



SZERENCNS VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

Szám: 30.005/2014/PENZ

Tárgy: Szerencs Város Önkormányzatának
2014. évi költségvetése

Összeállította: Czakóné Szikszai Orsolya
pénzügyi osztályvezető

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

dr. Barva Attila
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város a 2014. évi költségvetését a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV: törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában betervezzük.

A hatályos törvényeknek megfelelően részletesebben, több csoportosításban készítettük el a költségvetési táblákat. Intézmény csoportok alapján külön-külön készítettük el az önkormányzat, az önkormányzati hivatal, és a költségvetési szervek (Múzeum, Óvoda és Bölcsőde, SZMK ESZEI) költségvetését, mely során a bevételek és a kiadások működési és felhalmozási költségvetésben elkülönítetten kerültek meghatározásra. Új elem, hogy minden intézmény költségvetése mind a bevétel, mind a kiadás tekintetében kormányzati funkciókra lebontva, azokat kötelező, önként vállalt, és helyenként államigazgatási csoportosításban mutatja be.

A tervezés során különösen figyelembe kellett venni az Mötv 2013. január 1-től hatályos 111.§ (4) bekezdését, mely szerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.” A hatályos Áht. 23.§ (4) bekezdése megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő, és ez az, ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető. Annak továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgy évi kiadások meghaladják a tárgy évi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbiakban is biztosítja az Áht.

A fentiekén túl a hatályos Gst. 1.§ c) pontja, illetve 10.§ (4) bekezdése szerint működési célra kizárólag a naptári éven belül lejáró futamidejű (likvid) hitel vehető fel. Az éven belül lejáró hitelt azonban nem kell a költségvetésben tervezni.

A 2013. évi költségvetés összeállításánál az alábbi tényezők kiemelkedő szerepet játszottak, azok hatása minden esetben figyelembevételre került:

1. 25/2013.(II.14.) Öt. határozat az Áht. 29. § (3) bekezdése szerinti határozathozatal, a költségvetés várható hatásairól (2014-2016) módosítása

KIMUTATÁS
a saját bevételek összegéről
2014-2016. év

ezer Ft

Saját bevétel megnevezése *	2014. év	2015. év	2016. év
Helyi adóból származó bevétel	473 550	573 550	623 550
VÁLTOZÁS	431 000	455 960	460 920
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	38 000	38 000	38 000
Tárgyieszköz értékesítéséből származó bevétel			
Immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel			
Részvény értékesítéséből származó bevétel			
Részesedés értékesítéséből származó bevétel			
Vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	4 080	4 162	4 245
VÁLTOZÁS	4 000	4 040	4 080
Kezeséggel kapcsolatos megtérülés			
Saját bevétel összesen	515 630	615 712	665 795
VÁLTOZÁS	473 000	498 000	503 000
CSÖKKENÉS:	-42 630	-117 712	162 795

* Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § alapján

KIMUTATÁS
az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek összegéről
2014-2016. év

ezer Ft

Adósságot keltkeztető ügylet megnevezése **	2014. év	2015. év	2016. év
Hitel felvételéből eredő aktuális tőketartozás	3 000	3 000	3 000
VÁLTOZÁS	0	0	0
Kölcsön felvételéből eredő aktuális tőketartozás	3 464	3 464	3 464
VÁLTOZÁS	0	0	0
Hitel átvállalásából eredő aktuális tőketartozás			
Kölcsön átvállalásából eredő aktuális tőketartozás			
A számviteli törvény (SZt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke	66 240	66 240	66 240
VÁLTOZÁS	0	0	0
Egyéb értékpapír vételára			
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig és a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke			
A Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege.	450		
VÁLTOZÁS	400		

A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve a Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötöttvisszavásárlási ár			
Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	4 132	4 132	4 132
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege			
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség összesen	76 836	76 836	76 836
	VÁLTOZÁS	4 132	4 132
	CSÖKKENÉS:	-72 304	-72 704

** Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján

A fenti határozat a teljes adósságkonszolidáció miatt mind bevételi, mind kiadási oldalon módosul. Ennek megfelelően a 2014. évi költségvetés tervezésekor a fenti, módosított adatokat vettük figyelembe, valamint az Áht. 29. § (3) bekezdése szerinti határozathozatal, a költségvetés várható hatásairól (2015-2017) már ezekkel az adatokkal került kidolgozásra.

2. Feladatalapú önkormányzati finanszírozás

	adatok eFt-ban
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	136 699
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	140 045
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	170 436
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	10 789
B115. Működési célú központosított előirányzatok	728
B116. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	76 749
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	28 515
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	563 961

A fenti összegből 83 502 eFt a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott házi segítségnyújtás, és a támogató szolgálat bevétele, melyet jogszabályi változás miatt az önkormányzat igényel meg, de a feladat ellátáshoz átadja a Társulás részére. Ennek megfelelően ez a kiadás oldalon is betervezésre került.

A fenti két feladaton túl a belső ellenőrzés, és az építészeti társulás költségei is itt lettek tervezve, és a többi, ezen társulásokban résztvevő települések hozzájárulása bevételként betervezésre került.

3. A köznevelési intézmények

A köznevelési intézmények állami fenntartásba, illetve egyházi fenntartásba és működtetésbe kerültek az elmúlt év folyamán.

A köznevelési intézmények nagy része (a Nevelési Tanácsadó, a Rákóczi Zs. Általános Iskola a művészeti képzéssel együtt, a kollégium) fenntartója a KLIK lett 2013-ban, de működtetője az önkormányzat maradt. Ennek megfelelően a működtetés költségei az önkormányzatnál, az épületüzemeltetésen jelennek meg az idei költségvetésben.

A Bocskai István Gimnázium egyházi fenntartás és működtetés alá került, így ez az intézmény már nem szerepel a város költségvetésében.

A gyermek közétkeztetéssel kapcsolatos tételek az Óvoda költségvetésében találhatóak meg.

4. Adósságkonszolidáció

Az Országgyűlés által elfogadott Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény a települési önkormányzatok és társulásaik adósságának átvállalása szempontjából az alábbi – releváns – rendelkezéseket tartalmazza:

Az állam teljes mértékben átvállalja

- a települési önkormányzatok (ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is) és ezek társulásainak (a továbbiakban együtt: önkormányzatok),
- 2013. december 31-én fennálló,
- a Költségvetési tv. 67. § (1) és (2) bekezdése szerint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdés a)-d) és f) pontja szerinti kölcsön,- vagy hiteljogviszonyon, hiteljogviszonyt megtestesítő értékpapíron, váltókibocsátáson, pénzügyi lízingen, valamint szerződésben kapott legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetésen, részletfizetésen alapuló tartozását, amely a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) szerinti pénzügyi intézmény felé áll fenn.

Ennek megfelelően már 2014. évre sem terveztünk ezen ügyletekből eredő fizetési kötelezettséget, kivéve a 2014. február 28-is esedékes lízingdíjakat, melyre 400 eFt kiadás került betervezésre.

5. Egyéb, a gazdálkodást befolyásoló tényezők

A helyi adó bevételek, és az átengedett központi adók a 2013 októberében elfogadott adókonceptió alapján kerültek beállításra, valamint figyelembe véve a 2014. január 30-án előterjesztendő adórendelet módosításait.

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 4. sz. melléklete lehetőséget biztosít helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására a működőképesség megőrzését szolgálva, illetve a szerkezet átalakítást segítve.

Ennek alapján az önkormányzatnál 76 749 eFt bevétellel számoltunk.

Azonban ezt az összeget csökkenteni fogja a 12 125 eFt muzeális intézményi feladatainak támogatása a 5/2014. (I.24.) EMMI rendelet 3. melléklete alapján, valamint a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása, mely összegéről 2014. február 4-éig döntenek az illetékes miniszterek.

A fent bemutatott változások ellenére is a város pénzügyi lehetőségeit az állami támogatások és a saját bevételek mértéke határozza meg.

A Költségvetési törvény 3. sz. mellékletében foglaltak szerint pályázatot kívánunk benyújtani további támogatásra többek között az alábbi feladatokat illetően:

- könyvtári és közművelődési érdekltség növelő támogatás
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadás támogatása (Prémium Évek program, ilyen címen 1 089 eFt bevétellel számoltunk a költségvetés elkészítése során)
- önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítés támogatása
- nyári gyermekétkeztetés támogatása
- üdülőhelyi feladatok támogatása (728 eFt)

A 2014. évre tervezett működési bevételeket jogcímenként a 2. sz. melléklet, a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 3. sz. melléklet, a működési és felhalmozási kiadásokat a 10. sz. melléklet tartalmazza. A mellékletek az alábbi sorrendben, és tartalommal kerültek összeállításra:

SZERENC S VÁROS 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE (mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2014.**
- 2. sz. melléklet: A 2014. évi működési BEVÉTELEK előirányzatai MINDÖSSZESEN**
 - 2.1. sz. melléklet: B115. Működési célú központosított előirányzatok
 - 2.2. sz. melléklet: B14. Működési célú visszatér. tám., köl. visszatér. ÁH belülről
 - 2.3. sz. melléklet: B15. Működési célú visszatér. tám., köl. igénybevétele ÁH belülről
 - 2.4. sz. melléklet: B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről
 - 2.5. sz. melléklet: B3. Közhatalmi bevételek részletezése
 - 2.6. sz. melléklet: B62 Működési célú visszatér. tám., köl. visszatér. ÁH kívülről
 - 2.7. sz. melléklet: B63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök
- 3. sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási BEVÉTELEK előirányzatai MINDÖSSZESEN**
 - 3.1. sz. melléklet: B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
 - 3.2. sz. melléklet: B23. Felhalmozási célú visszatérítendő tám. köl. visszatér. ÁH belülről
 - 3.3. sz. melléklet: B24. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., köl. igénybevét. ÁH belülről
 - 3.4. sz. melléklet: B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei. ÁH belülről
 - 3.5. sz. melléklet: B72. Felhalmozási célú visszatérítendő tám. köl. visszatér. ÁH kívülről
 - 3.6. sz. melléklet: B73. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 4. sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK**
 - 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNK**
 - 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2014. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2014. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

- 6. sz. melléklet: A 2014. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
- 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**
- 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**
- 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**
- 7. sz. melléklet: A 2014. évi felhal.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
- 7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**
- 7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**
- 7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**
- 8. sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**
- 8.1.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**
- 8.1.1. sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**
- 8.1.2.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**
- 8.2.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**
- 8.2.1.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**
- 8.2.2.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**
- 8.3.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**
- 8.3.1.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**
- 8.3.2.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**
- 8.4.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**
- 8.4.1.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **ESZEI**
- 8.4.2.sz. melléklet: A 2014. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **ESZEI**
- 9. sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**
- 9.1.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**
- 9.1.1. sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat

feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Múzeum.**

9.1.2.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Múzeum**

9.2.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Óvoda**

9.2.2.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Óvoda**

9.3.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK SZMK**

9.3.2.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK SZMK**

9.4.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

9.4.2.sz. melléklet: A 2014. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

10. sz. melléklet: A 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés KIADÁSI előirányzatai MINDÖSSZESEN

10.1. sz. melléklet: K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

10.2. sz. melléklet: K504. Működési célú visszatérítendő tám, köl. nyújtása ÁH belülrre

10.3. sz. melléklet: K505. Működési célú visszatérítendő tám, köl. törlesztése ÁH belülrre

10.4. sz. melléklet: K506. Egyéb működési célú támogatások ÁH belülrre

10.5. sz. melléklet: K508. Működési célú visszatérítendő tám., köl. nyújtása ÁH kívülrre

10.6. sz. melléklet: K511. Egyéb működési célú támogatások ÁH kívülrre

10.6.1. sz. melléklet Szervezetek támogatása

11. sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

12. melléklet: A 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

12.1.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI)VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

13. sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai

feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

13.1. sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum

13.1.2.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

13.2. sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

13.2.2.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

13.3. sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai Feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

13.3.2.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

13.4.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

13.4.2.sz. melléklet: 2014. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

14. sz. melléklet: K6. Beruházási előirányzat célonkénti részletezése

15. sz. melléklet: K7. Felújítási előirányzat célonkénti részletezése

16. sz. melléklet: K8. Egyéb felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezése

17. sz. melléklet: Céltartalék célonkénti részletezése

18. sz. melléklet: Költségvetési szervek engedélyezett létszáma

19. sz. melléklet: Közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma

20. sz. melléklet: Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv által elismert tartozásállományról

21. sz. melléklet A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

22. sz. melléklet: Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése

23. sz. melléklet: KIMUTATÁS azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt

24. sz. melléklet: Kimutatás a saját bevételek összegéről
25. sz. melléklet: Kimutatás az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről
26. sz. melléklet: Kimutatás a kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről
27. sz. melléklet: Kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről
28. sz. melléklet: Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai
29. sz. melléklet: Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása
30. sz. melléklet: 2014. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV

Korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzatnál kerültek megtervezésre a beruházások, melyek részletesen a 14. sz. mellékletben találhatóak.

A költségvetésbe beépítésre került a Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Kft. és a Szerencsi Városgazda Non-profit Kft. részére üzleti tervük alapján biztosított támogatás is.

A beruházásoknál az igényelhető támogatásokon túl felmerülő pénzigényeket 38 000 eFt koncessziós díjból tervezzük biztosítani.


A 2014. évi költségvetés előterjesztését és rendelet-tervezetét a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.


Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni, majd a minősített többséget igénylő döntést meghozni szíveskedjenek.

Szerencs, 2014. január 24.

Tisztelettel:


Koncz Ferenc
polgármester



TERVEZET
SZERENCNS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.... /2014 (.....)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
a 2014. évi költségvetésről

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, - figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és határcikereiről szóló 1991. évi XX. törvény, továbbá Szerencs Város 2014. évi költségvetési koncepcióját megfogalmazó 193/2013. (X.31.) Öt. határozat rendelkezéseire - az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Szerencs Város Önkormányzatára, Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Önkormányzati Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (Intézményeire) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület Szerencs Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételek	1 802 966 eFt-ban
aa) működési költségvetési bevételek	1 715 212 eFt-ban.
ab) felhalmozási költségvetési bevételek	87 754 eFt-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások	2 102 966 eFt-ban
ba) működési költségvetési kiadások	1 795 549 eFt-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadások	307 417 eFt-ban

állapítja meg.

c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 300 000 eFt-ban állapítja meg, melyből

80 337 eFt a működés finanszírozási bevétele,

219 663 eFt a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

d) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 2 102 966 eFt-ban

e) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 2 102 966 eFt-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § d.) pontjában megállapított **bevételi** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.6, 2.7, 3., 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 4, 4.1, 4., 5, 5.1, 5.2, 6, 6.1, 6.2, 6.3, 7, 7.1, 7.2, 7.3, 8, 8.1, 8.1.1, 8.1.2, 8.2, 8.2.1, 8.2.2, 8.3, 8.3.1, 8.3.2, 8.4, 8.4.1, 8.4.2, 9, 9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.2.1, 9.2.2, 9.3, 9.3.1, 9.3.2., 9.4, 9.4.1, 9.4.2 számú mellékletei tartalmazzák.

4. §

(1) A 2. § b.) pontjában megállapított költségvetési kiadásokban az önkormányzat 2014-ben a teljes adósságkonszolidációnak köszönhetően **0 eFt működési hitel, kölcsön törlesztési kiadások, 0 eFt felhalmozási hitel, kölcsön törlesztési kiadások, és 0 eFt kötvénytörlesztési kiadás visszafizetésével** számol.

(2) A 2. § e.) pontjában megállapított költségvetési **kiadási** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 10, 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5, 10.6, 11, 11.1, 11.2, 12, 12.1, 12.2, 12.3, 13, 13.1, 13.1.1, 13.1.2, 13.2, 13.2.1, 13.2.2, 13.3, 13.3.1, 13.3.2, 13.4, 13.4.1, 13.4.2, 14, 15, 16. számú mellékletei tartalmazzák.

5. §

A felhalmozási bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú pénzügyi műveletek egyensúlyának megteremtése érdekében **vagyoneértékesítés nem került betervezésre.**

6. §

Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** – tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen**, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

7. §

A 2014. évre tervezett szociális kiadásokat a 9.1. számú melléklet tartalmazza. A szociális kiadásokat félévente felül kell vizsgálni.

8. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő egyéb felhalmozási kiadások előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 16. számú melléklete tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegeken belül nem állapít meg **általános tartalékot és céltartalékot**.

(2) A céltartalékok táblázata a 17. számú melléklet.

10. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 18. számú melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát a 19. számú melléklet tartalmazza.

11. §

(1) Az Államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV törvény előírásai alapján:

a.) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 21. melléklet,

b.) a 23. melléklet tartalmazza a kimutatást azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt

c.) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással programok, projektek bevételeit, kiadásait 28. számú melléklet,

d.) az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján a 29. számú melléklet,

e.) a szervezetek, egyesületek támogatását a 10.6.1. számú melléklet tartalmazza.

- (2) Az (1) bekezdésben felsorolt, és tájékoztató jelleggel a Képviselő-testület részére bemutatott mellékleteket ugyanilyen szerkezetben – az adott évre vonatkozó tartalommal – kell benyújtani a következő évek költségvetésének előterjesztésekor is.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a működés folyamatossága érdekében a számlavezető hitelintézettel folyószámla hitelre, és éven belüli rövidlejáratú hitelre szerződéseket kössön.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a hitelszerződések aláírására.

(4) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(5) Az (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

13. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

14. §

A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt szükség szerint, de legkésőbb az adott év zárszámadásának Képviselő-testület elé történő terjesztéséig, az adott év december 31-i hatállyal.

15. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

16. §

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek.

17. §

(1) A költségvetési szervek a saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

Önkormányzati Hivatal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják

18. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarításainak felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

19. §

(1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról az e rendelet 20. számú melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek havonta adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgy hó utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig köteles a Jegyző részére teljesíteni.

20. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolókor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 200 000 forint értéket el nem érő kiadások,

- f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottnak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

Egyéb rendelkezések

21. §

- (1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig pénzbeli támogatást nyújt. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet, személy elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.
- (2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.
- (3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy
 - a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
 - b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.
- (4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év június 30-ig köteles elszámolni.
- (7) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.
- (8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási)

kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

(9) A Képviselő-testület által nyújtott – nem normatív – céljellégű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét – a kettőszázezer forint összeg alatti támogatások kivételével – az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

(10) A (2) bekezdés szerinti „Megállapodás” részletes tartalmát – az (1) – (8) bekezdésben leírtak figyelembevételével – a Polgármester jogosult kialakítani.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

- (a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
- (b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
- (c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
- (d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(12) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 500 eFt-ig a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szervek vezetője, ezen összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(13) A (11) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a Képviselő-testület határozattal dönt.

A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmazni:

- (a) átadó neve, címe,
- (b) átadott-átvett forrás *tárgyasult formája*, mennyisége, értéke,
- (c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja.
- (d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel a (11) bekezdés (a)-(d) pontjában leírt feltételeknek.
- (e) az átvevő aláírását.

22. §

A közvetett támogatások 2014. évre tervezett összegét e rendelet 27. számú melléklete tartalmazza.

23. §

A saját bevételek összegéről az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § alapján összeállított kimutatást a 24. számú melléklet tartalmazza.

24. §

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján összeállított kimutatást a 25. számú melléklet tartalmazza.

25. §

A kezeségvállalásokból a kezeség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről szóló kimutatást a 26. számú melléklet tartalmazza.

26. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését a 22. számú melléklet tartalmazza.

27. §

A 2014. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervet e rendelet 30. melléklete tartalmazza.

28. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

Záró rendelkezések

29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1-től kell alkalmazni.

Dátum, aláírások