



**ÓCSA VÁROS  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2008. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

**Előterjesztő:**

**Dönti Károly  
polgármester**



## *Előterjesztés Ócsa Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetéséről*

Az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: ÁHT) 71. §-ában előírt kötelezettség alapján az alábbiak szerint terjesztjük elő Ócsa Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési javaslatát és a költségvetési rendelettervezetét.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2008. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak illetve, amelyek a Város szempontjából fontosak.

A költségvetés pénzügyi kereteit alapvetően meghatározó központi költségvetési szabályozás - mely a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. Törvényben lett kihirdetve – Ócsa Város Önkormányzatánál is kötelezően érvényesítésre kerül. A sorozatos központi intézkedések, az infláció valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett a választott feladatok finanszírozási lehetőségei jelentősen beszűkültek. A 2008. évi költségvetés egyes elemeinek tervezése és végrehajtása során alapvető feladat a költségvetési egyensúly, likviditás biztosítása.

A 2008. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítását, az életviszonyok és azok feltételeinek javítását, fejlesztését;
- A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtését és fenntartását;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátását;

A 2008. évi költségvetési javaslat összeállításakor az alapvető feszültség a reálisan tervezhető bevételek, a korábbi évek során vállalt (Kötvény-kamat, Caminus) és a 2008. évben jelentkező kötelezettségek között jelentkezett.

<b>Bevételi források</b>	<b>2008. évi terv</b>
Működési bevételek	59 443 000
Sajátos működési bevételek	501 572 000
Költségvetési támogatás	329 166 000
Átvett pénzeszközök, támogatás ért.bevét.,	36 324 000
<b>Együtt:</b>	<b>926 505 000</b>
Felhalmozási bevételek:	46 390 000
<b>Bevételek:</b>	<b>972 895 000</b>
Kötvény bevétel	318 380 000
<b>Bevételek együtt:</b>	<b>1 291 275 000</b>

<b>Kiadások</b>	<b>2008. évi terv</b>
Működési kiadások	909 380 000
Támogatások, pénzeszköz átadások	184 686 000
<b>Együtt:</b>	<b>1 094 066 000</b>
Felhalmozási kiadások:	323 674 000
Hiteltörlesztés:	0
Kötvény-Kamat	60.000.000
<b>Kiadások(Működési+felhalmozási+hitel, kamat)</b>	<b>1 477 740 000</b>
Céltartalék:	
Általános tartalék:	9.000.000
<b>Kiadás együtt:</b>	<b>1 486 740 000</b>

A kiadások együttes összege jelentősen meghaladja a bevételek összegét, amelynek kötelező pénzforgalmi egyensúlya a jelen helyzetben csak külső forrás bevonása mellett biztosítható. Az Önkormányzat 2008. évi forráshiánya 195 465 000 Ft. Ez az összeg a 2007. évben 242 292 000 Ft volt.

Ezt az összegű forráshiányt a kiadások csökkentésével, és a bevételek növelésével lehet csökkenteni. (Településfejlesztési, környezetvédelmi, idegenforgalmi Bizottság rendelkezésére bocsátottuk a forgalomképes, és az Önkormányzat számára „értéktelen” ingatlanok listáját.”)

## Az Önkormányzat 2008. évi bevételei:

A Költségvetési Törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak juttatandó normatívák összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. Elmondható, hogy az iskola gazdálkodására 177.532.682 Ft-ot, míg az Óvoda fenntartására 67.041.285 Ft támogatást kapunk. Ennek alapján az Óvoda költségvetéséhez 90.723.715 Ft, míg az Iskola költségvetéséhez 142.662.318 Ft fenntartói kiegészítésre van szükség. Ez a támogatás csak saját bevételből finanszírozható. Az Általános Iskola feladatellátásának és struktúrájának átvilágítása folyamatban van.

A különféle központi intézkedések a várható árváltozások számottevő kiadásnövelő hatásával számolhatunk. Helyi bevételi plusz forrás lehetőségeként lehet megemlíteni a talajterhelési díjat, illetve a már befejezett aszfaltozási munkák utáni kötelezően befizetendő ingatlanonként a tulajdonost terhelő önrészt, melyet 29/2005. (XII.23.) számú Önkormányzati rendelet szabályoz.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2006. évre bevallott, az APEH által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg. Az SZJA helyben maradó része, mely 8%, összesen 78.244.100 Ft bevételt jelent, míg a jövedelem differenciálódás mérséklése jogcímen 114.227.550 Ft-ot kap az Önkormányzat.

A 2008. évi bevételek, az állami normatív támogatás, az átengedett és normatív SZJA, az önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, kommunális kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk rendelkezésre állásának meghosszabbítása, ugyanis az májusban lejár.

Az Önkormányzat sajátos működési bevételei között szerepelnek az egyes adóbevételek, melyek a következő összegekkel kerültek betervezésre:

<i>Építményadó</i>	<i>20 000 000 Ft</i>
<i>Iparűzési adó</i>	<i>210 000 000 Ft</i>
<i>Gépjármű adó</i>	<i>70 000 000 Ft</i>
Összesen:	300 000 000 Ft

Véglegesen átvett pénzeszközök között 4 jogcímen szerepel előirányzat. Az egyéb költségvetési szervektől átvett pénzeszköz tartalmazza az Alsónémedi Önkormányzat ügyeleti hozzájárulását, melynek összege 7.824.000 Ft. 10.000.000 Ft-al került betervezésre a Sóderbánya által évente a kitermelés alapján fizetendő hozzájárulása. A háztartásoktól átvett pénzeszközök között szerepel a Képviselő-testület által megszavazott játszótér megépítéséhez ígért lakosi hozzájárulás, mely 2.000.000 Ft. Az OEP-től megközelítőleg 16.500.000 Ft-ot fogunk átvenni.

A 2007. évben kibocsátott 1.300.000.000 értékű kötvényből (a 2008. évi 200.000.000 Ft értékű kibocsátás folyamatban van) a 2008. évben a fejlesztési-beruházási kiadásokra 318.380.000 Ft van előirányozva, ez az összeg már tartalmazza a 35.720.000 Ft összegű LTP átutalást is.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink között szerepel a 450.000 Ft üzemeltetési bevétel, és az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok értékesítése 30.000 e Ft értékben, és 15.940.000 Ft, mely az idén lejáró gázkötvényünk értéke.

#### KIADÁSOK meghatározása:

A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembe vételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A személyi juttatások tervezésénél fontos megemlíteni, hogy a szerkezeti átalakítások miatt (Non-profit Kft. megalapítása, és a feladatokkal való felruházása) nagyon nehéz volt az egyes költségek, juttatások megbecsülése. Számos esetben kellett végkielégítéssel, felmentéssel számolni. Az elhatározások alapján július 1.-től az intézmények konyháit a Non-profit Kft fogja üzemeltetni, mely szintén megnehezítette a tervezést.

A képviselő-testület a költségvetés első tárgyalásánál elfogadta az adható személyi juttatások csökkentését. Az étkezési hozzájárulásokat egységesen 25%-al csökkentette, (kivételt képez ez alól az iskola, melynél 20%-os csökkenést szavazott meg a Képviselő-testület), az ajándékutalványokat 19.650 Ft-ban határozta meg, míg a ruházati költségtérítéseket 10.350 Ft-ban (kivétel az óvoda, ahol 16.850 Ft.) Az iskolakezdési támogatás 10.000 Ft értékben lett jóváhagyva gyerekenként.

A dologi kiadások tervezésénél nagy figyelmet fordítottunk az inflációra, az elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező, valamint a Városüzemeltetési Non-profit Kft. által átvállalt feladatokra. Az említett feladatátvszervezések, és a már folyamatban lévő költséghatékonysági elemzések szükségessé teszik a költségvetés végrehajtásának folyamatos nyomon követését és a módosítások kidolgozását.

Nagyobb összegű kiadást jelent a kibocsátott kötvényünk utáni fizetendő kamat összege (60 millió forint), melyre nagy figyelmet kell fordítani, mert devizáról van szó és ezért az árfolyam nagyságának jelentős szerepe van.

2008. évben az Önkormányzat pénzeszközáadásait tekintve összesen 160.198e Ft-ot ad át a következő megosztásban:

• Non-profit szervek	11.000.000 Ft
• Művelődési ház	23.000.000 Ft
• Non-profit Kft	75.748.000 Ft
• Gyáli Kistérség	11.030.000 Ft
• Révfülöpi tábor	1.400.000 Ft
• Turinform	500.000 Ft

- LTP alapítvány 35.720.000 Ft
- Első lakáshoz jutók 1.800.000 Ft

Az egyes támogatásokon kívül számos rendezvényt is meg kíván rendezni az Önkormányzat, melyeknek az összköltsége 5.900.000 Ft. Az egyes Önkormányzati díjakra elkülönített összeg 800.000 Ft. A 2008. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa hivatalos lapját a Kisbírót, melynek tervezett költsége: 5.400.000 Ft/év + Áfa.

A 2008. évben finanszírozni kívánt események a következők:

	<i>Esemény megnevezése</i>	<i>Összeg ezer forintban</i>
1	Gyermeknap	500
2	Pedagógusnap	300
3	Városi Vigasság	2500
4	Mindenki Karácsonya	500
5	Köztisztviselői nap	100
6	Nemzeti Ünnepek	150
7	Magyar Kultúra Napja	50
8	Ócsai Kulturális Napok	600
9	Parasportnap	300
10	Palásti Gyermeküdültetés	900
11	Összesen	5900

A 2008. évi költségvetési rendelettervezet tárgyalásain a kötelezően ellátandó működési és fejlesztési feladatokon kívül olyan új fejlesztési feladatokat is meghatároztunk, amelyek a 2008–ik évben valósulnak meg. Ilyen például:

- Egészségház 200.000.000 Ft
- önkormányiroda 35.000.000 Ft
- rendőrség 35.000.000 Ft
- Játsszótér 5.000.000 Ft
- Telekvásárlás 31.800.000 Ft

A felújításokat tekintve 2.350.000 Ft-ot kívánt előirányozni a Képviselő-testület, mely az Általános Iskola tornyának, a Falu Tamás Könyvtár raktárának, és az Óvodában található eszközök felújítási költségeit tartalmazza.

A 2007. évben kibocsátott Kötvény segítségével sikeresen kiváltásra kerültek a Raiffeisen Bank Zrt.-nél lévő hitelállományunk 100%-a. Melynek következtében a 2008. évben az Önkormányzatnak nem szükséges tőkét törleszteni.

Az Önkormányzat a 2008. költségvetési évben 9.000.000 Ft tartalékot képez az előre nem látható kiadások fedezetéül.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**A 2008. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét.** E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet, hogy az ÁHT 36. § c) pontja rendelkezése szerint az 1997. évi költségvetési évtől kezdődően teljes körűen kell bemutatni a költségvetési évet követő 2 év előirányzatait, amelyeket a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, a tervezett feladat-ellátási és szervezeti változások, valamint a gazdasági előrejelzések szerint kell megállapítani. Ezt a táblázatot a rendelet tervezet 14. számú melléklet tartalmazza.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntések tovább befolyásolhatják a részletes vitára elkészítendő rendelettervezet számszaki adatait.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Ócsa, 2008. február 23.

Készítette:

Major Gábor  
Pénzügyi Iroda

**Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**1/2008. (II.29.) számú ÖK.**  
**r e n d e l e t e**  
**Ócsa Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetéséről**

Az Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. Törvény 65. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, figyelembe véve a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX törvényt, Ócsa Város Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

**1.§**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

**A költségvetés címrendje**

**2.§**

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés állapítja meg.
- (2) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül a részben önállóan gazdálkodó intézmények.
1. Polgármesteri Hivatal
  - 1.1 Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda
  - 1.2 Falu Tamás Könyvtár
  2. Halászy Károly Általános Iskola



## A költségvetés bevételei és kiadásai

### 3. §

- (1) A képviselő-testület Ócsa Város Önkormányzat 2008. évi költségvetésének

<b>bevételi főösszegét</b>	<b>1.291.275 ezer forintban</b>
<b><u>kiadási főösszegét</u></b>	<b><u>1.486.740 ezer forintban</u></b>
<b>a hiány összegét</b>	<b>195.465 ezer forinttal</b>

állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a hiány összegéből 127.500 eFt-ot a rendelkezésünkre álló folyószámla hitelkeretből finanszíroz. A fennmaradó 67.965 eFt fedezetére intézkedési tervet készít, hitelfelvételről dönt, illetve költségcsökkentési, és bevétel növelési vizsgálatokat végez.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a pénzintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

### 4. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak az előirányzatait az *1. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat elkülönítetten mérlegszerűen a rendelet *2/a., és 2/b. számú melléklete* tartalmazza.

### 5. §

- (1) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú bevételeit a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú kiadásait a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önállóan gazdálkodó Halászy Károly Általános Iskola tervezett bevételeit és kiadásait a *4. számú melléklet* tartalmazza. Az említett kiadások és bevételek szakfeladatonkénti megbontását, valamint a tervezett létszámát a *4/a. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) A részben önállóan gazdálkodó Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda tervezett bevételeit és kiadásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (5) A részben önállóan gazdálkodó Falu Tamás Könyvtár tervezett bevételeit és kiadásait a *6. számú melléklet* tartalmazza.

## **6. §**

- (1) A 2008. évre jóváhagyott normatív állami hozzájárulásokat a *7. számú melléklet* tartalmazza.

## **7. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését *8. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a *9. számú melléklet* tartalmazza.

## **8. §**

- (1) Ócsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának szakfeladatonkénti kiadási előirányzatait a *10. számú melléklet* tartalmazza.

## **9. §**

- (1) A Képviselő-testületi döntések alapján a több évre kiterjedő kötelezettségvállalásokat a *11. számú melléklet*.

## **10. §**

- (1) Az Önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatások megosztását a *12. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület által megszavazott támogatási keretösszegek megpályáztatására jogosultak megnevezését és a hozzá rendelt összegeket a *12. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által megtartani kívánt rendezvények megnevezését és a hozzá rendelt összegeket a *12. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat által alapított díjak összegeit a *12. számú melléklet* tartalmazza.

## **11. §**

- (1) Az 5. §-ban megállapított kiadások címenkénti, és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a *13. számú melléklet* tartalmazza. A Képviselő-testület az éves állományi létszámot a *13. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (2) Ócsa Város Önkormányzatának 2008-2009-2010. évi működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait a *14. számú melléklet* tartalmazza.

## **12.§**

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának 2008. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a *15. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önállóan gazdálkodó Halászy Károly Általános Iskola előirányzat felhasználási ütemtervét a *16. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Ócsa Város intézményeinek pénzellátási tervét a *17. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet *18. számú mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományáról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles az adatszolgáltatást teljesíteni.
- (5) A Polgármesteri Hivatal által nyújtott szociális juttatások megoszlását a *19. számú melléklet* tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat tekintve a forráshiányos gazdálkodását, az általános tartalékon kívül nem tervezett egyéb tartalékot *20. számú melléklet*.
- (7) A (6) bekezdésben megfogalmazott tartalék igénybevételeéről a Pénzügyi, Gazdasági, és Pályázat koordináló Bizottság dönt.
- (8) A 2008. évben tervezett közvetett támogatások megnevezését és a hozzá rendelt összegeket a *21. számú melléklet* tartalmazza.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

## **13. §**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

## **14.§**

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál 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 kötöttséggel.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal társadalmi szervezetet a Képviselő-testület engedélyével hozhat létre.
- (4) A Polgármesteri Hivatal 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 rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint.

A költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal:

- Köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást
- A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatás felfüggeszteni.

A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

- (5) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg 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. *(1992. évi XXXVIII. 46. § (1) bekezdése értelmében)* Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

## 15. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok között átcsoportosítási jogát 5 000 000 Ft összeghatárig – mely esetenként a 1 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre és 10 000 000 Ft összeghatárig a Pénzügyi Gazdasági és Pályázat Koordináló Bizottságra átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. Az átcsoportosításokról a soron következő testületi ülésén be kell számolni.
- (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 legalább negyedévente dönt.

## 16. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételei és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.

- (4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 8 napon belül köteles a jegyzőt írásban tájékoztatni.

## **17. §**

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikában és számlarendében rögzíteni.
- (2) Az önállóan 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.

## **18. §**

- (1) Feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

## **19. §**

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a pénzellátási terv alapján. Az önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (2) A 2008. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell az átmeneti rendelkezéshez igazodva.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **20. §**

- (1) Ócsa Város az önkormányzatokról szóló törvény értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 70%-a.
- (2) A korrigált saját folyó bevétel: a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját folyó bevétel.
- (3) saját bevétel: a helyi adók, a helyi önkormányzat illetékbevétele, a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó, a kamatbevétel, a külön törvények szerint az önkormányzatot megillető bírság, az osztalékbevétel, azon önkormányzati vagyон 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.

## **21. §**

- (1) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

## **22. §**

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények a – a Polgármesteri Hivatal kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehet fel.

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.

A Polgármesteri Hivatal kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.

## **23. §**

- (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan, tehát november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

## **23. §**

- (1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

## **24. §**

- (1) A rendelet 2008. január 1-én lép hatályba.

Ócsa, 2007. február 17.

**Dönti Károly**  
polgármester

**Dr. Szabó György**  
jegyző