

Jegyzőkönyv

Készült: Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. február 13. napján tartott rendkívüli üléséről.

Jelen vannak:

Bukodi Károly	polgármester
Murinainé Murár Emília	alpolgármester
Balló Benő	képviselő
Darócziné Kozma Judit	képviselő
dr. Gallai Zoltán	képviselő
Krisztián László	képviselő
Török László	képviselő
Valóczki Melinda Andrea	képviselő

Meghívottak:

dr. Molnár Csaba	jegyző
Farkas Marietta	pénzügyi irodavezető

Bukodi Károly polgármester: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Képviselő-testület 8 fővel van jelen, Icsó László Csaba képviselő távolmaradását előre jelezte. Szavazást kér a következőre: Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a kiküldött napirendet tárgyalásra elfogadta.

A döntéshozatalban 8 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 8 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

26/2023. (II. 13.) számú ÖK Határozat

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a kiküldött napirendet tárgyalásra elfogadta.

Határidő: ----

Felelős: ----

Napirend tárgya:

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

Darócziné Kozma Judit képviselő: Az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság tárgyalta és elfogadásra javasolja.

dr. Gallai Zoltán képviselő: A Gazdasági Bizottság és az Ügyrendi Bizottság tárgyalta és elfogadásra javasolja.

Bukodi Károly polgármester: Ha kérdés, észrevétel nincs, szavazást kér a következőre: Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot

keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

A döntéshozatalban 8 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 8 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

27/2023. (II. 13.) számú ÖK Határozat

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Napirend tárgya:

2. Tárgy: Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése

Darócziné Kozma Judit képviselő: Az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság tárgyalta és elfogadásra javasolja.

dr. Gallai Zoltán képviselő: A Gazdasági Bizottság és az Ügyrendi Bizottság tárgyalta és elfogadásra javasolja.

Krisztián László képviselő: A szöveges részben szerepel, hogy a városgazdálkodási feladatok ellátása 16 fős létszámmal történik. Ez azt jelenti, hogy a Városüzemeltetési Kft. dolgozói kerültek átvételre?

dr. Molnár Csaba jegyző: Így van.

Krisztián László képviselő: Az előző években volt döntés arra vonatkozóan, hogy bővítsék az ottani létszámot. Erre vonatkozóan van valami elképzelés az idei évre vonatkozólag?

Bukodi Károly polgármester: Mivel most vették át, ezért ezen még nem gondolkodtak, a véleménye eddig is az volt, hogy ezzel a létszámmal, megfelelő munkaszervezéssel el lehet látni a feladatot, hiszen a nagy feladatok kiszervezésre kerültek. Ahogyan mondták átvették a költségvetést is a 2023-as évre, ezért van minden úgy tervezve, ahogy korábban ügyvezető asszony tervezte.

Krisztián László képviselő: Kérdezi, hogy az Önkormányzat részéről a feladatok ellátása hogyan valósult meg? Össze tudták egyeztetni a meglévő munkakörökkel?

Bukodi Károly polgármester: A feladatok a Hivatalhoz kerültek, az Önkormányzat a testület. Az Önkormányzat el tudja látni a feladatokat, megkötötte azokat a szerződéseket, melyekre szükség volt, a Hivatalnál pedig egyelőre nem okozott semmilyen problémát a feladat átvétele. Ha több kérdés, észrevétel nincs, szavazást kér a következőre:

.../2023. (.....) önkormányzati rendelet Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói 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, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

(1) 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.

(2) Az Önkormányzat 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.

(3) 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 2023. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.169.015.464 Ft-ban, azaz: Kettőmilliárd-egyszázhatvankilencmillió-tizenötezer-négyszázhatvannégy forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.669.015.464 Ft költségvetési bevétellel
 - ab) 2.141.693.322 Ft költségvetési kiadással
 - ac) - 472.677.858 Ft költségvetési egyenleggel
- b) finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):

- ba)* 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
- bb)* 27.322.142 Ft finanszírozási kiadással
- bc)* 472.677.858 Ft finanszírozási egyenleggel.

(3) A költségvetési egyenleg a működési oldal bevételi hiányából és a felhalmozási oldal költségvetési hiányából származik.

(4) A finanszírozási egyenleg a finanszírozási bevételek többletéből származik.

4. §

(1) A 3. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1. mellékletében foglaltak szerint határozza meg a Képviselő-testület.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletek szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a)* Közhatalmi bevételek: 536.000.000 Ft,
- b)* Intézményi működési bevételek: 204.771.200 Ft
- c)* Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 61.950.000 Ft,
- d)* Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e)* Önkormányzati működés támogatásai: 856.264.264 Ft
- f)* Felhalmozási bevételek: 10.000.000 Ft
- g)* Maradvány igénybevétele: 500.000.000,-Ft

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a)* Önkormányzati működés kiadásai: 1.775.824.876 Ft
 - aa)* Személyi Juttatások: 646.469.751 Ft,
 - ab)* Munkaadókat terhelő járulékok: 84.005.715 Ft,
 - ac)* Dologi kiadások: 797.991.518 Ft,
 - ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.000.000 Ft
 - ae)* Egyéb működési célú kiadások: 238.357.892 Ft (államháztartáson belülről: 29.391.690 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 152.432.961 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 56.533.241 Ft),
- b)* Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba)* Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb)* Céltartalék: 0 Ft;
- c)* Felhalmozási költségvetés kiadásai: 355.868.446 Ft,
 - ca)* Beruházások: 290.898.000 Ft,
 - cb)* Felújítások: 57.470.446 Ft,
 - cc)* Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
- d)* Finanszírozási célú kiadások: 27.322.142 Ft,
 - da)* Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db)* Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 27.322.142 Ft.

(5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok s azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási)

feladatok szerinti bontásban. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt állami és államigazgatási feladatai:

- a) Kötelező feladatok: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 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) helyi igazgatás,
 - cc) adóigazgatás,
 - cd) szociális igazgatás,
 - ce) közterület-felügyelet.

(6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. melléklet és a 6. melléklet részletezi.

(7) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

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 évi költségvetési maradványának igénybevételével történik.

(2) A Képviselő-testület a 2023. 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 a 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 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. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a folyószámla vezető pénzintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. A költségvetés részletezése

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet részletezi.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet hagyja jóvá.
- g) 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 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. mellékletek szerint határozza meg.
- h) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 22. melléklet tartalmazza.
- i) A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 23. melléklet tartalmazza.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között 10.000.000,-Ft általános tartalékot állapított meg, céltartalékot nem állapított meg.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételi előirányzatát 2.105.744.264 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 856.264.264 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 61.950.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 536.000.000 Ft,
- d) működési bevételek: 141.530.000 Ft,
- e) felhalmozási bevételek: 10.000.000 Ft
- f) maradvány igénybevétele: 500.000.000,-Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2023. évi kiadási előirányzatát 2.105.744.264 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 104.814.485 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 13.738.445 Ft,

- c) dologi kiadások: 451.051.466 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások: 238.357.892 Ft,
- f) tartalékok: 10.000.000 Ft
- g) felhalmozási költségvetési kiadások: 350.368.446 Ft,
- h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 27.322.142 Ft,
- i) intézményfinanszírozás kiadásai: 901.091.388 Ft.

(3) Az önállóan működő és Gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege 901.091.388 Ft, a "Kistérség" Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 26.561.690 Ft.

(5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételi előirányzatát 403.919.760 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 51.807.000 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 144.017.370 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 208.095.390 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiadási előirányzatát 403.919.760 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 227.142.626 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 29.349.354 Ft,
- c) dologi kiadások: 145.427.780 Ft,
- d) egyéb beruházási célú kiadások: 2.000.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 16. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület 2023. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap 80.000 Ft,
- b) a köztisztviselők éves cafeteria kerete nettó 400.000 Ft,
- c) munkatörvénykönyves alkalmazottak cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

(5) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 40 főben állapította meg.

10. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatát 536.208.309 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 11.414.200 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 364.869.460 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 159.924.649 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2023. évi kiadási előirányzatát 536.208.309 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 298.912.917 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 38.835.692 Ft,
- c) dologi kiadások: 197.459.700 Ft,
- d) egyéb eszközbeszerzések: 1.000.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde tervezett bevételeit és kiadásait a 19. melléklet tartalmazza.

(4) A közalkalmazottak éves cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

(5) A képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde létszámkeretét 54+6 főben állapítja meg.

11. §

(1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2023. évi bevételi előirányzatát 24.234.519 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 20.000 Ft,
- b) működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- c) normatív állami támogatás: 24.184.519 Ft.

(2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2023. évi kiadási előirányzatát 24.234.519 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 15.599.723 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.082.224 Ft,
- c) dologi kiadások: 4.052.572 Ft,
- d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 21. melléklet tartalmazza.

(4) A munkavállalók éves cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

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

12. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között a költségvetés tervezésekor általános tartalékot állapít meg. A céltartalék megállapítására év közben kerül sor. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

(2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

(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 a felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben 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.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzatszabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) 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.

14. §

(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.

15. §

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

16. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendben rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori 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 2023. 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 köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

17. §

(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) helyi adóból és 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,
- e) a bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
- f) a kezesség- illetve garancia-vállalással 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 CXCVI törvény határozza meg.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost rendel 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 szerint köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni a lejárt esedékességű, általa 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 pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben köthetik le, ha 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, a koncepcióról november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. Az előirányzatok módosítása

18. §

(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) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. 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 a 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 kel 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 feylemi 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 80.000 Ft-ban állapítja meg.

7. A gazdálkodás szabályai

19. §

(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 gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor

érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

20. §

(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 ellátásához feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket a polgármester engedélyével, nyilvános versenytárgyalás útján, a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az Önkormányzat hatályos vagyionrendelete az irányadó.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért 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

22. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba és rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 10/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelete.

A döntéshozatalban 8 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 8 igen (egyhangú) szavazattal megalkotta a következő rendeletet:

2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet Ócsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói 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, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

(1) 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.

(2) Az Önkormányzat 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.

(3) 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 2023. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.169.015.464 Ft-ban, azaz: Kettőmilliárd-egyszázhatvankilencmillió-tizenötezer-négyszázhatvannégy forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.669.015.464 Ft költségvetési bevétellel

- ab)* 2.141.693.322 Ft költségvetési kiadással
- ac)* - 472.677.858 Ft költségvetési egyenleggel
- b)* finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):
 - ba)* 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
 - bb)* 27.322.142 Ft finanszírozási kiadással
 - bc)* 472.677.858 Ft finanszírozási egyenleggel.

(3) A költségvetési egyenleg a működési oldal bevételi hiányából és a felhalmozási oldal költségvetési hiányából származik.

(4) A finanszírozási egyenleg a finanszírozási bevételek többletéből származik.

4. §

(1) A 3. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1. mellékletében foglaltak szerint határozza meg a Képviselő-testület.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletek szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a)* Közhatalmi bevételek: 536.000.000 Ft,
- b)* Intézményi működési bevételek: 204.771.200 Ft
- c)* Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 61.950.000 Ft,
- d)* Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e)* Önkormányzati működés támogatásai: 856.264.264 Ft
- f)* Felhalmozási bevételek: 10.000.000 Ft
- g)* Maradvány igénybevétele: 500.000.000,-Ft

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a)* Önkormányzati működés kiadásai: 1.775.824.876 Ft
 - aa)* Személyi Juttatások: 646.469.751 Ft,
 - ab)* Munkaadókat terhelő járulékok: 84.005.715 Ft,
 - ac)* Dologi kiadások: 797.991.518 Ft,
 - ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.000.000 Ft
 - ae)* Egyéb működési célú kiadások: 238.357.892 Ft (államháztartáson belülről: 29.391.690 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 152.432.961 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 56.533.241 Ft),
- b)* Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba)* Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb)* Céltartalék: 0 Ft;
- c)* Felhalmozási költségvetés kiadásai: 355.868.446 Ft,
 - ca)* Beruházások: 290.898.000 Ft,
 - cb)* Felújítások: 57.470.446 Ft,
 - cc)* Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
- d)* Finanszírozási célú kiadások: 27.322.142 Ft,
 - da)* Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db)* Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 27.322.142 Ft.

(5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok s azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt állami és államigazgatási feladatai:

- a) Kötelező feladatok: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 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) helyi igazgatás,
 - cc) adóigazgatás,
 - cd) szociális igazgatás,
 - ce) közterület-felügyelet.

(6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. melléklet és a 6. melléklet részletezi.

(7) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

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 évi költségvetési maradványának igénybevételével történik.

(2) A Képviselő-testület a 2023. 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 a 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 bevételek 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. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a folyószámla vezető pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. A költségvetés részletezése

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet részletezi.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet hagyja jóvá.
- g) 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 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. mellékletek szerint határozza meg.
- h) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 22. melléklet tartalmazza.
- i) A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 23. melléklet tartalmazza.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között 10.000.000,-Ft általános tartalékot állapított meg, céltartalékot nem állapított meg.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételi előirányzatát 2.105.744.264 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 856.264.264 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 61.950.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 536.000.000 Ft,
- d) működési bevételek: 141.530.000 Ft,
- e) felhalmozási bevételek: 10.000.000 Ft
- f) maradvány igénybevétele: 500.000.000,-Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2023. évi kiadási előirányzatát 2.105.744.264 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 104.814.485 Ft,

- b) munkaadókat terhelő járulékok: 13.738.445 Ft,
- c) dologi kiadások: 451.051.466 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások: 238.357.892 Ft,
- f) tartalékok: 10.000.000 Ft
- g) felhalmozási költségvetési kiadások: 350.368.446 Ft,
- h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 27.322.142 Ft,
- i) intézményfinanszírozás kiadásai: 901.091.388 Ft.

(3) Az önállóan működő és Gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege 901.091.388 Ft, a "Kistérség" Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 26.561.690 Ft.

(5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi bevételi előirányzatát 403.919.760 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 51.807.000 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 144.017.370 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 208.095.390 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiadási előirányzatát 403.919.760 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 227.142.626 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 29.349.354 Ft,
- c) dologi kiadások: 145.427.780 Ft,
- d) egyéb beruházási célú kiadások: 2.000.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 16. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület 2023. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap 80.000 Ft,
- b) a köztisztviselők éves cafeteria kerete nettó 400.000 Ft,
- c) munkatörvénykönyves alkalmazottak cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

(5) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 40 főben állapította meg.

10. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatát 536.208.309 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 11.414.200 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 364.869.460 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 159.924.649 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2023. évi kiadási előirányzatát 536.208.309 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 298.912.917 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 38.835.692 Ft,
- c) dologi kiadások: 197.459.700 Ft,
- d) egyéb eszközbeszerzések: 1.000.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde tervezett bevételeit és kiadásait a 19. melléklet tartalmazza.

(4) A közalkalmazottak éves cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

(5) A képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde létszámkeretét 54+6 főben állapítja meg.

11. §

(1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2023. évi bevételi előirányzatát 24.234.519 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 20.000 Ft,
- b) működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- c) normatív állami támogatás: 24.184.519 Ft.

(2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2023. évi kiadási előirányzatát 24.234.519 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 15.599.723 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.082.224 Ft,
- c) dologi kiadások: 4.052.572 Ft,
- d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 21. melléklet tartalmazza.

(4) A munkavállalók éves cafeteria kerete nettó 120.000 Ft.

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

12. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között a költségvetés tervezésekor általános tartalékot állapít meg. A céltartalék megállapítására év közben kerül sor. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

(2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

(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 a felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben 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.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzatszabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) 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.

14. §

(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.

15. §

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

16. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendben rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori 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 2023. 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 köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

17. §

(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) helyi adóból és 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,
- e) a bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
- f) a kezesség- illetve garancia-vállalással 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 CXCVI törvény határozza meg.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost rendel 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 szerint köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni a lejárt esedékességű, általa 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 pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben köthetik le, ha 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, a koncepcióról november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. Az előirányzatok módosítása

18. §

(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) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. 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 a 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 kel 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.

(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 80.000 Ft-ban állapítja meg.

7. A gazdálkodás szabályai

19. §

(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 gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor

érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

20. §

(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 ellátásához feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket a polgármester engedélyével, nyilvános versenytárgyalás útján, a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az Önkormányzat hatályos vagyionrendelete az irányadó.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért 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

22. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba és rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 10/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelete.

A napirendek megtárgyalását követően a polgármester az ülést bezárta.

k.m.f.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző