

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

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

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) A város 2018. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	7.061.023.539 Ft
b./	kiadás főösszege:	7.292.741.602 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	231.718.063 Ft
- (2) 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:	2.502.582.393 Ft
b./	kiadás főösszege:	2.734.300.456 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	231.718.063 Ft

- (3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	4.558.441.146 Ft
b./	kiadás főösszege:	4.558.441.146 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	1.048.496.085 Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	214.787.671 Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.113.918.155 Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	2.719.300.456 Ft
5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	2.196.239.235 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

- (6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 231.718.063 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 303.097.718 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére a 35.000.000 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 szervenként 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 keretösszegen belül szabályozzák a cafeteria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékösszegeket is tartalmazzák. A Községi Szabályzatban a köztisztviselői juttatások mértékét a költségvetési rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni. A juttatások önkormányzati finanszírozása és tényleges kifizetése tekintetében a 7. § (18) bekezdése szerint kell eljárni.
- (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.
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 adósságátvállalás 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. §

A költségvetés tartaléka 1.423.350.970 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék:	1.423.350.970 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2019-re átvándó maradvány:	1.008.136.431 Ft

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságaért 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) 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.
- (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 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 vehetőek 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. mellékleten tervezett előirányzatok terhére végzett előirányzat-

átcsoportosítás fedezete mellett indítható azzal, hogy a pályázat előkészítési önerő és megelőlegezési keretet növeli az elnyert önerő kiegészítés révén felszabaduló betervezett pályázati önrészek összege. 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.
- (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.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester