

**Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2018. (....) önkormányzati rendelete
Ócsa Város Önkormányzatának 2018. 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 Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), 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 2018. évi költségvetését, a kiadási és bevételei főösszegét: 1.160.700.324 Ft-ban, azaz: Egymilliárd-egyszázhatvanmillió-hétszázezer-háromszázhuszonnégy forintban határozza meg.

- (2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege -54.803.282 Ft.

| | |
|------------------|---------------------------|
| 1.110.700.324 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 1.131.057.831 Ft | Költségvetési kiadással |
| -20.357.507 Ft | Költségvetési egyenleggel |

/Költségvetési egyenleg=Működési+felhalmozási egyenleg
(35.690.642 Ft) +(-56.048.149) Ft=- 20.357.507 Ft/

- (3) A költségvetési egyenleg - 20.357.507 Ft, mely a felhalmozási oldal bevételi hiányából származik. Évközben a maradványérték felhasználásával rendeződik.

4.§

- (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

forintban

| | | |
|-----|---|-------------|
| 1.) | Közhatalmi bevétel | 466.600.000 |
| 2.) | Intézményi működési bevétel | 97.620.000 |
| 3.) | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 44.000.000 |
| 4.) | Működési célú átvett pénzeszköz | 40.000 |

forintban

- (2) Önkormányzati működés támogatásai: 432.240.324

forintban

- (3) Felhalmozási bevételek:
- | | | |
|-----|--|------------|
| 1.) | Felhalmozási bevétel | 70.000.000 |
| 2.) | Finanszírozási bevétel | 50.000.000 |
| 3.) | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 200.000 |

forintban

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.160.700.324

forintban

- (4) Önkormányzat működési kiadásai: **1.064.262.158**

| | | |
|------|---|-------------|
| 1.) | Személyi juttatások | 369.293.000 |
| 2.) | Munkaadókat terhelő járulékok | 94.039.000 |
| 3.) | Dologi kiadások | 359.168.682 |
| 4.) | Egyéb működési célú kiadások | 140.119.000 |
| 4.1) | Ebből: Egyéb működési célú támogatások Áh belülről | 24.087.000 |
| 4.2) | Céljellegű támogatások Áh-kívül | 116.032.000 |
| 4.3) | Előző évi elszámolásból származó befizetés | |
| 5.) | Szociális kiadások | 27.190.000 |

| | | |
|--|--|--|
| | (A szociális ellátások tervezett megoszlását a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza) | |
|--|--|--|

(5) Tartalék: 74.452.476
forintban

- | | | |
|-----|--------------------|------------|
| 1.) | Általános tartalék | 15.000.000 |
| 2.) | Céltartalék | 59.452.476 |

(6) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 66.795.673
forintban

| | | |
|----|---|------------|
| | | forintban |
| a) | Beruházások | 14.769.000 |
| b) | Felújítások | 51.426.673 |
| c) | Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás) | 600.000 |

(7) Finanszírozási célú kiadások: 29.642.493
forintban

Ebből:

| | |
|---|------------|
| Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: | 15.217.000 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése: | 14.425.493 |

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.160.700.324

(8) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 8.1., 8.2., 8.3. 8.4. *melléletek* részletezik. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai:

- a) Kötelező feladatok
 - aa) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 13. §-ában meghatározott feladatok.
- b) Önként vállalt feladatok
 - ba) fizioterápia
 - bb) labor helyi tevékenysége
 - bc) civil szervezetek támogatása
- c) Állami, államigazgatási feladatok
 - ca) helyi jogalkotás
 - cb) építésügyi helyi igazgatás
 - cc) adóigazgatás

- cd) szociális igazgatás
- ce) közterület-felügyelet

- (9) 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 az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának igénybevételével történik.
- (2) A Képviselő-testület a 2018. 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 Mőtv. 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 bevételeknek 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, 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 a 3. *számu tájékoztató tábla* mutatja.

4. A költségvetés részletezése

7. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 3. *melléklet* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. *melléklet* szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként az 7. *melléklet* szerint részletezi.
- (4) 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 szervenkénti bontásban a 8.1, 8.2, 8.3, 8.4. *mellékletek* szerint határozza meg.

- (5) Az Önkormányzat a kiadások között 15.000.000 Ft általános tartalékot és 59.452.476 Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

- (1) Az Önkormányzat az által adott céljellegű támogatásokat a 4. számú tájékoztató tábla szerint határozza meg.
- (2) A Polgármester és az Alpolgármester, valamint a Képviselő-testület által 2018. évben támogatásokra fordítható keretösszegét a 4. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által a 2018. évben támogatni kívánt szervezetek megnevezését és a hozzá rendelt összegeket az 4. számú tájékoztató tábla tartalmazza. A támogatásokról minden esetben szerződést kell kötni és el kell számoltatni a támogatott felet.

9. §

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 8.1., 8.2., 8.3., 8.4. melléklet szerint határozza meg.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételi előirányzatát 1.150.520.324 Ft-ban határozza meg

| | |
|--|----------------|
| Önkormányzat Működési támogatásai | 432.240.324 Ft |
| Működési Célú támogatások ÁHT-n belülről | 44.000.000 Ft |
| Közhatalmi bevételek: | 466.600.000 Ft |
| Működési bevétel: | 87.480.000 Ft |
| Felhalmozási bevételek: | 70.000.000 Ft |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: | 200.000 Ft |
| Maradvány igénybevétele | 50.000.000 Ft |

- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2018 évi kiadási előirányzatát 1.150.520.324 Ft-ban határozza meg.

- (3)
- | | |
|---|----------------|
| Személyi juttatások: | 57.791.000 Ft |
| Munkaadókat terhelő jár. | 14.710.000 Ft |
| Dologi kiadások: | 241.310.682 Ft |
| Ellátottak pénzbeni juttatásai: | 27.190.000 Ft |
| Egyéb működési célú kiadások: | 140.119.000 Ft |
| Tartalékok: | 74.452.476 Ft |
| Felhalmozási költségvetési kiadások: | 64.156.673 Ft |
| Hitel, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre: | 15.217.000 Ft |
| Belföldi finanszírozás kiadásai: | 515.573.493 Ft |

- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 8.1. melléklet tartalmazza.

- (5) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege: 501.148.000 Ft, a „Kertváros” Gyáli Kistérségnek átadott összeg 22.837.000 Ft.
- (6) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 10 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 18 fő. A 2018. évi létszámkereteket intézményenként az 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

11. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2018. évi bevételi előirányzatát 174.096.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|------------------------------|----------------|
| Intézményi működési bevétel: | 1.270.000 Ft |
| Normatív állami támogatás: | 103.969.486 Ft |
| Önkormányzati támogatás: | 68.856.514 Ft |

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiadási előirányzatát 174.096.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Személyi juttatások: | 113.154.000 Ft |
| Munkaadókat terhelő jár. | 26.972.000 Ft |
| Dologi kiadások: | 33.695.000 Ft |
| Beruházások (kisértékű eszközök): | 275.000 Ft |

Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 8.2. melléklet tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület 2018. évre az Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) köztisztviselői illetményalap 45.000 Ft,
 - b) köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 200.000 Ft.
- (4) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 27 főben állapította meg.

12. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatát 325.619.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|------------------------------|----------------|
| Intézményi működési bevétel: | 8.850.000 Ft |
| Normatív támogatás: | 217.242.900 Ft |
| Önkormányzati támogatás: | 99.526.100 Ft |

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatát 307.198.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Személyi juttatások: | 192.738.000 Ft |
| Munkaadókat terhelő jár. | 51.090.000 Ft |
| Dologi kiadások: | 81.490.000 Ft |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai: | - |
| Beruházások: | 301.000 Ft |

Az önállóan működő Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde tervezett bevételeit és kiadásait a 8.3. *melléklet* tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde létszámkeretét 53 + 7 főben állapítja meg.

13. §

- (1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2018. évi bevételi előirányzatát 11.613.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Intézményi működési bevétel: | 20.000 Ft |
| Működési célú átvett pénzeszközök: | 40.000 Ft |
| Önkormányzati támogatás: | 11.553.000 Ft |

- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2018. évi kiadási előirányzatát 11.613.000 Ft-ban határozza meg.

| | |
|--|--------------|
| Személyi juttatások: | 5.610.000 Ft |
| Munkaadókat terhelő jár. | 1.267.000 Ft |
| Dologi kiadások: | 2.673.000 Ft |
| Beruházások (könyvtári állomány növ.): | 2.063 000 Ft |

Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 8.4. *melléklet* tartalmazza.

- (3) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár létszámkeretét 2 főben állapítja meg.

14. §

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 15.000.000 Ft általános tartalékot és 59.452.476 Ft 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 2018. évben engedélyezett létszámát (6. *számu tájékoztató tábla*) 99 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 18 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

15. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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.

16. §

- (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.

17. §

- (1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek az elhárítása érdekében (véshelyzetben) 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.
- (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.

18. §

- (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 2018. 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.

19. §

- (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 beszédéséből 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 meghatározottaknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 7. *mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképeséget 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 pénzeszközeiket 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 október 30-ig, a koncepcióról november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. Az előirányzatok módosítása

20. §

- (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 2017. 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-tüllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (10) Az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 45.000 Ft-ban állapítja meg.

7. A gazdálkodás szabályai

21. §

- (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.

22. §

- (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 a 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

23. §

- (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

24. §

- (1) E rendelet 2018. február napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (II.13.) önkormányzati rendelete.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző