



SZERENCS VÁROS POLGÁRMESTERE

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

Szám: 30.004/2015/PENZ

Tárgy: Szerencs Város Önkormányzatának
2015. évi költségvetése I.

Összeállította: Czakóné Szikszai Orsolya
pénzügyi osztályvezető

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

dr. Barva Attila
jegyző

Szerencs Város Önkormányzata
Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város a 2015. évi költségvetését a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV: törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában betervezzük.

A költségvetés betervezését 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, és ez az, ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető. Annak továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgy évi kiadások meghaladják a tárgy évi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbiakban is biztosítja az Áht.

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

A betervezett költségvetés 2 685 307 eFt bevétellel és 2 685 307 eFt kiadással számol.

A mellékletek az alábbi sorrendben, és tartalommal kerültek összeállításra:

SZERENCNS VÁROS 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK BETERJESZTÉSE
(mellékletek listája)

1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2015.

2.1. sz. melléklet: A 2015. évi működési BEVÉTELEK előirányzatai MINDÖSSZESEN (Önkormányzat, Hivatal, Költségvetési szervek: Múzeum, Óvoda, SZMK, ESZEI)

2.2. sz. melléklet: A 2015. évi felhalmozási BEVÉTELEK előirányzatai MINDÖSSZESEN (Önkormányzat, Hivatal, Költségvetési szervek: Múzeum, Óvoda, SZMK, ESZEI)

3. sz. melléklet: A 2015. évi működési és felhalmozási költségvetés KIADÁSI előirányzatai MINDÖSSZESEN (Önkormányzat, Hivatal, Költségvetési szervek: Múzeum, Óvoda, SZMK, ESZEI)

3.1.sz. melléklet: K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

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

3.3.sz. melléklet: K511. Egyéb működési célú támogatások ÁH kívülre

3.3.1.sz. melléklet Szervezetek támogatása

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

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

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

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

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

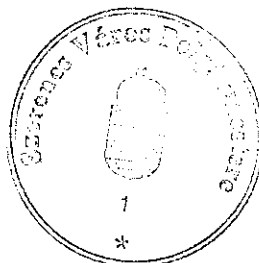
A 2015. évi költségvetés betérjesztését a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.

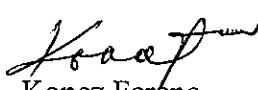
Tisztelt Képviselő-testület!

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

Szerencs, 2015. február 5.

Tisztelettel:




Koncz Ferenc
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2015. (II.12.) Öt

HATÁROZAT

Tárgy: Szerencs Város 2015. évi költségvetésének betérjesztése

Szerencs Város Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalva úgy dönt, Szerencs Város 2015. évi költségvetésének betérjesztését elfogadja, de azt átdolgozásra visszaadja a Pénzügyi Osztály részére.

A Képviselő-testület utasítja a pénzügyi osztályvezetőt, hogy Szerencs Város 2015. évi költségvetését kidolgozva újra terjessze a testület elé.

Felelős: polgármester, pénzügyi osztályvezető

Határidő: 2015. március 13.

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE
2015

Ezer Ft-ban

Bevétel	Kiadás		
	Előirányzat	Megnevezés	
Megnevezés			
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 280 253	K1. Személyi juttatás	
B3. Közhatalmi bevételek	490 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
B4. Működési bevételek	237 822	K3. Dologi kiadások	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	11 808	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
		K5. Egyéb működési célú kiadások	
		Ebből: Általános tartalék	
		Céltartalék	
		0	
		0	
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	2 019 883	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)	2 230 044
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	286 850	B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0
C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	2 306 733	C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	2 230 044
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	255 424	K6. Beruházások	405 675
B5. Felhalmozási bevételek	0	K7. Felújítások	2 300
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	47 288
D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	255 424	D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	455 263
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	123 150	E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0
Ebből: B813. Maradvány igénybevétele			
F. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (D+E)	378 574	F. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (D+E)	455 263
G. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+D)	2 275 307	G. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+D)	2 685 307
H. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B+E)	410 000	H. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B+E)	0
I. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)	2 685 307	I. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)	2 685 307

**A 2015. évi MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATAI
MINDÖSSZESEN**

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Önkorm.-i Hivatal	Költségvetési szervek összesen				Összesen
			Múzeum	Óvoda	SZMK	ESZEI	
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	114 316						114 316
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	154 336						154 336
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktneztelési feladatainak támogatása	165 395						165 395
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	24 400						24 400
B115. Működési célú központosított előirányzatok							0
B116. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai							0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről							0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	334 391		7 415			480 000	821 806
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	792 838	0	7 415	0	0	480 000	1 280 253
B3. Közhatalmi bevételek összesen	490 000						490 000
B401. Készletértékesítés ellenértéke					3 200		3 200
B402. Szolgáltatások ellenértéke	8 392	22 620	2 700	12 000	48 000	41 300	135 012
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 000	850			8 690		13 540
B405. Tulajdonosi bevételek	38 000						38 000
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó						7 100	7 100
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	6 267	6 255	686	4 000	9 062		26 270
B408. Kamatbevételek							0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							0
B410. Egyéb működési bevételek	2 000	50			12 650		14 700
B4. Működési bevételek összesen	68 659	29 775	3 386	16 000	81 602	48 400	237 822
B51. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0				0
B52. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0				0
B63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		11 808	0				11 808
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	11 808	0	0	0	0	11 808
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 341 497	41 583	10 801	16 000	81 602	528 400	2 019 883
B811. Hite-, és kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0				0
B812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0				0
B813. Maradvány igénybevétele	286 850	0	0				286 850
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0				0
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0				0
B816. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0				0
B817. Betétek megszüntetése	0	0	0				0
B8. Finanszírozási bevételek összesen (B811. ... +B817.)	286 850	0	0	0	0	0	286 850
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 628 347	41 583	10 801	16 000	81 602	528 400	2 306 733
					630		
B816. Központi, irányító szervi támogatás	x	209 019	20 450	221 818	79 934	91 494	622 715
<i>Mindösszesen</i>	x	<i>250 602</i>	<i>31 251</i>	<i>237 818</i>	<i>162 166</i>	<i>619 894</i>	<i>2 929 448</i>

**A 2015. évi FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATAI
MINDÖSSZESEN**

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Önkorm.-i Hivatal	Költségvetési szervek összesen				Összesen
			Múzeum	Óvoda	SZMK	ESZEI	
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0				0	0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0				0	0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0				0	0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0				0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	254 794	0			630	0	255 424
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	254 794	0	0	0	630	0	255 424
B51. Immateriális javak értékesítése	0	0				0	0
B52. Ingatlanok értékesítése	0	0				0	0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0				0	0
B54. Részesedések értékesítése	0	0				0	0
B55. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0				0	0
B5. Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0				0	0
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0				0	0
B73. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0					0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	254 794	0	0	0	630	0	255 424
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0				0	0
B812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0				0	0
B813. Maradvány igénybevétele	123 150	0				0	123 150
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0				0	0
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0				0	0
B816. Központi, irányító szervi támogatás	0	0				0	0
B817. Betétek megszüntetése	0	0				0	0
B8. Finanszírozási bevételek összesen (B811. +B817.)	123 150	0	0	0	0	0	123 150
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	377 944	0	0	0	630	0	378 574

**A 2015. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI előirányzatai
MINDÖSSZESEN**

Ezer Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Önk.-i Hivatal	Költségvetési szervek				Mindösszesen
			Múzeum	Óvoda	SZMK	ESZEI	
K1. Személyi juttatás	311 538	159 013	18 041	145 233	47 189	233 142	914 156
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	44 143	42 871	3 980	38 079	12 663	62 958	204 694
K3. Dologi kiadások	167 698	36 487	9 230	54 506	102 014	315 794	685 729
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 736					0	40 736
K5. Egyéb működési kiadások összesen	384 729					0	384 729
<i>Ebből: Általános tartalék</i>	0	0				0	0
<i>Céltartalék</i>	0	0				0	0
A. Működési költségvetési kiadásai össz. (K1. ...+K5.)	948 844	238 371	31 251	237 818	161 866	611 894	2 230 044
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0				0	0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0				0	0
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0				0	0
K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0				0	0
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	xx	xx				xx	0
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0				0	0
K917. Pénzügyi lízing kiadásai	0	0				0	0
B. Finanszírozási kiadások összesen (K911. ...+K917.)	0	0	0	0	0	0	0
C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	948 844	238 371	31 251	237 818	161 866	611 894	2 230 044
K6. Beruházások	387 444	10 231				8 000	405 675
K7. Felújítások	0	2 000			300		2 300
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	47 288	0					47 288
D. Felhalmozási költségvetési kiadásai össz. (K. ...+K8.)	434 732	12 231	0	0	300	8 000	455 263
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0				0	0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0				0	0
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0				0	0
K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0				0	0
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	xx	xx				xx	0
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0				0	0
K917. Pénzügyi lízing kiadásai	0	0				0	0
E. Finanszírozási kiadások összesen (K911. ...+K917.)	0	0	0	0	0	0	0
F. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (E+F)	434 732	12 231	0	0	300	8 000	455 263
G. KIADÁS MINDÖSSZESEN (C+F)	1 383 576	250 602	31 251	237 818	162 166	619 894	2 685 307

Intézmény finanszírozás

622 715

K4. Elátottak pénzbeli juttatásai

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Önkorm.-i Hivatal	Mindösszesen
rendszeres gyv-i tám	0			0
óvodáztatási tám	150			150
lakásfenntartási tám	270			270
mélt. Közgyógy	47			47
mélt. Ápolási díj	300			300
fogl. Helyettesítő	1 396			1 396
önkorm. Tám	10 000			10 000
köztetetés	1 700			1 700
ösztöndíj, jegyzet tám	1 800			1 800
rendszeres szoc segély	73			73
tanévkézdési tám	12 000			12 000
idősek tám	13 000			13 000
Összesen	40 736	0	0	40 736
szoc. Tüzifa	1 000			1 000

3. 2. melléklet

K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Önkorm.-i Hivatal	Mindösszesen
Átadott pénzeszköz - Kistérség	79 732			79 732
				0
				0
				0
Összesen	79 732	0	0	79 732

3. 3. melléklet

K511. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Önkorm.-i Hivatal	Mindösszesen
Képviselői alap	5 400			5 400
Városgazda támogatása	89 958			89 958
Városüzemeltető támogatása	88 539			88 539
Szervezetek támogatása	21 300			21 300
Rendezvények támogatása	300			300
Összesen	205 497	0	0	205 497

Ezer Ft-ban

3. 3. 1. melléklet

Szervezetek támogatása	
<i>ebből: Szerencsi VSE</i>	14 700
<i>civil szervezetek</i>	1 200
<i>polgárórség</i>	900
<i>egyházak</i>	1 000
<i>Rendőrség</i>	3 500

3. 4. melléklet

**K6. Beruházási kiadások
feladatonkénti részletezése**

Ezer Ft-ban

Beruházási feladat	Előirányzat összege				Kv.-i szerv megnevezése
	Önkormányzat	Önkorm.hív.	Kv.-i szervek	Összesen	
Tornacsarnok (Szakképző)	107 177			107 177	
Átemelő szivattyúk ütemezett cseréje	8 200			8 200	
Cukormúzeum	8 000			8 000	
Informatikai beruházás		10 231		10 231	
Térfigyelő kamerák	7 973			7 973	
Elektromos kerékpárok	1 800			1 800	
Turisztika	200 000			200 000	
Tervek	10 000			10 000	
Gépjármű	5 000			5 000	
Gép, műszer (ESZEI)			8 000	8 000	
Közmunka	38 794			38 794	
Kisértékű eszközök	500			500	
Beruházások összesen	387 444	10 231	8 000	405 675	

3. 5. melléklet

**K7. Felújítások
célonkénti részletezése**

Ezer Ft-ban

Felújítási feladat	Előirányzat összege				Kv.-i szerv. megnevezése
	Önkormányzat	Önkorm.hív.	Kv.-i szervek	Összesen	
közművelődés			300	300	SZMK
hivatal		2 000		2 000	
Felújítások összesen	0	2 000	300	2 300	

3. 6. melléklet

**K8. Egyéb felhalmozási kiadások
feladatonkénti részletezése**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat összege				Kv.-i szerv megnevezése
	Önkormányzat	Önkorm.hív.	Kv.-i szervek	Összesen	
Járóbetegek gyógyászati ellátása				0	
Első lakáshozjutók támogatása	2 000			2 000	
Városgazda felhalmozási kiadásainak támogatása	5 000			5 000	
Vállalkozások támogatása	5 000			5 000	
Környezetvédelmi alapból nyújtott támogatások	200			200	
Városüzemeltető felhalmozási kiadásainak támogatása	14 430			14 430	
Egyéb felhalmozási kiadások összesen	26 630	0	0	26 630	

TERVEZET
SZERENCNS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2015 (II.12.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
a 2015. évi költségvetésről

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, - figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és határcikereiről szóló 1991. évi XX. törvény rendelkezéseire - az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület Szerencs Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételeit	2 275 307 eFt-ban
aa) működési költségvetési bevételeit	2 019 883 eFt-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	255 424 eFt-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadását	2 685 307 eFt-ban
ba) működési költségvetési kiadását	2 230 044 eFt-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	455 263 eFt-ban

állapítja meg.

c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) maradványát 410 000 eFt-ban

állapítja meg, melyből

286 850 eFt a működés finanszírozási bevétele,

123 150 eFt a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

d) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 2 685 307 eFt-ban

e) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 2 685 307 eFt-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § d.) pontjában megállapított **bevételi** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2.1, 2.2, számú mellékletei tartalmazzák.

4. §

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

(2) A 2. § e.) pontjában megállapított költségvetési **kiadási** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 3. számú melléklete tartalmazza.

5. §

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

6. §

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

7. §

A 2015. évre tervezett szociális kiadásokat a 3.1. számú melléklet tartalmazza, az egyéb működési célú támogatásokat államháztartáson belülről a 3.2. számú melléklet, az egyéb működési célú támogatásokat államháztartáson kívülről a 3.3. számú melléklet tartalmazza.

A szervezetek támogatását a 3.3.1. számú táblázat mutatja részletesen.

8. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 3.4. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 3.5. számú melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő egyéb felhalmozási kiadások előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 3.6. számú melléklete tartalmazza.

9. §

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

A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

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

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

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

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

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

11. §

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

12. §

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

13. §

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

14. §

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

15. §

(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.

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

16. §

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

17. §

(1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról a 2014. évi költségvetésről szóló 4/2014 (II.20.) önkormányzati 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.

18. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolója, 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 foglalkoztatottnak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

Egyéb rendelkezések

19. §

(1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig pénzbeli támogatást nyújt. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet, személy elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.

(2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy

- a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

(4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év június 30-ig köteles elszámolni.

(7) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.

(8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

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

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

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

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

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

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

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

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

20. §

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

Záró rendelkezések

29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2015.

Koncz Ferenc
polgármester

dr. Barva Attila
jegyző