

**Baja Város Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Baja Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 8. § (6) bekezdés tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában, a 12. § (1) bekezdés tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, a 8. § (1)-(5) bekezdések, a 8. § (7)-(9) bekezdések, a 11. § (1) bekezdés és a 16. § tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésben, a 8. § (6) bekezdés tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésben, a 12. § (1) bekezdés tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ban, a 15. § (4)-(5) bekezdés tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (2) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 84. § (9) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Bajai Horvát Önkormányzattal és Bajai Német Önkormányzattal egyetértésben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott feladatkörében eljáró Baja Város Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi, Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottsága, a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Bács-Kiskun Megyei Szervezete és Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamara, továbbá Baja Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2014 (XI. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 4.2.1. pontjában meghatározott véleményezési jogkörében eljáró Baja Város Önkormányzat Képviselő-testülete Ügyrendi és Jogi Bizottsága és a könyvvizsgáló véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

E rendelet hatálya Baja Város Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat) és szerveire, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), valamint önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre és szervezetekre, az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.

2. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat
- a) 2017. évi költségvetésének főösszegét 5 262 692 E Ft-ban, ezen belül
 - aa) a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 5 262 692 E Ft-ban,
 - ab) a finanszírozási kiadások összegét 0 E Ft-ban,
 - b) 2017. évi költségvetésében a költségvetési bevételek összegét 4 541 004 E Ft-ban,
 - c) 2017. évi költségvetésének egyenlegét -721 688 E Ft-ban
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontban megjelölt hiány finanszírozásának módját
- a) belső finanszírozással, értékpapír értékesítéssel ezen belül
 - aa) működési célú igénybevételel 86 613 E Ft,
 - ab) felhalmozási célú igénybevételel 635 075 E Ft
- összegben hagyja jóvá.

3. §

- A képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül
- a) a működési célú bevételeket 4 137 916 E Ft,
 - b) a működési célú kiadásokat 4 224 528 E Ft,
 - c) a felhalmozási célú bevételeket 403 089 E Ft,
 - d) a felhalmozási célú kiadásokat 1 038 164 E Ft
- összegben hagyja jóvá.

3. A finanszírozási célú pénzügyi műveletek szabályozása

4. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditás biztosítása céljából éven belül igénybe vehető folyószámlahitel felvételét kezdeményezze 200 000 E Ft keretösszeg erejéig.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitelműveletekkel kapcsolatos valamennyi hatáskör gyakorlására.

(3) Az átmenetileg szabad pénzeszköz állampapír alapú értékpapír-vásárlásra, valamint tartós betét elhelyezésére fordítható.

(4) Az önkormányzatnál a tervezettet meghaladó – célhoz nem kötött – bevételi többletet az általános tartalékba kell helyezni.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján a képviselő-testület az önkormányzat adósságot-keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és saját bevételeinek várható összegeit a 8. melléklet szerint állapítja meg.

4. A költségvetés egyes előirányzatainak megállapítása

5. §

(1) Az önkormányzat 2017. évi összevont költségvetési mérlegét, a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) 2017. évre a 2. § (1) bekezdés a) pont aa)-ab) alpontban meghatározott kiadási főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, intézményenként a 2. melléklet tartalmazza.

(3) 2017. évre a 2. § (1) bekezdés b) pontban meghatározott bevételi főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, intézményenként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat nevében végzett felújítási célokra a képviselő-testület 2017. évben a 4. mellékletben meghatározott tartalommal 308 299 E Ft-ot fordít.

(5) Az önkormányzat nevében végzett beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások 2017. évi kiadási előirányzatát a képviselő-testület 716 766 E Ft-ban állapítja meg, amely az 5. mellékletben meghatározott feladatokra fordítható.

(6) A képviselő-testület az intézmények (2) bekezdés szerinti megállapított kiadási előirányzatához az önkormányzat által engedélyezett éves intézményenkénti létszámkeretet a 6. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(7) Az önkormányzat kezességvállalásait a 7. melléklet tartalmazza.

(8) 2017. évre az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(9) A képviselő-testület 2017. évi költségvetési feladatai teljesítése érdekében a 10. és a 11. melléklet szerinti, önkormányzati tulajdonban álló ingatlanokat értékesítésre kijelöli.

(10) A képviselő-testület a vállalkozások, a gazdasági fejlődés és a munkahelyteremtés helyi támogatásáról szóló önkormányzati rendeletben megjelölt gazdasági övezetként a 12. mellékletben felsorolt, önkormányzati tulajdonú ingatlanokat határozza meg.

6. §

A képviselő-testület a Bajai Cigány Önkormányzat, a Bajai Horvát Önkormányzat és a Bajai Német Önkormányzat 2017. évi működési kiadásaihoz nemzetiségi önkormányzatonként, általános működési célokra 1000 E Ft támogatást

biztosít. A képviselő-testület a Bajai Szerb Önkormányzat és a Bajai Szerbek Vallási és Kulturális Egyesülete 2017. évi működési kiadásaihoz 500-500 E Ft általános működési támogatást biztosít. A támogatás folyósítására a támogatási szerződésnek megfelelően kerülhet sor.

7. §

(1) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 2017. évben 20 000 E Ft összegű általános tartalékot képez. Az általános tartalék szolgál a váratlan, előre nem tervezhető intézményi kiadásokra is.

(2) A képviselő-testület 2017. évben 10 000 E Ft városüzemeltetési céltartalékot képez.

(3) A képviselő-testület 2017. évben a Bácskai Kultúrpalota eszközeinek pótlására a támogatási szerződés előírásai szerint 29 835 E Ft céltartalékot képez.

(4) A képviselő-testület a lakásgazdálkodási céltartalék összegét 2017. évben 16 684 E Ft-ban állapítja meg.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

8. §

(1) A sportpályázati előírányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel. A polgármester döntése előtt köteles a kulturális, köznevelési, ifjúsági, sport és nemzetiségi ügyek tanácsnokának véleményét kikérni. Az előírányzat a sportról szóló önkormányzati rendelet előírásai szerint használható fel.

(2) A közművelődési pályázatok támogatása előírányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel. A közművelődési pályázati előírányzat a városi rendezvények megszervezésére kiírt pályázatokra fordítható.

(3) Az ifjúsági pályázatok támogatása előírányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Köznevelési, Ifjúsági és Sport Bizottságot hatalmazza fel.

(4) A bajai szintársulatok közművelődési támogatása előírányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel.

(5) A szociális célú pályázati előírányzat, valamint a karitatív szervezetek támogatására biztosított rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel. Az előírányzat központi és helyi pályázatokhoz kapcsolódóan saját forrásként, továbbá társadalmi szervezet, annak helyi szervezeti egysége (pl. alapszervezet, tagszervezet, alapegység), nyugdíjas klub, karitatív szervezetek és más közösség támogatására használható fel, attól függetlenül, hogy azok jogi személynek minősülnek-e vagy sem.

(6) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében meghatározott értékhatár esetenként 500 E Ft, 2017. évre összesen 5 000 E Ft.

(7) Az (1)-(6) bekezdésben meghatározott támogatások esetében 2017. első félévében támogatói döntés legfeljebb az éves előírányzat feléről hozható, pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet.

(8) Az (1)-(6) bekezdésben meghatározott támogatások folyósítására kizárólag támogatási szerződés alapján kerülhet sor. A felhasználás ellenőrzése az (2)-(5) bekezdésben meghatározott támogatások esetén a támogatásról rendelkező jogosult bizottság, az (1) és (6) bekezdésben meghatározott támogatások esetén a polgármester feladata.

(9) Az önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű, pályázati összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan az Áht. 53. §-a, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 92. § (1) bekezdése és 93-94. §-a, valamint az államháztartáson kívüli forrás átadásáról és átvételéről szóló önkormányzati rendelet szerint.

9. §

(1) A felújítási és felhalmozási feladatok megvalósítása során elért saját forrás megtakarítást az általános tartalékba kell helyezni.

(2) Az intézményeknél a szakmai alapfeladat keretében történő szellemi tevékenység szerződéses, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat kizárólag a személyi juttatások előirányzata terhére növelhető.

(3) A közalkalmazottak, közszolgálati tisztviselők, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alá tartozó munkavállalók fejenként legfeljebb bruttó 134 220 Ft éves cafetéria-juttatásban részesülhetnek.

(4) Az intézményeknél megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel egy időben zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a polgármester egyedi intézkedéssel dönt. A zárolt álláshely előirányzata – a Bajai Övodaigazgatóság kivételével – csak a zárolás feloldása után használható fel.

(5) Az intézményeknél, az önkormányzatnál – a (6) bekezdésben foglaltak kivételével – jutalmazásra személyi ösztönözésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8%-át nem haladhatja meg.

(6) Az önkormányzatnál a személyi juttatások terhére béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatásként vállalható kötelezettség az önkormányzat tulajdonában lévő balatonlellei üdülők esetében üdülő használati térítési díj címén.

10. §

(1) Az év közben realizálódó – nem céljellegű –, 200 E Ft-ot elérő intézményi többletbevétel felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli, pénzügyileg realizált intézményi működési többletbevételt a képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően használhatják fel.

(2) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítással éven túli, tartós kötelezettségvállalás költségvetési fedezete nem biztosítható.

(3) A költségvetési előirányzatok tervezett összegét meghaladó, pénzügyileg teljesített bevételként 2017. évben a 2017. december 31-éig befolyt bevétel vehető figyelembe.

(4) Az intézmények évközben a tervezett vagy a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételükből – e §-ban foglaltak figyelembevételével – az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,

b) szerződés esetén, az abban meghatározott összeggel emelhetik.

(5) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az alkalmazott, a hallgató, a tanuló kártérítése és egyéb térítése, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, továbbá az átvett pénzeszközök előirányzatot meghaladó többletéből, kivéve, ha a bevétel a személyi juttatásból teljesítendő kiadást szolgál, vagy a megkötött szerződés, megállapodás költségterve személyi célú kifizetéseket tartalmaz.

(6) A polgármester a képviselő-testületet költségvetés következő módosításakor tájékoztatja az intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról. A képviselő-testület a 2017. júniusi, a 2017. szeptemberi és a 2017. decemberi ülésén, továbbá 2018. évben, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2017. december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az intézmény a tájékoztatást a 2017. júniusi módosításhoz 2017. május 31-ig, a 2017. szeptemberi módosításhoz 2017. augusztus 31-ig, a 2017. decemberi módosításhoz 2017. november 30-ig küldi meg a jegyző részére.

11. §

(1) Az intézmények finanszírozása – az államháztartáson kívülről kapott támogatásból megvalósuló feladatok kivételével – az előirányzat felhasználási ütemterv szerint történik. Az intézmények kiadásainak fedezetét – a saját bevételek figyelembe vétele mellett – hetente két alkalommal, keddi és csütörtöki munkanapokon kell a szükséges mértékig az önkormányzat fizetési számlájáról átvezetni.

(2) Az intézmények a várható bevételek és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet és számlaállomány együttes összegének alapulvételével havi ütemezésű likviditási tervet készítenek.

(3) A havonta igénybe vehető önkormányzati finanszírozás a (4)-(5) bekezdésben foglaltak kivételével nem haladhatja meg az éves előirányzat 1/12-ed részét.

(4) A naptári féléven belül az intézmény a (3) bekezdésben meghatározott havi önkormányzati támogatás összegének 10%-át – az önkormányzat likviditási helyzetének függvényében – többletfinanszírozásként veheti igénybe, amelyet azonban félév végén korrigálni kell. Az ütemterv 110%-át meghaladó támogatást a polgármester engedélyezhet.

(5) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló, utófinanszírozású projektek esetében a projektek összköltségvetésének 25%-a mértékig többletfinanszírozás igényelhető. Az intézmény a többletfinanszírozásként igényelt összeget legkésőbb a projekt záró elszámolásához tartozó támogatási összeg megérkezését követően, a legrövidebb időn belül köteles az önkormányzat fizetési számlájára átvettetni.

(6) Naptári éven belül az előirányzat 1/12-ed részétől a (4)-(5) bekezdés szerint eltérő mértékben igénybevett finanszírozás az év végén nem eredményezhet többletfinanszírozást, az intézmény emiatt a jóváhagyott költségvetési támogatásának előirányzatát nem lépheti túl.

12. §

- (1) Az intézmények a házipénztárból kézpénzes kifizetésként teljesíthetik
- a készlet- és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket 100 E Ft egyedi értékig,
 - a kiküldetési és reprezentációs kiadásokat,
 - az egyes kisösszegű szolgáltatási kiadásokat 100 E Ft egyedi értékig,
 - az ellátottak pénzbeli juttatásait,
 - a felújítási és beruházási kifizetéseket 200 E Ft egyedi értékig,
 - az illetmény-kifizetés kivételével az egyes személyi juttatások nettó összegének kifizetését 150 E Ft-ig,
 - a közfoglalkoztatásban résztvevők, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alá tartozó alkalmazottak munkabérének kifizetését.

(2) Építési, szerelési jellegű beruházást, felújítást – a Bajai Polgármesteri Hivatal és a Türr István Múzeum kivételével – saját lebonyolításában intézmény nem végezhet.

13. §

A gázenergia-szolgáltatás, a villamosenergia-szolgáltatás, valamint a távhő díjának kifizetésére biztosított előirányzat kötött felhasználású, azt kizárólag az adott feladatra lehet felhasználni.

14. §

A maradvány-elszámolás során az intézményektől elvonásra kerül

- a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,
- a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege,
- a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete,
- az intézmény feladatmutatóhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás jogtalanul igénybevett összege, ha az meghaladja a 3%-ot,
- a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

15. §

(1) Intézmény a saját feladatkörében és nevében csak a képviselő-testület jóváhagyása alapján nyújthat be pályázatot, kivéve, ha a pályázat 100%-ban támogatással finanszírozott és a nevezési díj vagy más, a pályázat benyújtásáért fizetendő összeg nem haladja meg a 100 E Ft-ot. Önkormányzat által benyújtandó pályázat benyújtásához a képviselő-testület hozzájárulása vagy jóváhagyása szükséges.

(2) Az önkormányzat és az intézmények által benyújtott pályázatokra vonatkozó képviselő-testületi előterjesztésekben be kell mutatni a pályázati önrészek, valamint a támogatások előfinanszírozásának pénzügyi feltételeit.

(3) Amennyiben az (1) bekezdés alapján az intézményi pályázat benyújtásához képviselő-testületi jóváhagyás nem szükséges, az intézményvezető legkésőbb a pályázat benyújtásával egyidejűleg a polgármester útján tájékoztatja az önkormányzatot a pályázat benyújtásáról, a pályázat tartalmáról, a pályázat benyújtásáért fizetendő díj mértékéről és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő egyéb lényeges kötelezettségekről.

(4) Az intézmény vezetője – a szerződés megkötését kivéve – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. pontban meghatározott behajthatatlan követelésről lemondhat. Amennyiben a behajthatatlan követelés értéke a 100 E Ft-ot meghaladja, a lemondás érvényességéhez a polgármester előzetes engedélyét be kell szerezni.

(5) Az önkormányzat esetében a behajthatatlan követelésekről történő lemondás 15 000 E forint értékhatárig a polgármester, 15 000 E forintot meghaladó, de 30 000 E forint között a Pénzügyi, Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottság hatáskörébe tartozik. 30 000 E forintot meghaladó behajthatatlan követelésről a képviselő-testület jogosult lemondani.

16. §

Az intézmények társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

17. §

A helyben szokásos legolcsóbb temetés összege 2017. évben 90 E Ft.

6. Vegyes és záró rendelkezések

18. §

A képviselő-testület által valamely szervére átruházott, de e rendeletben külön meg nem jelölt hatáskörei tekintetében Baja Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szerveit Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2014 (XI. 28.) önkormányzati rendelet előírásai alkalmazandók.

19. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba azzal, hogy a költségvetésre irányuló jogszabályok figyelembevételével rendelkezéseit 2017. költségvetési évre kell alkalmazni.

Fercsák Róbert
polgármester

dr. Papp Zoltán
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2017. február 24. napján kihirdetésre került.

dr. Papp Zoltán
jegyző