

**Ócsa Város Önkormányzatának
3/2007. (III.02.) számú rendelete**

Ócsa Város Önkormányzat 2007. évi költségvetéséről

Ócsa Város Önkormányzatának képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2007. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

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- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az egészségügyi szolgáltatás, a községgazdálkodási feladatok, a szociális gondoskodás és a céltartalék stb.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő-testület Ócsa Város Önkormányzat 2007. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	1 460 786	ezer forintban
kiadási főösszegét	1 703 078	ezer forintban
a hiány összegét	242 292	ezer forinttal

állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a hiány összegéből 127 500 eFt-ot a rendelkezésünkre álló folyószámla hitelkeretből finanszíroz. A fennmaradó 114 792 eFt fedezetére

intézkedési tervet készít, hitelfelvételről dönt, illetve költségcsökkentési vizsgálatokat végez.

- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármester arra, hogy szükség esetén a számlavezető pénzügyintézetnél munkabérhitelt vegyen fel.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

4. §

- (1) A működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen a *1. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti megoszlását a rendelet *2. számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított működési bevételek és kiadások megoszlását a rendelet *3. számú melléklete* tartalmazza.

5. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának 2007. évi felhalmozási célú bevételei és kiadásai az *4. számú melléklet* alapján kerültek meghatározásra.
- (2) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú bevételeit az *5/a. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Ócsa Város Polgármesteri Hivatalának működési és felhalmozási célú kiadásait az *5/b. számú melléklet* tartalmazza.

6. §

- (1) A 3. §-ban megállapított kiadások címenkénti, és kiemelt előirányzatokénti megoszlását a *6/a, 6/b, 6/c. számú mellékletek* tartalmazzák. A Képviselő-testület az éves állományi létszámot a *6/c. számú melléklet* szerint állapítja meg.

7. §

- (1) A normatív állami hozzájárulásokat az *7. számú melléklet* tartalmazza.

8. §

- (1) Az önállóan- és részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételeit, kiadásait és szükséges támogatását, kiemelt előirányzatoként a *8/a, 8/b, 8/c. számú melléklet* tartalmazza.

9. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését 9. számú *melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a 10. *melléklet* tartalmazza.

10. §

- (1) Az önkormányzat, tekintve a forráshiányos gazdálkodását, a kötelezően képzendő általános tartalékon (17. *melléklet*) kívül nem tervezett egyéb tartalékot.

11. §

- (1) A képviselő testület döntése alapján a költségvetés több évre kiterjedő kötelezettségvállalást nem tervez. 11. számú *melléklet*.
- (2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány éves tőke- és kamattörlesztésének részletezését 12. számú *melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által támogatott alapítványok megnevezését és a támogatás mértékét a 13. számú *melléklet* tartalmazza.

12.§

- (1) Az önállóan gazdálkodó intézmény kiadásainak és bevételeinek szakfeladatonkénti részletezését a 14/a, 14/b számú mellékletek tartalmazzák.
- (2) A Polgármesteri Hivatal által nyújtott szociális juttatások megoszlását a 15. számú *melléklet* tartalmazza.
- (3) A Polgármesteri Hivatal 2007.-évre áthúzódó kötelezettségeit a 16. 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) Ócsa Város Önkormányzatának 2007-2008-2009. évi működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait a 19. számú *melléklet* tartalmazza.
- (6) Ócsa Város Önkormányzatának 2007. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 20. számú *melléklet* tartalmazza, megbontva a Polgármesteri Hivatalra és a Halászy Károly Általános Iskolára.

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) Az önkormányzati költségvetési intézmények és 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 (véssz helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről 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.
- (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 félévente dönt.

16. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételei és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (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 2007. 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 vagyron 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 pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél 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.

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 a kihirdetése napján lép hatályba rendelkezéseit a 2007. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a 2007. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszti.

Dönti Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző