



## 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

2022. február 10-i rendkívüli ülésére

**Az előterjesztés címe:** Szerencs Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Nyiri Tibor polgármester

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

#### Előterjesztés tárgya:

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

#### Tartalom:

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

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

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

#### Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság / Jogi és Ügyrendi Bizottság / Felügyelő Bizottság

#### Egyeztetve belső és külső szervezeti egységekkel:

Szabó Lászlóné osztályvezető.....

Dr. Vámosné Czili Adrienn osztályvezető.....

Fazekas László osztályvezető.....

Kecskésné Nagy Edit intézményvezető (Óvoda).....

Majoros Judit intézményvezető (Zempléni Múzeum)

Mezei Marianna intézményvezető (SZMK).....

Dr. Bobkó Géza intézményvezető (ESZEI).....

Tóth István ügyvezető (Városgazda).....

Takács Mihály István ügyvezető (Városüzemeltető).....

**Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:**

Dr. Krajnyák Rita jegyző 2022. február 07. *Dr. Krajnyák Rita*.....

**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/30.003-1/2022

**Szerencs Város Önkormányzata**

**Képviselő-testületének**

**Helyben**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szerencs város a 2022. évi költségvetését Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. 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 fentiek alapján Szerencs Város Önkormányzata és intézményei elkészítették a 2022. évre vonatkozó elemi költségvetésüket.

**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 tárgy évi 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 4 886 000 616 Ft bevétellel és 4 886 000 616 Ft kiadással számol.**

A melléklet táblázatok az alábbi intézmények költségvetését tartalmazzák:

**Szerencs Város Önkormányzata, Szerencsi Polgármesteri Hivatal**

**Zempléni Múzeum, Szerencsi Óvoda és Bölcsőde**

**Szerencsi Művelődési Központ, Szántó J. Endre Egyesített Szociális és Egészségügyi Intézet**

Tartalmazza továbbá a két önkormányzati non-profit társaság rentábilis működéséhez szükséges támogatási összegeket.

A tervezés során kértük az intézményeket, hogy takarékos, és a járványhelyzetre tekintettel levő költségvetéseket készítsenek elő.

Az alábbi táblázatok tartalmazzák 2021. évi terv és tény adatokat, mely alapján az elmúlt időszakban bekövetkezett strukturális változások figyelembevételével kerültek a várható bevételek és kiadások meghatározásra.

## 2021 Terv

	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNK.I SAJÁT ERŐ
PH	249 046 102	15 553 087	233 493 015	146 456 250	87 036 765
ZM	47 008 074	20 658 432	26 349 642	16 500 000	9 849 642
ÓVODA	322 143 457	11 985 000	310 158 457	263 334 860	46 823 597
SZMK	114 264 919	23 280 000	90 984 919	19 766 530	71 218 389
ESZEI	846 477 234	693 755 000	152 722 234	75 413 280	77 308 954
	<b>1 578 939 786</b>	<b>765 231 519</b>	<b>813 708 267</b>	<b>521 470 920</b>	<b>292 237 347</b>

ÖNKORMÁNYZAT	4 103 174 526	4 916 882 793	-813 708 267	15 967 904
--------------	---------------	---------------	--------------	------------

<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5 682 114 312</b>	<b>5 682 114 312</b>	<b>0</b>
------------------	----------------------	----------------------	----------

## 2021 TÉNY

	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNK.I SAJÁT ERŐ
PH	243 905 602	30 813 792	218 710 875	146 911 000	71 799 875
ZM	48 802 312	15 736 694	35 455 288	16 500 000	18 955 288
ÓVODA	291 409 155	9 901 204	282 623 814	280 958 057	1 665 757
SZMK	113 110 620	39 314 879	87 193 610	20 094 454	67 099 156
ESZEI	1 010 994 040	953 522 412	152 722 234	91 613 225	61 109 009
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 708 221 729</b>	<b>1 049 288 981</b>	<b>776 705 821</b>	<b>556 076 736</b>	<b>220 629 085</b>

ÖNKORMÁNYZAT	<b>2 359 187 273</b>	<b>4 615 633 084</b>	<b>-776 705 821</b>	<b>15 967 904</b>
--------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------------

<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 067 409 002</b>	<b>5 664 922 065</b>	<b>0</b>
------------------	----------------------	----------------------	----------

A fenti táblázat adataiból jól látható, hogy az intézmények működéséhez az állami támogatásokon felül minden intézmény esetében szükséges volt a saját erőből finanszírozott irányító szervei támogatás, összesen 220 629 085 Ft értékben. (ez 2020-ban még 248 265 173 Ft volt)

Az intézmények 2022. január 20-ig készítették el a költségvetési tervezetüket. Ezek a tény és a várható adatok alapján felülvizsgáltuk, és 2022-re az alábbi táblázatban szereplő adatokkal tervezzük.

<b>2022</b>					
	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNK.I SAJÁT ERŐ
PH	275 727 582	19 449 622	256 277 960	147 394 940	108 883 020
ZM	50 489 802	13 500 000	36 989 802	16 500 000	20 489 802
ÓVODA	334 664 314	11 896 850	322 767 464	296 285 063	26 482 401
SZMK	143 652 329	49 328 950	94 323 379	19 954 621	74 368 758
ESZEI	917 478 480	742 883 000	174 595 480	97 069 265	77 526 215
	<b>1 722 012 507</b>	<b>837 058 422</b>	<b>884 954 085</b>	<b>577 203 889</b>	<b>307 750 196</b>
ÖNKORMÁNYZAT	<b>3 163 988 109</b>	<b>4 048 942 194</b>	<b>-884 954 085</b>	21 672 310	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 886 000 616</b>	<b>4 886 000 616</b>	<b>0</b>		
<b>Kistérség:</b>	194 006 140	249 799 660		792 882 339	

A Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Kft. és a Szerencs Városgazda Non-profit Kft. esetében a támogatási igény az alábbiak szerint alakult:

	2021 évi tény támogatás	2022. évre bejelentett támogatás	2022. évi költségvetés szerinti támogatás
Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Kft.	63 625 000 Ft (85 000 000Ft módosítva)	200 000 000 Ft	115 000 000 Ft
Szerencsi Városgazda Non-profit Kft.	113 000 000 Ft (eredeti: 123 500 000 Ft)	164 319 000 Ft	164 319 000 Ft

A melléklet táblázatok (1.sz. melléklet) található a költségvetés tervezett mérlege, mely a bevételeket és kiadásokat tartalmazza egyensúlyban, a **főösszege 4 886 000 616 Ft.**

Az 1A mellékletben mutatjuk be a költségvetés fedezeti mérlegét.

A 2. sz. melléklet a **működési bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **2 899 864 852 Ft értékben.**

A feladat finanszírozás az alábbi jogcímekre érkezik kiegészítő támogatással együtt 792 882 339 Ft értékben. (2020-ban ez 770 980 398 volt):

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat (Ft)
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	228 835 500
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	226 275 000
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	361 579 658
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	36 266 530

A 2.4. sz. melléklet az egyéb működési célú támogatásokat részletezi. Ide terveztük többek között az iparüzési adó elvonás ellentételezésére várható mintegy 60 000 000 Ft ot.

A 2.5. sz. mellékelt a közhatalmi bevételek részletezése, figyelembe véve a jogszabályi változásokat, illetve a 2021-ben teljesült adatokat tartalmazza.

A **felhalmozási bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban a 3. sz. melléklet. Látható, hogy csak az önkormányzat esetében tervezünk ilyen jellegű bevétellel, **összesen 1 986 135 764 Ft.**

3 fő forrása van:

1. a pályázatok támogatásai a 28.sz. melléklet szerinti tartalommal 668 929 933 Ft (részletesen a 3.4.sz. melléklet tartalmazza)
2. telekértékesítés 73 350 000 Ft,
3. valamint maradvány igénybevétel 1 243 855 831 Ft mértékben.

A 10.sz. melléklet a **működési és a felhalmozási kiadásokat** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **4 886 000 616 Ft értékben.**

A következő oldalon a 10.1. sz. melléklet az ellátottak tervezett juttatásait tartalmazza, a 10.4. sz. táblázat pedig a Kistérségi Társulás részére tovább utalandó kötelezettségeinket mutatja (házi segítség nyújtás, támogató szolgálat, biztos kezdet gyerekházak támogatása, ágazati pótlék).

A 10.6., és a 10.6.1. sz. melléklet a tervezett támogatások mértékét mutatja.

A rendelet mellékletei tartalmazzák a 4 költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait. Működésükhöz 884 961 085 Ft irányító szervei támogatás szükséges, melyből a központi költségvetés 577 203 889 Ft-ot biztosít, a szolidaritási adót is figyelembe véve, így az önkormányzati saját erő mértéke várhatóan 307 757 196 Ft. Ezt az összeget csökkenti még majd az ágazati pótlék bevétele.

A 14-15. sz. mellékletekben találhatóak a beruházások és a felújítások célonkénti részletezése.

A 28. sz. melléklet mutatja be részletesen az EU-s pályázatok költségvetését. A pályázatokkal kapcsolatos önerő betervezésre került. Több bizonytalansági tényező merült fel az egyoldalúan módosított támogató okiratok miatt, az ezekkel kapcsolatos költségvetés módosítási javaslatokat az aktualitásoknak megfelelően terjesztjük majd a Tisztelt Képviselő-testület elé.

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. 2020

során pedig átadásra került a Szerencsi Idősek Otthona is, így ez sem szerepel már a költségvetésben.

A gyermekek közétkeztetésével kapcsolatos tételek az Óvoda költségvetésében találhatóak meg.

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

A helyi adó bevételek, és az átengedett központi adók 62.5 000 000 Ft összegben kerültek betervezésre.

**A fent bemutatott változások ellenére is a város pénzügyi lehetőségeit az állami támogatások és a saját bevételek mértéke határozza meg.**

A Költségvetési törvény 3. sz. mellékletében foglaltak szerint pályázatot kívánunk benyújtani további támogatásra többek között az alábbi feladatokat illetően:

- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadás támogatása ,
- szociális ágazati pótlék,
- önkormányzatok kiegészítő támogatása,
- amennyiben szükség lesz rá: önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás

kiegészítés támogatása

Szerencs Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének 21. sz. melléklete tartalmazta a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat 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 csökkent feladat ellátásnak, illetve az elmúlt évek tény adatai alapján bekövetkezett változásoknak (adóbevétel, maradvány) köszönhetőek. A nagyon magas pénzmaradvány a TOP-os pályázatok az elmúlt években leutalt, de el nem költött összegeit tartalmazza.



<b>Bevétel</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat összege</b>		<b>VÁLTOZÁS</b>
	<b>2022 gördülő terv</b>	<b>2022 eredeti ktgv. javaslat</b>	
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről	1 850 000 000	1 883 596 158	<b>33 596 158</b>
B3. Közhatalmi bevételek	400 000 000	625 000 000	<b>225 000 000</b>
B4. Működési bevételek	210 000 000	242 379 850	<b>32 379 850</b>
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		200 000	<b>200 000</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)</b>	<b>2 460 000 000</b>	<b>2 751 176 008</b>	<b>291 176 008</b>
B811. Hítel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		148 688 844	<b>148 688 844</b>
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
<b>B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>148 688 844</b>	<b>148 688 844</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>2 460 000 000</b>	<b>2 899 864 852</b>	<b>439 864 852</b>
B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről	200 000 000	668 929 933	<b>468 929 933</b>
B5. Felhalmozási bevételek		73 350 000	<b>73 350 000</b>

B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)</b>	<b>200 000 000</b>	<b>742 279 933</b>	<b>542 279 933</b>
B811. Hítel-, és kölcsönfelvétel államháztartáson belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele	1 350 000 000	1 392 544 675	<b>42 544 675</b>
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN</b>	<b>1 350 000 000</b>	<b>1 243 855 831</b>	<b>-106 144 169</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI BEVÉTEK MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>1 550 000 000</b>	<b>1 986 135 764</b>	<b>436 135 764</b>
<b>G. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>4 010 000 000</b>	<b>4 886 000 616</b>	<b>876 000 616</b>

A kiadási előirányzatok tekintetében is a változások az időközben bekövetkezett jogszabályi és a működési racionalitásokból eredő változásokat tartalmazza (főleg kötelező béremelés, járulék csökkentés), valamint a nyertes pályázatok megvalósítási költségeit. A pályázatok pénzügyi adatait a 28. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

<b>Kiadás</b>			
Megnevezés	Előirányzat összege		VÁLTOZÁS
	2022 gördülő terv	2022 eredeti ktgv. javaslat	
K1. Személyi juttatás	1 150 000 000	1 260 107 418	<b>110 107 418</b>
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	180 000 000	158 81 / 666	<b>-21 182 334</b>
K3. Dologi kiadások	1 100 000 000	1 068 251 695	<b>-31 748 305</b>
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 000 000	28 000 000	<b>0</b>
K5. Egyéb működési célú kiadások	550 000 000	743 725 841	<b>193 725 841</b>
<i>Ebből: Általános tartalék</i>		0	<b>0</b>
<i>Céltartalék</i>		78 371 741	<b>78 371 741</b>
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)</b>	<b>3 008 000 000</b>	<b>3 258 902 620</b>	<b>250 902 620</b>
K911. Hítel-, kölcstörlesztés államháztartáson kívülre			<b>0</b>
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			<b>0</b>
K913. Államházt.-on belüli megelőlegezések folyósítása			<b>0</b>
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése		31 526 024	<b>31 526 024</b>
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>31 526 024</b>	<b>31 526 024</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>3 008 000 000</b>	<b>3 290 428 644</b>	<b>282 428 644</b>
K6. Beruházások	600 000 000	861 567 716	<b>261 567 716</b>
K7. Felújítások	402 000 000	732 004 256	<b>330 004 256</b>
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		2 000 000	<b>2 000 000</b>

<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)</b>	<b>1 002 000 000</b>	<b>1 595 571 972</b>	<b>593 571 972</b>
K911. Hitel-, kölcstörlesztés államházt.-on kívülre			
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
K914. Államházt. on belüli megelőlegez. visszafizetése			
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI KIAD.MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>1 002 000 000</b>	<b>1 595 571 972</b>	<b>593 571 972</b>
<b>G. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>4 010 000 000</b>	<b>4 886 000 616</b>	<b>876 000 616</b>

A 2022. 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 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE** (mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2021.**  
**1A sz. melléklet: Költségvetés fedezeti mérlege**
- 2. sz. melléklet: A 2022. 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 2022. 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 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNKORMÁNYZAT**

- 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai

**KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

- 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai

**ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

**5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNKORMÁNYZAT**

- 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási költségvet. bevételi előirányzatai

**KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

- 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási költségvet. bevételi előirányzatai

**ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

**6. sz. melléklet: A 2022. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**

- 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

- 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

- 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

**7. sz. melléklet: A 2022. évi felhal.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**

7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

**8. sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

8.1.sz. melléklet: A 2021. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

8.1.1. sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum.

8.1.2.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

8.2.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.sz. melléklet: A 2022 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

8.2.2.sz. melléklet: A 2022 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

8.3.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

8.3.1.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

8.3.2.sz. melléklet: A 2022 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

8.4.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

8.4.1.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

8.4.2.sz. melléklet: A 2022. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

**9. sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN**

9.1.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELELTZŐ FELADATOK** Múzeum.

9.1.2.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

9.2.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

9.2.2.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

9.3.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

9.3.2.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

9.4.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

9.4.2.sz. melléklet: A 2022. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

**10. sz. melléklet: A 2022. 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: K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései

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

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

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

10.6.1. sz. melléklet Szervezetek támogatása

**11. sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN**

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

**12. melléklet: A 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.1.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI )VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

**13. sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként KÖLTSEGVETÉSI SZERVEK**

13.1. sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum**

13.1.2.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

13.2. sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

13.2.2.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

13.3. sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai Feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

13.3.2.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

13.4.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**



13.4.1.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

13.4.2.sz. melléklet: 2022. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

**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: 2022. 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.

Szerencs, 2022. február 04.

  
Nyíri Tibor  
polgármester



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

Rendelettervezet címe: 2022. 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, legkésőbb 2022. március 15-ig.

**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.

  
Nyír Tíbor



## 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.

2022. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. 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., valamint az 1A mellékletek tartalmáról rendelkezik.

7. §

A 2022. évre tervezett szociális kiadásokat bemutató mellékletről, 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 2022. 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 2022. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervéről, és a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatás szerkezetéről.

#### 28. §

Az illetmény alap megállapítására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

#### 29. §

Záró rendelkezésekről rendelkezik.

**Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022.(.....) önkormányzati  
rendelete  
az önkormányzat 2022. 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 2022. évi költségvetésének

<b>a) tárgyévi költségvetési bevételeit</b>	<b>3 493 455 941 Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	2 751 176 008 Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	742 279 933 Ft-ban
<b>b) tárgyévi költségvetési kiadását</b>	<b>4 854 474 592 Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadását	3 258 902 620 Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	1 595 571 972 Ft-ban

állapítja meg.

**c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 1 509 707 495 Ft-ban**  
állapítja meg, melyből

117 162 820 Ft a működés finanszírozási bevétele,

1 392 544 675 Ft a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

**d) további finanszírozási bevételt 31 526 024 Ft-ban,**

**e) a finanszírozási kiadásokat 31 526 024 Ft-ban,**

**f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 4 886 000 616 Ft-ban**

**g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 4 886 000 616 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, 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. számú mellékletei tartalmazzák.

### 4. §

(1) A 2. § a.) és b.) pontjában megállapított költségvetési kiadásokon túl az önkormányzat 2022-ben **250 000 000 Ft működési hitel, kölcsön felvételével és törlesztési kiadással, 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, 14, 15, 16. számú mellékletei tartalmazzák.

### 5. §

A felhalmozási bevételek között **73 350 000 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. A költségvetés fedezeti mérlegét az 1A melléklet tartalmazza.

### 7. §

A 2022. 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 0 Ft összegben állapít meg**, valamint a pályázatokra **78 371 741 Ft céltartalékot, valamint 50 000 000 Ft általános tartalékot** 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 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 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 tárgy hó 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, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 200 000 forint értéket el nem érő kiadások,
- f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

## **Egyéb rendelkezések**

### **21. §**

A közvetett támogatások 2022. 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 érvényesíthetőségig fennálló kötelezettségekről szóló kimutatást a 26. számú melléklet tartalmazza.

### **25. §**

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

### **26. §**

A 2022. 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. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

### **28. §**

Szerencs Város Önkormányzatnak az illetményalapot 2022. évre vonatkozóan a Kvtv.-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

## **Záró rendelkezések**

### 29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2022.

Nyiri Tibor  
polgármester

dr. Krajnyák Rita  
jegyző