

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2016. (II.15.) önkormányzati rendelete¹
Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről

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

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés címrendje

2. §

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

- (1) Az Önkormányzat a költségvetési szervek címrendjét az alábbiak szerint fogadja el:
- a) Önkormányzati Hivatal
 - b) Ócsai Polgármesteri Hivatal,
 - c) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde,
 - d) Falu Tamás Városi Könyvtár.
- (2) Az Önkormányzat
- a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:
 - aa) Ócsai Polgármesteri Hivatal
 - ab) Önkormányzati Hivatal
 - b) önállóan működő költségvetési szervei:
 - ba) Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde
 - bb) Falu Tamás Városi Könyvtár

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §²

¹ Egységes szerkezetben

a 7/2016. (IV. 27.) önkormányzati rendelttel, mely hatályba lép 2016. április 28-tól, hatályát veszti 2016. április 29-én, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni; a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelettel, amely hatályba lép 2016. július 29-től, hatályát veszti 2016. július 30-tól, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni; a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelettel, amely hatályba lép 2016. október 28-tól, hatályát veszti 2016. október 29-én, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni; az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelettel, amely hatályba lép 2017. január 26-án, hatályát veszti 2017. január 27-én, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni; a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelettel, amely hatályba lép 2017. március 31-én, hatályát veszti 2017. április 1-én, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi módosított költségvetésében, a kiadási és bevételi főösszegét: 1.220.021.741 Ft-ban, azaz: Egymilliárd-kettőszázhúszezer-huszonegyezer-hétszáznegyvenegy forintban határozza meg.
- (2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege -9.201.851 Ft.

1.186.052.741 Ft	Költségvetési bevétellel
1.195.254.592 Ft	Költségvetési kiadással
-9.201.851 Ft	Költségvetési egyenleggel

/Költségvetési egyenleg=Működési+felhalmozási egyenleg
44.646.333 Ft -53.848.184 Ft=- 9.201.851 Ft felhalmozási egyenleg/

- (3) A költségvetési egyenleg az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének rendezése miatt megváltozott.

4. §³

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

Önkormányzati működési bevétel: forintban
1.141.448.017

1.)	Közhatalmi bevétel	436.720.354 Ft
2.)	Intézményi működési bevétel	159.945.279 Ft
3.)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	56.197.592 Ft

2 - Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

3 - Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

4.)	Működési célú átvett pénzeszközök	40.000 Ft
5.)	Maradvány igénybevétele:	33.969.000 Ft

(3) Önkormányzati működés támogatásai: 454.575.792 Ft

(4) Felhalmozási bevételek: 78.573.724 Ft

1.)	Felhalmozási bevételek	70.003.935 Ft
2.)	Finanszírozási célú támogatások áht. belülről	0 Ft
3.)	Finanszírozási bevétel	8.569.789 Ft

forintban

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.220.021.741 Ft

(5) Önkormányzat működési kiadásai: **1.077.599.833 Ft**

1.)	Személyi juttatások	327.801.302 Ft
2.)	Munkaadókat terhelő járulékok	86.359.091 Ft
3.)	Dologi kiadások	524.789.504 Ft
4.)	Egyéb működési célú kiadások	90.427.027 Ft
4.1)	Ebből: Egyéb működési célú támogatások Áh belülré	20.352.200 Ft
4.2)	Céljellegetű támogatások Áh-kívül	69.270.000
5.)	Szociális kiadások (A szociális ellátások tervezett megoszlását a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza)	24.458.760
	Előző évi megelőlegezés visszafizetése	14.767.149 Ft

(6) Általános Tartalék: 8.997.000 Ft

forintban

(7) Felhalmozási költségvetés kiadásai: **142.421.908**

a)	Intézményi beruházások	24.158.910 Ft
b)	Felújítások	51.907.234 Ft
c)	Egyéb felhalmozási kiadás (első lakáshoz jutók támogatása)	2.599.836 Ft

Céltartalék: 53.755.928

forintban

(8) Finanszírozás kiadásai: 10.000.000

1.) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek 10.000.000

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.220.021.741

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

(államigazgatási) feladatok szerint bontásban a 9.1., 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.3, 9.4. *melléletek* részletezik. Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai:

a) Kötelező feladatok

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

b) Önként vállalt feladatok

- fizioterápia
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

c) Állami, államigazgatási feladatok

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

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

5. §

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

6. §

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

4. A költségvetés részletezése

7. §

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást az *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat a 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.3, 9.4. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) ⁴ Az Önkormányzat a kiadások között 8.997.000 Ft általános tartalékot és 53.755.928 Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

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

9. §

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

10. §

4 - Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1 napjától kell alkalmazni.

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

11. §⁵

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 1.176.722.184 Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 1.176.722.184 Ft-ban határozza meg.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a 9.1. melléklet tartalmazza.
- (4) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege: 456.795.369 Ft, a „Kertváros” Gyáli Kistérségnek átadott összeg 20.000.000 Ft.
- (5) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 18 fő.
A 2016. évi létszámkereteket intézményenként a 8. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

12. §⁶

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 178.093.279 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	6.232.557 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	1.960.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	169.900.722 Ft

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 178.093.279 Ft-ban határozza meg.

⁵ Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

⁶ Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

Személyi juttatások:	89.607.758 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	24.963.028 Ft
Dologi kiadások:	60.522.493 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	3.000.000 Ft

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

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

13. §⁷

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2016. évi bevételi előirányzatát 310.730.114 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	30.100.000 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	4.802.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	275.828.114 Ft

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2016. évi kiadási előirányzatát 310.353.498 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	167.118.439 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	44.639.676 Ft
Dologi kiadások:	98.971.999 Ft

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

- (3) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde létszámkeretét 53 + 6 főben állapítja meg.

14. §⁸

⁷ Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 3/2017. (III.30.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

⁸ Módosult a 11/2016. (VII.28.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

- Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

- (1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2016.. évi bevételi előirányzatát 11.271.533 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	80.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	11.066.533 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	125.000 Ft

- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2016.. évi kiadási előirányzatát 11.271.533 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	5.087.284 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	1.455.966 Ft
Dologi kiadások:	3.055.000 Ft
Könyvvállomány gyarapítására:	
1.673.273 Ft	

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

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

15. §⁹

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 8.997.000 Ft általános tartalékot és 53.755.928 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. évben engedélyezett létszámát 100 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 18 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

16. §

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

- Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

⁹ Módosult a 18/2016. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. július 1. napjától kell alkalmazni.

-Módosult az 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján, rendelkezéseit 2016. október 1. napjától kell alkalmazni.

juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

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

17. §

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

18. §

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

19. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendjében rögzíteni.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a 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 2016. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell a hatályos jogszabályok szerint.

- (6) Az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. §

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

6. Az előirányzatok módosítása

21. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönthet.
- (2) A polgármester intézkedik a képviselő-testület által kizárólag az aktuális költségvetési rendeletben jóváhagyott működési kiadásokon belül a dologi (készletbeszerzés, szolgáltatások, különféle dologi kiadások, egyéb folyó kiadások) előirányzatának felhasználásáról 2 millió forint értékhatárig.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belül és a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A Képviselő-testület a 21. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével, - negyedévente (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (8) Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 39. § (1a) bekezdése szerint a költségvetési számvitelben a költségvetési évre vonatkozó gazdasági események hatását legkésőbb az előirányzatok és a teljesítések tekintetében január 31-éig – az Áht. 34. § (4) bekezdése szerinti esetben az ott megjelölt időpontig-, lehet elszámolni.
- (9) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek feladataik ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodnak, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó

költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

23. §

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

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24. §

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

9. Záró és vegyes rendelkezések

25. §

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

Bukodi Károly sk.
polgármester

dr. Molnár Csaba sk.
jegyző