

**Tervezet!**

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
—/2011. (\_\_\_\_) SZÁMÚ  
R E N D E L E T E**

**KOMLÓ VÁROS 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK RENDJÉRŐL**

Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete A helyi önkormányzatokról szóló 1990. Évi LXV. Tv. 16. § (1) bekezdése, valamint Az államháztartásról szóló 1992. Évi XXXVIII. Tv. 65. § (1) bekezdése alapján a 2011. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről az alábbi rendeletet alkotja:

*A rendelet hatálya*

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed valamennyi önkormányzati intézmény, valamint a polgármesteri hivatal költségvetési gazdálkodására, továbbá az e rendelet terhére támogatott vállalkozásokra, egyéb szervezetekre, magánszemélyekre.

**2. §**

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 67. § (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a 6. Sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg a címrendet.
- (2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

**3. §**

*Az önkormányzat bevételei és kiadásai*

- (1) A képviselő-testület a város 2011. évi költségvetésének fő előirányzatát az alábbi összegekben határozza meg az 1. sz. melléklet szerint:

a./	bevétel főösszege:	5 586 369 eFt
b./	kiadás főösszege:	7 364 344 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	1 777 975 eFt

- (2) Az önkormányzat felhalmozás és felújítás célú előirányzatát a 3. sz. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza meg:

a./	bevétel főösszege:	1 172 287 eFt
b./	kiadás főösszege:	1 225 932 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	53 645 eFt

- (3) Az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza meg:

a./	bevétel főösszege:	4 414 082 eFt
b./	kiadás főösszege:	6 138 412 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	1 724 330 eFt

- (4) Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 69. § (1) bekezdésében előírt kiemelt előirányzatokat az alábbi összegekben határozza meg:

1 személyi jellegű kiadások:	1 747 026 eFt
2 munkaadókat terhelő kiadások:	482 818 eFt
3 dologi jellegű kiadások:	1 341 503 eFt
4 ellátottak pénzbeni juttatásai:	18 133 eFt
5 felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	1 040 024 eFt
6 speciális támogatások	0 eFt
7 egyéb kiadások:	2 734 840 eFt
8 költségvetési létszámkeretet:	734 főben állapítja meg.
9 a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát	____ főben állapítja meg.

- (5) A kiemelt előirányzatokat költségvetési szervenként az 6. sz. melléklet tartalmazza.

A Városgondnokság költségvetésében Közutak fenntartás szakfeladatra 29500 eFt, vízkár elhárítási szakfeladatra 4100 eFt előirányzatot biztosít.

- (6) A költségvetés hiányának fedezetére a képviselő-testület a 1 777 975 eFt összegű működési hitel felvételét határozza el, melyen belül 700 Mft, legfeljebb 1 éves futamidejű folyószámla-hitel felvételét hagyja jóvá. A fennmaradó hiányt ruólirozó működési hitel felvételével kell finanszírozni.

#### *Önkormányzat bevételei*

#### **4. §**

- (1) Az önkormányzat 2011. évi bevételeinek részletezését a 4. számú, illetve a kormányrendelet szerinti részletezettségben a 4/a. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adó bevételként 535000 eFt-ot határoz meg a képviselő-testület, melyet a város működési célú kiadásainak forrásaként kell figyelembe venni.

#### *Önkormányzat kiadásai*

#### **5. §**

- (1) Az önkormányzat működési, fenntartási előirányzatait az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként a 6-7. sz. melléklet tartalmazza.

A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.

- (2) A bérfizetés napja: tárgyhót követő 5-ig.
- (3) A képviselő-testület az egyéb személyi jellegű juttatások keretösszegét a rendszeres személyi jellegű juttatásokon belül intézményenként és együttesen a Komló Város Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről és annak végrehajtási rendjéről szóló 3/2009. (II.27.) sz. rendelettel jóváhagyott intézményi elemi költségvetésekben szereplő összegben határozza meg. Felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy keretösszegekben belül szabályozzák a cafetéria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékösszegeket is tartalmazzák. A Közfoglalkoztatási Szabályzatban a közfoglalkoztatottak juttatásainak mértékét a költségvetési rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni.

- (4) Az önkormányzat lakóházfelújítási előirányzatát 8 000 eFtban állapítja meg.

Az önkormányzat intézményfelújítási előirányzatot nem biztosít. Az e téren jelentkező feladatok tekintetében felhatalmazza a Gazdasági, Településfejlesztési Bizottságot, hogy a "városi fejlesztési tartalék" terhére döntsön a szükséges beavatkozások előirányzatának biztosításáról. Felhatalmazza a polgármestert, hogy havaria helyzet esetén utólagos beszámolási kötelezettség mellett, legfeljebb 1 Mft egyedi összeg felhasználását engedélyezze.

A "városi fejlesztési tartalék" 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 vagyron bérbeadásából származó 46.139 eFt bevételből \_\_\_\_\_,-eFt felhalmozási kiadásokra nyújt fedezetet, míg \_\_\_\_\_,-eFt a működési kiadások fedezete.
- (6) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat adósságállományát a 9-10. sz. melléklet szerint fogadja el.  
Az önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait 13. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (8) A nem költségvetési szervek támogatására 41125 eFt pályázati keretösszeget állapít meg a 12. sz. melléklet szerint.  
Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Törvény 13./A. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetéséből szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatást csak megállapodás alapján nyújthat. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2012. 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 12. sz. mellékletben felsorolt előirányzatok terhére profitorientált szervezeteknek nem nyújtható támogatás.
- (9) 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 200000 Ft alatti támogatásokra.

## 6. §

A költségvetés tartalékát 226955 eFt-ban állapítja meg, az alábbi kiadások teljesítésére:

működési általános tartalék:	0 eFt
működési céltartalék	152 547 eFt
fejlesztési céltartalék	74 408 eFt

## *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) Az önkormányzat intézményei az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.  
A normatív állami támogatás évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség 100 %-a az érintett intézmény költségvetési kiadását csökkenti.
- (3) A polgármesteri hivatal 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 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 a normatív támogatások 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) Túlórával és helyettesítéssel kapcsolatos kifizetés csak a ténylegesen ezzel töltött többlet munkaidő alapján - tételesen vezetett nyilvántartás szerint - állapítható meg és fizethető ki. Túlóra és helyettesítés ellenértékének átalányban történő megállapítása tilos.
- (10) Az alapfokú oktatási intézményekben indított osztályok minimális létszámát 23 főben állapítja meg. Tanulócsoport-bontásra csak a fenntartó előzetes tájékoztatása és jóváhagyása esetén van lehetőség. A csoportbontásnál alkalmazható minimális létszám 10 fő. Csak a közoktatási törvényben meghatározott kötelező órakedvezményt biztosítja a fenntartó.
- (11) 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 polgármesteri hivatal intézményfelügyeleti irodáját az üres álláshelyekről.
- (12) A kiemelt előirányzatok módosítását az intézmények kérelme alapján a képviselő-testület engedélyezi.

- (13) Az intézmények számára megállapított költségvetési előirányzat nem léphető túl, évközben a végrehajtás érdekében pótlólagos igény nem nyújtható be. Amennyiben az intézmény költségvetési előirányzatát túllépi, vele szemben a munkáltatói jogok gyakorlójának fegyelmi eljárást kell kezdeményeznie.
- (14) 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.
- (15) A költségvetési gazdálkodás átmeneti nehézségeinek megoldása érdekében 2011. évben folyószámla-hitel, továbbá ruólirozó működési hitel vehető igénybe.
- (16) 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.
- (17) A nem lakás célú ingatlanértékesítés tárgyévi bevételeit általános tartalékba kell helyezni. Ezen összeg felhasználásáról a képviselő-testület a félévi tényszámok figyelembevételével legkorábban a szeptemberi rendes ülésen dönt. Az előzőekben fel nem sorolt valamennyi bevételi többlet a hiány csökkentését szolgálja.
- (18) Fejlesztési mérlegben felsorolt fejlesztési célokon túlmenően új fejlesztés csak a rendelkezésre álló 8. sz. mellékletben tervezett "pályázati önrész" keret fedezete mellett indítható, de ez fedezetként továbbra is csak pályázati előkészítésre és önrészre szolgálhat.
- (19) Abban az esetben, ha az adóbevételi előirányzatok és/vagy a nem lakás célú ingatlanértékesítés bevételi előirányzata 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.
- (20) Amennyiben a likviditás fenntartása érdekében az intézmények az időarányostól elmaradó finanszírozásban részesülnek, úgy ugyanilyen mértékben csökkentve kell kiutalni a működési célú pénzeszköz-átadásokat is.
- (21) Meghatározott árfolyamsávban a polgármester és az alpolgármester jogosultak a mindenkori adósságszolgálat devizafedezetének megteremtésére irányuló 360 napon belüli határidős ügylet lebonyolítására utólagos beszámolási kötelezettség mellett. Az árfolyamsávokat előzetesen a pénzügyi bizottság határozza meg.
- (22) A kötvénykibocsátás bevételeiből céljellel még fel nem használt hányad hozamszerzés céljából történő befektetésére felhatalmazást kap a polgármester és az alpolgármester azzal, hogy a befektetés kizárólag tőkegarantált formában valósulhat meg.
- (23) A (21), illetve (22) bekezdésekben szereplő ügyletek során vállalt közvetlen és közvetett kötelezettség mértéke nem haladhatja meg az e rendelet 7/2. sz. mellékletében devizahitel árfolyamkockázatához kapcsolódó céltartalék összegét.

- (24) A (21), illetve (22) bekezdésekben szereplő tranzakciók során realizált árfolyamnyereség és elért befektetési hozam elkülönítetten kezelendő a későbbi kockázatok mérséklésének fedezeteként és azt a polgármesteri hivatal költségvetésén belül meghatározott (23) bekezdésben szereplő árfolyamkockázathoz kapcsolódó céltartalék növelésére kell fordítani.
- (25) A költségvetés elfogadását követően az intézményi finanszírozási keretszámok terhére 100 MFt összegű stabilitási tartalék képzését rendeli a képviselő-testület oly módon, hogy az intézményfinanszírozás céljára szolgáló keretösszeget 100 MFt-tal csökkenteni kell. A 100 MFt-ot az intézményi működési főösszegek arányában kell megosztani azzal, hogy a polgármesteri hivatalnál korrigálni kell az adósságszolgálatból, a működési célú pénzeszköz-átadásból, valamint az önkormányzat által folyósított ellátásból adódó tételekkel.

#### *Polgármesteri hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok*

### **8. §**

- (1) A polgármesteri hivatal gazdálkodására is vonatkoznak a 7. § (1-18) bekezdésében előírtak.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott 2270 eFt céltartalék előirányzat felhasználására felhatalmazza a polgármestert.
- (3) A polgármesteri hivatal nevében a kötelezettségvállalás és utalványozás rendjét külön szabályzatban kell megállapítani azzal, hogy a szabályzat hatálya jelen rendelet 7. § (21)-(25) bekezdéseiben foglaltakra nem terjed ki.
- (4) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.

#### *A gazdálkodás átmeneti szabályozása*

### **9. §**

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2012. január, február hónapokban a 2011. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/13 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítsa, illetve felhasználásáról gondoskodik.
- (2) Felhatalmazza olyan kiadások elrendelésére is, amelyek nem tartoznak az előző év működtetési, támogatási körébe, de teljesítésük indokolt.  
E jogot kifizetési jogcímenként 200 eFt értékhatárig gyakorolja.  
Az így kifizetett összegek a 2012. évi költségvetés részét képezik.
- (3) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi kihatásáról a költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében számoljon be és azok rendelet tervezetbe történő beépítéséről gondoskodjon.

### **10. §**

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Komló, 2011.

dr. Vaskó Ernő  
jegyző

Polics József  
polgármester