

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelete¹
Ócsa Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak Bizottságaira, az Ócsai Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

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

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

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §²

¹ Egységes szerkezetben a 8/2021. (IV. 30.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2021. április 29. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni; a 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2021. július 3. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2021. október 2. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni; 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2021. december 17. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2022. február 26. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2022. május 27. napján, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

² Módosul a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján; 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.)

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében, a kiadási és bevételi főösszegét: 2.241.235.757 Ft-ban, azaz: Kettőmilliárd-kettőszáznegyvenegymillió-kettőszázharmincötezer-hétszázötvenhét forintban határozza meg.
- (2) A költségvetés bevételeit és kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenlege:

1.916.950.889 Ft	Költségvetési bevétellel
-2.207.721.637 Ft	Költségvetési kiadással
- 290.770.748 Ft	Költségvetési egyenleggel

/Költségvetési egyenleg=Működési+felhalmozási egyenleg
 (-64.370.123 Ft) +(-355.140.871) Ft= -290.770.748 Ft/

324.284.868 Ft	Finanszírozási bevétellel
-33.514.120 Ft	Finanszírozási kiadással
290.770.748 Ft	Finanszírozási egyenleggel

/Finanszírozási egyenleg= működési oldal bevételi többlete/

- (3) A költségvetési egyenleg a működési oldal bevételi hiányából és a felhalmozási oldal költségvetési többletéből származik.
- (4) A finanszírozási egyenleg a működési bevételek többletéből származik.

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) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.
- (3) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevétele kiemelt előirányzatonként:

forintban

1.)	Közhatalmi bevétel	568.000.000
2.)	Intézményi működési bevétel	174.412.425
3.)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	74.950.180
4.)	Működési célú átvett pénzeszköz	40.000

forintban

- (4) Önkormányzati működés támogatásai: 656.729.375

önkormányzati rendelet 1. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

³ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján; a 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

forintban

- (5) Felhalmozási bevételek:
- | | | |
|------|---------------------------------------|-------------|
| 1.) | Felhalmozási bevétel | 35.000.000 |
| 2.) | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 1.144.818 |
| 3.) | Felhalmozási célú támogatások | 406.324.091 |
| (6.) | Előző évi maradvány igénybevétele | 324.284.868 |

forintban

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 2.241.235.757

forintban

- (7) Önkormányzat működési kiadásai: **1.409.761.857**

1.)	Személyi juttatások	510.326.727
2.)	Munkaadókat terhelő járulékok	86.863.198
3.)	Dologi kiadások	499.310.236
4.)	Egyéb működési célú kiadások	303.261.696
4.1)	Ebből: Egyéb működési célú támogatások Áh belülré	34.844.464
4.2)	Céljellegű támogatások Áh-kívülre	212.751.900
4.3)	Szociális hozzájárulás befizetése	52.547.549
4.4)	Előző évi elszámolásból származó befizetés	3.117.783
5.)	Szociális kiadások (A szociális ellátások tervezett megoszlását a 3. számú tájékoztató tábla tartalmazza)	10.000.000

- (8) Tartalék: 257.863.742
forintban

forintban

- (9) Felhalmozási költségvetés kiadásai: **540.096.038**

forintban

a)	Beruházások	395.249.461
b)	Felújítások	138.260.312
c)	Egyéb felhalmozási kiadás(lakástámogatás)	6.586.265

forintban

- (10) Finanszírozási célú kiadások: **33.514.120**

Ebből:

- | | |
|---|------------|
| Rövid lejáratú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak: | 10.714.284 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése: | 22.799.836 |

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2.241.235.757

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

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

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

(13) 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 év költségvetési maradványának igénybevételével történik.
- (2) A Képviselő-testület a 2021. 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 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 bevételek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyron 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 arra, 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 2021. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként az *7. melléklet* szerint részletezi.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint 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 *9.1-9.4. mellékletek* szerint határozza meg.

8. §⁴

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételi előirányzatát 2.221.734.109 Ft-ban határozza meg.

Önkormányzat Működési támogatásai:	656.729.735 Ft
Működési Célú támogatások ÁHT-n belülről:	74.950.180 Ft
Közhatalmi bevételek:	568.000.000 Ft
Működési bevétel:	163.615.425 Ft
Felhalmozási célú támogatás:	406.674.091 Ft
Felhalmozási bevételek:	36.144.818 Ft
Finanszírozási bevételek	315.620.220 Ft

- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2021. évi kiadási előirányzatát 2.221.734.109 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	107.312.400 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	18.067.226 Ft
Dologi kiadások:	377.180.178 Ft
Ellátottak pénzbeni juttatásai:	10.000.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	296.701.792 Ft
Felhalmozási költségvetési kiadások:	532.882.473 Ft
Hitel, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre:	10.714.284 Ft

⁴ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján; a 14/2021 (VII. 2.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján; 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján.

Előző évi megelőlegezés visszafizetése:	22.799.836 Ft
Intézményfinanszírozás kiadásai:	588.212.178 Ft
Tartalékok:	257.863.742 Ft

- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó Önkormányzati Hivatal tervezett bevételeit és kiadásait a *9.1. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az előirányzatokon belül az intézmények részére átadásra kerülő működési célú finanszírozási kiadások összege: 588.212.178 Ft, a „Kistérség” Önkormányzati Társulásnak utalandó összeg 26.524.560 Ft.
- (6) Az Önkormányzati Hivatal létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 15 fő.

9. §⁵

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2021. évi bevételi előirányzatát 226.481.675 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	2.004.000 Ft
Előző évi maradvány felhasználás:	8.080.121 Ft
Normatív állami támogatás:	162.047.646 Ft
Önkormányzati támogatás:	54.349.908 Ft

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Polgármesteri Hivatal 2021. évi kiadási előirányzatát 226.481.675 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	152.071.388 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	24.583.000 Ft
Dologi kiadások:	40.143.926 Ft
Egyéb működési célú kiadások	6.559.904 Ft
Egyéb beruházási célú kiadások:	3.123.457 Ft

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

- (3) A Képviselő-testület 2021. évre a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
 - a) köztisztviselői illetményalap 48.000 Ft,
 - b) köztisztviselők éves cafeteria kerete nettó 400.000 Ft.
- (4) A Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 26 főben állapította meg.

10. §⁶

⁵ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján; 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján; 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján.

⁶ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján; a 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján.

- (1) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2021. évi bevételi előirányzatát 359.257.885 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	8.773.000 Ft
Maradvány igénybevétele	432.451 Ft
Normatív állami támogatás:	282.254.184 Ft
Önkormányzati támogatás:	67.798.250 Ft

- (2) A Képviselő-testület az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 2021. évi kiadási előirányzatát 359.257.885 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	238.960.911 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	41.479.760 Ft
Dologi kiadások:	77.817.214 Ft
Egyéb eszköz beszerzések:	1.000.000 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 +7 főben állapítja meg.

11.§⁷

- (1) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2021. évi bevételi előirányzatát 21.974.266 Ft-ban határozza meg.

Intézményi működési bevétel:	20.000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	40.000 Ft
Maradvány igénybevétele	152.076 Ft
Normatív állami támogatás:	21.762.190 Ft

- (2) A Képviselő-testület a Falu Tamás Városi Könyvtár 2021. évi kiadási előirányzatát 21.974.266 Ft-ban határozza meg.

Személyi juttatások:	11.982.028 Ft
Munkaadókat terhelő jár.	2.733.212 Ft
Dologi kiadások:	4.168.918 Ft
Beruházások (Könyvállomány növekedés):	3.090.108 Ft

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

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

⁷ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján; a 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján, a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján.

12. §⁸

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 257.863.742 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.

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 felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összegre a személyi juttatások évközi előirányzat maradványa szolgálhat. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Az 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 díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai 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
- (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.

⁸ Módosult a 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján; a 14/2021. (VII. 2.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján; a 21/2021. (X. 1.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján; a 28/2021. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján; a 4/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján; a 9/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján.

- (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 az elhárítása érdekében (vésszhelyzetben) 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.

16. §

- (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 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 2021. 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.

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 beszámolójából származó bevétel.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek 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

- 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 stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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 jelöl ki. Az Önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, vagy rövidebb időtartam, lejárati esetén is kötelezővé teheti.
 - (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet szerint 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:
 - 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.
 - (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) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2021. 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.
- (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 48.000 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 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.

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 könyvvizelési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak

megfelelően. A költségvetési szerv a maradványát a Képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

- (4) A Képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást átadja. A fedezet nélküli kötelezettségvállalásért az intézményvezető teljes körű anyagi és fegyelmi felelősséggel tartozik.
- (5) Az Önkormányzat költségvetési szervei használatában, valamint kezelésében lévő és feladatai ellátáshoz feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket, a polgármester engedélyével nyilvános versenytárgyalás útján, a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az Önkormányzat hatályos vagyonrendelete az irányadó.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. §

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

9. Záró és vegyes rendelkezések

22. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

Kihirdetve: 2021. február 15. napján.

dr. Molnár Csaba
jegyző