

**Baja Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
3/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Baja Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 8. § (5) 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, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a 8. § (1)-(5) bekezdések, a 8. § (7)-(10) 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 CXCV. 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, valamint az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), 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) 2015. évi költségvetésének főösszegét 8 617 040 E Ft-ban; ezen belül
  - aa) a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 8 617 040 E Ft-ban;
  - ab) a finanszírozási kiadások összegét 0 E Ft-ban;
- b) 2015. évi költségvetésében a költségvetési bevételek összegét 7 851 442 E Ft-ban;
- c) 2015. évi költségvetésének egyenlegét -765 598 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontban megjelölt hiány finanszírozásának módját

- a) belső finanszírozással – az előző évek maradványának felhasználásával – ezen belül
  - aa) működési célú igénybevételel 57 476 E Ft;
  - ab) felhalmozási célú igénybevételel 708 122 E Ft

összegeben hagyja jóvá.

**3. §**

A képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül

- a) a működési célú bevételeket 4 586 497 E Ft;
- b) a működési célú kiadásokat 4 290 057 E Ft;
- c) a felhalmozási célú bevételeket 4 030 543 E Ft;
- d) a felhalmozási célú kiadásokat 4 326 983 E Ft

összegeben 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 a költségvetési éven belül legfeljebb kilencven napos futamidőre állampapír alapú értékpapír-vásárlásra, valamint tartós betét elhelyezésére fordítható.
- (4) A (3) bekezdés szerinti lekötés a költségvetési éven belül, legfeljebb egy alkalommal meghosszabbítható.
- (5) Az önkormányzatnál a tervezettet meghaladó – célhoz nem kötött – bevételi többletet az általános tartalékba kell helyezni.
- (6) 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 2015. évi összevont költségvetési mérlegét, a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2. § (1) bekezdés a) pont aa)-ab) alpontban meghatározott kiadási főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban, intézményenként, 2015. évre a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A 2. § (1) bekezdés b) pontban meghatározott bevételi főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban, intézményenként, 2015. évre a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat nevében végzett felújítási célokra 2015. évben 328 842 E Ft-ot fordít a képviselő-testület a 4. mellékletben meghatározott tartalommal.
- (5) Az önkormányzat nevében végzett beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások 2015. évi kiadási előirányzatát a képviselő-testület 3 998 141 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 létszámkeretet, intézményenként a 6. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.
- (7) Az önkormányzat kezességvállalásait a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) 2015. 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 2015. évi költségvetési feladatai teljesítése érdekében a 10. és a 11. melléklet szerinti, önkormányzati tulajdonban álló ingatlanokat értékesítésre kijelöli.
- (10) A képviselő-testület gazdasági övezetként a 12. mellékletben felsorolt önkormányzati tulajdonú ingatlanokat határozza meg.

## **6. §**

A bajai nemzetiségi önkormányzatok 2015. évi működési kiadásaihoz a képviselő-testület nemzetiségi önkormányzatonként, általános működési célokra 1 000 E Ft támogatást biztosít. A támogatás folyósítására az együttműködési megállapodásnak megfelelően kerülhet sor.

## **7. §**

(1) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 2015. évben 15 000 E Ft összegű általános tartalékot képez. Az általános tartalék szolgál a váratlan, előre nem tervezhető intézményi kiadásokra is.

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

(3) A képviselő-testület 2015-ben a Bácskai Kultúrpalota eszközeinek pótlására a támogatási szerződés előírásai szerint 18 000 E Ft céltartalékot képez. Az év közben felhasznált előirányzatot a következő évi költségvetésben vissza kell pótolni.

## **5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések**

## **8. §**

(1) A sportpályázati előirányzattal 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 előirányzat a sportról szóló önkormányzati rendelet előírásai szerint használható fel. Az előirányzat terhére pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet.

(2) A közművelődési pályázatok támogatása előirányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel. Az előirányzat terhére pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet, figyelemmel a pályázati feltételekre is. A közművelődési pályázati előirányzat a városi rendezvények megszervezésére kiírt pályázatokra fordítható.

(3) Az ifjúsági pályázatok támogatása előirányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Köznevelési, Ifjúsági és Sport Bizottságot hatalmazza fel. Az előirányzat terhére pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet, figyelemmel a pályázati feltételekre is.

(4) A bajai szintársulatok közművelődési támogatása előirányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel. Az előirányzat terhére pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet, figyelemmel a pályázati feltételekre is.

(5) A szociális célú pályázati előirányzat, valamint a karitatív szervezetek támogatására biztosított rendelkezésre a képviselő-testület a Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottságot hatalmazza fel. Az előirányzat 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. Az előirányzat terhére pénzügyi teljesítés időarányost meghaladó mértékben nem történhet, figyelemmel a pályázati feltételekre is.

(6) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében meghatározott értékhatár esetenként 500 E Ft, 2015. évre összesen 5 000 E Ft.

(7) Az (1)-(6) bekezdésben meghatározott támogatások esetében 2015. első félévében támogatói döntés legfeljebb az éves előirányzat feléről hozható.

(8) Az (1)-(6) bekezdésben meghatározott támogatások folyósítására kizárólag megállapodás alapján kerülhet sor. A felhasználás ellenőrzése az (2)-(5) bekezdésben meghatározott támogatások esetén a támogatásról rendelkezni jogosult bizottság és a Pénzügyi, Város- és Gazdaságfejlesztési 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. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 93-94. § 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 szerződések, számla ellenében történő igénybevételeire 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 legfeljebb bruttó 130 272 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 csak a zárolás feloldása után használható fel.

(5) A személyi juttatások előirányzatai közül jutalmazásra az intézményeknél nem vállalható kötelezettség.

(6) Az önkormányzatnál a személyi juttatások terhére béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatásként vállalható kötelezettség az önkormányzat tulajdonában lévő balatonlellei üdülő 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 2015. évben a 2015. december 31-ig 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 harminc napon belül tájékoztatja az intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról. A képviselő-testület a 2015. júniusi, a 2015. szeptemberi és a 2015. decemberi ülésén, továbbá 2015. december 31-i hatállyal legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Az intézmény a tájékoztatást a 2015. júniusi módosításhoz 2015. május 31-ig, a 2015. szeptemberi módosításhoz 2015. augusztus 31-ig, a 2015. decemberi módosításhoz 2015. 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 napokon 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 és likviditási tervet havonta felülvizsgálják.

(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 kizárólag 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 átvezettetni.

(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 kivételével – saját lebonyolításában intézmény nem végezhet.

(3) A beruházás, felújítás megvalósítását kizárólag jóváhagyott engedélyokirat alapján lehet megkezdeni. Az engedélyokiratot 15 000 E Ft-ot meghaladóan 30 000 E Ft-ig a polgármester előterjesztése alapján a Pénzügyi, Város- és Gazdaságfejlesztési Bizottság, 30 000 E Ft felett a polgármester előterjesztésében a képviselő-testület hagyja jóvá.

## **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-tot.

(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) A (4) bekezdésben foglalt behajthatatlan követelésen felüli egyéb követelésről történő lemondás a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

## **16. §**

Az intézmények társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

## **17. §**

A helyben szokásos legolcsóbb temetés összege 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 Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2014 (XI. 28.) önkormányzati rendelet előírásai alkalmazandóak.

### **19. §**

Jelen rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba azzal, hogy a költségvetésre irányuló jogszabályok figyelembevételével rendelkezéseit 2015. költségvetési évre kell alkalmazni.

Fercsák Róbert  
polgármester

dr. Papp Zoltán  
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2015. február 27. napján kihirdetésre került.

dr. Papp Zoltán  
jegyző