

Jegyzőkönyv

Készült: Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. február 14. napján tartott üléséről.

Jelen vannak:

Bukodi Károly	polgármester
Murinainé Murár Emília	alpolgármester
Balló Benő	képviselő
Icsó László Csaba	képviselő
Krisztián László	képviselő
Valóczki Melinda Andrea	képviselő

Meghívottak:

dr. Molnár Csaba	jegyző
Farkas Marietta	pénzügyi irodavezető
Gergelyné Kopcsó Eszter	könyvtárvezető

Bukodi Károly polgármester: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Képviselő-testület 7 fővel van jelen, határozatképes, Darócziné Kozma Judit és dr. Gallai Zoltán képviselők távolmaradásukat előre jelezték. Szavazást kér a következőre: Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a kiküldött napirendet tárgyalásra elfogadja.

A döntéshozatalban 7 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

32/2024. (II. 14.) ÖK Határozat

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

Határidő: ----

Felelős: ----

Napirend

- Tárgy: Ócsa Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása
Előadó: Bukodi Károly polgármester
- Tárgy: Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése
Előadó: Bukodi Károly polgármester

Napirend tárgya:

- Tárgy: Ócsa Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Icsó László Csaba képviselő: A Gazdasági Bizottság tárgyalta, elfogadásra javasolja.

Balló Benő képviselő: A Városfejlesztési Bizottság tárgyalta, elfogadásra javasolja.

Valóczki Melinda Andrea képviselő: Az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság is tárgyalta, 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 7 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

33/2024. (II. 14.) 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 2024. évi költségvetése

Bukodi Károly polgármester: Elmondja, hogy ezt már 2023 novemberében elkezdtek tárgyalni, akkor már, mint Konceptió a tisztelt Képviselő-testület előtt volt. Minden intézmény elküldte az elképzeléseit, még ha a számokat idő közben korrigálni is kellett, de már látták, hogy az önkormányzat és az intézmények mivel számol, milyen kiadásokkal, bevételekkel. Január végéig rendelkezésre állt az idő, hogy mindenki átnézze, gondolkozzon, módosítson. Január végén már első olvasatban tárgyalták a költségvetést egy-két kérdés kivételével és 8 egyhangú igennel elfogadták a költségvetés tervezetét. Igazából az elmúlt két hétben nem történt semmi, új dolog nem került bele, már csak egy végszavazásról van szó, mikor remélhetőleg a Képviselő-testület jóváhagyja a 2024. évi költségvetést.

Icsó László Csaba képviselő: A Gazdasági Bizottság tárgyalta, elfogadásra javasolja.

Balló Benő képviselő: A Városfejlesztési Bizottság tárgyalta, elfogadásra javasolja.

Valóczki Melinda Andrea képviselő: Az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság is tárgyalta, elfogadásra javasolja.

Krisztán László képviselő: Elmondja, hogy a januárhoz képest vannak változó számok, melyeknek szeretne utána járni. A táblák első oldalán szerepel egy 77-78 millió forintos eltérés. Gondolja, hogy ez az óvodapedagógusok emelt bérére vonatkozik.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Igen, ez a béremelés állam által megfinanszírozott része.

Krisztán László képviselő: Ugyanitt az első oldalon a dologi kiadások is egy kicsit változtak. Kérdezi, hogy ezek hogyan tevődnek össze?

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: A dologi kiadásokra az első olvasatnál kevés összeg maradt, nem tudták az óvodánál azt a 10%-os inflációt sem számolni ezáltal most sikerült betenni plusz 10 millió forintot. Volt egy kisebb átcsoportosítás, a Polgármesteri Hivatal is kapott fenntartásra állami pénzt, ezt átcsoportosították az óvodához, hogy tudják tartani az inflációs emelést.

Krisztán László képviselő: A művháznál is van egy 11,5 milliós eltérés a céljellegű kiadásoknál, ami januárhoz képest változott.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Ott nincs változás.

Krisztán László képviselő: A tábláknál tapasztalta, hogy két szám nem egyforma.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: A koncepcióhoz képest volt eltérésük, mert történt egy bérkorrekció.

Krisztán László képviselő: A tartozásoknál a 30. oldalon, ott van egy 28 milliós tartozás. Kérdezi, hogy ez hol van.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Ez abból adódik, hogy minden évben december hónapban előre megfinanszírozzák a bérüket, ilyenkor ezt egy fennmaradó tartozásként kell kezelni, a következő évben fog a helyére kerülni.

Krisztán László képviselő: A 36. oldalon vannak a céljellegű támogatások. Ott talált 4000 forint eltérést az összegek között.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Meg fogja nézni.

Icsó László Csaba képviselő: Megkapták a FEB jelentést is, amiben van egy kisebb táblázat az Egressyvel kapcsolatosan, hogy számszakilag megegyezik, csak mi az a felhalmozási kiadások, beruházás? Át van nevezve a felújítás.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: A felújítások és beruházások azok maga a felhalmozási kiadások, mindkettő oda tartozik.

Icsó László Csaba képviselő: Ugyanaz a sor, csak át van nevezve.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Valószínű, hogy a FEB külön vette ezt a két tételt. Mindkét kiadás a felhalmozási kiadásokba tartozik.

Icsó László Csaba képviselő: A FEB jelentésben írják a fizetésemeléseket. Kérdezi, hogy arról a döntésről szóló határozatot nem kapta meg a FEB, hogy megemelték a béreket?

dr. Molnár Csaba jegyző: Elképzelhető, hogy nem, a Kft. részére megküldésre került.

Farkas Marietta pénzügyi irodavezető: Igazgató asszony is ki lett értesítve az emelésről.

Icsó László Csaba képviselő: Köszöni, nincs több észrevétele.

Bukodi Károly polgármester: Annyi azért még volt, hogy a FEB javasolja a fenntartónak, hogy fogadja el az Egressy költségvetését. Ha több kérdés, észrevétel nincs szavazást kér a következőre: Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2. számú Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése elnevezésű napirendről név szerinti szavazással dönt.

A döntéshozatalban 7 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igen (egyhangú) szavazattal a következő határozatot hozta:

33/2024. (II. 14.) ÖK Határozat

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2. számú Ócsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése elnevezésű napirendről név szerinti szavazással dönt.

Határidő: ----

Felelős: ----

Bukodi Károly polgármester: Szavazást kér a következőre:
.../2024. (...) önkormányzati rendelete Ócsa Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.306.691.648 Ft-ban, azaz Kettőmilliárd-háromszázhatmillió-hatszázkilencvenegyezer-hatszáznegyvennyolc forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.806.691.648 Ft költségvetési bevétellel
 - ab) 2.277.645.343 Ft költségvetési kiadással
 - ac) -470.953.695 Ft költségvetési egyenleggel
- b) finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):
 - ba) 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
 - bb) 29.046.305 Ft finanszírozási kiadással
 - bc) 470.953.695 Ft finanszírozási egyenleggel.

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

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

(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 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- b) Intézményi működési bevételek: 170.200.000 Ft,
- c) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- d) Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e) Önkormányzati működés támogatásai: 863.064.648 Ft
- f) Maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Önkormányzati működés kiadásai: 2.067.345.343 Ft,
 - aa) Személyi Juttatások: 768.253.800 Ft,
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok: 114.544.900 Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 812.654.080 Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft (államháztartáson belülről: 42.748.068 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 183.861.929 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 135.282.566 Ft),

- b) Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba) Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb) Céltartalék: 0 Ft;
 - c) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 200.300.000 Ft,
 - ca) Beruházások: 37.800.000 Ft,
 - cb) Felújítások: 155.000.000 Ft,
 - cc) Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
 - d) Finanszírozási célú kiadások: 29.046.305 Ft,
 - da) Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 29.046.305 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 2024. 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 pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. A költségvetés részletezése

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 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 23. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 22. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 863.064.648 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- d) működési bevételek: 143.000.000 Ft,
- e) maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 88.378.800 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 12.438.400 Ft,
- c) dologi kiadások: 491.197.710 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft,

- f) tartalékok: 10.000.000 Ft,
 - g) felhalmozási költségvetési kiadások: 194.800.000 Ft,
 - h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 29.046.305 Ft,
 - i) intézményfinanszírozás kiadásai: 1.081.707.870 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 1.081.707.870 Ft, a Kistérség Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 39.918.068 Ft.
- (5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 9 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) intézményi működési bevétel: 14.980.000 Ft,
 - b) normatív állami támogatás: 173.797.700 Ft,
 - c) önkormányzati támogatás: 303.286.300 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 291.334.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 41.670.000 Ft,
 - c) dologi kiadások: 157.060.000 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 2024. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalap 95.000 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 43 főben állapította meg.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi bevételi előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) intézményi működési bevétel: 12.200.000 Ft,
 - b) normatív állami támogatás: 514.048.120 Ft,
 - c) önkormányzati támogatás: 64.022.380 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi kiadási előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 371.190.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 58.080.500 Ft,
 - c) dologi kiadások: 160.000.000 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 160.000 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 2024. évi bevételi előirányzatát 26.603.370 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: 22.455.311 Ft,
- d) önkormányzati támogatás: 4.098.059 Ft.

(2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2024. évi kiadási előirányzatát 26.603.370 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 17.351.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.356.000 Ft,
- c) dologi kiadások: 4.396.370 Ft,
- d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 9.4. 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- és céltartalékot nem állapít meg. A tartalék 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 könyvvezetéssel 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 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 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 2024. 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 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 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 a 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,

különbéle 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 2024. 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 módosításkoról, 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 60.000 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 mindenkor 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 vagyronrendelete 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. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, amellyel egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 13/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelete.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

A döntéshozatalban 3 fő bizottsági tag vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága 2 igen és egy tartózkodó szavazattal a következő határozatot hozta:

3/2024. (II. 14.) OKSB Határozat

Ócsa Város Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága javasolja a Képviselő-testület felé a következő rendelet megalkotását:

.../2024. (...) önkormányzati rendelete Ócsa Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.306.691.648 Ft-ban, azaz Kettőmilliárd-háromszázhatmillió-hatszázkilencvenegyszer-hatszáznegyvennyolc forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.806.691.648 Ft költségvetési bevétellel
 - ab) 2.277.645.343 Ft költségvetési kiadással
 - ac) -470.953.695 Ft költségvetési egyenleggel
- b) finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):
 - ba) 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
 - bb) 29.046.305 Ft finanszírozási kiadással
 - bc) 470.953.695 Ft finanszírozási egyenleggel.

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

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

(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 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- b) Intézményi működési bevételek: 170.200.000 Ft,
- c) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- d) Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e) Önkormányzati működés támogatásai: 863.064.648 Ft
- f) Maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Önkormányzati működés kiadásai: 2.067.345.343 Ft,
 - aa) Személyi Juttatások: 768.253.800 Ft,
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok: 114.544.900 Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 812.654.080 Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft (államháztartáson belülről: 42.748.068 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 183.861.929 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 135.282.566 Ft),
- b) Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba) Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb) Céltartalék: 0 Ft;
- c) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 200.300.000 Ft,
 - ca) Beruházások: 37.800.000 Ft,
 - cb) Felújítások: 155.000.000 Ft,
 - cc) Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
- d) Finanszírozási célú kiadások: 29.046.305 Ft,
 - da) Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 29.046.305 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: 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) 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 2024. 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 Mötv. 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 pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. A költségvetés részletezése

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 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 23. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 22. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 863.064.648 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- d) működési bevételek: 143.000.000 Ft,
- e) maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 88.378.800 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 12.438.400 Ft,
- c) dologi kiadások: 491.197.710 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft,
- f) tartalékok: 10.000.000 Ft,
- g) felhalmozási költségvetési kiadások: 194.800.000 Ft,
- h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 29.046.305 Ft,
- i) intézményfinanszírozás kiadásai: 1.081.707.870 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 1.081.707.870 Ft, a Kistérség Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 39.918.068 Ft.

(5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 9 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 14.980.000 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 173.797.700 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 303.286.300 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 291.334.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 41.670.000 Ft,
- c) dologi kiadások: 157.060.000 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 2024. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap 95.000 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 43 főben állapította meg.

10. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi bevételi előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 12.200.000 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 514.048.120 Ft,
- c) önkormányzati támogatás: 64.022.380 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi kiadási előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 371.190.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 58.080.500 Ft,
- c) dologi kiadások: 160.000.000 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 160.000 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 2024. évi bevételi előirányzatát 26.603.370 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: 22.455.311 Ft,
- d) önkormányzati támogatás: 4.098.059 Ft.

(2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2024. évi kiadási előirányzatát 26.603.370 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 17.351.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.356.000 Ft,
- c) dologi kiadások: 4.396.370 Ft,
- d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.

(3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 9.4. 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- és céltartalékot nem állapít meg. A tartalék 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 könyvvezetéssel 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 2024. 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 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 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 a 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:
- kezességet nem vállalhatnak,
 - értékpapírt nem vásárolhatnak,
 - váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
 - egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél abban az esetben köthetik le, ha az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti,
 - 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 2024. 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 módosításkoról, 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 60.000 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 könyvviteli 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 vagyonrendelete 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. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, amellyel egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 13/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelete.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Név szerinti szavazás:

Bukodi Károly	igen
Murinainé Murár Emília	igen
Balló Benő	igen
Icsó László Csaba	igen
Kardos Zoltán	igen
Krisztián László	igen
Valóczki Melinda Andrea	igen

A döntéshozatalban 7 fő képviselő vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igen (egyhangú)szavazattal megalkotta a következő rendeletet:

5/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelete Ócsa Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.306.691.648 Ft-ban, azaz Kettőmilliárd-háromszázhatmillió-hatszázkilencvenegyezer-hatszáznegyvennyolc forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.806.691.648 Ft költségvetési bevétellel
 - ab) 2.277.645.343 Ft költségvetési kiadással
 - ac) -470.953.695 Ft költségvetési egyenleggel
- b) finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):
 - ba) 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
 - bb) 29.046.305 Ft finanszírozási kiadással
 - bc) 470.953.695 Ft finanszírozási egyenleggel.

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

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

(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 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- b) Intézményi működési bevételek: 170.200.000 Ft,
- c) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- d) Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e) Önkormányzati működés támogatásai: 863.064.648 Ft
- f) Maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Önkormányzati működés kiadásai: 2.067.345.343 Ft,
 - aa) Személyi Juttatások: 768.253.800 Ft,
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok: 114.544.900 Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 812.654.080 Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft (államháztartáson belülre: 42.748.068 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 183.861.929 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 135.282.566 Ft),
 - b) Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba) Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb) Céltartalék: 0 Ft;
 - c) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 200.300.000 Ft,
 - ca) Beruházások: 37.800.000 Ft,
 - cb) Felújítások: 155.000.000 Ft,
 - cc) Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
 - d) Finanszírozási célú kiadások: 29.046.305 Ft,
 - da) Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 29.046.305 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 2024. 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 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 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 2024. 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 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 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 23. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 22. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 863.064.648 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,

- d) működési bevételek: 143.000.000 Ft,
 - e) maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 88.378.800 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 12.438.400 Ft,
 - c) dologi kiadások: 491.197.710 Ft,
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft,
 - e) egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft,
 - f) tartalékok: 10.000.000 Ft,
 - g) felhalmozási költségvetési kiadások: 194.800.000 Ft,
 - h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 29.046.305 Ft,
 - i) intézményfinanszírozás kiadásai: 1.081.707.870 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 1.081.707.870 Ft, a Kistérség Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 39.918.068 Ft.
- (5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 9 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) intézményi működési bevétel: 14.980.000 Ft,
 - b) normatív állami támogatás: 173.797.700 Ft,
 - c) önkormányzati támogatás: 303.286.300 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 291.334.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 41.670.000 Ft,
 - c) dologi kiadások: 157.060.000 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 2024. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalap 95.000 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 43 főben állapította meg.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi bevételi előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) intézményi működési bevétel: 12.200.000 Ft,
 - b) normatív állami támogatás: 514.048.120 Ft,
 - c) önkormányzati támogatás: 64.022.380 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi kiadási előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 371.190.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 58.080.500 Ft,
 - c) dologi kiadások: 160.000.000 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 160.000 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 2024. évi bevételi előirányzatát 26.603.370 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: 22.455.311 Ft,
 - d) önkormányzati támogatás: 4.098.059 Ft.
- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2024. évi kiadási előirányzatát 26.603.370 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 17.351.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.356.000 Ft,
 - c) dologi kiadások: 4.396.370 Ft,
 - d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.
- (3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 9.4. 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- és céltartalékot nem állapít meg. A tartalék 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 terezzett 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 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 2024. 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 érdekeltégi 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 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 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 a 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 2024. 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 módosításkoról, 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 60.000 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 vagyronrendelete 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. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, amellyel egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 13/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelete.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

A döntéshozatalban 3 fő bizottsági tag vett részt.

Ócsa Város Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága 2 igen és egy tartózkodó szavazattal a következő határozatot hozta:

3/2024. (II. 14.) OKSB Határozat

Ócsa Város Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága javasolja a Képviselő-testület felé a következő rendelet megalkotását:

..../2024. (...) önkormányzati rendelete Ócsa Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi költségvetésében a kiadási és bevételi főösszegét 2.306.691.648 Ft-ban, azaz Kettőmilliárd-háromszázhatmillió-hatszázkilencvenegyezer-hatszáznegyvennyolc forintban határozza meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a

- a) költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
 - aa) 1.806.691.648 Ft költségvetési bevétellel

- ab) 2.277.645.343 Ft költségvetési kiadással
- ac) -470.953.695 Ft költségvetési egyenleggel
- b) finanszírozási egyenlege (működési oldal bevételi többlete):
 - ba) 500.000.000 Ft finanszírozási bevétellel
 - bb) 29.046.305 Ft finanszírozási kiadással
 - bc) 470.953.695 Ft finanszírozási egyenleggel.
- (3) A költségvetési egyenleg a működési oldal bevételi többletéből és a felhalmozási oldal költségvetési többletéből származik.
- (4) A finanszírozási egyenleg a működési bevételek többletéből származik.

(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 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- b) Intézményi működési bevételek: 170.200.000 Ft,
- c) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- d) Működési célú átvett pénzeszközök: 30.000 Ft,
- e) Önkormányzati működés támogatásai: 863.064.648 Ft
- f) Maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Önkormányzati működés kiadásai: 2.067.345.343 Ft,
 - aa) Személyi Juttatások: 768.253.800 Ft,
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok: 114.544.900 Ft,
 - ac) Dologi kiadások: 812.654.080 Ft,
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft (államháztartáson belülről: 42.748.068 Ft, céljellegű támogatások államháztartáson kívülre: 183.861.929 Ft, előző évi elszámolásból származó befizetés: 135.282.566 Ft),
- b) Tartalék: 10.000.000 Ft,
 - ba) Általános tartalék: 10.000.000 Ft
 - bb) Céltartalék: 0 Ft;
- c) Felhalmozási költségvetés kiadásai: 200.300.000 Ft,
 - ca) Beruházások: 37.800.000 Ft,
 - cb) Felújítások: 155.000.000 Ft,
 - cc) Egyéb felhalmozási kiadás (lakástámogatás): 7.500.000 Ft,
- d) Finanszírozási célú kiadások: 29.046.305 Ft,
 - da) Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: 0 Ft,
 - db) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 29.046.305 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 2024. 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 pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. A költségvetés részletezése

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 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 23. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 22. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) önkormányzat működési támogatásai: 863.064.648 Ft,
- b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 68.145.000 Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 705.252.000 Ft,
- d) működési bevételek: 143.000.000 Ft,
- e) maradvány igénybevétele: 500.000.000 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 2.279.461.648 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások: 88.378.800 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 12.438.400 Ft,
- c) dologi kiadások: 491.197.710 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.000.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások: 361.892.563 Ft,
- f) tartalékok: 10.000.000 Ft,
- g) felhalmozási költségvetési kiadások: 194.800.000 Ft,
- h) előző évi megelőlegezés visszafizetése: 29.046.305 Ft,
- i) intézményfinanszírozás kiadásai: 1.081.707.870 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 1.081.707.870 Ft, a Kistérség Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 39.918.068 Ft.

(5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 9 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §

(1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi bevételi előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) intézményi működési bevétel: 14.980.000 Ft,
- b) normatív állami támogatás: 173.797.700 Ft,

- c) önkormányzati támogatás: 303.286.300 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiadási előirányzatát 492.064.000 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 291.334.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 41.670.000 Ft,
 - c) dologi kiadások: 157.060.000 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 2024. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalap 95.000 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 43 főben állapította meg.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi bevételi előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) intézményi működési bevétel: 12.200.000 Ft,
 - b) normatív állami támogatás: 514.048.120 Ft,
 - c) önkormányzati támogatás: 64.022.380 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2024. évi kiadási előirányzatát 590.270.500 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 371.190.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 58.080.500 Ft,
 - c) dologi kiadások: 160.000.000 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 160.000 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 2024. évi bevételi előirányzatát 26.603.370 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: 22.455.311 Ft,
 - d) önkormányzati támogatás: 4.098.059 Ft.
- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2024. évi kiadási előirányzatát 26.603.370 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
- a) személyi juttatások: 17.351.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 2.356.000 Ft,
 - c) dologi kiadások: 4.396.370 Ft,
 - d) beruházások (könyvállomány növekedés): 2.500.000 Ft.
- (3) Az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 9.4. 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- és céltartalékot nem állapít meg. A tartalék 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 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 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 2024. 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 a 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 2024. 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 60.000 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 felelősséget 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 könyvviteli 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 vagyronrendelete 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. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, amellyel egyidejűleg hatályát veszti Ócsa Város Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 13/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelete.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

A napirendek megtárgyalását követően a polgármester az ülés bezárta.

k.m.f.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző