

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.), a 17/2016. (IX.23.), a 21/2016. (XI.28.), a 21/2016. (XI. 28.) és a
22/2016. (XII.16.) 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:	4 632 610 223 Ft
b./	kiadás főösszege:	4 878 771 494 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	246 161 271 Ft

¹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

(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:	128 213 618	Ft
b./	kiadás főösszege:	374 374 889	Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	246 161 271	Ft

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

a./	bevétel főösszege:	4 504 396 605	Ft
b./	kiadás főösszege:	4 504 396 605	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:	1 839 536 115	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	397 898 188	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1 350 814 377	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	359 374 889	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	931 147 925	Ft
7	költségvetési létszámkeretet:	324	főben állapítja meg.
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát	950	főben állapítja meg.

meg.

(5) A kiemelt előirányzatokat költségvetési szervként a 5. sz. melléklet tartalmazza. A Városgondnokság költségvetésében Közutak fenntartására és vízkár elhárításra 60 500 000 Ft előirányzatot biztosít.

(6) ⁵A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére a képviselő-testület 246 161 271 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 155 318 993 Ft kiegészítő működési támogatás elnyerésére.

4. Az önkormányzat bevételei

² Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

³ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

⁴ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

⁵ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 3. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

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 keretösszegeken belül szabályozzák a cafetéria juttatásokat. A megállapított keretösszegek a munkáltató által fizetett adó és járulékoszegeket is tartalmazzák. A Közszolgálati Szabályzatban a köztisztviselői juttatások mértékét a költségvetési rendeletben megállapított összeghatárokon belül kell szabályozni.
- (4) Az önkormányzat lakóházfelújítási előirányzatát 5 000 000 Ft-ban 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 adósságtvállalás 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, céljellegetű, 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. §⁶

A költségvetés tartalmát 216 671 796 Ft-ban állapítja meg, az alábbi kiadások teljesítésére:

működési általános tartalék:	0	Ft
működési céltartalék	216 671 796	Ft

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.

⁶ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete 2. §-a. Hatályos: 2016. december 17-től.

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, évközből a végrehajtás érdekében pótlólagos igény nem nyújtható be. Amennyiben az intézmény költségvetési előirányzatát túllépi, úgy vezetőjével szemben a munkáltatói jogok gyakorlásának 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 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 tárgyevi 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 önrésre szolgálhat. A felhasználásra a bírálatok sorrendjében kerül sor. Amennyiben a keret kimerül, úgy további fejlesztések tekintetében tárgyevi kötelezettség nem vállalható, így vagy a kérelem visszavonására, vagy a fejlesztés 2017-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) 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) A feladattal nem terhelt 2015. évi maradvány felhasználását engedélyezi azzal, hogy a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal esetében annak tényleges finanszírozására csak abban az esetben kerülhet sor, ha azt az év végi bevételi – kiadási tény adatok, illetve a fejlesztési mérleg egyenlegének rendezése lehetővé teszi.

(20) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert - utólagos beszámolási kötelezettség mellett - a költségvetési rendelet módosítására az alábbi a-e.) pontokban foglalt esetekben:

- a) Tárgyevi 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 céljellegetű 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 523 800 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 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. december 15.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester