

T e r v e z e t!

1.sz. melléklet

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK _/2020. (._._) ÖNKORMÁNYZATI R E N D E L E T E

KOMLÓ VÁROS 2020. 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 2020. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat és intézményei 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 2020. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	6.436.743.120 Ft
b./	kiadás főösszege:	6.836.228.188 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	399.485.068 Ft

- (2) A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait - beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék - a 3. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	1.841.490.737 Ft
b./	kiadás főösszege:	2.240.975.805 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	399.485.068 Ft

- (3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	4.595.252.383 Ft
b./	kiadás főösszege:	4.595.252.383 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

1	személyi jellegű kiadások:	1.265.736.685 Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	247.031.640 Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.222.697.026 Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	2.202.263.805 Ft
5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	1.898.499.032 Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 296 főben állapítja meg.	
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 250 főben állapítja meg.	

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

A Városgondnokság költségvetésében dologi előirányzatként közutak fenntartására és vízkár elhárításra 52.438.000 Ft előirányzat biztosított. Az előirányzat felhasználását felfüggeszti. Annak engedélyezéséről a Pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság eseti előterjesztések alapján dönt. A Városgondnokság dologi előirányzatán belül 8.500.000 Ft a közvilágítási lámpatestek karbantartására szolgál fedezetként. Ezen túlmenően 8.000.000 Ft dologi előirányzat elkülönítését rendeli el a Városgondnokság intézmény dologi előirányzatán belül, mely az egyéni választókerületi képviselők egyetértésével használható fel.

- (6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetét 399.485.068 Ft összegű fejlesztési hitel biztosítja, mely előzetes kormányzati engedéllyel vehető fel. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel kerül ellensúlyozásra. A 579.936.062 Ft többlettámogatás a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímén nyerhető el. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére 8.712.000 Ft tőke és 30.000.000 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 2020. évi bevételeinek részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A helyi adóbevétel 847.500.000 Ft, melynek a 3. § (6) szerinti adósságszolgálati feletti része a működési kiadások fedezetéül szolgál.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat működési, fenntartási előirányzatait önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként a 5-6. sz. mellékletek tartalmazzák. Az intézményvezetők a költségvetés-tervezési és adatszolgáltatási feladataik keretében gondoskodnak - a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül, az Áht. tv. 102-103. §-ai figyelembevételével - az intézményi elemi költségvetések előírt határidőre és szerkezetben történő elkészítéséről, továbbá a kapcsolódó kötelező adatszolgáltatás benyújtásáról.
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 kell megállapítani. A keretösszegeken belül az intézményvezetők 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.
- (4) A lakóház-felújítási előirányzat összege 13.000.000 Ft.
A felújítási feladatok tekintetében a Pénzügyi, Ellenőrzési és Gazdasági Bizottság dönt a "városi felújítási keret" terhére a szükséges beavatkozások előirányzatának biztosításáról. Havária helyzet esetén a polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett, legfeljebb 1 MFt egyedi összeg felhasználását engedélyezheti.

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 víziközmű vagyoni bérbeadásából származó 67.513.534 Ft bevétel az áthúzódó víziközmű-rekonstrukció és a pályázati forrásból megvalósuló víziközmű-rekonstrukció önerejeként kerül nevesítésre. A bevétel eredeti előirányzatként a működési mérleg bevételi oldalán kerül betervezésre.

- (6) A felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszközáradás 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, annak felhasználásra kerülő részével egyező összegű tartalék került beépítésre.
- (7) Az önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 8/a sz. melléklet tartalmazza. A hitelekhez kapcsolódó egyenleg, illetve törlesztési adatokat a 8/b sz. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait a 12. sz. melléklet tartalmazza.
- (9) A nem költségvetési szervek támogatására nyújtható 130.000.000 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 és a Komló Város Önkormányzat államháztartáson kívülre nyújtott támogatásairól szóló 24/2018. (XI.30.) Ör. rendelet szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2021. január 15-ig elszámolni.
- (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. §

- (1) A költségvetés tartaléka 994.571.196 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési tartalék:	994.571.196 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2021-re átvendő maradvány:	479.712.706 Ft

- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott 1.125.295 Ft tartalék előirányzat felhasználására felhatalmazza a polgármestert.

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A költségvetésben meghatározott bevételek beszedéséről, a jóváhagyott kiadások teljesítéséről, a költségvetés végrehajtásáról a polgármester, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői gondoskodnak az e rendeletben foglalt feltételek figyelembevételével.

- (2) Az önkormányzat intézményei az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
Az általános és ágazati feladatok támogatásának évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség teljes összege 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 - az első negyedév kivételével - 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 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 adatot szolgáltatnak a hivatal részére a meglévő adósságállományról. Az önálló, részben önálló intézmény vezetője 5 napon belül köteles tájékoztatni a közös önkormányzati hivatal titkársági 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. E rendelkezés megsértése esetén az intézmény vezetőjével szemben fegyelmi eljárást kell kezdeményezni.
- (12) Az intézmények kötelesek racionális gazdálkodás révén megtakarítást elérni és szükség esetén 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 2020. évben legfeljebb 200 MFT likvid hitel, illetve pályázati előfinanszírozásra szolgáló célhitel vehető 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, ellenőrzési és gazdasági bizottság által nevesített bevétel vagy hitelkeret - ténylegesen rendelkezésre áll.
- (15) A nem lakás célú ingatlanértékesítés bevételeit általános tartalékba kell helyezni. Ezen összeg felhasználásáról a képviselő-testület a félévi tényszámok figyelembevételével legkorábban a szeptemberi rendes ülésén dönt. Az ezen felüli bevételi többlet a hiány csökkentését szolgálja.
- (16) A fejlesztési mérlegben felsorolt célokon túlmenően új fejlesztés csak a rendelkezésre álló 7. sz. mellékleten tervezett előirányzatok terhére végzett előirányzat-átcsoportosítás fedezete mellett indítható. A felhasználásra a pályázati bírálatok sorrendjében kerül sor. Amennyiben a keret kimerül, úgy további fejlesztések tekintetében tárgyévi kötelezettség nem vállalható, így a kérelem visszavonására vagy a fejlesztés 2021-re történő átütemezésére kell sort keríteni. A pályázati önerő keret felhasználásáig a pályázati előfinanszírozás során előirányzat fedezeteként figyelembe vehető, amennyiben a megelőlegezett támogatás várhatóan tárgyéven belül beérkezik.
- (17) Ha az adóbevétel az előirányzattól a negyedéves teljesítési adatok alapján időarányosan 5%-nál nagyobb mértékben elmarad, a polgármester a felhalmozási kiadásokat, illetve a működési pénzeszköz-átadásokat ideiglenesen felfüggesztheti a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (18) A polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett az alábbi okokból dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról:
- a) tárgyévi többletbevételek előirányzati átvezetése,
 - b) célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítása,
 - c) egyedi testületi döntések költségvetési rendeleten történő átvezetése,
 - d) intézményi költségvetéseket érintő céljellegű központi és pályázati előirányzatok módosulásával, illetve teljesülésével kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatok módosítása,
 - e) a Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések során felmerült technikai jellegű előirányzat-változások átvezetésének jóváhagyása.
- (19) Az e rendeletben bizottsági vagy egyéni választókerületi képviselői egyetértéshez és/vagy döntéshez kötött előirányzatok finanszírozására elkülönítetten a tény felhasználás alapján kerülhet sor.

- (20) A költségvetés stabilitása érdekében a REKI támogatási igény végleges, Magyar Államkincstár által befogadott összegének közléséig felfüggesztésre kerül a közfoglalkoztatási tartalék, a pályázati támogatás visszafizetési keret és a tulajdonosi mögöttes felelősség tartalékok felhasználása.
- (21) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.
- (22) Az önkormányzat reprezentációs előirányzatainak a felhasználását - a pályázatok megvalósítását szolgáló pályázati forrásból finanszírozott tételek kivételével – felfüggeszti.
Felhasználására a Humán Bizottság tételes rendezvényterv költségvetés és egyéb feltételek ismeretében hozott előzetes egyetértése mellett kerülhet sor.
- (23) Az önkormányzat előirányzataiból – a hitel és számlavezetési költségek, pénzbeli és természetbeni szociális ellátások, bér, járulék, rezsi és pályázati támogatásból 100 %-ban finanszírozott egyéb tételek, valamint a képviselő-testület egyedi döntésén alapuló tételek kivételével – 200 eFt feletti egyedi tételek megrendelésére és kifizetésére csak a kiadás jellegének megfelelő bizottság előzetes egyetértésével kerülhet sor.
- (24) **Az orvosi ügyelet folyamatos biztosítása érdekében a Többcélú Kistérségi Társulás 2020. június 30-ig időarányost meghaladó finanszírozásban részesül az ügyeletet ellátó orvosok megemelt díjazásának kifizetéséhez szükséges mértékben.**

7. Közös önkormányzati hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok

8. §

- (1) A Komlói Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodására a 7. § ((1)-(18),(21)) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.
- (2) A képviselő-testület a Komlói Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2020.01.01-től a 2021. évi költségvetés elfogadásáig 46.380 Ft-ban határozza meg.
- (3) Az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal kötelezettségvállalásának és utalványozásának rendjét szabályzatban kell megállapítani.

8. A gazdálkodás átmeneti szabályozása

9. §

- (1) A polgármester a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2021. január és február hónapjaiban a 2020. évi költségvetés működési, támogatási előirányzatának 2/12 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek kell folyósítani, illetve felhasználásáról gondoskodni. A szezonális hatások figyelembevételével a rezsi jellegű kiadási előirányzatok, illetve a

pénzbeli és természetbeni szociális ellátások nagyobb arányban használhatók fel.

- (2) A polgármester elrendelheti mindazon kiadásokat, 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 2021. évi költségvetés részét képezik.

- (3) A polgármester az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi kihatásáról a következő évi költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében beszámol és azok rendelet-tervezetbe történő beépítéséről gondoskodik.

9. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2020. március 4.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester