



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 2024. február 29-i ülésére

Az előterjesztés címe: Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének betervezése

Előterjesztő: Nyiri 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 (2011. évi CXCV tv. 24.§ (1) tárgy év február 15-ig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.


Tartalom:

1. előterjesztés
2. rendelet-tervezet
3. táblázatok

Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Oleárné Dr. Kádas Marianna jegyző 2024. február 21. 

A döntés végrehajtásáért felelős:

– polgármester / jegyző / irodavezetők / 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: GVI/37-1/2024

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs város 2024. évi költségvetését Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában terjesztjük a Képviselő-testület elé.

A fentiek alapján Szerencs Város Önkormányzata és intézményei elkészítették a 2024. évre vonatkozó elemi költségvetésüket, mely 2024. február 15-én első olvasatban már betervezésre, és megvitatásra került a Képviselő-testület és Bizottságai által.

A 2024. február 15-én betervezésre kerülő költségvetéssel kapcsolatos javaslatok, megállapítások alapján beépítésre kerültek a módosítások.

A költségvetés betervezését intézményenként mutatjuk be, működési 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 tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbiakban is biztosítja az Áht.

A fentieken 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 betervezésre kerülő költségvetés 4 630 071 738 Ft bevétellel és 4 630 071 738 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 költségvetéseket készítsenek elő.

A mellékelt táblázatokban (1.sz. melléklet) található a költségvetés tervezett mérlege, mely a bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

Az 1.A. mellékletben mutatjuk be a költségvetés fedezeti mérlegét.

A 2. melléklet a **működési bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **3 878 428 474 Ft értékben.**

A feladatfinanszírozás az alábbi jogcímekre érkezik kiegészítő támogatással együtt 1 168 274 953 Ft értékben. (2023-ban ez 1 032 636 191 volt):

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat (Ft)
B1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	296 983 330
B1.1.2. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	288 130 472
B1.1.3. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	464 701 190
B 1.1.4. Települési Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 023 755
B1.1.5. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	60 436 206

A 2.4. melléklet az egyéb működési célú támogatásokat részletezi.

A 2.5. mellékelt a közhatalmi bevételek részletezése

A **felhalmozási bevételeket** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban a 3. melléklet. Látható, hogy csak az önkormányzat esetében tervezünk ilyen jellegű bevétellel, **összesen 751 443 264 Ft.**

A 10. melléklet a **működési és a felhalmozási kiadásokat** tartalmazza ÖNKORMÁNYZAT, HIVATAL és KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK bontásban, **4 630 071 738 Ft értékben.**

A bérek tekintetében az állami támogatás a kötelezően megemelt személyi juttatások fedezetét tartalmazza. A kötelező béremelések mind a minimálbér, mind a pedagógus bérek tekintetében megtörténtek.

A kötelező feladatok ellátására kapott állami támogatások az előző évhez képest nem emelkedtek.

A dologi kiadások között szereplő közvilágítási kiadásra tervezett összeg 90 000 000 Ft, melyre állami támogatásként 65 986 500 Ft-ot kapunk.

2024. január 1-től a Borsodvíz Zrt. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény felhatalmazása alapján az energia miniszter 25/2023.(XII.15.) EM rendelete szerint a nem lakossági felhasználók közműves ivóvízellátásának díja országosan egységes díjon kerültek megállapításra, melyben mind az ivóvíz mind a szennyvízelvezetés fizetendő díjához alapidj megállapítására került sor. Ez az összeg előzetes számítások szerint 15 millió forint **többletköltséget** eredményez.

Összességében a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok finanszírozására 121 589 930 forint érkezik állami támogatásként az Önkormányzathoz, mely a két non-profit Kft. finanszírozását is tartalmazza feladatellátás függvényében (zöldterületek, temető, közút, egyéb).

A két non-profit Kft.-nél az előző évhez képest **96 221 000 forint** (a Városgazda kft.-nél 22 063 000 forint, a Városüzemeltető Kft. estében 74 158 000 forint) többlet támogatás-igény jelentkezett. A 2024 évi üzleti tervük részletesen tartalmazza ezek alátámasztását.

A 10.1. melléklet az ellátottak tervezett juttatásait tartalmazza, 10.3. melléklet tartalmazza a szolidaritási hozzájárulás összegét (136 998 503 Ft), mely az előző évhez képest **51 799 100 Ft-al emelkedett.**

A 10.4. táblázat a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás részére tovább utalandó kötelezettségeinket mutatja (házi segítség nyújtás, támogató szolgálat, biztos kezdet gyerekházak támogatása, ágazati pótlék), valamint a pályázatokkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettséget részletezi.

A 10.6., és a 10.6.1. melléklet a tervezett támogatások mértékét mutatja, melyben részletesen szerepel a két non-profit Kft., a különböző szervezetek támogatása, illetve a képviselői alapból tervezett kiadások összege.

A rendelet mellékletei tartalmazzák az 5 költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait. Működésükhöz 1 151 184 791 irányító szervi támogatás szükséges, melyből a központi költségvetés 822 937 870 Ft-ot biztosít, így az önkormányzati sajátforrás mértéke várhatóan 328 246 921 Ft. 2023-ban ez az összeg 321 762 415 forint volt.

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

A 28. melléklet mutatja be részletesen az EU-s pályázatok költségvetését. A pályázatok nagy része 2023. december 31. napjával megvalósult, elszámolásuk folyamatban van. Három pályázat vár megvalósításra, ezek közbeszerzési kiírása és megvalósítása 2024 évben történik. A gyermekek közétkeztetésével kapcsolatos tételek (óvoda, kollégium) a Szerencsi Óvoda és Bölcsőde költségvetésében találhatóak meg.

Egyéb, a gazdálkodást befolyásoló tényezők

A helyi adóbevételek, és az átengedett központi adók 800 000 000 Ft összegben kerültek betervezésre.

A város pénzügyi lehetőségeit az állami támogatások és a saját bevételek mértéke határozza meg.

A Költségvetési törvény 3. 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 költségvetés tervezésénél 250 000 000 forint folyószámlahitel felvételével terveztünk, melyet 2024. január 1. napjával bocsájtanak rendelkezésünkre, 2024. szeptemberében (180 000 000 forint) illetve 2024. december 31-én (70 000 000 forint) kell visszafizetnünk az igénybe vett összeget.

A 2024. évre tervezett működési bevételeket jogcímenként a 2. melléklet, a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 3. melléklet, a működési és felhalmozási kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza. A mellékletek az alábbi sorrendben, és tartalommal kerültek összeállításra:

SZERENC S VÁROS 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
(mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2024.**
1A sz. melléklet: Költségvetés fedezeti mérlege

- 2. sz. melléklet: A 2024. 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 2024. 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 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNKORMÁNYZAT**
 - 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

- 5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNKORMÁNYZAT**
 - 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

- 6. sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
 - 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024 évi működési költségvetés bevételi előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT

6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

7. sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.

7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

8. sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN

8.1.sz. melléklet: A 2023. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

8.1.1. sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum.

8.1.2.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

8.2.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.sz. melléklet: A 2024 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

8.2.2.sz. melléklet: A 2024 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

8.3.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

8.3.1.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

8.3.2.sz. melléklet: A 2024 évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

8.4.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

8.4.1.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

8.4.2.sz. melléklet: A 2024. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

9. sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN

9.1.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum.

9.1.2.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

9.2.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Óvoda**

9.2.2.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Óvoda**

9.3.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK SZMK**

9.3.2.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK SZMK**

9.4.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

9.4.2.sz. melléklet: A 2024. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

10. sz. melléklet: A 2024. 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 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

12. melléklet: A 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

12.1.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI)VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

13. sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

13.1. sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum

13.1.2.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

13.2. sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

13.2.2.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

13.3. sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai Feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

13.3.2.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

13.4.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1.sz. melléklet: 2024. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

13.4.2.sz. melléklet: 2024. 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

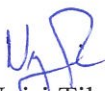
29. sz. melléklet: Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása

30. sz. melléklet: 2024. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a beterjesztett 2024. évi költségvetés megtárgyalását, és rendeleti formában történő elfogadását.

Szerencs, 2024. február 21.


Nyíri Tibor
polgármester



HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelettervezet címe: az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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, költségszabályozási kereteinek meghatározása indokolja a tervezetben szereplő szabályok elfogadását.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

A rendelet-tervezetnek költségvetési, gazdasági hatása van. Megléte szükséges feltétele a törvényes és szabályos gazdálkodásnak, az önkormányzat gazdálkodási kereteit határozza meg.

III. Környezeti, egészségi következmények:

A rendelet-tervezetnek környezeti, egészségügyi következménye az ezen célokhoz kapcsolódó támogatások biztosításán keresztül pozitív módon valósul meg.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők:

Az elfogadott költségvetési rendelet alapján a Magyar Államkincstár részére a meghatározott elektronikus felületen 30 napon belül adatot kell szolgáltatni, legkésőbb 2022. március 15-ig.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A szabályozandó területen elvárt jogalkotási követelményeknek, elvárásoknak tesz eleget a tervezet.

VI. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.


Nyír Tibor

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (II. 29.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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 a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
- a) tárgyévi költségvetési bevételeit 3 779 056 697 forintban
 - aa) működési költségvetési bevételeit 3 684 560 980 forintban
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 94 495 717 forintban
 - b) tárgyévi költségvetési kiadását 4 589 399 103 forintban
 - ba) működési költségvetési kiadását 3 839 909 748 forintban
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 749 489 355 forintban állapítja meg.
 - c) az előző éve(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 811 015 041 forintban állapítja meg, melyből 154 067 494 forint a működés finanszírozási bevétele, 656 947 547 forint a felhalmozás finanszírozási bevétele, a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.
 - d) további finanszírozási bevételt 40 000 000 forintban,
 - e) a finanszírozási kiadásokat 40 672 635 forintban,
 - f) a tárgyévi bevételeket mindösszesen 4 630 071 738 forintban
 - g) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen 4 630 071 738 forintban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg.
- (3) Önkormányzati szinten a működési bevételeket jogcímenként a 2. melléklet, a felhalmozási bevételeket a 3. melléklet, és 9. melléklet tartalmazza.
- (4) Önkormányzati szinten a működési és felhalmozási kiadási előirányzatokat jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza.
- (5) A 2.§ (3) és (4) pontjában megállapított költségvetési bevételeken és kiadásokon túl az önkormányzat 2024-ben 250 000 000 forint működési hitel, kölcsön felvételével, és törlesztésével, 0

forint felhalmozási hitel, kölcsön felvételével és törlesztésével, 0 forint kötvénykibocsátással és visszafizetéssel számol.

(6) A felhalmozási bevételek között az elnyert pályázati támogatások és a már leutalt támogatások pénzmaradványa került betervezésre.

(7) 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. melléklete tartalmazza. A költségvetés fedezeti mérlegét az 1A.melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az önkormányzat államháztartási forrásból származó működési támogatásainak részletezését a 2.1. melléklet tartalmazza.

(2) Az adóbevételek részletezését a 2.5. mellékletben tartalmazza.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú támogatások bevételeit a 3.4. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat intézményenkénti költségvetései kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a rendelet 4. melléklet, 4.1., 5. melléklet, 5.1., 6. melléklet, 6.1., 7. melléklet, 8. melléklet, 8.1., 8.1.2., 8.2., 8.2.1., 8.3., 8.3.1., 8.3.2., 8.4., 8.4.1., 8.4.2. mellékletei tartalmazzák.

(5) A felhalmozási bevételek között az elnyert pályázatokkal kapcsolatos, már leutalt támogatások pénzmaradványa, illetve ingatlanértékesítés került betervezésre.

(6) A 2024. évre tervezett szociális kiadásokat a 10.1.melléklet tartalmazza. A szociális kiadásokat félévente felül kell vizsgálni.

(7) A törvényi előíráson alapuló befizetéseket (szolidaritási adó) tartalmazza a 10.3.melléklet.

(8) Az államháztartáson belülré átadott támogatások a 10.4.mellékletben kerültek kimutatásra.

(9) Az államháztartáson kívülre átadott támogatásokat (non-profit Kft-k, szervezetek támogatása a 10.6.melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési kiadásainak kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a rendelet 10.3., 10.4., 10.6., 11. melléklet, 11.1., 11.2. 12. melléklet, 12.1., 13. melléklet, 13.1., 13.1.1., 13.1.2., 13.2., 13.2.1., 13.3., 13.3.1., 13.3.2., 13.4., 13.4.1., 13.4.2., mellékletei tartalmazzák.

(11) A felhalmozási kiadások részletezését a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegegen belül általános, valamint céltartalékot 0 forintban állapítja meg.

(13) A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 18. melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszámelőirányzatát a 19. melléklet tartalmazza.

(14) Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv által elismert tartozás állományról 20. melléklet tartalmazza.

(15) 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 többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 22. melléklet tartalmazza.
- c) A kimutatást azon fejlesztési célokról, melyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet
- d) Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek bevételeit, kiadásait a 28. melléklet,
- e) 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. melléklet tartalmazza.

(16) A közvetett támogatások 2024. évre tervezett összegét a rendelet 27. melléklete tartalmazza.

(17) A 2024. évre várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat felhasználási ütemtervet a rendelet 30. melléklete tartalmazza.

(18) A céltartalékok célonkénti részletezésére a 17. melléklet szolgál.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testülete, a gazdálkodás szabályszerűségért a polgármester a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működés folyamatossága érdekében a számlavezető hitelintézettel folyószámlahitelre és éven belüli rövidlejáratú hitelre szerződéseket kössön.

(3) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a polgármester köteles gondoskodni.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitelszerződések aláírására.

(5) A Képviselő-testület elrendeli, hogy ha lehetőség nyílik rá a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(6) A (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a polgármester köteles gondoskodni.

(7) 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.

(8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyongkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

(9) Szerencs Város Önkormányzat az illetményalapot 2024. évre vonatkozóan a Kvtv-ben rögzíthető képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

5. Az előirányzat módosítása

5. §

(1) Az önkormányzati szintű bevételek és kiadások módosításáról a (2), (3), (4) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek.

(3) A polgármester a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását engedélyezheti. (Áht. 34. § (2) bekezdés)

(4) A költségvetési szervek a saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50%-át - a jegyző egyidejű tájékoztatásával - saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50%-a az önkormányzat bevételét képezi.

(5) A vagyont érintő, valamint a pályázatokkal kapcsolatos előirányzat módosítása csak a képviselő-testület döntése alapján módosítható.

(6) 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.

(7) A képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növelése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

(8) 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 - a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi hatáskörben felhasználhatják.

(9) A feladatmaradásból származó - kiemelt - kiadási előirányzat megtakarításainak felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról az e rendelet 20. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek havonta adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta, a tárgy hó utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig köteles a jegyző részére teljesíteni.

(3) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolóinak, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(4) 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, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. szolgáltatási kiadások és K123. egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 2000 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.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet 30.§-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

(6) Szerencs Város Önkormányzata az illetményalapot 2024. évre vonatkozóan a Kvtv-ben rögzítetthez képest 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban állapítja meg.

7. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

8. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Végső előterjesztői 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 ismételtető 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.

2024. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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.