



# 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 2018. február 15-i munkaterv szerinti ülésére

**Az előterjesztés címe:** Szerencs Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Koncz Ferenc 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.....



# SZERENCNS 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      2018. február 08.      .....

**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/30.006-1/2018

**Szerencs Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**Helyben**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Szerencs város 2018. évi költségvetését Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 fentiekén túl a hatályos Gst. 10.§ (3) bekezdése szerint működési célra kizárólag a naptári éven belül lejáró futamidejű (likvid) hitel vehető fel. Az éven belül lejáró hitelt jelenleg nem kell a költségvetésben tervezni.

**A beterjesztett költségvetés 7 652 978 537 Ft bevétellel és 7 652 978 537 Ft kiadással számol.**

A költségvetés tervezésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

### 1. Feladatalapú önkormányzati finanszírozás

	adatok Ft-ban
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	107 004 864
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	178 167 700
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	418 857 251
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	26 874 900
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	882 483 934
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen</b>	<b>1 613 388 649</b>

A fenti összegből 125 882 145 eFt 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 feladat ellátáshoz átadja a Társulás részére, Ennek megfelelően ez a kiadás oldalon is betervezésre került.

A feladatokon túl a társulás a belső ellenőrzés, és az építésügyi költségei a jogszabályi előírásnak megfelelően a Polgármesteri Hivatalnál jelentkeznek, és a többi, ezen társulásban résztvevő települések hozzájárulása bevételként 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 603 300 000 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 pályázatai saját forrás kiegészítés támogatása

Szerencs Város Önkormányzatának 2017. 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 leutalt, de el nem költött összegeit tartalmazza.

Sajnálatosan a működési célú támogatások államháztartáson belülről jelentősen elmaradnak a tervezett bevételtől, ami annak a következménye, hogy a feladatfinanszírozás fajlagos összegei az idén sem változtak.

<b>Bevétel</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat összege</b>		
	<b>2018 gördülő terv</b>	<b>2018 eredeti ktgv. javaslat</b>	<b>VÁLTOZÁS</b>
B1. Működési célú támogatások államházt. on belülről	1 950 000 000	1 613 388 649	<b>-336 611 351</b>
B3. Közhatalmi bevételek	602 676 720	603 300 000	<b>623 280</b>
B4. Működési bevételek	485 050 000	549 876 774	<b>64 826 774</b>
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	65 000 000	0	<b>-65 000 000</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>2 766 565 423</b>	<b>-336 161 297</b>

B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről		150 000 000	<b>150 000 000</b>
B813. Maradvány igénybevétele		116 155 000	<b>116 155 000</b>
<b>B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>266 155 000</b>	<b>266 155 000</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 032 720 423</b>	<b>-70 006 297</b>
B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről	300 000 000	2 427 171 185	<b>2 127 171 185</b>
B5. Felhalmozási bevételek	65 000 000	145 000 000	<b>80 000 000</b>
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)</b>	<b>365 000 000</b>	<b>2 572 171 185</b>	<b>2 207 171 185</b>
B813. Maradvány igénybevétele		2 048 086 929	<b>2 048 086 929</b>
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>2 048 086 929</b>	<b>2 048 086 929</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI BEVÉT. MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>365 000 000</b>	<b>4 620 258 114</b>	<b>4 255 258 114</b>
<b>G. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>3 467 726 720</b>	<b>7 652 978 537</b>	<b>4 185 251 817</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>VÁLTOZÁS</b>
	<b>2018 terv</b>	<b>2018 eredeti ktgv.</b>	
K1. Személyi juttatás	1 462 335 180	1 522 949 741	<b>60 614 561</b>
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	321 714 740	294 269 485	<b>-27 445 255</b>
K3. Dologi kiadások	900 676 800	1 320 817 070	<b>420 140 270</b>
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 000 000	31 600 000	<b>-1 400 000</b>
K5. Egyéb működési célú kiadások	385 000 000	396 743 573	<b>11 743 573</b>
<i>Ebből: Általános tartalék</i>		10 000 000	<b>10 000 000</b>
<i>Céltartalék</i>		54 508 928	<b>54 508 928</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 566 379 869</b>	<b>463 653 149</b>
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		150 000 000	<b>150 000 000</b>
<b>B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>150 000 000</b>	<b>150 000 000</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>3 102 726 720</b>	<b>3 716 379 869</b>	<b>613 653 149</b>
K6. Beruházások	325 000 000	2 072 604 928	<b>1 747 604 928</b>
K7. Felújítások	30 000 000	1 861 993 740	<b>1 831 993 740</b>
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 000 000	2 000 000	<b>-8 000 000</b>
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)</b>	<b>365 000 000</b>	<b>3 936 598 668</b>	<b>3 571 598 668</b>
<b>E. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI KIAD.MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>365 000 000</b>	<b>3 936 598 668</b>	<b>3 571 598 668</b>
<b>G. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>3 467 726 720</b>	<b>7 652 978 537</b>	<b>4 185 251 817</b>

2018. évi költségvetésben szerepeltetett nyertes pályázatok pénzügyi adatai

KIADÁSOK	Iparterület fejlesztés TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00015	Energetika TOP-2.1.2-15-BO1-2016-00106	Turisztika TOP-1.2.1-15-BO1-2016-00028	Zöld Város TOP-2.1.2.-15-BO1-2016-00023	Szennyvíz elvezető 3. TOP-2.1.3-16-BO1-2017-00006	Szennyvíz elvezető 5. TOP-2.1.3-16-BO1-2017-00004	Iparterület fejlesztés Szerencsen II. ütem TOP-1.1.1-16-BO1-2017-00006	Fenntartható turizmus fejlesztés Szerencs Városában TOP-1.2.1-16-BO1-2017-00017	Közlekedés fejlesztés, kerékpárút TOP-3.1.1-16-BO1-2017-00004	Esély Otthon program Szerencs Városában EFOP-1.2.11-16-2017-00064	A könyvtári intézményrendszert tanulósegítő infrastruktúrális fejlesztése Szerencsen EFOP-4.1.8-16-2017-00083	Szerencsi Általános Művelődési központ a köznevelés eredménye EFOP-3.3.2-16-2016-14998892	Humán Kapacitások fejlesztése EFOP-3.9.2-16-2017-00051	Út a jövőbe Integrált térségi gyermekprogramok EFOP-4.1.2-16-2016-00021	ÖSSZESEN
	850 691 044	369 219 573	331 194 801	485 861 511	150 000 000	150 000 000	500 000 000	700 000 000	500 000 000	47 980 170	120 000 000	14 998 892	77 521 000	166 671 123	4 464 138 114
<b>BEVÉTELEK</b>															
<b>EU-s forrás</b>					150 000 000	150 000 000	500 000 000	700 000 000	500 000 000	47 980 170	120 000 000	14 998 892	77 521 000	166 671 123	2 427 171 185
<b>Pénzmaradvány</b>	850 691 044	369 219 573	331 194 801	485 861 511											2 036 966 929
<b>összesen:</b>	850 691 044	369 219 573	331 194 801	485 861 511	150 000 000	150 000 000	500 000 000	700 000 000	500 000 000	47 980 170	120 000 000	14 998 892	77 521 000	166 671 123	4 464 138 114



A 2018. 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 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE** (mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2018.**
- 2. sz. melléklet: A 2018. 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 2018. 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 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK**
  - 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNK**
  - 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 6. sz. melléklet: A 2018. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
  - 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
  - 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
  - 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai ÁLLAMI FELADATONKÉNT
- 7. sz. melléklet: A 2018. évi felhal.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**

- 7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**
- 7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**
- 7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

**8. sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

8.1.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

8.1.1. sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

8.1.2.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

8.2.sz. melléklet: A 2018 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

8.2.2.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

8.3.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

8.3.1.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

8.3.2.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

8.4.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

8.4.1.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **ESZEI**

8.4.2.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **ESZEI**

8.5.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.1.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.2.sz. melléklet: A 2018. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

**9. sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

9.1.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

9.1.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

9.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Óvoda**

9.2.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Óvoda**

9.3.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK SZMK**

9.3.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK SZMK**

9.4.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

9.4.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

9.5.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

9.5.1.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

9.5.2.sz. melléklet: A 2018. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

**10. sz. melléklet: A 2018. 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 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN**

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

**12. melléklet: A 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI )VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

**13. sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK**

13.1. sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum**

13.1.2.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

13.2. sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

13.2.2.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

13.3. sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

13.3.2.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

13.4.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **ESZEI**

13.4.2.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **ESZEI**

13.5.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

13.5.1.sz. melléklet: 2018. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

13.5.2.sz. melléklet: 2018. 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: 2018. 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.

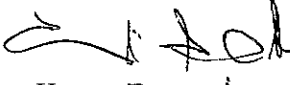

A 2018. évi költségvetés betérjesztését a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Szerencs, 2018. február 8.



  
Koncz Ferenc  
polgármester  


**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**Tájékoztató előzetes hatásvizsgálat eredményéről**

Rendelettervezet címe: Szerencs Város Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2018.(.....) önkormányzati rendelete a 2018. 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.

Koncz Ferenc

## 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 ismételhető 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 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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. mellékelt tartalmáról rendelkezik.

7. §

A 2018. 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 2018. 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 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervéről, és a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatás szerkezetéről.

## 28. §

Záró rendelkezésekről rendelkezik.

**TERVEZET**  
**SZERENCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**.... /2018 (.....)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**  
**a 2018. 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 2018. 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>5 338 736 608 Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	2 766 565 423 Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	2 572 171 185 Ft-ban
<b>b) tárgyévi költségvetési kiadását</b>	<b>7 502 978 537 Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadását	3 566 379 869 Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	3 936 598 668 Ft-ban

állapítja meg.

**c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 2 164 241 929 Ft-ban**  
állapítja meg, melyből

116 155 000 Ft a működés finanszírozási bevétele,  
2 048 086 929 Ft a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

- d) további finanszírozási bevételt (likvidhitel) 150 000 000 Ft-ban,**
- e) a finanszírozási kiadásokat (likvidhitel visszafizetése) 150 000 000 Ft-ban,**
  
- f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 7 652 978 537 Ft-ban**
  
- g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 7 652 978 537 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 2018-ben **150 000 000 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 **145 000 000 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 2018. 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 főösszegeken belül **általános tartalékot 10. 000 e Ft összegben állapít meg**, valamint a pályázatokra **54 508 928 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 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 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 tárgyhó 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 teljesítéskor 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 2018. 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

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

### **Záró rendelkezések**

#### 28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2018.

Koncz Ferenc  
polgármester

dr. Barva Attila  
jegyző