



# SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

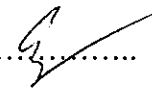
3900 Szerencs, Rákóczi út 89.  
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

## ELŐTERJESZTÉS

### Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. február 14-i munkaterv szerinti ülésére

**Az előterjesztés címe:** Szerencs Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Nyiri Tibor polgármester

**Előterjesztést készítette:** Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető .....

#### Előterjesztés tárgya:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza, melyet jogszabályi előírás szerint tárgy év február 15-ig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

#### Tartalom:

1. előterjesztés
2. határozati javaslat
3. rendelet-tervezet
4. beszámoló
5. tájékoztató \*

**Tárgyalás módja:** nyilvános / zárt / zárt ülésre javasolt \*

**Döntéshozatal módja:** egyszerű többség / minősített többség / név szerinti \*

#### Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság / Jogi és Ügyrendi Bizottság / Felügyelő Bizottság

#### Egyeztetve belső és külső szervezeti egységekkel:

Dr. Sável Katalin aljegyző.....

Szabó Lászlóné osztályvezető.....

Dr. Vámosné Czili Adrienn osztályvezető.....

Fazekas László osztályvezető.....

Király Judit közművelődési referens.....




# SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

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

Angyal Györgyné intézményvezető (Óvoda).....  
Fazekas Lászlóné intézményvezető (Zempléni Múzeum).....  
Csider Andor intézményvezető (SZMK).....  
Dr. Bobkó Géza intézményvezető (ESZEI).....  
Kontra László intézményvezető (Idősek Otthona).....  
Tóth István ügyvezető (Városgazda).....  
Takács Mihály István ügyvezető (Városüzemeltető).....

**Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:**

Dr. Barva Attila jegyző      2019. február 11.      

**A döntés végrehajtásáért felelős:**

– polgármester / jegyző / osztályvezetők / intézményvezetők / önkormányzati gazdasági társaságok ügyvezetői

**A döntés végrehajtásának határideje:**                      azonnal



# SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.  
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

**Iktatószám:** PENZ/30.010-1/2019

**Szerencs Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**Helyben**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Szerencs város a 2019. évi költségvetését Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában terjesztjük a Képviselő-testület elé.

**A költségvetés beterjesztését intézményenként mutatjuk be, működés és felhalmozási bontásban.**

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. Annak továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbiakban is biztosítja az Áht.

A fentieken túl a hatályos Gst. 10.§ (3) bekezdése szerint működési célra kizárólag a naptári éven belül lejárási futamidejű (likvid) hitel vehető fel. Az éven belül lejárási hitelt jelenleg nem kell a költségvetésben tervezni.

**A beterjesztett költségvetés 7 654 501 024 Ft bevétellel és 7 654 501 024 Ft kiadással számol.**

**A költségvetés tervezésekor az alábbiakat vettük figyelembe:**

### **1. Feladatalapú önkormányzati finanszírozás**

	adatok Ft-ban
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	115 250 429
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	185 767 166
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	452 526 026
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	26 755 110
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	838 160 374
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>	<b>1 618 459 105</b>

A fenti összegből 154 726 301 Ft a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott házi segítségnyújtás, a támogató szolgálat, valamint a Biztos Kezdet Házak bevétele, melyet jogszabályi változás miatt az önkormányzat igényel meg, de a feladatellátáshoz átadja a Társulás részére, Ennek megfelelően ez a kiadás oldalon is betervezésre került.

A feladatokon túl a belső ellenőrzés, és az építésügyi társulás költségei a jogszabályi előírásnak megfelelően a Polgármesteri Hivatalnál jelentkeznek, és a többi, ezen társulásban résztvevő települések hozzájárulása bevételként ott is szerepel.

### **2. A köznevelési intézmények**

A köznevelési intézmények állami fenntartásba, illetve egyházi fenntartásba és működtetésbe kerültek az elmúlt évek folyamán. A köznevelési intézmények közül a Nevelési Tanácsadó fenntartója a KLIK lett 2013-ban, és 2017. január 01-től a működtetője is. Ennek megfelelően a működtetés költségeit már nem az önkormányzat viseli.

A középiskolai kollégiumok esetében szintén megtörtént a működtetés átadása, így az a költségek között már nem szerepel.

A gyermekek közétkeztetésével kapcsolatos tételek az Óvoda költségvetésében találhatóak meg.

### **3. Egyéb, a gazdálkodást befolyásoló tényezők**

A helyi adó bevételek, és az átengedett központi adók 660 000 000 Ft összegben kerültek betervezésre.

**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 érdekeltségnövelő támogatás
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadás támogatása (Prémium Évek program)
- szociális ágazati pótlék, valamint kulturális pótlék,
- önkormányzatok kiegészítő támogatása,
- amennyiben szükség lesz rá: önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítés támogatása

Szerencs Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletének 21. sz. melléklete tartalmazta a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. **Az alábbi táblázatokban mind a bevételek, mint pedig a kiadások tekintetében a szükséges változtatásokat, eltéréseket mutatjuk ki.** A bevételeknél az eltérések alapvetően a bővült feladatellátásnak, illetve az elmúlt évek tényadatai alapján bekövetkezett változásoknak (adóbevétel, maradvány) köszönhetőek. A nagyon magas pénzmaradvány a TOP-os pályázatok 2017-ben, és 2018-ban leutalt, de el nem költött összegeit tartalmazza.

Sajnálatosan a működési célú támogatások államháztartáson belülről jelentősen elmarad a tervezett bevételtől, ami annak a következménye, hogy a feladatfinanszírozás fajlagos összegei az idén is csak kis mértékben változtak.

<b>Bevétel</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat összege</b>		
	<b>2019 gördülő terv</b>	<b>2019 eredeti ktgv. javaslat</b>	<b>VÁLTOZÁS</b>
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről	1 937 676 720	1 618 459 105	<b>-319 217 615</b>
B3. Közhatalmi bevételek	615 000 000	660 000 000	<b>45 000 000</b>
B4. Működési bevételek	485 050 000	609 400 710	<b>124 350 710</b>
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	65 000 000		<b>-65 000 000</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>2 887 859 815</b>	<b>-214 866 905</b>

B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről		190 000 000	<b>190 000 000</b>
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		153 500 000	<b>153 500 000</b>
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések		27924305	
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
<b>B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>371 424 305</b>	<b>371 424 305</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 259 284 120</b>	<b>156 557 400</b>
B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről	400 000 000	507 251 030	<b>107 251 030</b>
B5. Felhalmozási bevételek	65 000 000	200 000 000	<b>135 000 000</b>
B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)</b>	<b>465 000 000</b>	<b>707 251 030</b>	<b>242 251 030</b>
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		3 687 965 874	<b>3 687 965 874</b>
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			

B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>3 687 965 874</b>	<b>3 687 965 874</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI BEVÉT. MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>465 000 000</b>	<b>4 395 216 904</b>	<b>3 930 216 904</b>
<b>G. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>3 567 726 720</b>	<b>7 654 501 024</b>	<b>4 086 774 304</b>

A kiadási előirányzatok tekintetében is a növekedés az időközben bekövetkezett jogszabályi változásokat tartalmazza (főleg kötelező béremelés, járulék csökkentés), valamint a nyertes pályázatok megvalósítási költségeit. A pályázatok pénzügyi adatait egy táblázatban lentebb támogatásonként mutatjuk be.

<b>Kiadás</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat összege</b>		
	<b>2019 terv</b>	<b>2019 eredeti ktgv.</b>	<b>VÁLTOZÁS</b>
K1. Személyi juttatás	1 462 335 180	1 445 266 144	<b>-17 069 036</b>
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	321 714 740	279 133 618	<b>-42 581 122</b>
K3. Dologi kiadások	900 676 800	1 290 291 989	<b>389 615 189</b>
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 000 000	31 600 000	<b>-1 400 000</b>
K5. Egyéb működési célú kiadások	385 000 000	698 045 164	<b>313 045 164</b>
<i>Ebből: Általános tartalék</i>			<b>0</b>
Céltartalék		147 991 807	<b>147 991 807</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 744 336 915</b>	<b>641 610 195</b>
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		190 000 000	<b>190 000 000</b>
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			<b>0</b>
K913. Államházt.-on belüli megelőlegezések folyósítása			<b>0</b>
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése		27 924 305	<b>27 924 305</b>
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>217 924 305</b>	<b>217 924 305</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 962 261 220</b>	<b>859 534 500</b>
K6. Beruházások	305 000 000	1 602 873 216	<b>1 297 873 216</b>
K7. Felújítások	150 000 000	2 081 766 588	<b>1 931 766 588</b>



K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 000 000	7 600 000	-2 400 000
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)</b>	<b>465 000 000</b>	<b>3 692 239 804</b>	<b>3 227 239 804</b>
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt.-on kívülre			
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése			
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI KIAD.MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>465 000 000</b>	<b>3 692 239 804</b>	<b>3 227 239 804</b>
<b>G. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>3 567 726 720</b>	<b>7 654 501 024</b>	<b>4 086 774 304</b>

A 2019. 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 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE** (mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2019.**
- 2. sz. melléklet: A 2019. 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 2019. 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 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK**
  - 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai  
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai  
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNK**
  - 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2019. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai  
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2019. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai  
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 6. sz. melléklet: A 2019. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
  - 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi működési költségvetés bevételi  
előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi működési költségvetés bevételi  
előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
  - 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi működési költségvetés bevételi  
előirányzatai ÁLLAMI FELADATONKÉNT
- 7. sz. melléklet: A 2019. évi felhal.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**

- 7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**
- 7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**
- 7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

**8. sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

8.1.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

8.1.1. sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

8.1.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

8.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

8.2.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

8.3.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

8.3.1.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

8.3.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

8.4.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

8.4.1.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **ESZEI**

8.4.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **ESZEI**

8.5.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.1.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.2.sz. melléklet: A 2019. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

**9. sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

9.1.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

9.1.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

9.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Óvoda**

9.2.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Óvoda**

9.3.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK SZMK**

9.3.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK SZMK**

9.4.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

9.4.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

9.5.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

9.5.1.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

9.5.2.sz. melléklet: A 2019. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

**10. sz. melléklet: A 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés KIADÁSI előirányzatai MINDÖSSZESEN**

10.1. sz. melléklet: K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

10.2. sz. melléklet: K502. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások

10.3. sz. melléklet: K504. Működési célú visszatérítendő tám., köl. nyújtása ÁH belülré

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

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

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

10.6.1. sz. melléklet Szervezetek támogatása

**11. sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN**

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

**12. melléklet: A 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI )VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

**13. sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK**

13.1. sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum

13.1.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

13.2. sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

13.2.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

13.3. sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai Feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

13.3.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

13.4.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

13.4.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

13.5.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

13.5.1.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** IDŐSEK OTTHONA

13.5.2.sz. melléklet: 2019. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** IDŐSEK OTTHONA

**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: 2019. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV**

Korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzatnál kerültek betervezésre 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 pénzmaradványból tervezzük biztosítani.

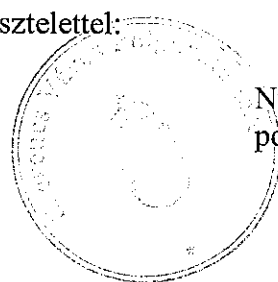
A 2019. évi költségvetés betérjesztését a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.


Tisztelt Képviselő-testület!

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

Szerencs, 2019. február 11.

Tisztelettel:



  
Nyíri Tibor  
polgármester

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről**

Rendelettervezet címe: 2019. évi költségvetésről

**I. Várható társadalmi hatások:**

A törvényi előírások helyi szabályozásban történő szerepeltetése, valamint Szerencs Város Önkormányzatának, intézményeinek és 100%-os tulajdonú önkormányzati gazdasági társaságainak működésének biztosítása, költségvetési kereteinek meghatározása indokolja a tervezetben szereplő szabályok elfogadását.

**II. Várható gazdasági, költségvetési hatások:**

A rendelet-tervezetnek költségvetési, gazdasági hatása van. Megléte szükséges feltétele a törvényes és szabályos gazdálkodásnak, az önkormányzat gazdálkodási kereteit határozza meg.

**III. Környezeti, egészségi következmények:**

A rendelet-tervezetnek környezeti, egészségügyi következménye az ezen célokhoz kapcsolódó támogatások biztosításán keresztül pozitív módon valósul meg.

**IV. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők:**

Az elfogadott költségvetési rendelet alapján a Magyar Államkincstár részére a meghatározott elektronikus felületen 30 napon belül adatot kell szolgáltatni.

**V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A szabályozandó területen elvárt jogalkotási követelményeknek, elvárásoknak tesz eleget a tervezet.

**VI. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Nyiri Tibor

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembe vettük a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényt, a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendeletben foglalt szabályokat, így a jogszabály formai tagolását, a fejezetek és alcímek számozását a hivatkozott rendeletnek megfelelően tartalmazza a rendelet-tervezet. Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételtető meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes.

A rendelet-tervezet a fenti szabályok figyelembevételével készült el.

2016. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza intézményenkénti bontásban.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### 1. §

A rendelet hatályát mutatja be.

### 2. §

A költségvetés bevételei és kiadásait tartalmazza működési és felhalmozási célonként, a finanszírozási kiadás bemutatását, valamint a felhasználni kívánt pénzmaradványt.

### 3. §

A bevételeket bemutató mellékletek számát sorolja fel.

### 4. §

A kölcsöntörlesztést mutatja be, valamint a kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékleteket sorolja fel.



5. §

Vagyonértékesítésről rendelkezik.

6. §

Az. 1. sz. melléklet tartalmáról rendelkezik.

7. §

A 2019. évre tervezett szociális kiadásokat bemutató mellékletéről, és a szociális kiadások felülvizsgálatáról rendelkezik.

8. §

A beruházási kiadási előirányzatokat, a felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését, valamint az egyéb felhalmozási kiadások előirányzat feladatonkénti részletezését bemutató mellékletekről rendelkezik.

9. §

Az általános tartalékról, és a céltartalékról rendelkezik.

10. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretéről, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatáról rendelkezik.

11. §

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámairól, 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 rendelkezik.

Továbbá az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással programok, projektek bevételeit, kiadásait mutatja be, és az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatásáról rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján, valamint rendelkezik a szervezetek, egyesületek támogatásáról.

Rendelkezik továbbá a költségvetés módosításának rendjéről.

12. – 20. §

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazzák.

21. – 27. §

Egyéb rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési rendelet mellékletei szerint: a közvetett támogatások 2019. évre tervezett összegéről, a saját bevételek összegéről az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.)

Korm. rendelet 2. § alapján összeállított kimutatásról, az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján összeállított kimutatásról, a kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről, a több éves kihatással járó döntésekről, valamint a 2019. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervéről, és a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatás szerkezetéről.

#### 28. §

Az illetmény alap megállapítására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

#### 29. §

Záró rendelkezésekről rendelkezik.

**TERVEZET**  
**SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**.... /2019 (.....)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**  
**a 2019. évi költségvetésről**

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti felépítésének és működésének szabályairól szóló 10/2011. (V.26.) rendelet 17.§ (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljárva a Jogi és Ügyrendi Bizottság, valamint a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről a következőt 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 2018. évi költségvetésének

<b>a) tárgyévi költségvetési bevételeit</b>	<b>3 595 110 845 Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	2 887 859 815 Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	707 251 030 Ft-ban
<b>b) tárgyévi költségvetési kiadását</b>	<b>7 436 576 719-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadását	3 744 336 915 Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	3 692 239 804 Ft-ban

állapítja meg.

**c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 3 841 465 874 Ft-ban**  
állapítja meg, melyből

153 500 000 Ft a működés finanszírozási bevétele,  
3 687 965 874 Ft a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

d) további finanszírozási bevételt (likvidhitel) 190 000 000 Ft-ban,

e) a finanszírozási kiadásokat (likvidhitel visszafizetése) 190 000 000 Ft-ban,

f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 7 654 501 024 Ft-ban

g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 7 654 501 024 Ft-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, 8.5, 8.5.1, 8.5.2, 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, 9.5, 9.5.1, 9.5.2 számú mellékletei tartalmazzák.

### 4. §

(1) A 2. § b.) pontjában megállapított költségvetési kiadásokban az önkormányzat 2019-ben **190 000 000 Ft működési hitel, kölcsön törlesztési kiadások, 0 Ft felhalmozási hitel, kölcsön törlesztési kiadások, és 0 Ft 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, 13.5, 13.5.1, 13.5.2, 14, 15, 16. számú mellékletei tartalmazzák.

### 5. §

A felhalmozási bevételek között **200 000 000 Ft vagyonértékesítés 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 2019. évre tervezett szociális kiadásokat a 10.1. 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 főösszegezen belül **általános tartalékot 0 eFt összegben állapít meg**, valamint a pályázatokra **147 991 807 Ft céltartalékot** állapít meg.

(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 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 a 23. melléklet,

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 folyamatosága 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 ha lehetőség nyílik rá, 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 beszámolójának elkészítéséig, 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 bevételek 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.

A költségvetési szervek 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 tárgyhoz 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 beszédésekor, 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, kísértékű 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 foglalkoztatottaknak 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. §

A közvetett támogatások 2019. évre tervezett összegét e rendelet 27. számú melléklete tartalmazza.

### 22. §

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.

### 23. §

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.

### 24. §

A kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről szóló kimutatást a 26. számú melléklet tartalmazza.

### 25. §

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

### 26. §

A 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervet e rendelet 30. melléklete tartalmazza.

### 27. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó



vagyongkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

28. §

Szerencs Város Önkormányzatnak az illetményalapot 2019. évre vonatkozóan (2019. január 1-jétől kezdődően) a Kvtv.-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

**Záró rendelkezések**

29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2019.

Nyiri Tibor  
polgármester

dr. Barva Attila  
jegyző