SZERENCS VÁROS
POLGÁRMESTERE
3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

Telefon: +36 (47) 565-200
E-mail: polgarmester@szerencs.hu
Honlap: www.szerencs.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S

Szerencs Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2026. november 26-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: Tájékoztató a 2026. évi költségvetés III. negyedéves teljesítéséről

Előterjesztő: Kiss István Attila polgármester

Előterjesztést készítette: Tóth-Varasdy Klaudia irodavezető

Előterjesztés tárgya:
A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melynek első féléves teljesítését az elkészített adatszolgáltatások alapján, a költségvetés szerkezetével megegyező módon mutatja be. Egységesen tartalmazza az eredeti, valamint a módosított előirányzatokat, továbbá azok 2026. szeptember 30-ig való teljesítését.

Tartalom:
1. *előterjesztés*
2. *határozati javaslat*

Tárgyalás módja: nyilvános

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Véleményezésre megkapta:
Pénzügyi Bizottság

Egyeztetve belső szervezeti egységekkel:
nem történt egyeztetés

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:
dr. Béni Gyula jegyző 2026. november 17. .....

A döntés végrehajtásáért felelős:
– polgármester / jegyző / irodavezető / kft. ügyvezetője

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város 2026. évi költségvetése a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában, a központi támogatások és a helyi bevételek alapulvételével készült el, és a 9/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra.

A gazdálkodás az elfogadott költségvetési rendelet szerint, az abban foglaltaknak megfelelően történt.

A bevételek alakulásának kiemelkedő tényezői:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről, mely tartalmazza a feladatfinanszírozás elemeit, valamint a működési célú állami támogatásokat (közmunkaprogram, foglalkoztatási támogatások stb.)
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, mely az elnyert EU-s támogatások forrásait tartalmazza.
- Közhatalmi bevételek teljesülésében meghatározó szerepet játszott a végrehajtási eljárás eredményes lezárása.
- Működési bevételek, melyek kissé elmaradnak az időarányos teljesítéstől.

A bevételek és a kiadások teljesítése az alábbiak szerint alakult a módosított előirányzatokhoz viszonyítva (**adatok Ft-ban**):

BEVÉTELEK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3 212 298 234	4 086 087 619	2 903 829 373	71%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	-
Közhatalmi bevételek (B3)	900 000 000	900 000 000	932 189 607	104%
Működési bevételek (B4)	307 129 400	314 013 400	205 691 976	66%
Felhalmozási bevételek (B5)	122 510 948	109 865 511	2 991 880	3%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	16 692 462	16 692 462	163 292 260	978%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	-
Költségvetési bevételek (B1-B7)	**4 436 120 096**	**5 316 793 481**	**4 205 003 481**	**79%**
Finanszírozási bevételek (B8)	1 564 289 422	3 926 026 008	3 733 381 779	95%
ÖSSZESEN:	**6 122 920 466**	**9 353 215 733**	**7 964 215 733**	**85%**

A kiadások alakulásának kiemelkedő tényezői:

- Személyi juttatások és a munkaadókat terhető járulékok és szociális hozzájárulási adó, melyek összesen 76%, illetve 78%-ban, időarányoknak megfelelően teljesültek.
- Dologi kiadások, melyek összesen 78%-ban teljesültek.
- Felújítások, 93%-os teljesítést mutatnak.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásánál jelentkező teljesítés a gyermekek iskoláztatási támogatása, valamint az idősek támogatásának szeptember 30-ig kifizetett teljesítését tartalmazza..

KIADÁSOK				
Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
Személyi juttatások (K1)	2 108 758 574	2 174 742 516	1 663 270 737	76%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	236 546 004	248 653 598	193 674 345	78%
Dologi kiadások (K3)	1 146 168 304	1 169 056 597	909 902 670	78%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	83 050 000	65 829 771	7 484 338	11%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 028 342 054	1 132 300 032	936 071 044	83%
Beruházások (K6)	57 985 540	3 958 613 006	1 518 315 346	38%
Felújítások (K7)	1 460 969 990	247 675 700	230 858 062	93%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	-
Költségvetési kiadások (K1-K8)	**6 121 820 466**	**8 992 871 220**	**5 459 576 542**	**61%**
Finanszírozási kiadások (K9)	1 100 000	360 344 513	72 627 610	20%
ÖSSZESEN:	**6 122 920 466**	**9 353 215 733**	**5 532 204 152**	**59%**

Összegezve a táblázatok adatai alapján elmondható, hogy a bevételek teljesítése 85%, a kiadásoké 59%.
Ezeken belül a működési bevételek 66%-ban, a működési kiadások 76%-ban teljesültek.
A finanszírozási bevételek 95% (a pályázatok pénzmaradványa), a finanszírozási kiadások 20%-ban teljesültek.

Az önkormányzat 2026. évi szolidaritási hozzájárulási kötelezettsége összesen 164.925.094 Ft, amelyből a beszámolási időszak végéig 102.253.558 Ft került teljesítésre, a fennmaradó fizetési kötelezettség 62.671.526 Ft.

A likvid működés érdekében források bevonására volt szükség, melyet folyószámlahitel segítségével oldottunk meg képviselő-testületi felhatalmazás alapján, melyet a hitelszerződés értelmében egy lépcsőben fogunk teljesíteni 2026. 12. 30-án.

A mellékelt táblázatok a költségvetési rendelet mellékleteinek megfelelően tartalmazzák az eredeti, a módosított és a teljesített előirányzatokat.
Az intézményenkénti teljesítést külön is tartalmazzák a költségvetési rendelet mellékleteinek megfelelően.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek.

Szerencs, 2026. november 17.

Tisztelettel:

Szerencs Város Polgármestere

Kiss István Attila
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2026. (…..) határozata
Tájékoztató a költségvetés III. negyedéves teljesítéséről (09. 30.)

1. Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztését megtárgyalta, és azt a tájékoztatóban, illetve a mellékelt táblázatokban rögzített tartalommal elfogadja.
2. A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzat valamennyi intézményében foglalkoztatott munkavállalók részére a döntést követően ismételten engedélyezi a cafeteria címen nyújtott béren kívüli juttatás folyósítását a korábban hatályos szabályzatban és mértékben meghatározottak szerint.
   A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a cafeteria juttatás ismételt bevezetéséhez szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegyék meg, valamint a fedezet biztosítása érdekében készítsék elő az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének szükséges módosítását.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester, jegyző, pénzügyi irodavezető