

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2019. (III. 8.) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

**KOMLÓ VÁROS 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS
VÉGREHAJTÁSÁNAK RENDJÉRŐL**

(Az 5/2019. (IV.12.) és a 9/2019.(V.31.) önkormányzati rendelettel egységes szerkezetbe
foglalt szöveg.)

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 2019. 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. § 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)¹ A város 2019. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	8.266.679.609 Ft
b./	kiadás főösszege:	8.608.986.165 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	342.306.556 Ft

¹ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) sz. önkormányzati rendeletének 1.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

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

a./	bevétel főösszege:	2.797.634.843 Ft
b./	kiadás főösszege:	3.139.941.399 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	342.306.556 Ft

(3)³ A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	5.469.044.766 Ft
b./	kiadás főösszege:	5.469.044.766 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

1	személyi jellegű kiadások:	1.454.737.105 Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	275.404.167 Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.318.881.691 Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	3.109.941.399 Ft
5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	2.450.021.803 Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 294 fő	
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 350 fő.”	

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

A Városgondnokság költségvetésében dologi előirányzatként közutak fenntartására és vízkár elhárításra 70.500.000 Ft előirányzatot biztosít. A Városgondnokság dologi előirányzatán belül 8.500.000 Ft a közvilágítási lámpatestek karbantartására szolgál fedezetként.

(6)⁵ A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 342.306.556 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 577.679.818 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyevi fizetési kötelezettségeinek fedezetére 1.500.000 Ft tőke és 30.000.000 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál. A hitellel kapcsolatos

² Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) sz. önkormányzati rendeletének 1.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

³ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) sz. önkormányzati rendeletének 1.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

⁴ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) sz. önkormányzati rendeletének 1.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

⁵ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) sz. önkormányzati rendeletének 2.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2019. évi bevételeinek részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Helyi adóbevétel 833.500.000 Ft, mely teljes egészében a működési kiadások fedezetétül 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 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 határozza meg. Felhatalmazza az intézményvezetőket, hogy keretösszegen belül 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 előirányzatot 11.000.000 Ft-ban állapítja meg.
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 havária 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 16.098.473 Ft bevételből 8.089.853 Ft az áthúzódó vízi közmű rekonstrukció fedezeteként a különbözet a pályázati forrásból

megvalósuló vízi közmű rekonstrukció önerejeként kerül nevesítésre. A bevétel eredeti előirányzatként a működési mérleg bevételi oldalán kerül betervezésre.

- (6) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás 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 felhasználásra kerülő részével egyező összegű céltartalék került beépítésre.
- (7) Az önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 8. sz. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat hitel- és kötvényállománnyal az adósságvállalás következtében a költségvetési rendelet elfogadásakor nem rendelkezik.
- (8) Az önkormányzat által adott kedvezmények számszerűsített adatait 12. sz. melléklet tartalmazza.
- (9) A nem költségvetési szervek támogatására 120.000.000 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 szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2020. január 15-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.
- (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. §^{6,7}

A költségvetés tartaléka 1.586.556.845 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék:	1.586.556.845 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2020-ra átvendő maradvány:	892.928.794 Ft ⁷

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

⁶ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 5/2019. (IV.12.) számú önkormányzati rendeletének 1.§-a. Hatályos: 2019. április 13. napjától.

⁷ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9/2019. (V.31.) számú önkormányzati rendeletének 3.§-a. Hatályos: 2019. június 1. napjától.

- (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 városüzemeltetési és 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 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 2019. évben legfeljebb 200 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 e rendeletbe eredeti előirányzatként betervezett összegén felül teljesült 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. 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 2020-ra 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) A polgármester utólagos beszámolási kötelezettség mellett dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az alábbi a-e) pontban foglalt esetekben:
- Tárgyévi tény többletbevételek előirányzati átvezetésére.
 - Célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására.
 - 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.

- (19) A felhalmozási kiadások közül a közvilágítás fejlesztési előirányzat 1.643 eFt-os összege, illetve az intézményi eszközbeszerzések előirányzatainak 50 %-ának felhasználását 2019. szeptember 30-ig felfüggeszti.
- (20) A költségvetés stabilitása érdekében a képviselő-testület a REKI támogatási igény végleges Magyar Államkincstár által befogadott összegének megismeréséig felfüggeszti a közfoglalkoztatás tartalék, a pályázati támogatás visszafizetési keret és a tulajdonosi mögöttes felelősség tartalékok felhasználását.
- (21) Az intézményi előirányzatok közül a Városgondnokság intézmény részére jóváhagyott előirányzatokból a csökkenő közmunka miatti 10 MFt többlet dologi előirányzat a tüzelőanyag kiszállításhoz feldolgozáshoz kapcsolódó 8,5 MFt dologi előirányzat, az út-híd előirányzat 10 MFt-os többlete és a lámpatestek karbantartási előirányzatának 8,5 MFt-os összege csak utólag a tényleges felhasználás arányában kerülhet finanszírozásra.

7. Közös önkormányzati hivatal gazdálkodására vonatkozó külön szabályok

8. §

- (1) A közös önkormányzati hivatal gazdálkodására is vonatkoznak a 7. § (1-18,20) bekezdésében előírtak.
- (2)⁸ A képviselő-testület a Komlói Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját a 2019. évben 46.380 Ft-ban határozza meg.
- (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 2020. január, február hónapokban a 2019. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/12 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítsa, illetve felhasználásáról gondoskodik. A szezonális hatások figyelembevételével engedélyezi a rezszi jellegű kiadási előirányzatok, illetve a pénzbeli

⁸ Módosította Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 5/2019. (IV.12.) számú önkormányzati rendeletének 2.§-a. Hatályos: 2019. április 13. napjától.

és természetbeni szociális ellátások nagyobb arányú felhasználását.

- (2) Felhatalmazza a polgármester 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 2020. évi költségvetés részét képezik.

- (3) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi kihatásáról a következő évi 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, 2019. március 7.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Polics József
polgármester