):	3.000 eFt

Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait az 9.2. *melléklet* tartalmazza.

- (7) A Képviselő-testület 2016. évre az Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
 - a) köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft,
 - b) köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 200.000 Ft.
- (8) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 27 főben állapította meg.

13. §

- (4) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2015. évi bevételi előirányzatát 296.390 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	30.100 eFt
Önkormányzati támogatás:	266.290 eFt

- (5) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2015. évi kiadási előirányzatát 296.390 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	160.490 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	42.850 eFt
Dologi kiadások:	93.050 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	-

Az önállóan működő Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde tervezett bevételeit és kiadásait az *9.3. melléklet* tartalmazza.

- (6) A Képviselő-testület az intézmény létszámkeretét 53 + 6 főben állapítja meg.

14. §

- (4) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2016. évi bevételi előirányzatát 10.410 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	40 eFt
Működési célú átvett pénzeszközök:	40 eFt
Önkormányzati támogatás:	10.330 eFt

- (5) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2015. évi kiadási előirányzatát 10.410 eFt-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	4.880 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	1.400 eFt
Dologi kiadások:	2.930 eFt
Beruházások (könyvtári állomány növ.):	1.200 eFt

A önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a *9.4. melléklet* tartalmazza.

- (6) A Képviselő-testület az intézmény létszámkeretét 2 főben állapítja meg.

15. §

- (4) Az Önkormányzat a kiadások között 15.000 eFt általános tartalékot és 55.000 eFt céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (5) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

- (6) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. évben engedélyezett létszámát 100 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 18 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

16. §

- (6) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (7) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (8) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (9) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összegre a személyi juttatások évközi előirányzat maradványa szolgálhat. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (10) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

17. §

- (4) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek:
- c) Az árubeszerzési, építési beruházási és szolgáltatás-megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel;
 - d) Számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint.
- (5) Az Önkormányzat:
- c) Köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást,
 - d) A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.
- (6) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

18. §

- (3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést is hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

- (4) Az év közben céllal biztosított központi támogatások felhasználásáról, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján negyedévente dönt.

19. §

- (7) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendjében rögzíteni.
- (8) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (9) Feladat-elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (10) Az önállóan működő költségvetési szerv pénzellátásáról az Önkormányzat köteles gondoskodni a finanszírozási terv alapján. Az Önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (11) A 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell a hatályos jogszabályok szerint.
- (12) Az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. §

- (12) Az Önkormányzat az Mötv. értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 50%-a.
- (13) A korrigált saját folyó bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 50%-a, és a még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások beszédéséből származó bevétel.
- (14) Az önkormányzat saját bevételének minősül:
- a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
 - az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
 - az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
 - a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
 - a bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
 - a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.
- (15) Az Önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel, egyéb adósságot keletkeztető ügyletekhez a Kormány hozzájárulása szükséges, melynek feltételeit a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg.
- (16) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki. Az Önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.

- (17) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében.
- (18) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (19) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (20) Az önkormányzati költségvetési intézmények – az Önkormányzat kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel. Az Önkormányzat kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.
- (21) Az önkormányzati költségvetési intézmények:
- f) kezességet nem vállalhatnak
 - g) értékpapírt nem vásárolhatnak
 - h) váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
 - i) egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti
 - j) hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.
- (22) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. Az előirányzatok módosítása

21. §

- (10) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönthet.
- (11) A polgármester intézkedik a képviselő-testület által kizárólag az aktuális költségvetési rendeletben jóváhagyott működési kiadásokon belül a dologi (készletbeszerzés, szolgáltatások, különféle dologi kiadások, egyéb folyó kiadások) előirányzatának felhasználásáról 2 millió forint értékhatárig.
- (12) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (13) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (14) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belül és a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (15) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (16) A Képviselő-testület a 21. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével, - negyedévente (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének

határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (17) Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 39. § (1a) bekezdése szerint a költségvetési számvitelben a költségvetési évre vonatkozó gazdasági események hatását legkésőbb az előirányzatok és a teljesítések tekintetében január 31-éig – az Áht. 34. § (4) bekezdése szerinti esetben az ott megjelölt időpontig-, lehet elszámolni.
- (18) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

- (4) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (5) A költségvetési szervek feladataik ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodnak, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (6) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

23. §

- (6) Az Ócsai Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (7) Új, induló önkormányzati fejlesztéseket és felújításokat csak akkor lehet megkezdeni, amikor a pénzügyi források rendelkezésre állnak.
- (8) A költségvetési szerv a maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően. A költségvetési szerv maradványát a Képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást átadja. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési szervei használatában, valamint kezelésében lévő és feladatai ellátáshoz feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket, a polgármester engedélyével nyilvános versenytárgyalás útján, a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az Önkormányzat hatályos vagyonrendelete az irányadó.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24. §

- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (4) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőrzési kézikönyv útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. Záró és vegyes rendelkezések

25. §

- (3) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (4) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 3/2015. (II.13.) önkormányzati rendelete.

A napirendek megtárgyalása után a polgármester az ülést bezárta.

K.m.f.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Molnár Csaba
jegyző