

**A Mohácsi Önkormányzat
3/2008.(II.25)
r e n d e l e t e
a 2008. évi költségvetésről**

Mohács Város Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65.§-ában adott felhatalmazás alapján – figyelemmel a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998.(XII.30.) Korm. rendeletben foglaltakra – Mohács Város Önkormányzata 2008. 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. Helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetése,
 10. Céljelleggel juttatott támogatások,
 11. Többéves kihatással járó döntések,
 12. Gördülő tervezés,
 13. Előirányzat-felhasználási ütemterv,
 14. Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások,
 15. Pénzügyi-, jogi-és ellenőrzési Bizottság véleménye,
 16. A kisebbségi önkormányzatokkal, önálló- és részben önálló költségvetési szervekkel történt egyeztetés dokumentuma,
 17. Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok,
 18. Záró rendelkezések,
 19. Hatálybalépés.
- (2)** Mohács Város Önkormányzata költségvetési rendeletének a 25-39. mellékletek szerinti elemeket kell tartalmaznia.

A rendelet hatálya

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

Címrend, létszámkeret

- 3.§ (1)** Mohács Város Önkormányzata címrendjét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2)** Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.
- (3)** A polgármesteri hivatal igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (4)** A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő – nem intézményi – kiadások a 10/D 1-25. mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

4.§ Az önkormányzat hivatalának és intézményeinek létszámkeretét a Képviselő-testület a 2. melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételi, kiadási főösszegei

5.§ (1) Mohács Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetésének a

- a) kiadási főösszege 11.483.757 eFt,
- b) bevételi főösszege 10.697.086 eFt,
- c) hiánya 786.671 eFt.
- d) működési célú kiadás összege 4.945.253 eFt,
működési célú bevétel összege 4.922.958 eFt,
ebből személyi jellegű kiadás 2.515.247 eFt,
munkaadókat terhelő járulékok 814.021 eFt,
dologi kiadások 1.380.853 eFt,
ellátottak pénzbeni juttatása 99.840 eFt,
átadott pénzeszközök 100.790 eFt,
felújítási kiadások 5.000 eFt,
felhalmozási kiadások 22.500 eFt,
működési célú tartalékok 7.002 eFt.
- e) felhalmozási célú kiadások 6.538.504 eFt,
felhalmozási célú bevételek 5.774.101 eFt,
ebből dologi kiadás 160.702 eFt,
átadott pénzeszközök felhalmozási célra 0 eFt,
felújítások összege 50.490 eFt,
felhalmozási kiadások 1.338.680 eFt,
hiteltörlesztés 11.094 eFt,
kölcönök nyújtása 44.000 eFt,
fejlesztési célú tartalékok 4.933.538 eFt,
- f) működési célú hitel összege 22.268 eFt,
- g) fejlesztési célú hitel 764.403 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. melléklet, 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 4.940.540 eFt, melyből

- a) általános tartalék 7.002 eFt,
- b) fejlesztési céltartalék 4.933.538 eFt, amely 80.000 eFt polgármesteri alapot, és 1.000.000 eFt pályázati alapot tartalmaz.
- c) A pályázati alap felosztását a 13. 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) Mohács Város Kórháza működési és fenntartási költségvetését a 7. melléklet,
- b) az Eü-i Alapellátó Szervezet működési és fenntartási költségvetését a 8. melléklet,

- c) a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság működési és fenntartási költségvetését a 9. melléklet
d) Mohács Város Polgármesteri Hivatala és a hozzá delegált részben önálló költségvetési szervek működési és fenntartási költségvetését a 10. melléklet,
(3) A Mohács-Szigeti Településrészi Önkormányzat működési és fenntartási költségvetését a 10/D-23. melléklet tartalmazza.

Felújítási és felhalmozási költségvetés és EU pályázati eszközök

- 8.§ (1)** Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadása összesen 1.416.670 eFt, ebből
a) a beruházások előirányzata 1.361.180 eFt,
b) a felújítások előirányzata 55.490 eFt,
(2) Az (1) bekezdésben szereplő összegekből az EU-s pályázati eszközök (HEFOP, GVOP, ROP, KIOP, stb.) támogatásával megvalósuló projektek kiadása 1.132.028 eFt, bevétele 872.651 eFt,
(3) A fejlesztési forrásokat a következő bevételek képezik:
- iparűzési adó 50%-a,
- kommunális adó 35%-a,
- 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 11-12. melléklet tartalmazza
(5) A pályázati- és polgármesteri alap felosztását a 13. melléklet tartalmazza.
(6) A fejlesztési eszközök megfelelő előirányzataiból képezett környezetvédelmi alapot a 14/A., a lakásalapot a 14/B. melléklet tartalmazza.
(7) Az Önkormányzat EU-s forrásokból megvalósítani tervezett fejlesztéseit a 15. melléklet tartalmazza.

Normatív állami hozzájárulás

- 9.§ (1)** A normatív állami hozzájárulás mértékét a 16. melléklet tartalmazza.
(2) Az önkormányzat által a Mohács-Szigeti Településrészi Önkormányzatnak átengedett normatív állami hozzájárulás mértékét a 17. melléklet tartalmazza.

A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetése

- 10.§ (1)** A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetései a kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján, elkülönítetten épülnek be a város költségvetésébe.
(2) A Mohácsi Német Kisebbségi Önkormányzat költségvetési mérlegét, az Önkormányzat 13./2008.(II.21.) számú költségvetési határozata alapján, változatlan tartalommal a 10/D-13.A. melléklet tartalmazza.
(3) A Mohácsi Horvát Kisebbségi Önkormányzat költségvetési mérlegét, az Önkormányzat 5./2008.(II.18.) számú költségvetési határozata alapján a változatlan tartalommal a 10/D-13.B. melléklet tartalmazza.

(4) A Mohácsi Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési mérlegét, az Önkormányzat 5./2008.(II.18.) számú költségvetési határozata alapján a változatlan tartalommal 10/D-13.C. melléklet tartalmazza.

(5) A Mohácsi Szerb Kisebbségi Önkormányzat költségvetési mérlegét, az Önkormányzat 4./2008.(II.18.) számú költségvetési határozata alapján, változatlan tartalommal a 10/D-13.D. melléklet tartalmazza.

A céljelleggel juttatott támogatások

11.§ (1) A céljelleggel juttatott támogatásokat a 18. 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 18. mellékletet a Képviselő-testület a soron következő pótköltségvetés során az alap felosztásának megfelelően módosítja.

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

Többéves kihatással járó döntések

12.§ Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 19. melléklet tartalmazza.

Gördülő tervezés

13.§ Az Önkormányzat költségvetésének tárgyévét követő két évben várható előirányzatait a 20. melléklet tartalmazza.

Az előirányzat-felhasználási ütemterv

14.§ Az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 21. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

15.§ Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások Áht. 118.§ (1) bekezdésének c) pontja és az Ámr. 29.§ 13.) bekezdésének a-e) pontja alapján készített kimutatását a 22. melléklet tartalmazza.

A Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság véleménye

16.§ A Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság 2008. évi költségvetésről alkotott véleményét a 23. melléklet tartalmazza.

A kisebbségi önkormányzatokkal, önálló- és részben önálló költségvetési szervekkel történt egyeztetés dokumentuma

17.§ A kisebbségi önkormányzatokkal, önálló- és részben önálló szervek vezetőivel történt egyeztetés dokumentálását a 24. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

18.§ (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 költségvetés működési hiányának fedezetét 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,
b) 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.

¹**18/A.§ (1)** A helyi közműépítésekről szóló 27/2007.(X.27.) ör. 7.§ (1) bekezdésében meghatározott fejlesztési hozzájárulás 2008. évi legkisebb mértékét önkormányzati beruházás esetén az alábbiak szerint határozza meg:

a) vízvezeték hálózat esetén 224.000 Ft+ÁFA/m³/nap,

b) szennyvízcsatorna hálózat esetén 240.000 Ft+ÁFA/m³/nap.

(2) Önkormányzati beruházásban megvalósuló lakossági ellátási célú víz-és szennyvízhálózat létesítése esetén, valamint építőközösség tagjainak érdekeltségi egységenként 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 2008. 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,

b) részletfizetés esetén 150.000 Ft +ÁFA oly módon, hogy 12 hónapon át 12.500 Ft+ÁFA/hó, 18 hónapon át 8.300 Ft+ÁFA/hó fizetendő.

Záró rendelkezések

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

Hatályba lépés

20.§ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1-től kell alkalmazni.

¹ Beiktatta a 6/2008.(III.31.) ör.