

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2013. (II. 15.) számú ÖK. r e n d e l e t e¹
Ócsa Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1.A rendelet hatálya

1.§.

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

2. A költségvetés címrendje

2.§

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

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

- a.) Polgármesteri Hivatal
- b.) Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda
- c.) Falu Tamás Könyvtár
- d.) Nemzetiségi Önkormányzat:
 - d/a) Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat

(2) Az Önkormányzat

- a) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:
 - a.a) Ócsai Polgármesteri Hivatal
 - a.b) Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- b.) Önállóan működő költségvetési szervei:
 - b.a) Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda
 - b.b) Falu Tamás Könyvtár

¹ Egységes szerkezetben a 15/2013./IX.10./ számú rendelettel (Hatályba lép: 2013.06.30.), 19/2013./X.31./ számú rendelettel (Hatályba lép:2013.09.30.) és a 2/2014.(II.27.) számú rendelettel, a 8/2014./V.05./ számú rendelettel

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

(1)² A képviselő testület Ócsa Város Önkormányzat 2013.évi költségvetésének:

Bevételi főösszegét:	1,094,664,372 Ft-ban
<u>Kiadási főösszegét :</u>	<u>1,123,644.372 Ft-ban</u>
A hiány összegét:	28,980,000 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege -53 222 e Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
<i>3. sz. táblázat</i>		<i>Ezer forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	- 53 222
KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL – HITEL, KÖLCSÖN - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE		
<i>4. sz. táblázat</i>		<i>Ezer forintban</i>
1.	2013. évi külső forrásból fedezhető működési hiány (2.1. melléklet 3. oszlop 27. sor)	67 322
2.	2013. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány (2.2. melléklet 3. oszlop 30. sor)	130 900
3.	2013. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1+2)	198 222
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
<i>5. sz. táblázat</i>		<i>Ezer forintban</i>
1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-	53 222
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)	198 222
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1. melléklet 2. sz. oszlop 22. sor)	67 322

² Módosult a 8/2014./V.05./ sz. rendelet 1.§-a alapján Hatályba lép: 2013. december 31-én

1.1.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2. melléklet 2. sz. oszlop 25. sor)</i>	130 900
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	145 000
1.2.1.	<i>1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet 4. sz. oszlop 22. sor)</i>	0
1.2.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet 4. sz. oszlop 25. sor)</i>	145 000

a.) működési egyenleg: - 53.222 eFt

b.) felhalmozási egyenleg: -130.900 eFt

- (3) A költségvetési egyenleget az érvényben lévő rulírozó hitelszerződés, 120 000 E Ft-os keretéből tudjuk finanszírozni.

4.§.

- (1) A 3.§. (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1 számú melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

- (2) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Önkormányzati működési bevétel: 422.900 eFt

ebből:

a.) Önkormányzati sajátos működési bevétel 392.500 eFt

a.a.) Intézményi működési bevétel 30.400 eFt

b.) Normatív hozzájárulások, támogatások 296.589 eFt

c.) Támogatás értékű bevételek 26.500 eFt

d.) Felhalmozási célú bevételek 71.000 eFt

e.) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek 198.222 eFt

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.015.211eFt

- (3) Önkormányzati működési kiadásai 758.217 eFt

ebből:

a.) Személyi juttatások 199.916 eFt

b.) Munkaadókat terhelő járulékok 50.388 eFt

c.) Dologi kiadások 266.921 eFt

d.) Ellátottak pénzbeni juttatásai 5.000 eFt

e.) Egyéb működési célú kiadások 235.992 eFt

(4)	Felhalmozási költségvetés kiadásai:	56.900 eFt
	ebből:	
	a.) Intézményi beruházások	30.268 eFt
	b.) Felújítások	5.432 eFt
	c.) Lakástámogatás	1.200 eFt
	d.) Kötvény kamatfizetés	20.000 eFt
(5)	Tartalékok	55.094 eFt
	ebből:	
	Általános tartalék	55.094 eFt
6)	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	145.000 eFt
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1.015.211 eFt
(7)	A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az <i>1.2., 1.3., 1.4. számú mellékletek</i> részletezik. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai	
	1. Kötelező feladatok	
	- városüzemeltetés	
	- vagyongazdálkodás	
	- közvilágítás	
	- utak karbantartása	
	- egészségügyi alapellátás biztosítása	
	- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása	
	2. Önként vállalt feladatok	
	- fizioterápia	
	- labor helyi tevékenysége	
	3. Állami, államigazgatási feladatok	
	- helyi jogalkotás	
	- építésügyi helyi igazgatás	
	- adóigazgatás	
	- szociális igazgatás	
	- közterület-felügyelet	
(8)	A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a <i>2.1. és a 2.2. számú melléklet</i> részletezi.	

5. §.

- (1) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.
- (2) Az Önkormányzat a hiány összegét külső forrás bevonásával finanszírozza. A hitelműveletekkel kapcsolatos feladatellátással a 2013. évi költségvetési rendelet megalkotását követően megbízza a Polgármestert. Az Önkormányzat kiadásainak fedezésére a rendelkezésre álló folyószámlahitel keret igénybevétele szükséges.

A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét, továbbá 71.000 eFt rendeli el.
- (3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határát az összetett szabályozás (2011. évi CXCV. tv. Magyarország gazdasági stabilitásáról, 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól) alapján a következő módon állapítja meg.
- (4) 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 illeték, bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

6.§.

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

A költségvetés részletezése

7.§.

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *3. számú melléklet* szerint határozza meg.

- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *4. számú melléklet* szerint részletezi.
- (3) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást az *5. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

8.§.

- (1) Az Önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat az *5.számú tájékoztató* szerint határozza meg.
- (2) A Polgármester és az Alpolgármester valamint a Képviselő-testület által 2013. évben támogatásokra fordítható keretösszegét az *5. számú tájékoztató* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által a 2013. évben támogatni kívánt szervezetek megnevezését és a hozzá rendelt összegeket az *5. számú tájékoztató* tartalmazza. A támogatásokról minden esetben szerződést kell kötni és el kell számoltatni a támogatott felet.
- (4) A Képviselő testület a 2013. évre összességében nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást.

9.§.

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeit, döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a *2. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (2) Ócsa Város Önkormányzatának 2013. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a *3. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (3) Az egyes intézmények finanszírozási tervét a *6.1., 6.5., 6.6., számú melléklet* tartalmazza.

10.§.

A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, *6.3 számú mellékletek* szerint határozza meg.

11.§.

- (1) A Képviselő- testület az Önkormányzati Hivatal 2013. évi bevételi előirányzatát 995.211 e Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő- testület az Önkormányzati Hivatal 2013. évi kiadási előirányzatát 995.211 e Ft-ban határozza meg.
Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzat tervezett bevételeit és kiadásait a *6. számú melléklet* tartalmazza.

- (3) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú támogatásértékű kiadások összege: 270.416 e Ft, a „Kertváros” Gyáli Kistérségnek átadott összeg 10.820 e Ft.
- (4) Az Önkormányzat létszámkerete 8 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 20 fő.

12.§.

- (1) A Képviselő- testület a Polgármesteri Hivatal 2013. évi bevételi előirányzatát 151.569 e Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	19.920 eFt
Önkormányzati támogatás:	131.649 eFt

- (2) A Képviselő- testület a Polgármesteri Hivatal 2013. évi kiadási előirányzatát 151.569 e Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	78.745 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	19.327 eFt
Dologi kiadások:	53.497 eFt

Az önállóan működő Polgármesteri Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait az *6.1 számú melléklet tartalmazza.*

- (3) A Képviselő-testület 2013. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft,
 - b) köztisztviselők éves cafeteria kerete bruttó 200.000 Ft.
- (4) A hivatal létszámkeretét 27 főben állapította meg.

13.§.

- (1) A Képviselő- testület a Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda 2013. évi bevételi előirányzatát 131.082 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	-
Önkormányzati támogatás:	131.082 eFt

- (2) A Képviselő- testület a Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda 2013. évi kiadási előirányzatát 131.082 e Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	75.110 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	20.316 eFt
Dologi kiadások:	35.656 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	-

Az önállóan működő Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda tervezett bevételeit és kiadásait az *6.5 számú melléklet tartalmazza.*

- (3) A Képviselő-testület a létszámkeretét 40 + 6 főben állapítja meg.

14.§.

- (1) A Képviselő- testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2013. évi bevételi előirányzatát 7.765 eFt-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	80 eFt
Önkormányzati támogatás:	7.685 eFt

- (2) A Képviselő- testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2012. évi kiadási előirányzatát 7.765 e Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	3.846 eFt
Munkaadókat terhelő jár.	.881 eFt
Dologi kiadások:	3.038 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	-

A önállóan működő Falu Tamás Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a 6.6 számú melléklet tartalmazza.

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

15.§.

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 55.094 eFt általános tartalékot, céltartalék képzést nem állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának. A Képviselő-testület által a 2013. évben képzett tartalék a Bolyai János Gimnázium és Kereskedelmi Szakközépiskola kötelező fenntartására lett elkülönítve.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát 83 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 20 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

16.§.

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg a személyi juttatások évközi előirányzat maradvány szolgálhat.

- (5) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

17.§.

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

18.§.

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

19.§.

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendjében rögzíteni.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.

- (3) Feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv pénzellátásáról az Önkormányzat köteles gondoskodni a finanszírozási terv alapján. Az Önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (5) A 2013. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell a hatályos jogszabályok szerint.
- (6) Az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20.§.

- (1) Ócsa Város Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX-törvény értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 50%-a.
- (2) A korigált saját folyó bevétel: korigált saját bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 50%-a, és a megszűnt vízi közmű társulattól átvett, még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások beszédéséből származó bevétele.
- (3) saját bevétel: a helyi adók, a helyi önkormányzat illetékbevétele, a települési Önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40%-a, kamatbevétel, a külön törvények szerint az önkormányzatot megillető bírság, az osztalékbevétel, azon Önkormányzati vagyon bérbeadásából, haszonbérbeadásából, üzemeltetéséből, koncessziós díjából származó bevétel, amely ugyanazon vagyontárgyra vonatkozó felhalmozási, felújítási célú felhasználására az Önkormányzat kötelezettséget vállalt, valamint az Önkormányzat egyéb sajátos bevételei.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki. Az Önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.
- (5) Az önkormányzati költségvetési intézmények a – az Önkormányzat kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel. Az Önkormányzat kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat. 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 az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti
 - e) hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.
- (6) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

5. Az előirányzatok módosítása

21.§.

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.
- (2) 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.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok 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.
- (4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

22.§.

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 239/2010.(XI.24.) számú Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

23.§.

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24.§.

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

8. Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése

25.§.

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését 15. sz. melléklet tartalmazza, 215.000 Ft kiadási és bevételi főösszeggel. Tájékoztató jellegű adatként került a rendelet be.

9. Záró és vegyes rendelkezések

26.§.

Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző