

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
5/2018. (III.8.) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

**KOMLÓ VÁROS 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS
VÉGREHAJTÁSÁNAK RENDJÉRŐL**

(A 6/2018. (IV.27.), 15/2018. (VI.21.), 19/2018. (IX.28.) és a 21/2018. (XI.30.)
önkormányzati rendelettel egységes szerkezetbe foglalt szöveg.)

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében biztosított eredeti jogalkotói hatáskörében a 2018. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed valamennyi önkormányzati intézmény, beleértve a közös önkormányzati hivatal és az önkormányzat költségvetési gazdálkodására, továbbá az e rendelet terhére támogatott vállalkozásokra, egyéb szervezetekre, magánszemélyekre.

2. A címrend

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 23. § szerinti címrendet az 5. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

- (1)^{1 2} A város 2018. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	8.370.530.797 Ft
b./	kiadás főösszege:	8.760.033.040 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	389.502.243 Ft

¹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

² Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

(2)^{3 4} A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	2.875.928.387 Ft
b./	kiadás főösszege:	3.265.430.630 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	389.502.243 Ft

(3)^{5 6} A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	5.494.602.410 Ft
b./	kiadás főösszege:	5.494.602.410 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

(4)^{7 8} Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	1.600.317.314 Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	288.056.197 Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.302.174.770 Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	3.260.430.630 Ft
5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	2.309.054.129 Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 285 főben állapítja meg.	
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 500 főben állapítja meg.	

(5) A kiemelt előirányzatokat költségvetési szervenként a 5. sz. melléklet tartalmazza.

A Városgondnokság költségvetésében dologi előirányzatként közutak fenntartására és vízkár elhárításra 60.500.000 Ft előirányzatot biztosít. A Városgondnokság dologi előirányzatán belül 7.000.000 Ft a közvilágítási lámpatestek karbantartására szolgál fedezetként

³ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

⁴ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

⁵ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

⁶ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

⁷ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

⁸ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

- (6)^{9 10} A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 389.502.243 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 195.281.574 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére a 5.000.000 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál. A hitellel kapcsolatos következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2018. évi bevételeinek részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adóbevétel 803.500.000 Ft, mely teljes egészében a működési kiadások fedezetéül szolgál.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat működési, fenntartási előirányzatait az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként a 5-6. sz. mellékletek tartalmazzák. Az intézményvezetők kötelesek gondoskodni a költségvetés tervezési és adatszolgáltatási feladataik keretében a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az Áht. tv. 102-103. §-ai figyelembevételével az intézményi elemi költségvetések előírt határidőre és szerkezetben történő elkészítésére, továbbá a kapcsolódó kötelező adatszolgáltatás benyújtására.
A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.
- (2) A bérfizetés határideje a tárgyhót követő 5. nap.
- (3) Az egyéb személyi jellegű juttatások keretösszegét a rendszeres személyi jellegű juttatásokon belül az intézményi elemi költségvetésekben szereplő összegben határozza meg. Felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy keretösszegeken belül szabályozzák a cafeteria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékokat is tartalmazzák. A Községi Szabályzatban a köztisztviselői juttatások mértékét a költségvetési rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni.
- (4) A lakóház-felújítási előirányzatot 10.000.000 Ft-ban állapítja meg.
A felújítási feladatok tekintetében felhatalmazza a Gazdasági, Településfejlesztési Bizottságot, hogy a "városi felújítási keret" terhére döntsön a szükséges beavatkozások előirányzatának biztosításáról. Felhatalmazza a polgármestert, hogy havária helyzet esetén utólagos beszámolási kötelezettség mellett, legfeljebb 1 MFt egyedi összeg felhasználását engedélyezze.

⁹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

¹⁰ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

A "városi felújítási keret" kizárólag önkormányzati tulajdonú ingatlanokhoz kapcsolódóan használható fel olyan károsodások, meghibásodások elhárítására, melyek az intézményi folyamatos működést, illetve a rendeltetésszerű használatot gátolnák, különös tekintettel a balesetveszély elhárítására.

- (5) A vízi közmű vagyon bérbeadásából származó 22.303.459 Ft bevételből 22.303.459 Ft az áthúzódó vízi közmű rekonstrukció fedezeteként kerül nevesítésre. A bevétel eredeti előirányzatként a működési mérleg bevételi oldalán kerül betervezésre.
- (6) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat EU-s projektjeit a 7/2. sz. melléklet tartalmazza. A leutalt pályázati előlegek maradványban megjelenő összegéből a tárgyévet követően felhasználásra kerülő részével egyező összegű céltartalék került beépítésre.
- (7) Az önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 8. sz. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat hitel- és kötvényállománnyal az adósságtvállalás következtében a költségvetési rendelet elfogadásakor nem rendelkezik.
- (8) Az önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait 12. sz. melléklet tartalmazza.
- (9) A nem költségvetési szervek támogatására 134.795.000 Ft pályázati keretösszeget a 11. sz. melléklet tartalmazza.
Az adott támogatások tekintetében az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. sz. rendelet VI. fejezetében foglaltak szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2019. január 31-ig elszámolni, illetve a támogatás havi rendszerességgel történő kiutalása esetén az elszámolás a kiutalást követő negyedév végéig esedékes, melynek elmulasztása a támogatás kiutalásának felfüggesztését vonja maga után. A 11. sz. mellékletben felsorolt előirányzatok terhére profitorientált szervezeteknek nem nyújtható támogatás, kivéve a munkahelyteremtés támogatásáról szóló 27/2010. (XII.16.) sz. rendelet alapján nyújtott támogatásokat.
- (10) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatás helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon közzé kell tenni a támogatás megállapítását követő 60 napon belül. A közzétételt követően 5 évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét. A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000 Ft alatti támogatásokra.

6. §^{11 12}

A költségvetés tartaléka 1.427.093.226 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:

0 Ft

¹¹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.29.) sz. önkormányzati rendeletének 3.§-a. Hatályos: 2018. szeptember 29. napjától.

¹² Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2018. (XI.30.) sz. önkormányzati rendelet 3.§-a. Hatályos: 2018. december 1. napjától.

működési céltartalék:	1.427.093.226 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2019-re átvendő maradvány:	989.269.032 Ft

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetőit a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére, a költségvetés végrehajtására.
- (2)¹³ Az önkormányzat intézményei az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
Az általános és ágazati feladatok támogatásának évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség 100 %-a az érintett intézmény költségvetési kiadását csökkenti.
Felhatalmazza a Komló Város Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet és a Komló Városi Óvoda intézmények vezetőit, hogy utólagos beszámolási kötelezettség mellett a gyermekétkeztetés üzemeltetési többlettámogatásához kapcsolódóan, jelen rendeletben jóváhagyott többlet dologi előirányzat terhére – amennyiben a működéshez szükséges anyagi és személyi feltételek maradéktalanul teljesültek – a feladathoz kapcsolódó felhalmozási kiadásokat vállaljanak azzal, hogy ezeknek összhangban kell lennie a többlettámogatás felhasználási és elszámolási szabályaival. Ugyanezen feltételeket kell alkalmazni a Komló Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás számára a bölcsőde működtetéséhez kapcsolódóan pótlólagosan céljellel átadott forrás felhasználása során is.
- (3) Az önkormányzat esetében a (2) bekezdésen túl kötelezően tervezni kell a működési és fejlesztési hitelek kamatait, melyek előirányzatának módosítására legkorábban a féléves beszámoló benyújtásával egyidejűleg - a tényleges teljesítés függvényében - kerülhet sor.
- (4) Technikai átcsoportosításként kell figyelembe venni a központi pótelőirányzatokat, támogatásokat, melyeket megjelölt céllal biztosítanak az önkormányzat számára. A központi előirányzat-növekedésekről negyedévente - az első negyedév kivételével - kell a képviselő-testületet tájékoztatni.
- (5) Alapítványi és közérdekű kötelezettségvállalást intézmény csak a képviselő-testület hozzájárulásával tehet.
- (6) Költségvetési szervek csak a képviselő-testület egyedi határozata alapján adhatnak át pénzeszközt más gazdálkodó szervezetek részére az e rendeletben megállapítottakon felül.
- (7) Az ellátottakról gondoskodó intézmények az általános és ágazati feladatok támogatásának igénylését képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz

¹³ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2018. (IX.28.) sz. önkormányzati rendeletének 4.§-a. Hatályos 2018. szeptember 29. napjától.

szükséges naprakész jogszabály szerinti nyilvántartást vezetni.

- (8) A költségvetés végrehajtásáért a költségvetési intézmények vezetői felelősek. A költségvetési szerv, ha az alaptevékenysége lehetővé teszi, vállalkozási tevékenységet folytathat.
- (9) Az önkormányzat intézményei a tartozásállomány figyelemmel kíséréséhez minden hó 10-ig kötelesek a meglévő adósságállományról a hivatal részére adatot szolgáltatni. Az önálló, részben önálló intézmény vezetője 5 napon belül köteles tájékoztatni a közös önkormányzati hivatal városüzemeltetési és intézményfelügyeleti irodáját az üres álláshelyekről.
- (10) A kiemelt előirányzatok módosítását az intézmények kérelme alapján a képviselő-testület engedélyezi.
- (11) Az intézmények számára megállapított költségvetési előirányzat nem léphető túl, évközben a végrehajtás érdekében pótlólagos igény nem nyújtható be. Amennyiben az intézmény költségvetési előirányzatát túllépi, úgy vezetőjével szemben a munkáltatói jogok gyakorlójának fegyelmi eljárást kell kezdeményeznie.
- (12) Az intézmények kötelesek racionális gazdálkodás révén megtakarítást elérni és ennek érdekében szervezési és szervezeti intézkedéseket kezdeményezni. Az önállóan, részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője a költségvetési rendelet elfogadását követően 30 napon belül intézkedési tervet nyújt be a képviselő-testületnek. Az intézkedési terv tartalmazza a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok betartásához, végrehajtásához szükséges tárgy évi intézkedéseket és azok létszám- és pénzügyi vonzatát.
- (13) A költségvetési gazdálkodás átmeneti nehézségeinek megoldása érdekében 2018. évben legfeljebb 100 MFt likvid hitel, illetve pályázati előfinanszírozásra szolgáló célhitelek vehetők igénybe.
- (14) Fejlesztési kiadás teljesítése, illetve ezt megelőzően fejlesztési kiadással járó megrendelés, valamint az e tárgyú szerződés megkötése csak abban az esetben lehetséges, ha az adott kiadás bevételi forrása - a pénzügyi és ellenőrzési bizottság által nevesített bevétel vagy hitelkeret - ténylegesen rendelkezésre áll.
- (15) A nem lakás célú ingatlanértékesítés e rendeletbe eredeti előirányzatként betervezett összegén felül teljesült tárgyévi bevételeit általános tartalékba kell helyezni. Ezen összeg felhasználásáról a képviselő-testület a félévi tényszámok figyelembevételével legkorábban a szeptemberi rendes ülésen dönt. Ezen kívül valamennyi bevételi többlet a hiány csökkentését szolgálja.
- (16) Fejlesztési mérlegben felsorolt fejlesztési célokon túlmenően új fejlesztés csak a rendelkezésre álló 7. sz. mellékletben tervezett előirányzatok terhére végzett előirányzat-átcsoportosítás fedezete mellett indítható azzal, hogy a pályázat előkészítési önrő és megelőlegezési keretet növeli az elnyert önrő kiegészítés révén felszabaduló betervezett pályázati önrészek összege, illetve az e keret terhére biztosított kiadási tételek pályázati tartalékkeret terhére történő jóváhagyása esetén az így vissza térülő összeg. Ez fedezetként továbbra is elsődlegesen pályázati előkészítésre és önrészre szolgálhat. A felhasználásra a bírálatok sorrendjében kerül sor. Amennyiben a keret kimerül, úgy

további fejlesztések tekintetében tárgyévi kötelezettség nem vállalható, így vagy a kérelem visszavonására, vagy a fejlesztés 2019-re történő átütemezésére kell sort keríteni. A pályázati önerő keret felhasználásáig a pályázati előfinanszírozás során előirányzat fedezeteként figyelembe vehető amennyiben a megelőlegezett támogatás biztosan beérkezik még tárgyéven belül.

- (17) Abban az esetben, ha az adóbevételi előirányzatok az időarányostól a negyedéves teljesítési adatok alapján 5 %-nál nagyobb mértékben elmarad, úgy a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a felhalmozási kiadások, illetve a működési pénzeszközök-átadások ideiglenes felfüggesztésére, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (18) A polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az alábbi a-e) pontban foglalt esetekben:
- a) Tárgyévi tény többletbevételek előirányzati átvezetésére .
 - b) Célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására
 - c) Az egyedi testületi döntések költségvetési rendeleten történő átvezetésére mind kiadási, mind bevételi oldalon.
 - d) Az intézményi költségvetéseket érintő céljellegű központi és pályázati előirányzatok módosulásával, illetve teljesülésével kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatok módosítására.
 - e) A Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések során felmerült technikai jellegű előirányzat-változások átvezetésének jóváhagyására.
- (19) A felhalmozási kiadások közül a közvilágítás fejlesztési előirányzat 1.640 eFt-os összege, illetve az intézményi eszközbeszerzések előirányzatainak 50 %-ának felhasználását 2018. szeptember 30-ig felfüggeszti.

7. Közös önkormányzati hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok

8. §

- (1) A közös önkormányzati hivatal gazdálkodására is vonatkoznak a 7. § (1-18,20) bekezdésében előírtak.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott 2.754.000 Ft céltartalék előirányzat felhasználására felhatalmazza a polgármestert.
- (3) Az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal nevében a kötelezettségvállalás és utalványozás rendjét szabályzatban kell megállapítani.
- (4) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.

8. A gazdálkodás átmeneti szabályozása

9. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2019. január, február hónapokban a 2018. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/12 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítsa, illetve felhasználásáról gondoskodjon. A szezonális hatások figyelembevételével engedélyezi a rezszi jellegű kiadási előirányzatok, illetve a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások nagyobb arányú felhasználását.
- (2) Felhatalmazza olyan kiadások elrendelésére is, amelyek nem tartoznak az előző év működtetési, támogatási körébe, de teljesítésük indokolt.

E jogot kifizetési jogcímenként 1.000.000 Ft értékhatárig gyakorolja. Az így kifizetett összegek a 2019. évi költségvetés részét képezik.

- (3) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi hatásáról a költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében számoljon be és azok rendelet tervezetbe történő beépítéséről gondoskodjon.

9. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2018. március 7.

dr. Vaskó Ernő
címmzetes főjegyző

Polics József
polgármester