

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
____/2012. (____) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

KOMLÓ VÁROS 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK RENDJÉRŐL

Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdése, valamint Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23-25. §-a, továbbá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. §-a alapján a 2012. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed valamennyi önkormányzati intézmény, beleértve a polgármesteri 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. § 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

3. §

- (1) A képviselő-testület a város 2012. évi költségvetésének fő előirányzatát az alábbi összegekben határozza meg az 1. sz. melléklet szerint:

a./	bevétel főösszege:	4 962 907 eFt
b./	kiadás főösszege:	6 315 476 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	1 352 569 eFt

- (2) Az önkormányzat felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék és fejlesztési célú kötvény tőke+kamat előirányzatokat) a 3. sz. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza meg:

a./	bevétel főösszege:	1 048 413 eFt
b./	kiadás főösszege:	1 048 413 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 eFt

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

a./	bevétel főösszege:	3 914 494 eFt
b./	kiadás főösszege:	5 267 063 eFt
c./	hitelfelvétel (hiány):	1 352 569 eFt

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatokat az alábbi összegekben határozza meg:

1 személyi jellegű kiadások:	1 572 062 eFt
2 munkaadókat terhelő járulékok:	418 915 eFt
3 dologi jellegű kiadások:	1 217 077 eFt
4 ellátottak pénzbeni juttatásai:	18 050 eFt
5 felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	877 238 eFt
6 speciális támogatások	81 700 eFt
7 egyéb kiadások:	2 130 434 eFt
8 költségvetési létszámkeretet:	653 főben állapítja meg.
9 a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát	315 főben állapítja meg.

- (5) A kiemelt előirányzatokat költségvetési szervenként a 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 legfeljebb 1.352.569 eFt összegű működési hitel felvételét határozza el, melyen belül 932.773 eFt, a korábbi működési hiteleket kormányzati engedéllyel megújító rulírozó működési hitel. Az e felett fennálló 419.796 eFt működési hiány fedezetére kormányzati külön engedély alapján 419.796 eFt további működési hitel felvételét hagyja jóvá. A költségvetés működési hiányából a többlet működési hitelfelvétellel fedezett rész kezelése érdekében ÖNHIKI-s pályázatot kell benyújtani. A hitelműveletek lebonyolításának feltétele a kormányzati engedély megszerzése. A többlet működési hitelfelvétel feltétele ezen túlmenően az ÖNHIKI I. forduló eredményének, illetve a Kökönyösi Oktatási Központhoz kapcsolódó Baranya Megyei Intézményfenntartó Központtól átvett többlet állami támogatás összegének a megismerése.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2012. évi bevételeinek részletezését a 4. számú, illetve a Ávr. szerinti részletezettségben a 4/a. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adó bevételként 550000 eFt-ot határoz meg a képviselő-testület, melyből 445.000 eFt-ot a város működési célú kiadásainak, míg 90.000 eFt-ot az önkormányzat fejlesztési kiadásainak forrásaként kell figyelembe venni.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat működési, fenntartási előirányzatait az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként a 6-7. sz. melléletek tartalmazzák.

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 2011. évi költségvetéséről és annak végrehajtási rendjéről szóló 8/2011. (II.25.) sz. rendelettel jóváhagyott intézményi elemi költségvetésekben szereplő összegben határozza meg. Felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy keretösszegeken belül szabályozzák a cafetéria 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.

- (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 bevétele részben a vízi közmű beruházásokhoz kapcsolódó pályázatok önrészenek fedezeteként került nevesítésre, míg a fennmaradó 32.993 eFt a vízi közmű törvénynek megfelelően vízi közmű fejlesztési tartalékként kerül szerepeltetésre.
- (6) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat adósságállományát a 9., 10., 10/a. sz. melléletek szerint fogadja el. Az önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait 13. sz. melléklet szerint fogadja el.

- (8) A nem költségvetési szervek támogatására 25000 eFt pályázati keretösszeget állapít meg a 12. sz. melléklet szerint.

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 2013. 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, kivéve a munkahelyteremtés támogatásáról szóló 27/2010. (XII.16.) sz. rendelet alapján nyújtott támogatásokat.

- (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 241364 eFt-ban állapítja meg, az alábbi kiadások teljesítésére:

működési általános tartalék:	0 eFt
működési céltartalék	157 998 eFt
fejlesztési céltartalék	83 366 eFt

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) 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) 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 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. Intézményi szinten legfeljebb az alapilletmény figyelembevételével meghatározott intézményi bértömeg 4 %-a fizethető ki túlóra jogcímén. A vezetők, vezető-helyettesek óraszám a tantárgyfelosztás során maximum 50 % kötelező órászámhoz viszonyított többlettel tervezhető.
- (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. A részletes intézkedési tervek kidolgozásánál az e rendelettel egyidejűleg elfogadott határozati sorban szereplő döntéseket érvényesíteni kell.
- (15) A költségvetési gazdálkodás átmeneti nehézségeinek megoldása érdekében 2012. évben a meglévő folyószámla-hitelkeret, illetve annak lejáratát után legfeljebb 200 Mft likvid 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 jogi és ellenőrzési bizottság által nevesített bevétel vagy hitelkeret - ténylegesen rendelkezésre áll.
- (17) A nem lakás célú ingatlanértékesítés tárgyévi többlet 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.
- (18) Fejlesztési mérlegben felsorolt fejlesztési célokon túlmenően új fejlesztés csak a rendelkezésre álló 8. sz. mellékleten tervezett előirányzatok terhére végzett előirányzat-átcsoportosítás fedezete mellett indítható, de ez fedezetként továbbra is elsődlegesen 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, jogi és ellenőrzési bizottság határozza meg.
- (22) A kötvénykibocsátás bevételeiből céljelleggel 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 7/1.2. sz. mellékletében devizahitel árfolyamkockázatához kapcsolódó céltartalék összegét.
- (24) Évközben a (21), illetve (22) bekezdésekben szereplő tranzakciók során realizált árfolyamnyereség és elért befektetési hozam elkülönítetten kezelendő a későbbi kockázatok mérséklésének fedezeteként és azt az önkormányzat 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 hivatal és az önkormányzat számára együttesen kell megállapítani a korrekció mértékét. A megállapítás során korrigálni kell az adósságszolgálatból, a működési célú pénzeszköz-átadásból, valamint az önkormányzat által folyósított ellátásból adódó tételekkel.

7. 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 2107 eFt céltartalék előirányzat felhasználására felhatalmazza a polgármestert.
- (3) Az önkormányzat és a polgármesteri 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 2013. január, február hónapokban a 2012. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/13 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 200 eFt értékhatárig gyakorolja.
Az így kifizetett összegek a 2013. 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.

9. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2012. március 8.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester