

SZERENCNS VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

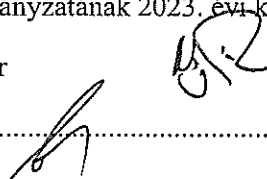
ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata

Képviselő-testületének

2023. február 13 i rendkívüli ülésére

Az előterjesztés címe: Szerencs Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése
Előterjesztő: Nyíri Tibor polgármester
Előterjesztést készítette: Szabó Éva irodavezető.....



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

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva: 

Oleárné Dr. Kádás Marianna jegyző 2023. február 08.

A döntés végrehajtásáért felelős:

- polgármester / jegyző / osztályvezetők / intézményvezetők / önkormányzati gazdasági társaságok ügyvezetői

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal

SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Kákóczi út 89.

telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu ■ www.szerencs.hu

Iktatószám: GVI/27-1/2023

Szerencs Város Önkormányzata

Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs város a 2023. évi költségvetését Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 elkészítettek a 2023. évre vonatkozó elemi költségvetésüket.

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. 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 5 116 301 252 Ft bevétellel és 5 116 301 252Ft 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 a megemelkedett energia árak, valamint az infláció növekedése mellett takarékos költségvetést 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.

2022 Terv

	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNKJ SAJÁT ERŐ
PH	275 727 582	19 449 622	256 277 960	147 394 940	108 883 020
ZM	50 489 8024	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	26 482 802
SZMK	143 652 329	49 328 950	94 323 379	19 954 621	74 368 758
ESZEI	917 478 480	837 058 422	174 595 480	97 069 265	77 526 196
	1 578 939 786	837 058 422	884 954 085	521 470 920	292 237 347

ÖNKORMÁNYZAT	3 163 988 109	4 048 942 194	-884 954 085	21 672 310
---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	------------

ÖSSZESEN:	4 886 000 616	5 682 114 312	0
------------------	----------------------	----------------------	----------

2022 TÉNY

	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNKJ SAJÁT ERŐ
PH	303 824 950	51 734 406	256 406 382	174 848 760	81 557 622
ZM	47 547 318	40 383 866	21 884 958	16 500 000	5 384 958
ÓVODA	325 477 066	14 467 451	312 327 825	276 776 445	35 551 380
SZMK	137 781 958	49 364 902	97 180 303	19 954 621	77 225 682
ESZEI	1 186 262 630	1 114 000 449	177 973 481	80 998 525	96 974 956
ÖSSZESEN	2 000 893 922	1 269 951 074	865 772 949	556 076 736	296 694 598
ÖNKORMÁNYZAT	2 138 711 819	7 244 784 446	-865 772 949	54 608 895	
ÖSSZESEN:	4 139 605 741	8 514 735 520	0		

A fenti táblázat adataiból jól látható, hogy az intézmények működéséhez az állami támogatásokon felül minden intézmény esetében szükséges volt a saját cróból finanszírozott irányító szervei támogatás, összesen 296 694 598 Ft értékben.

Az intézmények 2023 január 20-ig készítették el a költségvetési tervezetüket. Ezek a tény és a várható adatok alapján felülvizsgáltuk, és 2023-re az alábbi táblázatban szereplő adatokkal tervezzük.

2023					
	KIADÁS	BEVÉTEL	TÁMOGATÁS	ÁLLAMI TÁMOGATÁS	ÖNK.I SAJÁT ERŐ
PH	315 968 141	26 833 082	289 135 059	171 501 190	117 633 869
ZM	74 406 200	37 504 000	36 902 200	16 500 000	20 402 200
ÓVODA	409 202 614	14 927 659	394 274 955	321 593 097	72 681 858
SZMK	148 764 768	40 154 922	108 609 846	36 885 430	71 724 416
ESZEI	1 299 619 342	1 122 514	177 104 580	137 784 508	39 320 072
	2 247 961 065	1 241 934 425	1 006 026 640	684 264 225	321 762 415
ÖNKORMÁNYZAT	2 868 340 187	3 874 366 827	-1 006 026 640	130 284 125	
ÖSSZESEN:	4 886 000 616	4 886 000 616	0		
Kistérség: állami támogatás: 218 087 841					
összes állami támogatás: 1 032 636 191					

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

	2022 évi tény támogatás	2023. évre beterjesztett támogatás	2023. évi költségvetés szerinti támogatás
Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Kft.	126 000 000 Ft	136 600 000 Ft	136 600 000 Ft
Szerencsi Városgazda Non-profit Kft.	135 000 000 Ft	151 000 000 Ft	151 000 000 Ft

A melléklet táblázatok (1.sz. melléklet) található a költségvetés tervezett mérlege, mely a bevételeket és kiadásokat tartalmazza egyensúlyban, a **főösszege 5 116 301 252 Ft.**

Az 1A mellékletben mutatjuk be a költségvetés fedezeti mérlegét.

A 2. sz. melléklet a **működési bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **3 449 447 730 Ft értékben.**

A feladat finanszírozás az alábbi jogcímekre érkezik kiegészítő támogatással együtt 1 032 636 191 Ft értékben. (2022-ben ez 941 255 856 volt):

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat (Ft)
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	301 392 220
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	222 658 260
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	455 453 281
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	53 385 430

A 2.5. sz. mellékelt a közhatalmi bevételek részletezése, figyelembe véve a jogszabályi változásokat, illetve a 2022-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 1 666 853 522 Ft.**

3 fő forrása van:

1. a pályázatok támogatásai a 28.sz. melléklet szerinti tartalommal 437 438 398 Ft
(részletesen a 3.4.sz. melléklet tartalmazza)
2. Telekértékesítés 26 507 059 Ft,
3. valamint maradvány igénybevétel 987 501 886 Ft mértékben.

A 10.sz. melléklet a **működési és a felhalmozási kiadásokat** tartalmazza **ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL** és **KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK** bontásban, **5 116 301 252 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 1 006 026 640 Ft irányító szervei támogatás szükséges, melyből a központi költségvetés 684 264 225 Ft-ot biztosít, a szolidaritási adót is figyelembe véve, így az önkormányzati sajáterő mértéke várhatóan 321 762 415 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 667 000 000 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

Szerencs Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletének 21. sz. melléklete tartalmazta a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. **Az alábbi táblázatokban mind a bevételek, mint pedig a kiadások tekintetében a szükséges változtatásokat, eltéréseket mutatjuk ki.** A bevételeknél az eltérések alapvetően a 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.

Bevétel			
Megnevezés	Előirányzat összege		
	2023 gördülő terv	2023 eredeti ktg. javaslat	VÁLTOZÁS
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről	1 870 000 000	2 094 500 528	224 500 528
B3. Közhatalmi bevételek	670 000 000	667 000 000	-3 000 000
B4. Működési bevételek	260 000 000	269 927 049	9 927 049
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		230 927 069	230 927 069
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	2 800 000 000	3 262 101 646	462 101 646
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		149 346 084	149 346 084
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések		38 000 000	38 000 000
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	0	187 346 084	187 346 084
C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	3 100 000 000	3 449 447 730	439 864 852
B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről	0	652 844 577	652 844 577
B5. Felhalmozási bevételek		26 507 059	26 507 059

B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
D. FELHALMOZÁSI KÖLTS ÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)		679 351 636	679 351 636
B811. Hítel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele	300 000 000	987 501 886	687 501 886
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	300 000 000	987 501 886	687 501 886
F. FELHALMOZÁSI BEVÉT. MINDÖSSZESEN (D+E)	300 000 000	987 501 886	687 501 886
G. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)	3 100 000 000	5 116 301 252	2 016 301 252

A kiadási előirányzatok tekintetében is a változások az időközben bekövetkezett jogszabályi és a működési racionalításokból eredő változásokat tartalmazza (melynek jelentős részét képezi a 2022 évben bekövetkezett energia áremelkedés és a nagy mértékű infláció és a kötelező béremelés), valamint a nyertes pályázatok megvalósítási költségeit. A pályázatok pénzügyi adatait a 28. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

Kiadás			
Megnevezés	Előirányzat összege		VÁLTOZÁS
	2023 gördülő terv	2023 eredeti ktgv. Javaslát	
K1. Személyi juttatás	1 362 000 000	1 436 492 597	74 492 597
K2. Munkaadót terhelő Járulékok és szoc. hozzáj. adó	150 000 000	165 615 627	15615627
K3. Dologi kiadások	850 000 000	1 320 873 336	-31 748 305
K4. Ellátottak pénzbell juttatásai	28 000 000	25 000 000	3 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	500 000 000	592 848 800	470 873 336
<i>Ebből: Általános tartalék</i>		0	0
<i>Céltartalék</i>		15 284 800	15 284 800
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)	2 890 000 000	3 578 898 323	688 898 323
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			0
K913. Államházt.-on belüli megelőlegezések folyóztása			0
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése		38 220 134	38 220 134
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0	38 220 134	38 220 134
C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	2890 000 000	3 617 118 457	727 118 457
K6. Beruházások	150 000 000	956 598 263	806 598 263
K7. Felújítások	60 000 000	578 804 666	518 804 666
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		2 000 000	2 000 000

D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	210 000 000	1 537 402 929	1 537 402 929
K911. Hitel-, kölcstörlesztés államházt.-on kívülre			
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
K914. Államházt. on belüli megelőlegez, visszafizetése			
K915. Központi, irányítószeri támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0	0	0
F. FELHALMOZÁSI KIAD.MINDÖSSZESEN (D+E)	210 000 000	1 537 402 929	1 537 402 929
G. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)	3 100 000 000	5 116 301 252	2 016 301 252

A 2023. 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 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
(mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2023.**
 - 1A sz. melléklet: Költségvetés fedezeti mérlege**
- 2. sz. melléklet: A 2023. 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 2023. 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 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNKORMÁNYZAT

- 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai

KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

- 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai

ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

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

- 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai

KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

- 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai

ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

6. sz. melléklet: A 2023. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.

- 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**
- 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2023 évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**
- 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

7. sz. melléklet: A 2023. évi felhali 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 2023. 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 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként KÖTELEZŐ FELADATOK **Múzeum**.

8.1.2. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK **Múzeum**

8.2. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.SZ. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként KÖTELEZŐ FELADATOK **Óvoda**

8.2.2. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK **Óvoda**

8.3. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

8.3.1. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként KÖTELEZŐ FELADATOK **SZMK**

8.3.2. sz. melléklet: A 2023. 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 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként KÖTELEZŐ FELADATOK **ESZEI**

8.4.2. sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK **ESZEI**

9. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN

9. Lsz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum.

9.1.2. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

9.2. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2. Lsz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

9.2.2. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

9.3. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

9.3. Lsz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

9.3.2. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

9.4.SZ. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4. Lsz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

9.4.2. sz. melléklet: A 2023. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

10. sz. melléklet: A 2023. 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 belülre

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 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN

11. 1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2023, évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.SZ. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK**

12. melléklet: A 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

12.1 .sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI)VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

13. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

13.1. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum**

13.1.2.sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

13.2. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

13.2.2. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

13.3. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **SZMK**

13.3.1. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

13.3.2.SZ. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

13.4. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1. sz. melléklet: 2023. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI

13.4.2.SZ. melléklet: 2023. 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: 2023. 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, 2023.február 08.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Tájékoztatás előzetes hatás vizsgálat eredményéről

Rendelettervezet címe: 2023. 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.



ÁLTATÁNOS 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.

2023. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 202. évi XXV. 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 mellékletéről, és a szociális kiadások felülvizsgálatáról rendelkezik.

8- §

A beruházási kiadási előirányzatokat, a felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését, valamint az egyéb felhalmozási kiadások előirányzat feladatonkénti részletezését bemutató mellékletekről rendelkezik.

9- §

Az általános tartalékról, és a céltartalékról rendelkezik.

10. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretéről, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatáról rendelkezik.

H. §

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 keze sségvállalás okból a keze sség 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 megállapításaid vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

29. §

Záró rendelkezésekről rendelkezik.

**Szerencs Város Önkormányzata Képviselő- testületének .../2023.(.....) önkormányzati
rend elete
az önkormányzat 2023. 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

- a) **tárgyévi költségvetési bevételeit** **3 941 453 282 Ft-ban**
 - aa) működési költségvetési bevételeit 3 262 101 646 Ft-ban
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 679 351 636 Ft-ban

- b) **tárgyévi költségvetési kiadását** **5 078 081 118 Ft-ban**
 - ba) működési költségvetési kiadását 3 540 678 189 Ft-ban
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 1 537 402 929 Ft-banállapítja meg.

c) **az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 1 131 847 970 Ft-ban** állapítja meg, melyből

149 346 084 Ft a működés finanszírozási bevétele,

987 501 886 Ft a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

- d) **további finanszírozási bevételt 38 000 000 Ft-ban,**
- e) **a finanszírozási kiadásokat 38 220 134 Ft-ban,**

f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 5 116 301 252 Ft-ban

g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 5 116 301 252 Ft-ban

állapítja meg.

§

(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 kötvény törlesztési 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 **26 507 059 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 **15 284 880 Ft céltartalékot**,

(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 hitel szerződések aláírására.
- (4) A Képviselő-testület elrendeli, hogy ha lehetőség nyílik rá, a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igény bejelentés ét.
- (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 tartozás állományukról 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 tartozás állomány 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 beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímeiken 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

21. §

A közvetett támogatások 2023. 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. (1.11.) Korm. rendelet 30. §-ában meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

28. §

Szerencs Város Önkormányzatnak az illetmény alapot 2023. 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 2023. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2023. február 08.

Oleárné Dr. Kádas Marianna
jegyző

Nyiri Tibor
polgármester