



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 2016. február 11-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: Szerencs Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése

Előterjesztő: Koncz Ferenc polgármester

Előterjesztést készítette: Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Előterjesztés tárgya:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza, melyet jogszabályi előírás szerint a központi költségvetés hatálybalépésétől 45 napon belül kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

Tartalom:

1. előterjesztés
2. határozati javaslat
3. rendelet-tervezet
4. beszámoló
5. tájékoztató *

Tárgyalás módja: nyilvános / zárt / zárt ülésre javasolt *

Döntéshozatal módja: egyszerű többség / minősített többség / név szerinti *

Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság / Jogi és Ügyrendi Bizottság / Felügyelő Bizottság

Egyeztetve belső és külső szervezeti egységekkel:

Dr. Sável Katalin aljegyző.....

Szabó Lászlóné osztályvezető.....

Dr. Vámosné Czili Adrienn osztályvezető.....

Fazekas László osztályvezető.....

Király Judit közművelődési referens.....

Angyal Györgyné intézményvezető (Óvoda).....



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

Fazekas Lászlóné intézményvezető (Zempléni Múzeum).....*L. F.*.....

· Csider Andor intézményvezető (SZMK).....

· Dr. Bobkó Géza intézményvezető (ESZEI).....*Bobkó Géza*.....

Kontra László intézményvezető (Idősek Otthona).....*Kontra*.....

Tóth István ügyvezető (Városgazda).....*Tóth István*.....

Takács Mihály István ügyvezető (Városüzemeltető).....*Takács Mihály*.....

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Dr. Barva Attila jegyző_{h.} 2015. február 4.*Barva Attila*.....

A döntés végrehajtásáért felelős:

– polgármester / jegyző / osztályvezető / kft. ügyvezetője

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal



SZERENCNS VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

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

Iktatószám: 30.003/2016/PENZ

**Szerencs Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város a 2016. évi költségvetését a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), és az Államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában beterjesztjük.

A költségvetés beterjesztését intézményenként mutatjuk be működés és felhalmozási bontásban. Jelentős változás, hogy a város intézménystruktúrája változott: kibővült az Idősek Otthonával, melynek átvétele folyamatban van.

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, és ez az, ami a költségvetésben az Mötv. alapján nem tervezhető. Annak továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgy évi kiadások meghaladják a tárgy évi bevételek összegét, ennek lehetőségét továbbiakban is biztosítja az Áht.

A fentieken túl a hatályos Gst. 1.§ c) pontja, illetve 10.§ (4) 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 3 099 782 eFt bevétellel és 3 099 782 eFt kiadással számol.

A költségvetés tervezésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

1. Feladatalapú önkormányzati finanszírozás

	adatok eFt-ban
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	109 419
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	165 300
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	349 468
B114. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	24 347
B115. Működési célú központosított előirányzatok	20 989
B116. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	525 198
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	1 194 721

A fenti összegből 105 131 eFt a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott házi segítségnyújtás, Biztos Kezdet Házak, és a támogató szolgálat bevétele, melyet jogszabályi változás miatt az önkormányzat igényel meg, de a feladat ellátáshoz átadja a Társulás részére. Ennek megfelelően ez a kiadás oldalon is betervezésre került.

A feladatokon túl a belső ellenőrzés, és az építésügyi társulás költségei is itt lettek tervezve, és a többi, ezen társulásokban résztvevő települések hozzájárulása bevételként betervezésre került.

2. A köznevelési intézmények

A köznevelési intézmények állami fenntartásba, illetve egyházi fenntartásba és működtetésbe kerültek az elmúlt év folyamán.

A köznevelési intézmények közül a Nevelési Tanácsadó fenntartója a KLIK lett 2013-ban, de működtetője az önkormányzat maradt. Ennek megfelelően a működtetés költségei az önkormányzatnál, az épületüzemeltetésen jelennek meg az idei költségvetésben.

2014-ben a Rákóczi Zsigmond Általános Iskola is egyházi fenntartás és működtetés alá került, így ez az intézmény sem szerepel már a város költségvetésében.

A gyermek közétkeztetéssel kapcsolatos tételek az Óvoda költségvetésében találhatóak meg.

3. Egyéb, a gazdálkodást befolyásoló tényezők

A helyi adó bevételek, és az átengedett központi adók 512 000 eFt 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 (Prémium Évek program, ilyen címen 3 300 eFt bevétellel számoltunk a költségvetés elkészítése során)
- önkormányzatok kiegészítő támogatása
- önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítés támogatása

Szerencs Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletének 20. 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.** Az eltérések alapvetően a bővült feladat ellátásnak köszönhetőek: részben törvényi változás miatt (pl. család- és gyermekjóléti központ), részben pályázati fenntartási kötelezettség (Biztos Kezdet Házak), részben pedig az önként vállalt feladatok növekedésének köszönhetőek (Idősek Otthona).

Bevétel			
Megnevezés	Előirányzat összege		VÁLTOZÁS
	2016 terv	2016 eredeti ktgv.	
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről	1 250 000	1 690 721	440 721
B3. Közhatalmi bevételek	490 000	512 000	22 000
B4. Működési bevételek	260 000	409 065	149 065
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	12 000	12 122	122
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	2 012 000	2 623 908	611 908
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		59 506	59 506
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	0	59 506	59 506
C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	2 012 000	2 683 414	671 414

B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről	300 000	248 027	-51 973
B5. Felhalmozási bevételek			
B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	300 000	248 027	-51 973
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államházt.-on belülről			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei			
B813. Maradvány igénybevétele		168 341	168 341
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
B816. Központi, irányító szervei támogatás			
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	0	168 341	168 341
F. FELHALMOZÁSI BEVÉT. MINDÖSSZESEN (D+E)	300 000	416 368	116 368
G. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)	2 312 000	3 099 782	787 782

Kiadás			
Megnevezés	Előirányzat összege		VÁLTOZÁS
	2016 tervek	2016 eredeti ktgv.	
K1. Személyi juttatás	870 000	1 214 447	344 447
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	237 000	273 710	36 710
K3. Dologi kiadások	600 000	837 430	237 430
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 000	33 000	-7 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	265 000	324 827	59 827
<i>Ebből: Általános tartalék</i>		18 000	18 000
<i>Céltartalék</i>			
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)	2 012 000	2 683 414	671 414
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
K913. Államházt.-on belüli megelőlegezések folyósítása			
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése			
K915. Központi, irányítószervei támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			

B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0	0	0
C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	2 012 000	2 683 414	671 414
K6. Beruházások	290 000	326 557	36 557
K7. Felújítások	10 000	3 000	-7 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		62 227	62 227
D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	300 000	391 784	91 784
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt.-on kívülre		24 584	24 584
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése			
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása			
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése			
K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
E. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	0	24 584	24 584
F. FELHALMOZÁSI KIAD.MINDÖSSZESEN (D+E)	300 000	416 368	116 368
G. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)	2 312 000	3 099 782	787 782

A 2016. 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 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE (mellékletek listája)

- 1. sz. melléklet: Költségvetés mérlege 2016.**
- 2. sz. melléklet: A 2016. 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 2016. 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 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzata feladatonként ÖNK**
 - 4.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 4.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzatai
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 5. sz. melléklet: Felhalmozási költségvetés bevételei előirányzata feladatonként ÖNK**
 - 5.1. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai
KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 5.2. sz. melléklet: Az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási költségvet. bevét.i előirányzatai
ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
- 6. sz. melléklet: A 2016. évi műk.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
 - 6.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi működési költségvetés bevételi
előirányzatai KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT
 - 6.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi működési költségvetés bevételi
előirányzatai ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT
 - 6.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi működési költségvetés bevételi
előirányzatai ÁLLAMI FELADATONKÉNT
- 7. sz. melléklet: A 2016. évi felhal.i költségvet. bevételi előirányzata feladatonként ÖNK.HIV.**
 - 7.1. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi

előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT**

7.2. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATONKÉNT**

7.3. sz. melléklet: Az Önkormányzati Hivatal 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai **ÁLLAMI FELADATONKÉNT**

8. sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN

8.1.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

8.1.1. sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

8.1.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

8.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

8.2.1.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Óvoda**

8.2.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Óvoda**

8.3.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

8.3.1.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **SZMK**

8.3.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **SZMK**

8.4.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

8.4.1.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **ESZEI**

8.4.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **ESZEI**

8.5.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.1.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

8.5.2.sz. melléklet: A 2016. évi működési költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **IDŐSEK OTTHONA**

9. sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat intézményenként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN

9.1.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Múzeum**

9.1.1. sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK** **Múzeum.**

9.1.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** **Múzeum**

9.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **Óvoda**

9.2.1.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat

feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK Óvoda**

9.2.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK Óvoda**

9.3.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat Feladatonként **SZMK**

9.3.1.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK SZMK**

9.3.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK SZMK**

9.4.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ESZEI**

9.4.1.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK ESZEI**

9.4.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ESZEI**

9.5.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

9.5.1.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **KÖTELEZŐ FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

9.5.2.sz. melléklet: A 2016. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat feladatonként **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK IDŐSEK OTTHONA**

10. sz. melléklet: A 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés KIADÁSI előirányzatai MINDÖSSZESEN

10.1. sz. melléklet: K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

10.2. sz. melléklet: K504. Működési célú visszatérítendő tám, köl. nyújtása ÁH belülrre

10.3. sz. melléklet: K505. Működési célú visszatérítendő tám, köl. törlesztése ÁH belülrre

10.4. sz. melléklet: K506. Egyéb működési célú támogatások ÁH belülrre

10.5. sz. melléklet: K508. Működési célú visszatérítendő tám., köl. nyújtása ÁH kívülrre

10.6. sz. melléklet: K511. Egyéb működési célú támogatások ÁH kívülrre

10.6.1. sz. melléklet Szervezetek támogatása

11. sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai MINDÖSSZESEN

11.1.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK**

11.2.sz. melléklet: Az ÖNKORMÁNYZAT 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATONKÉNT**

12. melléklet: A 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

12.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

12.3.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI)VÁLLALT FELADATOK ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

13. sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai

feladatonként KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

13.1. sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Múzeum**

13.1.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Múzeum

13.1.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Múzeum

13.2. sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **Óvoda**

13.2.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** Óvoda

13.2.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** Óvoda

13.3. sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai Feladatonként **SZMK**

13.3.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** SZMK

13.3.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** SZMK

13.4.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **ESZEI**

13.4.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** ESZEI

13.4.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** ESZEI

13.5.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai feladatonként **IDŐSEK OTTHONA**

13.5.1.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **KÖTELEZŐ FELADATOK** IDŐSEK OTTHONA

13.5.2.sz. melléklet: 2016. évi működési és felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatai **ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK** IDŐSEK OTTHONA

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: 2016. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV

Korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzatnál kerültek megtervezésre 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 43 000 eFt koncessziós díjból, valamint pénzmaradványból tervezzük biztosítani.

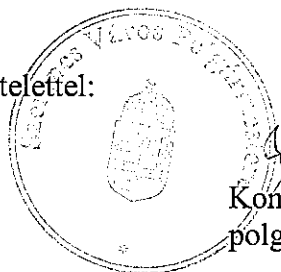
A 2016. évi költségvetés beterjesztését a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni, majd a döntést meghozni szíveskedjenek.

Szerencs, 2016. február 4.

Tisztelettel:



Köncz Ferenc
polgármester

TERVEZET
SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.... /2016 (.....)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
a 2016. évi költségvetésről

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, az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről 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 2016. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevétele	2 871 935 eFt-ban
aa) működési költségvetési bevétele	2 623 908 eFt-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevétele	248 027 eFt-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadását	3 075 198 eFt-ban
ba) működési költségvetési kiadását	2 683 414 eFt-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	391 784 eFt-ban

állapítja meg.

c) az előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 227 847 eFt-ban
állapítja meg, melyből

59 506 eFt a működés finanszírozási bevétele,

168 341 eFt a felhalmozás finanszírozási bevétele,

a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében.

d) a finanszírozási kiadásokat 24 584 eFt-ban,

e) a tárgyévi bevételeket mindösszesen: 3 099 782 eFt-ban

f) a tárgyévi kiadásokat mindösszesen: 3 099 782 eFt-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § d.) pontjában megállapított **bevételi** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.6, 2.7, 3., 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 4, 4.1, 4., 5, 5.1, 5.2, 6, 6.1, 6.2, 6.3, 7, 7.1, 7.2, 7.3, 8, 8.1, 8.1.1, 8.1.2, 8.2, 8.2.1, 8.2.2, 8.3, 8.3.1, 8.3.2, 8.4, 8.4.1, 8.4.2, 8.5, 8.5.1, 8.5.2, 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, 9.5, 9.5.1, 9.5.2 számú mellékletei tartalmazzák.

4. §

(1) A 2. § b.) pontjában megállapított költségvetési kiadásokban az önkormányzat 2016-ben a teljes adóssághozzájárulási költségvetésnek, valamint a 2015-ben elnyert kiegészítő támogatásnak köszönhetően **0 eFt működési hitel, kölcsön törlesztési kiadások, 24 584 eFt (Borsodvíz) felhalmozási hitel, kölcsön törlesztési kiadások, és 0 eFt kötvénytörlesztési kiadás visszafizetésével** számol.

(2) A 2. § e.) pontjában megállapított költségvetési **kiadási** főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 10, 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5, 10.6, 11, 11.1, 11.2, 12, 12.1, 12.2, 12.3, 13, 13.1, 13.1.1, 13.1.2, 13.2, 13.2.1, 13.2.2, 13.3, 13.3.1, 13.3.2, 13.4, 13.4.1, 13.4.2, 13.5, 13.5.1, 13.5.2, 14, 15, 16. számú mellékletei tartalmazzák.

5. §

A felhalmozási bevételek között **vagyonértékesítés nem 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.

7. §

A 2016. 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 főösszegeken belül **általános tartalékot 18. 000 e Ft összegben állapít meg, de céltartalékot nem állapít meg.**

(2) A céltartalékok táblázata a 17. számú melléklet.

10. §

A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 18. számú melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát a 19. számú melléklet tartalmazza.

11. §

(1) Az Államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV törvény előírásai alapján:

a.) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 21. melléklet,

b.) A kimutatást azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 23. melléklet,

c.) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással programok, projektek bevételeit, kiadásait 28. számú melléklet,

d.) az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján a 29. számú melléklet,

e.) a szervezetek, egyesületek támogatását a 10.6.1. számú melléklet tartalmazza.

- (2) Az (1) bekezdésben felsorolt, és tájékoztató jelleggel a Képviselő-testület részére bemutatott mellékleteket ugyanilyen szerkezetben – az adott évre vonatkozó tartalommal – kell benyújtani a következő évek költségvetésének előterjesztésekor is.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a működés folyamatossága érdekében a számlavezető hitelintézzettel folyószámla hitelre, és éven belüli rövidlejáratú hitelre szerződéseket kössön.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a hitelszerződések aláírására.
- (4) A Képviselő-testület elrendeli, hogy ha lehetőség nyílik rá, a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.
- (5) Az (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

13. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

14. §

A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt szükség szerint, de legkésőbb az adott év beszámolójának elkészítéséig, az adott év december 31-i hatállyal.

15. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

16. §

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

17. §

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

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

A költségvetési szervek az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

18. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarításainak felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

19. §

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgy hó 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 beszámolókor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 200 000 forint értéket el nem érő kiadások,

- f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

Egyéb rendelkezések

21. §

A közvetett támogatások 2016. 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 2016. 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 vagyonkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

Záró rendelkezések

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-től kell alkalmazni.

Szerencs, 2016.

Koncz Ferenc
polgármester

dr. Barva Attila
jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelettervezet címe: Szerencs Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2016.(.....) önkormányzati rendelete a 2016. 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.

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.

Koncz Ferenc

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembe vettük a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvényt, a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendeletben foglalt szabályokat, így a jogszabály formai tagolását, a fejezetek és alcímek számozását a hivatkozott rendeletnek megfelelően tartalmazza a rendelet-tervezet. Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételhető meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes.

A rendelet-tervezet a fenti szabályok figyelembevételével készült el.

2016. évi költségvetés az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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. mellékelt tartalmáról rendelkezik.

7. §

A 2016. 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.

11. §

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámairól, a kimutatást azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt rendelkezik.

Továbbá az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással programok, projektek bevételeit, kiadásait mutatja be, és az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatásáról rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján, valamint rendelkezik a szervezetek, egyesületek támogatásáról.

Rendelkezik továbbá a költségvetés módosításának rendjéről.

12. – 20. §

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazzák.

21. – 27.§

Egyéb rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési rendelet mellékletei szerint: a közvetett támogatások 2016. évre tervezett összegéről, a saját bevételek összegéről az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § alapján összeállított kimutatásról, az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegéről Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján összeállított kimutatásról, a kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekről, a több éves kihatással járó döntésekről, valamint a 2016. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervéről, és a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatás szerkezetéről.

28. §

Záró rendelkezésekről rendelkezik.