

**A Mohácsi Önkormányzat  
3/2013. (III.11.)  
r e n d e l e t e  
a 2013. évi költségvetésről**

Mohács Város Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) által adott felhatalmazás alapján – figyelemmel a Magyar Köztársaság 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény és az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben (Ávr.) foglaltakra – Mohács Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól, valamint a végrehajtáshoz kapcsolódó önkormányzati rendeletek módosításáról az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet tartalma és mellékletei**

**1.§ (1)** Mohács Város Önkormányzata költségvetési rendeletének az alábbi elemeket kell tartalmaznia:

1. A rendelet hatálya,
2. Az Önkormányzat címrendje, létszámkerete,
3. Költségvetés bevételi, kiadási főösszegei,
4. Tartalékok, azok felhasználási rendje,
5. Működési, fenntartási költségvetés, önkormányzati szinten és címenként,
6. Felújítási és felhalmozási költségvetés,
7. EU-s pályázati eszközök,
8. Normatív állami hozzájárulások,
9. Céljelleggel juttatott támogatások,
10. Többéves kihatással járó döntések,
11. Gördülő tervezés,
12. Előirányzat-felhasználási ütemterv,
13. Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások,
14. Pénzügyi-, jogi-és ellenőrzési Bizottság véleménye,
15. Az Önkormányzat fenntartásban működő költségvetési szervekkel történt egyeztetés dokumentuma,
16. Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok,
17. Záró rendelkezések,
18. Hatálybalépés.

**A rendelet hatálya**

**2.§** A rendelet hatálya kiterjed Mohács Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Mohácsi Közös Önkormányzati Hivatalra, és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre, továbbá mindazon természetes és jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek e költségvetésből támogatásban részesülnek.

**Címrend, létszámkeret**

**3.§ (1)** Mohács Város Önkormányzata címrendjét az 1. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.  
**(2)** Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.  
**(3)** Az Önkormányzat, és a Mohácsi Közös Önkormányzati Hivatal igazgatási kiadása és bevétele önálló címet alkotnak.  
**(4)** Az Önkormányzat és a Mohácsi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében szereplő – (2) és (3) bekezdésbe nem tartozó – kiadások és bevételek a 8/A. és 8/B. mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

**4.§** Az Önkormányzatnak és költségvetési szerveinek létszámkeretét a Képviselő-testület a 2. melléklet szerint állapítja meg.

## A költségvetés bevételi, kiadási főösszegei

**5.§ (1)** Mohács Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetésének a

- a) kiadási főösszege 5.068.125 eFt, ebből tárgyévi kiadások összege 5.068.125 eFt,
- b) bevételi főösszege 5.068.125 eFt, ebből tárgyévi bevételek összege 5.068.125 Ft,
- c) tárgyévi hiánya 0 eFt, ebből működési hiány 0 e Ft, fejlesztési hiány 0 Ft,
- d) működési célú kiadás összege 2.180.464 eFt,  
működési célú bevétel összege 2.180.464 eFt,  
ebből személyi jellegű kiadás 650.571 eFt,  
munkaadókat terhelő járulékok 179.843 eFt,  
dologi kiadások 941.881 eFt,  
ellátottak pénzbeni juttatása 140.000 eFt,  
átadott pénzeszközök 242.969 eFt,  
felújítási kiadások 16.500 eFt,  
felhalmozási kiadások 6.700 eFt,  
működési célú tartalékok 2.000 eFt.
- e) felhalmozási célú kiadások 2.887.661 eFt,  
felhalmozási célú bevételek 2.887.661 eFt,  
ebből dologi kiadás 0 eFt,  
átadott pénzeszközök felhalmozási célra 5.369 eFt,  
felújítások összege 40.500 eFt,  
felhalmozási kiadások 2.705.659 eFt,  
hiteltörlesztés 74.583 eFt,  
kölcsönök nyújtása 28.050 eFt,  
fejlesztési célú tartalékok 33.500 eFt,
- f) költségvetési hiány belső finanszírozása:  
előző évi pénzmaradvány igénybe vétele 714.993 eFt, ebből működési célú 0 eFt, fejlesztési célú 714.993 eFt,  
értékpapír értékesítés 67.860 eFt (fejlesztési célú)
- g) költségvetési hiány külső finanszírozása:  
fejlesztési célú hitel felvétel összege 0 eFt.

(2) Mohács Város Önkormányzatának összevont pénzügyi mérleget a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott pénzügyi mérleg működési bevételi és kiadási előirányzatait, a 5. számú, a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait a 4. melléklet tartalmazza mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, együtt egyensúlyban.

## Tartalékok, és azok felhasználási rendje

**6.§ (1)** Mohács Város Önkormányzata a gazdálkodás biztonsága érdekében az előre nem tervezhető kiadások biztosítására, az intézményi működtetés hiányának pótlására, az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot, valamint céltartalékként pályázati és polgármesteri alapot képez.

(2) Az önkormányzati költségvetési tartalék összesen 35.500 eFt, melyből

- a) általános tartalék 2.000 eFt,
- b) fejlesztési céltartalék 33.500 eFt, amely 20.000 eFt polgármesteri alapot tartalmaz.
- c) A pályázati-, és polgármesteri alap felosztását a 11. melléklet tartalmazza.

(3) A tartalékok felhasználási rendjét a 46. számú szabályzat tartalmazza.

## Működési és fenntartási költségvetés

**7.§ (1)** Az önkormányzat működési és fenntartási költségvetését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 6. melléklet szerinti működési és fenntartási költségvetését az egyes intézmények vonatkozásában a következő mellékletek részletezik:

- a) az Eü-i Alapellátó Szervezet működési és fenntartási költségvetését a 7. melléklet,
- b) az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a delegált önállóan működő költségvetési szervek működési és fenntartási költségvetését a 8. melléklet,

(3) A Mohács-Szigeti Településrészi Önkormányzat működési és fenntartási költségvetését a 8/A-21. melléklet tartalmazza.

### **Felújítási és felhalmozási költségvetés és EU pályázati eszközök**

**8.§ (1)** Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadása összesen 2.910.861 eFt, ebből

a) a beruházások előirányzata 2.632.359 eFt,

b) a felújítások előirányzata 57.000 eFt,

(2) Az (1) bekezdésben szereplő összegekből az EU-s pályázati eszközök (HEFOP, GVOP, ROP, KIOP, stb.) támogatásával megvalósuló projektek kiadása 1.320.282 eFt, bevétele 1.060.211 eFt,

(3) A fejlesztési forrásokat a következő bevételek képezik:

- környezetvédelmi bírság önkormányzatot illető része,
- önkormányzati tulajdon után kapott osztalék,
- telek és ingatlanértékesítés bevételei,
- lakásértékesítésből, törlesztésből, lakáshitel visszafizetésből származó bevétel,
- lekötött eszközök után kamatok,
- közműfejlesztési hozzájárulások,
- közterület-foglalási díjak,
- földterület bérbeadásából képződő bevétel,
- értékpapír értékesítésből származó bevétel, értékpapírok kamatai,
- fejlesztésre átvett eszközök,
- fejlesztési pályázatok elnyert eszközei,
- cél és címzett támogatások,
- fejlesztési hitelek,
- EU-s pályázati eszközök.

(4) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási költségvetését az 9. melléklet tartalmazza

(5) A pályázati- és polgármesteri alap felosztását a 11. melléklet tartalmazza.

(6) A fejlesztési eszközök megfelelő előirányzataiból képezett környezetvédelmi alapot a 12., a lakásalapot a 13. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat EU-s forrásokból megvalósítani tervezett fejlesztéseit a 14. melléklet tartalmazza.

### **Normatív állami hozzájárulás**

**9.§** Mohács város önkormányzatának juttatott állami hozzájárulások mértékét a 10. melléklet tartalmazza.

### **A céljelleggel juttatott támogatások**

**10.§ (1)** A céljelleggel juttatott támogatásokat a 15. melléklet tartalmazza.

(2) A céljelleggel juttatott támogatásokból a társadalmi szervezetek, alapítványok támogatására elkülönített alap felosztásáról a Képviselő-testület a költségvetés elfogadását követő ülésén dönt.

(3) A 11. mellékletet a Képviselő-testület az egyes pótköltségvetések során az alap felosztásának megfelelően módosítja.

(4) A nemzetiségi önkormányzatok részére juttatott támogatásokat az Önkormányzat igazgatási költségvetése tartalmazza.

(5) A céljelleggel juttatott támogatások igénylési és elszámolási rendjét a 45. szabályzat tartalmazza.

### **Többéves kihatással járó döntések**

**11.§** Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 16. melléklet tartalmazza.

### **Gördülő tervezés**

**12.§** Az Önkormányzat költségvetésének tárgyévét követő két évben várható előirányzatait a 17. melléklet tartalmazza.

## **Az előirányzat-felhasználási ütemterv**

**13.§** Az előirányzat-felhasználási ütemtervet és annak indoklását a 18. melléklet tartalmazza.

### **Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások**

**14.§** Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások Áht. 24.§ (4) bekezdésének c) pontja és az Ávr. 28.§ a-e) pontja alapján készített kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

### **A Pénzügyi-, Jogi- és Ellenőrzési Bizottság véleménye**

**15.§** A Pénzügyi-, Jogi- és Ellenőrzési Bizottság 2013. évi költségvetésről alkotott véleményét a 20. melléklet tartalmazza.

### **Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervekkel történt egyeztetés dokumentuma**

**16.§** Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő szervek vezetőivel történt egyeztetés dokumentálását a 21. melléklet tartalmazza.

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**17.§ (1)** Az önkormányzati költségvetési szervek többlet-bevételének felhasználása a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása és a saját előirányzat módosítása után történhet meg.

**(2)** Az önkormányzati költségvetési szerveknél a havi illetmény kifizetése a tárgyhót követő hónap 10. napján történik, kivéve, ha az ünnepnapra vagy munkaszüneti napra esik, mert ez esetben a kifizetés a 10-ét megelőző utolsó munkanapon történik.

**(3)** Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek számláját a Raiffeisen Bank Rt. Mohácsi Fiókja vezeti.

**(4)** Az önkormányzati költségvetési szervek a Képviselő-testület jóváhagyása nélkül kezességvállalásra és hitelfelvételre nem jogosultak.

**(5)** Az önkormányzati költségvetési gazdálkodás átmeneti likviditási zavarait a számlavezető pénzügyintézetnél létesített, a Képviselő-testület által meghatározott mértékű folyószámlahitellel biztosítja. A fejlesztési feladatokkal kapcsolatban szükségessé váló hitelek felvételéről a Képviselő-testület egyedileg dönt.

**(6)** A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület felhatalmazása alapján, annak utólagos tájékoztatásával a polgármester gyakorolja.

**(7)** Az 5. bekezdésben felsoroltak végrehajtásaként a Képviselő-testület megbízza a polgármestert,

a) hogy a folyószámla-hitelkerettel kapcsolatos tárgyalásokat folytassa le a számlavezető pénzügyintézetrel, és a folyószámla-hitelszerződést írja alá,

c) felhalmozási hitel esetében a hitelfelvétel érdekében, amennyiben azt a törvény kötelezővé teszi, a közbeszerzési eljárást folytassa le és a nyertes pályázóval kösse meg a hitelszerződést.

**(8)** Az önkormányzat intézményeiben a kisértékű tárgyi eszközök kétévenként kerülnek leltározásra.

**18.§ (1)** A helyi közműépítésekről szóló 27/2007. (X.27.) ör. 7.§ (1) bekezdésébe meghatározott fejlesztési hozzájárulás 2013. évi legkisebb mértékét önkormányzati beruházás esetén az alábbiak szerint határozza meg:

a) vízvezeték hálózat esetén 224.000 Ft +ÁFA/m<sup>3</sup>/nap,

b) szennyvízcsatorna hálózat esetén 240.000 Ft +ÁFA/m<sup>3</sup>/nap.

**(2)** Önkormányzati beruházásban megvalósuló lakossági ellátási célú víz-és szennyvízhálózat létesítése esetén, valamint építőközösség tagjainak érdekeltségi egységként az alábbi legkisebb önrészt kell vállalniuk:

a) vízvezeték hálózat esetén 134.000 Ft +ÁFA,

b) szennyvízcsatorna létesítése esetén 134.000 Ft +ÁFA.

**(3)** Az útépitési érdekeltségi hozzájárulásról szóló 31/2007. (XI.16.) ör. 3.§ (1) bekezdésében meghatározott fejlesztési hozzájárulás 2013. évi legkisebb mértékét az alábbiak szerint határozza meg:

a) útépités esetén 150.000 Ft +ÁFA,

b) járdaépítés esetén 52.000 Ft + ÁFA.

(4) Vízvezeték-hálózat és szennyvízcsatorna létesítése esetén a fizetés módja a következő:

a) szerződéskötéskor történő egyösszegű fizetés esetén 134.000 Ft + ÁFA,

d) részletfizetés esetén az alábbi díjak alkalmazandók:

- 12 havi részletfizetésnél 12.500 Ft + ÁFA/hó,
- 18 havi részletfizetésnél 8.500 Ft + ÁFA/hó,
- 36 havi részletfizetésnél 4.500 Ft + ÁFA/hó fizetendő.

(5) Közterület felbontásával kapcsolatos eljárás során az engedélyes a közterület igénybevételeért 10.000 Ft + ÁFA szakfelügyeleti díjat és 600 Ft/m<sup>2</sup> közterület igénybevételei (érintett zöldterület, út és járda után) díjat köteles a munka megkezdése előtt befizetni.

### **Záró rendelkezések**

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetésében elfogadott, előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére.

### **Záradék**

Mohács Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének helyi adóbevételi terve (iparüzési adó soron) megemelt bevételi előirányzatot tartalmaz. Ezt részben indokolja a helyi iparüzési adó alapjának megállapítására vonatkozó jogszabály-változás, de a terv ezt figyelembe véve is 334 millió forint kockázatot hordoz magában.

Az előző évi teljesülési adatokat figyelembe véve, ha az év során más forrásból nem sikerül többletbevételre szert tenni, teljesítésünkben zárszámadáskor 334 millió forint hiány mutatkozhat.

További kockázatot rejt magában az is, hogy a terv eleve 70 millió forint iparüzési adóbevételi növekménnyel kalkulál, ugyanakkor az iparüzési adó számításának változása a 2013. adóévtől érvényes, azaz a 2014. évben esedékes bevalláskor mutatkozik meg ténylegesen a vállalkozások befizetési többlete.

### **Hatályba lépés**

**19.§** E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2013. január 1-től kell alkalmazni.

Mohács, 2013. március 8.

Szekó József  
polgármester

Dr. Dókity Erzsébet  
aljegyző

A rendelet Mohács város közigazgatási területén kihirdetésre került.

Mohács, 2013. március 11.

Dr. Dókity Erzsébet  
aljegyző