

## Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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 a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya

##### 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.

#### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 2. §

- (1) A Képviselő-testület Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
  - a) tárgyévi költségvetési bevételét 3 779 056 697 forintban
    - aa) működési költségvetési bevételét 3 684 560 980 forintban
    - ab) felhalmozási költségvetési bevételét 94 495 717 forintban
  - b) tárgyévi költségvetési kiadását 4 589 399 103 forintban
    - ba) működési költségvetési kiadását 3 839 909 748 forintban
    - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 749 489 355 forintban állapítja meg.
  - c) az előző éve(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 811 015 041 forintban állapítja meg, melyből 154 067 494 forint a működés finanszírozási bevétele, 656 947 547 forint a felhalmozás finanszírozási bevétele, a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.
  - d) további finanszírozási bevételt 40 000 000 forintban,
  - e) a finanszírozási kiadásokat 40 672 635 forintban,
  - f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen 4 630 071 738 forintban
  - g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen 4 630 071 738 forintban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg.
- (3) Önkormányzati szinten a működési bevételeket jogcímenként a 2. melléklet, a felhalmozási bevételeket a 3. melléklet, és 9. melléklet tartalmazza.
- (4) Önkormányzati szinten a működési és felhalmozási kiadási előirányzatokat jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza.
- (5) A 2.§ (3) és (4) pontjában megállapított költségvetési bevételeken és kiadásokon túl az önkormányzat 2024-ben 250 000 000 forint működési hitel, kölcsön felvételével, és

törlesztésével, 0 forint felhalmozási hitel, kölcsön felvételével és törlesztésével, 0 forint kötvénykibocsátással és visszafizetéssel számol.

(6) A felhalmozási bevételek között az elnyert pályázati támogatások és a már leutalt támogatások pénzmaradványa került betervezésre.

(7) 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.

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) Az önkormányzat államháztartási forrásból származó működési támogatásainak részletezését a 2.1. melléklet tartalmazza.

(2) Az adóbevételek részletezését a 2.5. mellékletben tartalmazza.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú támogatások bevételeit a 3.4. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat intézményenkénti költségvetései kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a rendelet 4. melléklet, 4.1., 5. melléklet, 5.1., 6. melléklet, 6.1., 7. melléklet, 8. melléklet, 8.1., 8.1.2., 8.2., 8.2.1., 8.3., 8.3.1., 8.3.2., 8.4., 8.4.1., 8.4.2. mellékletei tartalmazzák.

(5) A felhalmozási bevételek között az elnyert pályázatokkal kapcsolatos, már leutalt támogatások pénzmaradványa, illetve ingatlanértékesítés került betervezésre.

(6) A 2024. évre tervezett szociális kiadásokat a 10.1.melléklet tartalmazza. A szociális kiadásokat félévente felül kell vizsgálni.

(7) A törvényi előíráson alapuló befizetéseket (szolidaritási adó) tartalmazza a 10.3.melléklet.

(8) Az államháztartáson belülré átadott támogatások a 10.4.mellékletben kerültek kimutatásra.

(9) Az államháztartáson kívülre átadott támogatásokat (non-profit Kft-k, szervezetek támogatása) a 10.6.melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési kiadásainak kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a rendelet 10.3., 10.4., 10.6., 11. melléklet, 11.1., 11.2. 12. melléklet, 12.1., 13. melléklet, 13.1., 13.1.1., 13.1.2., 13.2., 13.2.1., 13.3., 13.3.1., 13.3.2., 13.4., 13.4.1., 13.4.2., mellékletei tartalmazzák.

(11) A felhalmozási kiadások részletezését a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegegen belül általános, valamint céltartalékot 0 forintban állapítja meg.

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

(14) Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv által elismert tartozás állományról 20. melléklet tartalmazza.

(15) 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 többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 22. melléklet tartalmazza.
- c) A kimutatást azon fejlesztési célokról, melyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet
- d) Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek bevételeit, kiadásait a 28. melléklet,
- e) 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 tartalmazza.

(16) A közvetett támogatások 2024. évre tervezett összegét a rendelet 27. melléklete tartalmazza.

(17) A 2024. évre várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat felhasználási ütemtervet a rendelet 30. melléklete tartalmazza.

(18) A céltartalékok célonkénti részletezésére a 17. melléklet szolgál.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

(1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testülete, a gazdálkodás szabályszerűségért a polgármester a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működés folyamatossága érdekében a számlavezető hitelintézettel folyószámlahitelre és éven belüli rövidlejáratú hitelre szerződéseket kössön.

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

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitelszerződések aláírására.

(5) A Képviselő-testület elrendeli, hogy ha lehetőség nyílik rá a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(6) A (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a polgármester köteles gondoskodni.

(7) 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.

(8) 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.) Kormányrendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

(9) Szerencs Város Önkormányzat az illetményalapot 2024. évre vonatkozóan a Kvtv-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

## **5. Az előirányzat módosítása**

### **5. §**

(1) Az önkormányzati szintű bevételek és kiadások módosításáról a (2), (3), (4) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

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

(3) A polgármester a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását engedélyezheti. (Áht. 34. § (2) bekezdés)

(4) 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.

(5) A vagyont érintő, valamint a pályázatokkal kapcsolatos előirányzat módosítása csak a képviselő-testület döntése alapján módosítható.

(6) 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.

(7) A képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növelése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

(8) 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 - a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi hatáskörben felhasználhatják.

(9) A feladatmaradásból származó - kiemelt - kiadási előirányzat megtakarításainak felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

## 6. §

(1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról 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 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.

(3) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolóinak, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(4) 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, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. szolgáltatási kiadások és K123. egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 2000 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.

(5) 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.) kormányrendelet 30.§-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

(6) Szerencs Város Önkormányzata az illetményalapot 2024. évre vonatkozóan a Kvtv-ben rögzíthető képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

## 7. Záró rendelkezések


7. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

8. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szerencs, 2024. február 29.


  
Oleárné dr. Kádas Marianna  
jegyző



  
Nyíri Tibor  
polgármester

Kihirdetési záradék:

Szerencs, 2024. február 29.

  
Oleárné dr. Kádas Marianna jegyző

