

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

Szerencs város önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása céljából költségvetési rendeletet alkot.

[2] Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2024. (X. 4.) önkormányzati rendelet 43. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének Jogi és Ügyrendi Bizottsága, Pénzügyi Bizottsága és Városfejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Szerencs Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), a Szerencsi Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Hivatal) , továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, alapítványokra, közalapítványokra, gazdasági társaságokra, akik/amelyek az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak összegét, valamint azok egyenlegét, az e rendelet mellékleteiben részletezett bevételi források és kiadási jogcímek figyelembevételével – az alábbiak szerint - állapítja meg:

- a) a bevételi főelőirányzatát 6 122 920 466, ebből
 - aa) működési bevételek előirányzatát 4 436 120 096 Ft,
 - ab) felhalmozási bevételek előirányzatát 122 510 946 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételeit 1 564 289 422 Ft
- b) kiadási főelőirányzatát 6 122 920 466 Ft, ebből
 - ba) működési kiadások előirányzatát 4 602 864 936 Ft,
 - bb) beruházások kiadások előirányzatát 57 985 540 Ft,
 - bc) felújítások kiadási előirányzatát 1 460 969 990 Ft,
 - bd) finanszírozási kiadások előirányzatát 1 100 000 Ft
- c) egyenlegét 0 Ft összegben állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok részletezését az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi összegeket kötelező, önként vállalt és állami feladatok, valamint költségvetési szervek előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet - 3. mellékletek szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszegeken belül a költségvetési szervek tervezett kiadásait intézményenként, előirányzat-csoportonként, illetve kiemelt előirányzatonként - kötelező, önként vállalt és állami feladatok bontásban a 4. melléklet - 5. mellékletek szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

(3) Az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként a 6. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

(4) Pályázatokból megvalósuló projekteket a 9. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(5) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait a 7. melléklet tartalmazza.

(6) A 2025. évi előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft működési támogatása 397 803 000 Ft,

(2) Az (1) bekezdésben megállapított támogatási összegek kiutalására havi ütemezésben kerülhet sor.

5. §

(1) A Képviselő-testület a civil szervezetek pályázatainak fedezetére 5.000.000 Ft. előirányzattal pályázati alapot hoz létre.

(2) A Képviselő-testület Szerencs Város Sportegyesület támogatására 40.000.000 Ft. keretösszeget biztosít.

(3) A Képviselő-testület egyházi szervezetek támogatására 1.350.000 Ft. keretösszeget biztosít.

(4) A Szerencsi Polgárőr Egyesület támogatására 1.000.000 Ft keretösszeget biztosít.

(5) A Képviselő-testület a Képviselői Alapra 0 Ft. keretösszeget biztosít.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok, a költségvetési gazdálkodás általános szabályai

6. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt, nem kötelező feladatait.

(3) A költségvetési szervek az Önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre, és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.

(4) A költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség költségvetési szerv tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátásának sérelme nélküli érvényesüléséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. Valamennyi költségvetési szerv vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betarttatása.

(5) A költségvetési szervek finanszírozása, a kötelezettségek teljesítése során elsőként a rendszeres személyi juttatás és járulékai, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak és élelmezési kiadások, majd az alaptevékenysége szerinti működésre kell forrást biztosítani.

(6) Az Önkormányzat felhalmozási tevékenységén elsődlegesen a fennálló hosszú távú kötelezettségek 2025. évi ütemezését, törlesztő részleteinek visszafizetését, az előző évről áthúzódó beruházások, valamint a támogatásból megvalósuló beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani.

(7) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege.

(8) Az önkormányzati költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek, de megállapított kiemelt előirányzatok módosítása a Képviselő-testület hatásköre.

(9) Az önkormányzati költségvetési szervek e rendelettel jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(10) A költségvetési szerv vezetője felel a saját költségvetésében meghatározott kiadási előirányzatok szabályszerű felhasználásáért, a bevételi előirányzatok teljesítéséért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(11) Az költségvetési szerv a jelen rendeletben, megállapított önkormányzati támogatást csak az alaptevékenység ellátásához használhatja fel.

(12) A költségvetési szervek vezetői a kötelezettségvállalásaikat – beleértve a bér és egyéb személyi juttatásokra, valamint az azokat terhelő közterhekre vonatkozó kötelezettségvállalásokat – az e rendeletben foglaltak figyelembevételével tehetik meg.

(13) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület döntésének megfelelően kerülhet sor.

7. §

(1) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása, megfelelő intézkedés megtétele a költségvetési szervek vezetőinek feladata és felelőssége.

(2) A költségvetési szervek pénzellátásáról, kiadásaik teljesítéséhez szükséges pénzeszközök rendelkezésre bocsátásáról - a Hivatal Pénzügyi Irodája gondoskodik.

(3) A Hivatal Pénzügyi Irodája köteles folyamatosan figyelemmel kísérni a pénzellátás szabályainak betartását, az önkormányzati támogatás kiutalására irányuló kérelmek jogosságát.

(4) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott bevételi előirányzatok teljesítése, a bevételek beszedése a költségvetési szervek vezetőinek felelőssége, ezért a hátralék beszedésére irányuló intézkedések elmulasztása miatt kieső bevételek pótlására önkormányzati támogatás kiutalására nem kerülhet sor.

8. §

(1) A költségvetési szervek, gazdasági társaságok havonta likviditási tervet készítenek, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul. A tárgyhavi likviditási tervet a megelőző hó utolsó munkanapjáig a Hivatal Pénzügyi Irodája rendelkezésére bocsátják. A költségvetési szervek pénzellátása a likviditási terv alapján az intézményi számlákon, vagy a házi pénztáron keresztül történik, a jóváhagyott irányító szervi támogatás terhére, annak összegéig.

(2) A Hivatal Pénzügyi Irodája a likviditási tervek alapján elkészíti az Önkormányzat likviditási tervét.

9. §

A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, egyesületek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek részére támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel - az Önkormányzat nevében - a polgármester támogatási szerződést köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására, ellenőrzési lehetőségére, a rendeltetés-ellenes használat, elszámolási kötelezettség megszegésének következményeire vonatkozóan.

Az előirányzatok módosítása

10. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 5 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre. Rovatok közötti átcsoportosítás az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 43/A. § (3) bekezdése szerint történhet.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, a polgármester a Képviselő-testületet a következő testületi ülésen tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévente - az első negyedév kivételével - június, szeptember, december hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős.

(2) A jegyző a belsőellenőrzési feladatok ellátásáról a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás útján gondoskodik.

IV. Fejezet

Költségvetési egyensúlyt javító intézkedések, feladatok

12. §

(1) A költségvetési egyensúly megtartása valamennyi területen megköveteli a tervezett bevételek teljesítését, a bevételi többletek beszedésére irányuló intézkedések folyamatos megtételét.

(2) A működőképesség megtartását észszerű takarékossgal, a tartalékok feltárással, külső források bevonásával, továbbá a költségkímélő megoldások keresésével, a saját bevételek növelésével valamennyi területen kiemelt feladatként kell kezelni.

(3) Pótelőirányzati kérelem csak rendkívüli esetben terjeszthető elő, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményezésével.

(4) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményhálózatban - beleértve a Hivatalban kezelt feladatokat is - az ellátott feladatok észszerű szervezésével a működési költségeket csökkenteni kell.

13. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetés likviditását biztosító 300.000 eFt forint alapú hitelkeret szükség szerinti igénybevételét engedélyezi, melynek felhasználásáról elkülönített nyilvántartást kell vezetni.

(2) A megkezdett beruházások megvalósításához a forrásokat az önkormányzati vagyon hatékony hasznosításával, pályázatok benyújtásával kell biztosítani, az engedélyezési, közbeszerzési szabályok betartása mellett.

V. Fejezet

Záró rendelkezések

14. §

(1) Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezései 2026. január 1. napjától kell alkalmazni. A 2026. évi zárszámadás elfogadásával hatályát veszti.

Szerencs, 2026. február 12.


Dr. Béni Gyula
jegyző




Kiss Attila
polgármester

Kihirdetési záradék:
Dr. Béni Gyula jegyző
Szerencs, 2026. február 12.



SZERENCs VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGSZERŰ BEMUTATÁSA
2026.

Ft-ban

Bevétel			Kiadás		
Megnevezés	Előirányzat		Megnevezés	Előirányzat	
	eredeti	módosított ei.		eredeti	módosított ei.
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 212 298 234		K1. Személyi juttatás	2 108 758 574	
B3. Közhatalmi bevételek	900 000 000		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	236 546 003	
B4. Működési bevételek	307 129 400		K3. Dologi kiadások	1 146 168 306	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	16 692 462		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	83 050 000	
			K5. Egyéb működési célú kiadások	1 028 342 054	
			Ebből: Általános tartalék		
			Céltartalék		
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	4 436 120 096	0	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+K2+K3+K4+K5)	4 602 864 936	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		K6. Beruházások	57 985 540	
B5. Felhalmozási bevételek	122 510 948		K7. Felújítások	1 460 969 990	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2+B5+B7)	122 510 948	0	B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6+K7+K8)	1 518 955 530	0
B8. Finanszírozási bevételek	1 564 289 422		K9. Finanszírozási kiadások	1 100 000	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8)	6 122 920 466	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+K2+K3+K4+K5+K6+K7+K8+K9)	6 122 920 466	0

0

2. melléklet a 2025. évi LXIX. törvényhez

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

2025. évi megalapozó					
	jogcím megnevezése	állami támogatás (Ft)		intézmény	
1.1.1.	Önkormányzati Hivatala működésének támogatása-elismert hivatali ltészám alapján	243 927 390		PH bér	
1.1.2.	Település üzemeltetés-zöldterület-gazdálkodás támogatása	18 363 800		ÚJ üzemeltető	
1.1.3.	Település üzemeltetés- közvilágítás alaptámogatás	57 291 000		ÖNK	
1.1.4.	Település üzemeltetés-közttemető támogatás	100 000		ÚJ üzemeltető	
1.1.5.	Település üzemeltetés-közutak támogatása	12 606 230		ÚJ üzemeltető	
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	24 250 800		ÖNK bér	
1.1.	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	356 539 220			
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás	35 043 634			
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	208 572 000			
		8 604 000			
1.2.3.1.1.1.	Pedagógusok kiegészítő támogatása				
1.2.5.1.1.	Pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	72 371 000			
1.2.	Köznevelési feladatok támogatása	324 590 634		Óvoda	
1.3.2.1.	Család-és gyermekjóléti szolgálat	18 066 500		Alapszolg.	
1.3.2.2.1.	Család-és gyermekjóléti központ	59 614 000		Alapszolg.	
1.3.2.2.2	Család-és gyermekjóléti központ-óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	30 303 720		Alapszolg.	
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	14 080 500		Alapszolg.	
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	1 725 000		SZTKT	
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás-társulás által történő feladatellátás	278 679 000		SZTKT	
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	75 196 300		SZTKT	
			3 000 000	SZTKT	
1.3.2.14.1.	Támogató szolgáltatás-alaptámogatás	6 000 000	3 000 000	Alapszolg.	
			16 551 210	Alapszolg.	
1.3.2.14.2.	Támogató szolgáltatás-teljesítménytámogatás	40 052 870	23 501 660	SZTKT	
1.3.3.1.1.	Bölcsődei bértámogatás-felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők	45 248 000		Bölcsőde bér	
1.3.3.1.2.	Bölcsődei bértámogatás-középfokú végzettségű kisgyermeknevelők	51 228 000		Bölcsőde bér	
1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás				
1.3.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	620 193 890			
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás	29 700 000		Alapszolg.	
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás	41 605 763		Alapszolg.	
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	479 600		Alapszolg.	
1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	71 785 363			
1.5.	Kuturális feladatok támogatása	19 166 793		SzMKK	
	Általános működési feladatok támogatása összesen:	1 392 275 900			

Intézményenkénti bontásban

PH	243 927 390
ÖNK	112 611 830
Alapszolgáltatási központ	213 401 293
SzMKK	19 166 793
Óvoda	324 590 634
Bölcsőde	96 476 000
SzTKT	382 101 960
Összesen:	1 392 275 900

3. melléklet a 2024. évi XC. törvényhez

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím (Adóerőképesség alapján 9 havi (2+7 havi) támogatás összege	3 745 091		ÖNK
				ESZEI
2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			SZTKT
2.4.4	A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	16 500 000		Múzeum
2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása			
2.4.7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	52 427 371		Szmk

Biztos Kezdet Gyerekházak támogatása		36 162 000	SzTKT
Mádi Hivatal állami támogatása	58 566 000		
	131 238 462	36 162 000	
	1 559 676 362		

Szerencs Város Önkormányzata ÖNKÉNT VÁLLALT feladatainak 2026. évi bevételi előirányzata ÖSSZESEN

Rovatszám	BEVÉTELEK JOGCÍMEI	ESZEI			SzMKK			Múzeum			Szerencs Város Önkormányzata összesen		
		eredeti	módosított ei.	jav. mód.	eredeti	módosítás	jav. mód.	eredeti	módosítás	jav. mód.	eredeti	módosítás	jav. mód.
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása										0	0	0
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása										0	0	0
B1131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékteztetési feladatainak támogatása										0	0	0
B1132	Települési önkormányzatok gyermekékteztetési feladatainak támogatása										0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékteztetési feladatának támogatása (=09-10)	0									0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása										0	0	0
B115	Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások										0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0									0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai (=B111+B112+B113...+B116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 130 638 989									1 130 638 989	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek										0	0	0
	ebből: központi kezelésű előirányzatok										0	0	0
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok LO-S programokra és azok kiegészítő támogatásai										0	0	0
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok										0	0	0
	ebből: társadalaombiztosítás pénzügyi alapjai	1 130 638 989									1 130 638 989	0	0
	ebből: elkülönített állami pénzalapok										0	0	0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+B16)	1 130 638 989	0	0	0	0	0	0	0	0	1 130 638 989	0	0
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók										0	0	0
	ebből: építményadó										0	0	0
B351	Értékesítési és forgalmi adók										0	0	0
	ebből: iparűzési adó										0	0	0
B354	Gépjárműadók										0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek:										0	0	0
	ebből: egyéb bírság										0	0	0
	ebből: egyéb települési adó										0	0	0
	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj										0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke				13 000 000			400 000			13 400 000	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 000 000			400 000			2 500 000			12 900 000	0	0
	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel										0	0	0
B403	Közvetített szolgáltatási ellenértéke										0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek										0	0	0
B405	Ellátási díjak										0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				3 080 000			783 000			3 863 000	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése							783 000			783 000	0	0
B408	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek										0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés										0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek										0	0	0
B4	Működési bevételek	10 000 000	0	0	16 480 000	0	0	4 466 000	0	0	30 946 000	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése										0	0	0
B52	ebből: termőföld-eladás bevételei										0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre										0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök										0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B74	Felhalmozási visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre										0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0									0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 269 033									21 269 033	0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	0									0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	21 269 033	0	0	0	0	0	0	0	0	21 269 033	0	0
	Költségvetési bevételek (B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8)	1 161 908 022	0	0	16 480 000	0	0	4 466 000	0	0	1 182 854 022	0	0

Szerencs Város Önkormányzatának KÖTELEZŐ feladatainak 2026. évi KIADÁSI előirányzata ÖSSZESEN																									
		KIADÁSOK JOGCÍME			Szerencs Város Önkormányzata			Alapszolg.központ			Hivatal			SzMKK			Óvoda			Múzeum			Szerencs Város Önkormányzata Összesen		
		eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	eredeti el.	módosított el.	teljesítés			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	230 491 700			231 529 020			310 039 430			86 439 715			337 287 521			49 668 040			1 247 429 428	0	0			
K1102	Normatív jutalmak							0												0	0	0			
K1103	Céltuttatás, projektprémium							0												0	0	0			
K1104	Készletelés, ügyelő, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat							0						4 800 000						4 800 000	0	0			
K1106	Jubileumi jutalom							5 558 525						9 995 354						15 553 879	0	0			
K1107	Béren kívüli juttatások	4 400 000			3 300 000			13 600 000			2 250 000			4 200 000			1 600 000			29 359 000	0	0			
K1108	Ruházati költségterítés	1 000 000						3 600 000						1 410 000						6 010 000	0	0			
K1109	Közvetítési költségterítés	100 000			0			1 200 000			290 000			300 000						1 890 000	0	0			
K1110	Egyéb költségterhelések	4 456 524						0												4 456 524	0	0			
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai							0			3 400 000			2 500 000						7 390 165	0	0			
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	240 448 224	0	0	234 829 020	0	0	335 485 140	0	0	94 379 715	0	0	360 492 875	0	0	61 266 040	0	0	1 310 991 014	0	0			
K121	Változtatott beszerzőeszközök juttatásai	6 840 000																		6 840 000	0	0			
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak egyébként kifizetendő személyi juttatások (szociális hozzájárulási adó)	19 626 864									4 000 000			8 123 124						31 749 988	0	0			
K123	Egyéb munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
K12	Külső személyi juttatások	29 468 864	0	0	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	8 123 124	0	0	0	0	0	41 589 988	0	0			
K1	K1. Személyi juttatások	269 915 088	0	0	238 001 620	0	0	336 772 140	0	0	98 379 715	0	0	368 615 999	0	0	61 266 040	0	0	1 362 950 602	0	0			
K2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 146 303			31 022 773			43 719 019			13 074 693			46 444 479			6 904 585			161 303 042	0	0			
K311	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, könyv, közlöny, naplópap, folyóirat)	500 000			0			70 000			2 200 000			160 000			50 000			2 980 000	0	0			
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodai eszközök, festék, munkaruhák, hűtő-, kenőanyag)	32 473 236			41 070 532			4 023 027			6 100 000			2 500 000			3 000 000			89 166 795	0	0			
K313	Árubeszerzés							222 217									3 000 000			3 222 217	0	0			
K31	Készletbeszerzés	32 973 236	0	0	41 070 532	0	0	4 315 244	0	0	8 300 000	0	0	2 660 000	0	0	6 050 000	0	0	95 369 032	0	0			
K321	Információk szolgáltatások igénybevétele (számítógéprendszer kiépítése, karbantartási szolgáltatás)	2 000 000						1 100 000			350 000			550 000			50 000			4 050 000	0	0			
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, telefax, mobil, műsorszolgáltatás)	700 000			0			550 000			110 000			150 000			70 000			1 680 000	0	0			
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 700 000	0	0	0	0	0	1 650 000	0	0	460 000	0	0	700 000	0	0	120 000	0	0	6 630 000	0	0			
K331	Közüzeneti díjak (világenergia, gázenergia, távfűtés- és melegvíz szolgáltatás díjai, víz- és csatorna díjak)	112 500 000			7 558 667			4 900 000			26 000 000			17 000 000			6 000 000			173 958 667	0	0			
K332	Vásárolt élelmiszer	7 000 000			0			0			800 000			0						7 800 000	0	0			
K333	Bérelti és bérleti díjak	1 200 000						510 000			700 000						0			2 410 000	0	0			
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 500 000			2 182 443			1 500 000			1 100 000			3 550 000			0			13 832 443	0	0			
K335	Közvetített szolgáltatások	97 500 000			200 000			1 600 000			4 000 000									103 700 000	0	0			
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	22 700 000						1 500 000						100 000			1 900 000			26 200 000	0	0			
K337	Egyéb szolgáltatások	108 570 392			15 806 355			4 500 000			10 600 000			4 150 000			2 900 000			146 631 748	0	0			
K33	Szolgáltatási kiadások	355 370 392	0	0	26 747 468	0	0	14 516 820	0	0	43 200 000	0	0	24 835 000	0	0	10 800 000	0	0	474 432 858	0	0			
K341	Kiküldetések kiadásai (utazási, szállásköltség, saját személygépkocsi)							100 000						20 000			250 000			390 000	0	0			
K342	Reklám- és propagandakiadások (reklám, marketing, hirdetés)							0												0	0	0			
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	20 000	0	0	250 000	0	0	390 000	0	0			
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	92 440 096			26 662 574			5 408 100			13 138 200			25 699 550			4 652 100			168 000 630	0	0			
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	0						0			1 260 000						500 000			1 760 000	0	0			
K353	Kamatkiadások	600 000						150 000			400 000			100 000			0			1 250 000	0	0			
K355	Egyéb dologi kiadások (adó, vám, illeték befizetések, kereskedelmi költségek, közber, övadás, késedelmi kamat, pótlék, bírság)	14 000 000						400 000			2 000 000			50 000			30 000			16 480 000	0	0			
K36	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	107 048 096	0	0	26 662 574	0	0	5 958 100	0	0	16 828 200	0	0	25 849 550	0	0	5 182 100	0	0	187 620 530	0	0			
K3	K3. Dologi kiadások	458 081 634	0	0	93 480 872	0	0	26 633 344	0	0	68 858 200	0	0	64 024 550	0	0	22 412 100	0	0	763 402 400	0	0			
K42	Családi támogatások - ebből egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások																			0	0	0			
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	83 050 000																		83 050 000	0	0			
	ebből egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás																			0	0	0			
	ebből közteremtés (Szt. 48 §) (K48)																			0	0	0			
	úgyon támogatottak támogatása (Szt. 42. §) (K42)																			0	0	0			
	ebből önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátás (K48)																			0	0	0			
K4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	83 050 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 050 000	0	0			
K502	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	164 925 094																		164 925 094	0	0			
K504	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre																			0	0	0			
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0																		0	0	0			
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása	0																		0	0	0			
K512	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0																		0	0	0			
	ebből egyházi jogi személyek																			0	0	0			
	ebből egyéb civil szervezetek																			0	0	0			
	ebből háztartások																			0	0	0			
K513	Tartalék																								

Szerencs Város Önkormányzatának ÖNKÉNT VÁLLALT feladatainak 2026. évi KIADÁSI előirányzata ÖSSZESEN

KIADÁSOK JOGCIMEI		Szerencs Város Önkormányzata			ESZEI			SzMKK			Múzeum			Szerencs Város Önkormányzata összesen		
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek				717 021 754						0			717 021 754	0	0
K1102	Normatív jutalmak													0	0	0
K1103	Céltuttatás, projektpremium													0	0	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat													0	0	0
K1106	Jubileumi jutalom				12 736 218									12 736 218	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások				11 550 000						0			11 550 000	0	0
K1109	Közfeladatok költségátírtása													0	0	0
K1110	Egyéb költségátírtások													0	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai													0	0	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	741 307 972	0	0	0	0	0	0	0	0	741 307 972	0	0
K121	Választott tisztviselők juttatásai													0	0	0
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások				3 000 000						0			3 000 000	0	0
K123	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)				1 500 000									1 500 000	0	0
K12	Külső személyi juttatások	0	0	0	4 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	4 500 000	0	0
K1	K1. Személyi juttatások	0	0	0	745 807 972	0	0	0	0	0	0	0	0	745 807 972	0	0
K2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				75 242 961						0			75 242 961	0	0
K311	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, könyv, közlöny, naplaj, folyóirat)				61 433 059			30 000						61 463 059	0	0
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodai eszközök, festék, munkaruha, hajlő-, kenőanyag)				16 091 626			40 000						16 131 626	0	0
K313	Árubeszerzés							7 000 000						7 000 000	0	0
K31	Készletbeszerzés	0	0	0	77 524 685	0	0	7 070 000	0	0	0	0	0	84 594 685	0	0
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (számítógéprendszer kiépítése, karbantartása szolgáltatás)							80 000						80 000	0	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, telefax, mobil, műsorveteli, műsorközvetési díjak)				977 641									977 641	0	0
K32	Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	977 641	0	0	80 000	0	0	0	0	0	1 057 641	0	0
K331	Közüemi díjak (villamosenergia, gázenergia, távhő- és melegvíz szolgáltatás díjai, víz- és csatorna díjak)				22 087 716									22 087 716	0	0
K332	Vásárolt elemzés				276 378									276 378	0	0
K333	Bérleti és lízing díjak							30 000						30 000	0	0
K334	Karantartási, kisjavítási szolgáltatások				10 102 934									10 102 934	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások				149 777 484									149 777 484	0	0
K337	Egyéb szolgáltatások	9 100 000			59 901 409			70 000						69 071 409	0	0
K33	Szolgáltatási kiadások	9 100 000	0	0	242 145 921	0	0	100 000	0	0	0	0	0	251 345 921	0	0
K341	Kiküldetések kiadásai +(utazási, szállásköltség, saját személygépkocsi igénybevétele)													0	0	0
K342	Reklám- és propagandakiadások (reklám, marketing, hirdetés)													0	0	0
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 457 000			36 593 197									39 050 197	0	0
K352	Fizetendő általános forgalmi adó													0	0	0
K353	Kamatkiadások													0	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások (adó, vám, illeték befizetések, kerekítési különbözet, kötbér, ovadék, késedelmi kamat, pótlék, bírság)				332 474									332 474	0	0
K35	Külfönté befizetések és egyéb dologi kiadások	2 457 000	0	0	36 925 671	0	0	0	0	0	0	0	0	39 382 671	0	0
K3	K3. Dologi kiadások	11 557 000			357 937 406			9 207 500			4 064 000			362 765 906	0	0
K42	Családi támogatások: -ebből egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások													0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások													0	0	0
	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás													0	0	0
	ebből: köztemetés [Szt. 45. §] (K48)													0	0	0
	ebből: települési támogatás [Szt. 45. §] (K48)													0	0	0
	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátás (K48)													0	0	0
K4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K502	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)													0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása													0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre													0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása													0	0	0
K512	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	445 153 000												445 153 000	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek													0	0	0
	ebből: egyéb civil szervezetek													0	0	0
	ebből: háztartások													0	0	0
K513	Tartalék													0	0	0
K5	K5. Egyéb működési célú kiadások	445 153 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	445 153 000	0	0
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése													0	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése													0	0	0
	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai													0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				3 737 008			50 000						3 787 008	0	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése													0	0	0
K65	Részesedések beszerzése													0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó				1 062 992									1 062 992	0	0
K6	K6. Beruházások				5 000 000			50 000			1 080 000			6 130 000	0	0
K71	Ingatlanok felújítása													0	0	0
K72	Informaiikai eszközök felújítása													0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása				4 724 409									4 724 409	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó				1 275 591									1 275 591	0	0
K7	K7. Felújítások	0	0	0	6 000 000	0	0	0	0	0	1 080 001	0	0	7 080 001	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre										0					
K8	K8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	Államháztartáson belül megelőlegezés visszafizetése													0	0	0
K9	K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési kiadások (=K1+K2+K3+K4+K5+K6+K7+K9)	456 710 000	0	0	1 189 988 339	0	0	9 257 500	0	0	6 144 001	0	0	1 662 099 840	0	0

Bevétel	1 161 908 022	0	0								16 480 000	0	0	1 182 854 022		
egyenleg	705 198 022	0	0								10 335 999	0	0	-479 245 818		