

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva 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 2023. évi költségvetésének

- a) **tárgyévi költségvetési bevételét 3 941 453 282 Ft-ban**
 - aa) működési költségvetési bevételét 3 262 101 646 Ft-ban
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételét 679 351 636 Ft-ban
- b) **tárgyévi költségvetési kiadását 5 078 081 118 Ft-ban**
 - ba) működési költségvetési kiadását 3 540 678 189 Ft-ban
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 1 537 402 929 Ft-ban állapítja meg.
- c) **az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 1 131 847 970 Ft-ban** állapítja meg, melyből 149 346 084 Ft a működés finanszírozási bevétele, 987 501 886 Ft a felhalmozás finanszírozási bevétele, a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.
- d) **további finanszírozási bevételt 38 000 000 Ft-ban,**
- e) **a finanszírozási kiadásokat 38 220 134 Ft-ban,**
- f) **a tárgyévi bevételeket mindösszesen 5 116 301 252 Ft-ban,**
- g) **a tárgyévi kiadásokat mindösszesen 5 116 301 252 Ft-ban állapítja meg.**

3. §

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., 3.5., 3.6., 4., 4.1., 4.2., 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. mellékletei tartalmazzák.

4. §

(1) A 2. § a) és b) pontjában megállapított költségvetési kiadásokon túl az önkormányzat 2023-ben **250 000 000 Ft működési hitel, kölcsön felvételével és törlesztési kiadással, 0 Ft**

felhalmozási hitel, kölcsön törlesztési kiadások, és 0 Ft kötvény törlesztési 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. mellékletei tartalmazzák.

5. §

A felhalmozási bevételek között **26 507 059 Ft vagyoneértékesítés 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. melléklete tartalmazza. A költségvetés fedezeti mérlegét az 1A. melléklet tartalmazza.

7. §

A 2023. évre tervezett szociális kiadásokat a 10.1. melléklet tartalmazza. A szociális kiadásokat félévente felül kell vizsgálni.

8. §

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

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

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

9. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegen belül **általános tartalékot 0 Ft összegben állapít meg**, valamint a pályázatokra **15 284 880 Ft céltartalékot**,

(2) A céltartalékok táblázata a 17. melléklet.

10. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 18. melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszámelőirányzatát a 19. 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. 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. melléklet,
- e) a szervezetek, egyesületek támogatását a 10.6.1. melléklet tartalmazza.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt, és tájékoztató jelleggel a Képviselő-testület részére bemutatott mellékleket 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 folyószámlahitelre, 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 hitel szerződések aláírására.

(4) A Képviselő-testület elrendeli, hogy ha lehetőség nyílik rá, a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igény bejelentés ét.

(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 bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50%-át - a jegyző egyidejű tájékoztatásával - saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50%-a az önkormányzat bevételét 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 tartozás állományukról az e rendelet 20. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek havonta adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozás állomány 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 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 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 2023. évre tervezett összegét e rendelet 27. 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. 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. melléklet tartalmazza.

24. §

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

25. §

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

26. §

A 2023. 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 vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) Korm. rendelet 30. §-ában meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.


28. §

Szerencs Város Önkormányzatnak az illetmény alapot 2023. évre vonatkozóan a Kvtv-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szerencs, 2023. február 13.


Oleárné dr. Kádas Marianna
címzetes főjegyző




Nyiri Tibor
polgármester

Kihirdetési záradék: 
Szerencs, 2023. február 13.

