



## 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

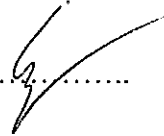
Szerencs Város Önkormányzata

Képviselő-testületének

2022. március 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:**

Oleárné Dr. Kádas Marianna jegyző 2022. március 07. ....

**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/30.003-2/2022

**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 Képviselő-testület 2022. február 10-én első olvasatban már tárgyalta a 2022. évre vonatkozó költségvetési rendelettervezetet. Az akkor megfogalmazott elvárások, észrevételek, valamint az azóta ismerté vált tényezők alapján az első olvasatos tervezetet felülvizsgáltuk és módosításokkal kiegészítve terjesztjük be.

A felülvizsgálat során áttekintettük az önkormányzati cégek szükséges pénzigényét, valamint a központi intézkedéssel nem érintett terület béremelési lehetőségeit, ezek betervezésre kerültek. A pályázati visszafizetési kötelezettséget előírtuk, valamint több (testületi határozattal érintett témát) új tételt is szerepeltetünk a most betervezett költségvetésben (mart aszfalt, babafa program, Kapuzat felújítása, stb.). A sokasodó feladatok fedezetének biztosítása érdekében nem került az általános tartalék betervezésre, valamint a várható bevételek tervezését is áttekintettük, és megemeltük a közhatalmi bevételeket, a működési bevételeket valamint a felhalmozási bevételeket.

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 Mőtv 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 Mőtv. 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 4 967 448 118 Ft bevétellel és 4 967 448 118 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.

A melléklet táblázatok (1.sz. melléklet) található a költségvetés tervezett mérlege, mely a bevételeket és kiadásokat tartalmazza egyensúlyban, a **főösszege 4 967 448 118 Ft.**

Az 1A mellékletben mutatjuk be a költségvetés fedezeti mérlegét.

A 2. sz. melléklet a **működési bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **2 974 312 354 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 előírt 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 1 993 135 764 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 80 350 000 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, **4 967 448 118 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 kiadásielőirányzatait. Működésükhöz 899 753 640 irányító szervi támogatás szükséges, melyből a központi költségvetés 577 203 889 Ft-ot biztosít, a szolidaritási adót is figyelembe véve, így az önkormányzati sajátforrás mértéke várhatóan 322 549 751 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 666 000 000 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 érdekeltség-növelő 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

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:

## **SZERENCS 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. ÁII 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. bevét.i előirányzatai

KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási költségvet. bevét.i 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 **KÖTELEZŐ 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 belülré

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 KÖLTSÉGVETÉSI 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. március 07.

Nyiri 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.

Nyiri Tibor

## 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 felülvizgálatáról 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 vagyonkimutatás 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>3 574 903 443 Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	2 825 623 510 Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	749 279 933 Ft-ban
<b>b) tárgyévi költségvetési kiadását</b>	<b>4 935 922 094 Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadását	3 319 850 122 Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	1 616 071 972 Ft-ban

állapítja meg.

**c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 1 361 018 651 Ft-ban**  
állapítja meg, melyből

117 162 820 Ft a működés finanszírozási bevétele,

1 243 855 831 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: 4 967 448 118 Ft-ban

g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 4 967 448 118 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 **80 350 000 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 főösszegezen belül **általános tartalékot 0 Ft összegben állapít meg**, valamint a pályázatokra **78 371 741 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 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 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 beszédésekor, 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 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 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

Oleármé dr. Kádas Marianna  
jegyző