

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2016. (III. 4.) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

KOMLÓ VÁROS 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK RENDJÉRŐL
(A 14/2016. (VI.24.) és a 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelettel egységes szerkezetben)

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 2016. 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. § alapján a képviselő-testület az 5. 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) ¹A képviselő-testület a város 2016. évi költségvetésének fő előirányzatát az alábbi összegekben határozza meg az 1. sz. melléklet szerint:

a./	bevétel főösszege:	4 618 042 805 Ft
b./	kiadás főösszege:	4 865 120 096 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	247 077 291 Ft

(2) ²Az 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:	120 953 618 Ft
b./	kiadás főösszege:	368 030 909 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	247 077 291 Ft

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

a./	bevétel főösszege:	4 497 089 187 Ft
b./	kiadás főösszege:	4 497 089 187 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

1 személyi jellegű kiadások:	1 839 342 216 Ft
2 munkaadókat terhelő járulékok:	393 150 537 Ft
3 dologi jellegű kiadások:	1 294 070 333 Ft
4 felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	353 030 909 Ft

¹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeltének 1. § (1) bekezdése. Hatályos: 2016. szeptember 24-től.

² Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeltének 1. § (2) bekezdése. Hatályos: 2016. szeptember 24-től

³ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeltének 1. § (3) bekezdése. Hatályos: 2016. szeptember 24-től

⁴ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeltének 1. § (4) bekezdése. Hatályos: 2016. szeptember 24-től

5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	985 526 101 Ft
7	költségvetési létszámkeretet:	324 főben állapítja meg.
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 950 főben állapítja meg.	

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

A Városgondnokság költségvetésében Közutak fenntartására és vízkár elhárításra 60 500 000 Ft előirányzatot biztosít.

- (6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére a képviselő-testület 247 077 291 Ft összegű fejlesztési hitel felvételét határozza el, melynek felvételére kormányzati engedéllyel kerülhet sor. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. Ezen összeg elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani 181 686 709 Ft kiegészítő működési támogatás elnyerésére.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2016. évi bevételeinek részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adó bevételként 773 000 000 Ft-ot határoz meg a képviselő-testület, 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 napja: tárgyhót követő 5-ig.
- (3) A képviselő-testület 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 cafetéria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékösszegeket is tartalmazzák. A Közzolgálati Szabályzatban a köztisztviselői juttatások mértékét a költségvetési rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni.

- (4) Az önkormányzat lakóházfelújítási előirányzatát 48 129 358 Ftban állapítja meg.

Az önkormányzat 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 havaria 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 26 626 000 Ft bevételből 26 626 000 Ft az áthúzódó vízi közmű rekonstrukció fedezeteként kerül nevesítésre.

- (6) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 8. sz. melléklet szerint fogadja el. 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 szerint fogadja el.
- (9) A nem költségvetési szervek támogatására 82 220 000 Ft pályázati keretösszeget
állapít meg a 11. 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 2017. 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. §

⁵A költségvetés tartalékát 274 338 400 Ft-ban állapítja meg, az alábbi kiadások teljesítésére:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék	274 338 400 Ft

⁵ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeltének 2. §-a. Hatályos: 2016. szeptember 24-től

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.

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 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 2016. 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 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 önrő és megelőlegezési keretet növeli az elnyert önrő 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 2017-re történő átütemezésére kell sort keríteni. A pályázati önrő keret felhasználásáig a pályázati előfinanszírozás során előirányzat fedezeteként figyelembe vehető amennyiben a megelőlegzett 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) Amennyiben a likviditás fenntartása érdekében az intézmények az időarányostól elmaradó finanszírozásban részesülnek, úgy ugyanilyen mértékben csökkentve kell kiutalni a működési célú pénzeszköz-átadásokat is.
- (19) Az intézmények feladattal nem terhelt 2015. évi maradványát a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 44.§ (2) h. pontja szerint teljesítésként nyilvántartásba kell venni, de a szabad maradványt a finanszírozás folyósítása során figyelmen kívül kell hagyni. Ezen összegek folyósításáról a képviselő testület a költségvetés 1-8. havi teljesítés adatainak, illetve az adóbevételi terv szeptemberi teljesülésének függvényében dönt. A felhasználás korlátozása nem vonatkozik az év közben átadásra kerülő intézményekre/intézményegységekre.
- (20) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert - utólagos beszámolási kötelezettség mellett - a költségvetési rendelet módosítására az alábbi a-e. pontokban 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.

f) Az 5.§ (5)-ben foglalt előirányzatot meghaladó víziközmű bérleti díj teljesülés esetén a fejlesztési és működési mérleg bevételeinek és kiadásainak módosítására, a többlet fejlesztési kiadással egyező összegű többlet hitelfelvétel kezelésére és a működési mérlegben a rendkívüli működési támogatási igény egyező összegű csökkentésére.

7. Közös önkormányzati hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok

8. §

- (1) A közös önkormányzati hivatal gazdálkodására is vonatkoznak a 7. § (1-18) bekezdésében előírtak.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott 821 800 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 2017. január, február hónapokban a 2016. 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 1 000 000 Ft értékhatárig gyakorolja.
Az így kifizetett összegek a 2017. 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 a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2016. szeptember 22.

dr. Vaskó Ernő
címmzetes főjegyző

Polics József
polgármester