

Kisköre Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016. (II. 16.) önkormányzati rendelete
Kisköre Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Kisköre Városi Önkormányzat 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:

A rendelet hatálya

1. §

(1) Kisköre Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Kisköre Város Önkormányzatának és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveinek 2016. évi költségvetését, a költségvetés végrehajtásának szabályait e rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltak szerint állapítja meg.

(2) A Rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és Kisköre Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2016. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	454 494 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	513 542 E Ft-ban
<hr/>	
c) költségvetési hiány(-)/többlet	-54 048 E Ft-ban
ebből: működési hiány(-)/többlet	-26 742 E Ft-ban
felhalmozási hiány(-)/többlet	-27 306 E Ft-ban
d) finanszírozási bevételeinek főösszegét	114 048 E Ft-ban
e) finanszírozási kiadásainak főösszegét	60 000 E Ft-ban
<hr/>	
f) finanszírozási műveletek egyenlege	54 048 E Ft-ban
ebből: működési	36 550 E Ft-ban
felhalmozási	17 498 E Ft-ban
g) bevételi és kiadási főösszegét	513 542 E Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

a) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §-ban megállapított összesített költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, valamint a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a Rendelet *1. melléklete* szerint állapítja meg.

b) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot

és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a Rendelet 1.1.-1.3. mellékletei szerint állapítja meg.

c) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a Rendelet 2.a. és a 2.b. melléklet részletezi.

d) Az önkormányzat költségvetési szervei 2016. évi éves létszám előirányzatát 52 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 175 főben állapítja meg a 3. melléklet szerint.

e) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 4. melléklet szerint állapítja meg.

f) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételei részletezését az 5. melléklet szerint állapítja meg.

g) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

h) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint határozza meg.

i) Az önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 8. melléklet szerint határozza meg.

j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2016. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévot megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a 9. melléklet szerint állapítja meg.

k) Az önkormányzat 2016. évi önkormányzati támogatásait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

l) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási célú kiadásainak részletezését a 11. melléklet szerint állapítja meg.

m) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 12. melléklet szerint állapítja meg.

n) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait feladatonként a 13. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a kiadások között 2 000 E Ft általános tartalékot, valamint 10 835 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként:

a) 2015. évről áthúzódó számlákra 10 835 E Ft

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

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

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerv vezetője a Rendelet 14. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak

megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A 3. § (3) bekezdésében meghatározott tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

(7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

(8) A költségvetési szervnél megüresedő álláshelyet az intézményvezető a polgármester előzetes hozzájárulásával töltheti be.

(9) A költségvetési szerveknél jutalom nem tervezhető.

Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdés kivételével a képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület engedélyezi a polgármester részére a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást – figyelembe véve a 4. § (6) és (7) bekezdéseit - esetenkénti maximum 10 000 000 Ft értékhatárig.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges

módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak és az ennek figyelembevételével kialakított belső kontrollrendszerben történik.

Záró és vegyes rendelkezések


8. §

(1) A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2016-os költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2016. évi bevételeket és kiadásokat is.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Magyar Csilla
polgármester



Tóth János Zoltán
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016. február 17.



Tóth János Zoltán
jegyző

INDÍTVÁNY

Kisköre Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének megtárgyalására (A Képviselő-testület 2016. február 15-i ülésére)

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mőtv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek értelmében 2016-ban a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) hatályba lépését, vagyis 2016. január 1-ét követő 45. nap, azaz 2016. február 15-e.

A Mőtv. 111/A. §-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az Áht. és az Ávr. részletesen ismerteti az önkormányzati költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza a központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit. Jelen költségvetés tervezet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében- nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2015. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

Jelen költségvetési tervezet tartalmazza a helyi önkormányzat és az alább felsorolásban szereplő költségvetési szervei elemi költségvetését külön-külön és összesítve is:

1. Kisköre Város Önkormányzata
2. Kiskörei Polgármesteri Hivatal
3. Óv-Lak Óvoda

A. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A 2016. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányozása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

A bevételek előirányzatainak alakulását az előterjesztés *1. melléklete* mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

1. I. Működési költségvetés bevételei 383 902 E Ft

2. I/1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 260 567 E Ft

2.1. Önkormányzatok működési támogatásai 248 142 E Ft

A 2016. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása a 2016. évi Költségvetési törvényben is folytatódik. A 2016. év fő feladata továbbá a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistéleptülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

Az önkormányzat bevételei közül a legnagyobb részarányt a felhasználási köttöttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik. A Költségvetési törvény 2-3. mellékletei alapján igényelt támogatások részletezését a *10. melléklet* tartalmazza.

A táblázat szerint *a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása* 101 658 E Ft, *a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása* 65 197 E Ft, *a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása* 78 003 E Ft, valamint *a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása* 3 284 E Ft.

A Költségvetési törvény 3. melléklete részletesen tartalmazza *a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai* jogcímeit, melyeket a helyi önkormányzatok külön rendeletek alapján meghatározott feladatokra igényelhetnek a központi költségvetéstől. Ezek közül néhány kiemelt jogcím, amely érintheti önkormányzatunkat is:

- Lakossági közműfejlesztés támogatása
- Önkormányzatok és társulásai európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
- Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása
- Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás

A pályázati feltételek részletes és teljes körű ismeretében szükséges a kiegészítő támogatások pályázati anyagainak összeállítása.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímen belül az önkormányzati fejezeti tartalék terhére a települési önkormányzatok pályázat útján rendkívüli támogatást igényelhetnek kivételes esetben működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter – tárcaközi bizottság javaslata alapján – a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2016. december 20-áig együttesen dönt.

- 2.2. Elvonások és befizetések bevételei** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 2.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 2.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 2.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 2.6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** 12 425 E Ft
Az államháztartáson belüli szervezetektől működési célból, ellenérték nélkül, végleges jelleggel kapott bevételek tervezhetők ezen a soron.
Az önkormányzat egészségügyi feladatellátásai OEP finanszírozását összesen 7 425 E Ft összeggel, a közfoglalkoztatás 0 E Ft központi támogatását, a mezőőri tevékenység NAV-tól érkező 5 000 E Ft támogatását.
- 2.6.a a 2.6. sorból működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása* 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 3. Közhatalmi bevételek** 102 800 E Ft
A helyi adó bevételek jelentik az önkormányzat közhatalmi bevételei között a legjelentősebb tételt, ezzel nagy szerepük van az önkormányzat likviditása biztosításában. A Helyi adókról szóló 12/2010. (XII.23.) önkormányzati rendelet módosítására 2015 évben sorkerült és bevezetésre került további belterületi telkek adóztatása, így a helyi adónemekben az előző évekhez képest befolyt bevételen felül 15 000 E Ft-tal több került betervezésre.
- 3.1. Jövedelemadók** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 3.2. Szociális hozzájárulási adó és járulékok** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 3.3. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók** 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.
- 3.4. Vagyoni típusú adók** 27 200 E Ft
A településünkön a vagyoni típusú adók tekintetében az adótárgyak száma bővült, ezért azok 2016. évi bevételét az előző évi teljesítéshez képest többletbevétellel terveztük. Az építményadót 6 600 E Ft-tal, a telekadót 20 000 E Ft-tal, valamint a magánszemélyek kommunális adóját 600 E Ft-tal szerepeltetjük a költségvetési tervezetben.

3.5. Termékek és szolgáltatások adói **74 500 E Ft**

A helyi iparüzési adóban a korábbi évinél magasabb bevételt tervezünk. Ennek oka, hogy 2015. évben a tervezettnél nagyobb összegű bevétel folyt be. Tervezni ebben az adónemben nem egyszerű, mivel nem kivételes adóról van szó, hanem önadózás van, és az adóalanyok mindig az adóévet követő év május 31-ig adnak végleges helyi iparüzési adóbevallást.

A 2015. június 30-i iparüzési adóalap/adóerőképesség figyelembevételével 2016. évre 70 000 E Ft iparüzési adóval számolunk.

2013. évtől a gépjárműadóból származó bevétel 40%-a marad az önkormányzatnál. 2016. évre a 2015. évben befolyt adóbevétellel számolunk, amelynek összege 3 800 E Ft. A bevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy a gépjárműadó törvényben nem emelkedett az adómérték, de a gépjárművek a koruk miatt háromévente adómérték kategóriát váltanak, így ezekben az esetekben az éves adó összege csökken.

A Környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX törvényben 2012. február 1-től a talajterhelési díj mértéke 10-szeresére emelkedett. Emiatt egyre több ingatlan esetében történt rákötés a szennyvíz csatornára. A fentiek miatt évről évre egyre kevesebb adóalany lesz, így kevesebb bevétellel számolunk. A 2016. évre tervezett összeg 300 E Ft.

A fentiekén kívül további idegenforgalmi adó bevételt terveztünk 2016. évre 400 E Ft összeggel.

3.6. Egyéb közhatalmi bevételek **1 100 E Ft**

Közhatalmi bevételek között azokat a bevételeket (díjak, illeték, bírságok, pótlékok) kell megtervezni, amelyek megfizetését közhatalmi tevékenység gyakorlása során kötelező jelleggel kell megfizetni. 2016. évre betervezett egyéb közhatalmi bevételek a helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok 500 E Ft-tal; valamint a mezőőri díjak 600 E Ft-tal.

4. I/3. Működési bevételek **20 535 E Ft**

A 2016. évi intézményi saját bevételek nagyságrendjének meghatározása is a 2015. évi tényleges teljesítési adatok alapján történt figyelembe véve a 2015. évi egyszeri jellegű bevételeket.

A működési bevételek esetében elvárás, hogy az azzal kapcsolatosan felmerült költségek megtérüljenek a bevételekből és ahol lehetséges az infláció hatását érvényesíteni szükséges.

4.1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.

4.2. Szolgáltatások ellenértéke **1 400 E Ft**

Kisköre Város Önkormányzatánál 800 E Ft autóbusz bérbeadásából származó bevétellel, 200 E Ft könyvtári szolgáltatás bevétellel, valamint 400 E Ft köztemető fenntartása (pl. sírhely megváltás) bevételével terveztünk.

4.3. Közvetített szolgáltatások értéke **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.

4.4. Tulajdonosi bevételek **10 493 E Ft**

Ezen a soron az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket terveztük. A helyi önkormányzatnál összesen 8 633 E Ft (piac helyiségeinek bérbeadása, a helyjegyek értékesítése, lakóingatlanok bérbeadása stb.), a Polgármesteri Hivatalnál 1 860 E Ft (épületrész bérbeadása a 3 A Takaréknak) bérleti díjat terveztünk.

4.5. Ellátási díjak	5 576 E Ft
Az önkormányzatnál összesen 5 227 E Ft ellátási díjat terveztünk, amely tartalmazza az iskolai intézményi étkeztetés, a fogorvosi ellátás, a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás ellátási díjait. Az Óvoda nettó 49 E Ft étkezési térítési díj bevételt tervezett 2016. évi óvodai intézményi étkeztetés feladaton.	
4.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 766 E Ft
Ezen a soron számoljuk el az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. A 4.1.-4.5. soron szereplő bevételek ÁFA-ja került megtervezésre 2 766 E Ft összeggel.	
4.7. Általános forgalmi adó visszatérítése	0 E Ft
Ezen a soron terveztük az adóhatóságtól visszaigényelt általános forgalmi adót. A 4.1.-4.5. kiadási sorokon szereplő tételek visszaigényelhető ÁFA-ját tervezzük, de 2016 évben nem terveztünk bevételt.	
4.8. Kamatbevételek	600 E Ft
A pénzeszközeink után kapott kamatbevételeket 600 E Ft-tal terveztük 2016. évre.	
4.9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
4.10. Biztosító által fizetett kártérítés	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
4.11. Egyéb működési bevételek	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
5. I/4. Működési célú átvett pénzeszközök	0 E Ft
5.1. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem terveztünk bevételt.	
5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0 E Ft
Ezen a soron 2014. évben nem terveztünk bevételt.	
5.5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0 E Ft
Ezen a soron 2016 évben nem terveztünk bevételt	

6. II. Felhalmozási költségvetés bevételei	15 592 E Ft
7. II/1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 E Ft
7.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
7.2. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről Ezen a soron 2015. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
7.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
7.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
7.5. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államházt. belülről A támogatást Kormányrendelet alapján a Hivatal akadálymentesítésére, korszerűsítésére kell fordítani.	15 000 E Ft
<i>7.5.a a 7.5. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása</i>	<i>0 E Ft</i>
8. II/2. Felhalmozási bevételek	92 E Ft
8.1. Immateriális javak értékesítése Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
8.2. Ingatlanok értékesítése A korábbi években értékesített lakások vételárából még befolyó 92 E Ft-ot terveztük ezen a soron.	92 E Ft
8.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
8.4. Részesedések értékesítése Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
8.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft
9. II/3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 E Ft
9.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	0 E Ft

9.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól 0 E Ft

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.

9.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől 0 E Ft

Ezen a soron 2015. évben nem tervezünk bevételt.

9.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 0 E Ft

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.

9.5. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök 500 E Ft

Az előirányzat a lakosságtól befolyó csatornamű hozzájárulást tartalmazza.

10. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN 399 491 E Ft

A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési bevételeket 399 491 E Ft összeggel, mely a költségvetési kiadások forrásául szolgálnak.

11. III. Működési finanszírozási bevételek 96 550 E Ft

12. III/1. Működési célú finanszírozási bevételek 96 550 E Ft

12.1. Belföldi finanszírozás bevételei 96 550 E Ft

Jogszabályi előírásoknak megfelelően nem lehet *működési célú hitelfelvétellel* (kivéve naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet vagy reorganizációs hitel) tervezni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. (4) bekezdése szerint a költségvetési rendelet nem tartalmazhat működési hiányt. Működési hiány alatt az Áht. 23. §. (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni, azaz működési célú hitelfelvételt (kivéve naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet, reorganizációs hitel). Jelen esetben 60 000 E Ft.

Belföldi finanszírozási bevételek között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési *maradvány igénybevételét*. A pénzmaradványt befolyásoló tételek pontos meghatározása csak a 2015-ös esztendő teljes lezárása után a beszámoló készítésekor lesz ismert, így a pénzmaradvány igénybevétel összege is csak akkor lesz végleges. A 2015. évi záró pénzkészletek, függő tételek valamint a maradványt terhelő kötelezettségek ismeretében előzetes számításaink szerint az előző évi működési célú maradvány igénybevétele összesen 36 550 E Ft lesz, amely összeg felhasználható a 2016. évi kiadások teljesítésére. A 2015. évi a pénzmaradvány az előző évről áthúzódó szállítói tartozások forrását biztosítja.

A *központi, irányító szervei támogatás* soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.

12.2. Külföldi finanszírozás bevételei 0 E Ft

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.

12.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	
12.4. Váltóbevételek	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	
13. IV. Felhalmozási finanszírozási bevételek	17 498 E Ft
14. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	17 498 E Ft
14.1. Belföldi finanszírozás bevételei	17 498 E Ft
Ez a sor tartalmazza a 2015 évben kapott 16 500 E Ft Alapítványi támogatást és a pályázatokból megmaradt összegeket (napelem. rendsz. 412 E Ft, középületek 586 E Ft)	
14.2. Külföldi finanszírozás bevételei	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	
14.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	
14.4. Váltóbevételek	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk bevételt.	
15. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	114 048 E Ft
A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási bevételeket 114 048 E Ft összeggel, amelyek forrásául szolgálnak a költségvetési hiány belső és külső finanszírozására.	
16. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	513 542 E Ft
A bevételek főösszege 513 542 E Ft, melyből a működési költségvetés bevételei 383 902 E Ft (74,76%), a felhalmozási költségvetés bevételei 15 592 E Ft (3,04%), a működési finanszírozási bevételek 96 550 E Ft (18,80%), és a felhalmozási finanszírozási bevételek 17 498 E Ft (3,40 %).	

B. KIADÁSOK TERVEZÉSE

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

Az intézmények által benyújtott költségvetési tervezetekben az alább részletezett kiadási igények nem meghaladják a rendelkezésre álló bevételi lehetőségeket.

A kiadások előirányzatainak alakulását az előterjesztés *1. melléklete* mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

1. I. Működési költségvetés kiadásai	410 644 E Ft
2. I/1. Személyi juttatások	162 942 E Ft

2.a. a 2. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek személyi juttatás kiadásai 0 E Ft

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

2.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai 150 621 E Ft

Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérré (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat, ennek alapján a minimál bér 105 000 Ft-ról 111 000 Ft-ra és a garantált bérminimum 122 000 Ft-ról 129 000 Ft-ra emelkedett, amely emelkedés az intézmények esetében növelte a bérkiadások és járulékaik összegét.

A köztisztviselők illetményalapja változatlanul 38 650 Ft.

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok, a vezetői illetményalap változatlanul 120 000 Ft, az illetménypótlék számítási alapja változatlanul 20 000 Ft.

A rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszám (a Polgármesteri Hivatal esetében az előző évhez képest 1 fő létszámcsökkentéssel, azaz 13 fő köztisztviselői létszámmal terveztünk, mivel a Költségvetési törvény 14,10 fő köztisztviselőre ad támogatást a feladatellátáshoz) alapilletményét, a kötelező pótlékokat, kiegészítést a kötelező soros lépések figyelembe vételével. A Köztisztviselők tekintetében az előző években megállapított illetménykiegészítéssel számoltunk. Az illetménykiegészítés mértéke 20 %-ban kerül meghatározásra.

A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre jubileumi jutalom, munkába járás költségtérítése, valamint az egyéb költségtérítések.

A köztisztviselőknél a kötelező cafetéria-juttatás összege a törvényi maximumnak megfelelően évi 200 000 Ft. A közalkalmazotti szférában ezt a béren kívüli juttatást a jogszabály kötelezően nem írja elő, viszont az előző évi testületi döntésnek megfelelően az óvoda nem pedagógus közalkalmazottjai részére nettó 10 000 Ft/fő/hó összeggel terveztük az idei évben, valamint munkáltatói döntés alapján egyéb közalkalmazottak esetében 8 000 Ft/fő/hó.

Az engedélyezett létszámok esetében a költségvetési tervezet a 3. melléklet szerint az Önkormányzatnál 1 fő "köztisztviselő" polgármesterrel számol az önkormányzati igazgatás feladaton, valamint további 15 fő közalkalmazottal egyéb önkormányzati feladatokon (szárazföldi személyszállítás, fogorvosi ellátás stb.) összesen 48 201 E Ft-tal.

A Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai esetében 13 fő köztisztviselővel összesen 40 675 E Ft személyi juttatás előirányzattal.

Az Óv-Lak Óvoda 2015. évi engedélyezett létszámkerete 23 fő, személyi juttatás előirányzata 61 745 E Ft, amely összeg az előző évekhez képest emelkedett többek között a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. szeptember 1-i módosításával bevezetett pedagógus-életpálya következtében.

A közöelű foglalkoztatás engedélyezett létszáma a már aláírt szerződések alapján 175 főben került megállapításra, melynek éves személyi juttatás előirányzata módosított előirányzat felvitellel kerül követésre jelenleg az elhatárolt megelőlegezés került betervezésre.

2.2. Külső személyi juttatások 12 321 E Ft

Az alpolgármester, a képviselő-testület tagjai, valamint a bizottsági tagok tiszteletdíját változatlan mértékben terveztük 2016. évben összesen 5 896 E Ft-tal. Ezen kívül itt terveztük még az önkormányzat és intézményei munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló foglalkoztatottjai megbízási díjait, valamint a reprezentációs költségeiket 6 425 E Ft-tal.

3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 41 256 E Ft
A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 27% maradt, így az előzőekben részletezett személyi juttatások után terveztük.

3.a. a 3. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek járulék kiadásai 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

4. I/3. Dologi kiadások 146 966 E Ft
A korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetés idén sem biztosított fedezetet az infláció miatti dologi kiadások növekedésére, azt kizárólag saját forrásból kell az önkormányzatoknak finanszírozni. Az alkalmazott bázis alapú tervezésnél általános elv volt, hogy a dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük, figyelembe véve a változatlan ÁFA mértéket valamint a megszűnt feladatokat (pl. iskolás gyermekek szállítása), szerződéseket (pl. caminus – világításkorszerűsítés) is. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.
A dologi kiadásokon belül az iskolai gyermekétkeztetés 2015. évi közbeszerzésével, és új szolgáltató kiválasztásával jelentősen csökkent ezen feladatellátás kiadási szintje.

4.a. a 4. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek dologi kiadásai 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

4.1. Készletbeszerzés 28 657 E Ft
Itt a szakmai anyagok (pl. gyógyszerek, közlönyök, könyvek), az üzemeltetési anyagok (pl. étkeztetés esetében élelmiszer, irodaszerek, üzemanyag, közfoglalkoztatás eszközbeszerzései), vásárolt áruk, göngyölegek valamint egyéb készletek beszerzését terveztük önkormányzati összesen 28 657 E Ft-tal

4.2. Kommunikációs szolgáltatások 4 370 E Ft
Ezen a soron az informatikai (pl. internet, informatikai eszközbérlet és karbantartás, szoftverüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak) kiadásait terveztük összesen 4 370 E Ft összeggel.

4.3. Szolgáltatási kiadások 79 368 E Ft
A szolgáltatási kiadások az intézmények közüzemi díjait (víz, gáz, áram), a vásárolt élelmezési kiadását (iskolai gyermekétkeztetési feladatok), a különféle bérleti díjakat (strand, házi orvos helyiségének bérlete, egyéb helyiségek és eszközök bérlete), ingatlanok és gépek karbantartási kiadásait, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat (központi orvosi ügyelet, képzések és előadások költségei, tervezési feladatok, ügyvédi és közbeszerzési tanácsadás stb.), valamint az egyéb szolgáltatások kiadásait (biztosítási díjak, banki költségek, posta költség, szállítási költségek, közutak karbantartási költségei, kiemelt állami ünnepek rendezvényeinek költségei, kóbor ebek befogása stb.) tartalmazza.

4.4. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások 1 303 E Ft
Munkavégzéssel kapcsolatban felmerülő kiküldetési kiadások 2016. évi tervezett összege, valamint hirdetési és reklám kiadások összege.

4.5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 33 268 E Ft
Ezen a soron a 4.1.-4.4. sor ÁFA kiadásai, a kiszámlázott bevételekből fizetendő ÁFA kiadások, egyéb dologi kiadások (tagdíjak, közbeszerzési díjak, autópálya matrica, különféle díjak, adók stb.) kerültek megtervezésre.

5. I/4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 37 145 E Ft
A szakiroda számításai alapján a 2015. évi teljesítéseknek valamint a 2016. évi jogszabály változásoknak megfelelően kerültek a 2016. évi szociális juttatások megtervezésre a költségvetésben, melyek alakulását a *13. melléklet* részletezi.
A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. évben jelentős mértékben átalakul. Az átalakítás fő elemei:

Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerülnek:

- Egységesednek a segélyezéssel kapcsolatos hatáskörök;
 - Módosul a szociális törvény alapján kötelezően biztosítandó ellátások köre;
 - Bővül az önkormányzatok mozgásterét az általuk nyújtott ellátások meghatározásában.
- Átalakul a finanszírozás rendszere.

A jelenleg jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak ellátásának megállapítása (a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, az egészségkárosodási és gyermek-felügyeleti támogatás) 2015. március 1-jével a járási hivatal hatáskörébe kerül.

Az újonnan a járási hivatalok hatáskörébe kerülő aktív korúak ellátásán túl továbbra is a járási hivatalok hatáskörébe tartoznak az alábbi ügykörök:

- Alanyi ápolási díj (az alapösszegű, a fokozott ápolási szükségletre tekintettel megállapított emelt összegű, valamint a kiemelt ápolási díj),
- Időskorúak járadéka,
- Alanyi és normatív jogcímen megállapított köz gyógy ellátás,
- Egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság.

A felsorolt, állami felelősségi körben nyújtott, és 100%-ban központi költségvetési forrásból kifizetett szociális ellátásokon túl más ellátások nyújtásáról, jogosultsági feltételeiről az önkormányzatok döntenek az ún. települési támogatás keretében.

A módosítás az Szt. által jelenleg szabályozott ellátások közül az alábbiakat érinti, ezekre vonatkozóan az Szt. 2015. március 1-jétől nem tartalmaz szabályozást:

- Lakásfenntartási támogatás
- Adósságkezelési szolgáltatás
- Méltányossági ápolási díj
- Méltányossági köz gyógy ellátás

A fentieken túl az önkormányzati segély is átalakul: a rendkívüli élethelyzetre tekintettel is a települési támogatás keretében nyújtható majd támogatás.

5.1. Társadalombiztosítási ellátások 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

5.2. Családi támogatások	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
5.3. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
5.4. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
5.5. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
5.6. Lakhatással kapcsolatos ellátások	24 000 E Ft
Ezen a soron települési támogatást terveztünk a megszűnt lakásfenntartási támogatás utódjaként.	
5.7. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	970 E Ft
Ezen a soron a Bursa Hungarica Ösztöndíjban részesülők támogatását 720 E Ft-tal, valamint az Arany János Tehetségdöntő Program keretén belül ösztöndíjban részesülők támogatását 220 E Ft-tal terveztük.	
5.8. Egyéb nem intézményi ellátások	12 175 E Ft
Ezen a soron terveztük az egyéb települési támogatások összegét.	
6. I/5. Egyéb működési célú kiadások	22 335 E Ft
6.1. Nemzetközi kötelezettségek	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
6.2. Elvonások és befizetések	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
6.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
6.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
6.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
6.6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	

6.6.a. a 6.6. sorból Működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.7. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.8. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.9. Árkiegészítések, ártámogatások **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.10. Kamattámogatások **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.11. Működési célú támogatások az Európai Uniónak **0 E Ft**

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

6.12. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre **9 500 E Ft**

Ezen a soron kell tervezni az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket. Az előirányzat 9 500 E Ft összege a civil szervezetek, sportszervezetek, valamint Kft. részére nyújtandó támogatásokat tartalmazza az előterjesztés 12. melléklet szerinti összegekkel.

Az államháztartáson kívülre juttatott pénzekkel a támogatottnak az év lezárását követően el kell számolnia.

6.13. Tartalékok **12 835 E Ft**

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot.

Általános tartalék soron a 2 000 E Ft-ot terveztünk.

Céltartalék soron az áthúzódó számlákra terveztünk tartalékot 10 835 E Ft-tal.

7. II. Felhalmozási költségvetés kiadásai **42 898 E Ft**

Az önkormányzat tervezhető felhalmozási kiadásait is első sorban a rendelkezésre álló források határozzák meg, a fejlesztési feladatok ellátása során elsődlegesen az áthúzódó és pályázati pénzeszközzel is támogatott feladatokra kell forrást biztosítani.

8. II/1. Beruházások **5 000 E Ft**

A beruházásokat célonként a 11. melléklet részletezi.

8.a. a 8. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek beruházási kiadásai

Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

8.1. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
8.2. Ingatlanok beszerzése, létesítése	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
8.3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
8.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 940 E Ft
Ezen a soron a fogászati rendelőbe kezelőszék beszerzését terveztük nettó 3 940 E Ft-tal.	
8.5. Részesedések beszerzése	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
8.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
8.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 060 E Ft
A betervezett 3 940 E Ft előirányzat az előző sorokon (8.1.-8.6.) szereplő tételek ÁFA-ját tartalmazza.	
9. II/2. Felújítások	37 898 E Ft
A felújításokat célonként a <i>11. melléklet</i> részletezi.	
<i>9.a. a 9. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek felújítási kiadásai</i>	<i>0 E Ft</i>
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
9.1. Ingatlanok felújítása	16 850 E Ft
Ezen a soron terveztük a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítését nettó 11 810 E Ft-tal, a Tisza II. lakótelepen vásárolt lakások felújítását nettó 4 252 E Ft összegben, valamint a pályázatokból megmaradt összegek felhasználását nettó 788 E Ft összegben.	
9.2. Informatikai eszközök felújítása	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	
9.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	12 990 E Ft
Ezen a soron terveztük az Alapítványtól kapott felhalmozási támogatás nettó összegét.	
9.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 058 E Ft
A betervezett előirányzat az előző sorokon (9.1.-9.3.) szereplő tételek ÁFA-ját tartalmazza.	
10. II/3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 E Ft
10.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	

10.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.4.a. a 10.4. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.6. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.7. Lakástámogatás 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.8. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

10.9. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

11. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 453 542 E Ft
A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési kiadásokat 453 542 E Ft összeggel. Ezen kiadások 2016. évben az önkormányzat működési és felhalmozási feladatainak ellátására szolgálnak.

12. III. Működési finanszírozási kiadások 60 000 E Ft

13. III/1. Működési célú finanszírozási kiadások 60 000 E Ft

13.1. Belföldi finanszírozás kiadásai 60 000 E Ft
Ezen a soron 2016. évben a működési célú hitel törlesztését terveztük.

A központi, irányító szervi támogatások folyósítása soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.

13.2. Külföldi finanszírozás kiadásai 0 E Ft
Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.

13.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft
13.4. Váltókiadások Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft
14. IV. Felhalmozási finanszírozási kiadások	0 E Ft
15. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0 E Ft
15.1. Belföldi finanszírozás kiadásai Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft
15.2. Külföldi finanszírozás kiadásai Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft
15.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft
15.4. Váltókiadások Ezen a soron 2016. évben nem tervezünk kiadást.	0 E Ft

16. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN **60 000 E Ft**
A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási kiadásokat 60 000 E Ft összeggel, amelyek a költségvetési többlet belső és külső felhasználására szolgálnak.

17. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN **513 542 E Ft**
A kiadások főösszege 513 542 E Ft, melyből a működési költségvetés kiadásai 410 644 E Ft (79,96%), a felhalmozási költségvetés kiadásai 42 898 E Ft (8,35%), a működési finanszírozási kiadások 60 000 E Ft (11,69%), és a felhalmozási finanszírozási kiadások 0 E Ft (0%).

C. Költségvetési szervek költségvetése

Kisköre Város Önkormányzata és költségvetési szervei tevékenységenkénti bevételeit és kiadásait a *13. melléklet* részletesen tartalmazza.

Kisköre Város Önkormányzata

Kötelező feladatok:

Önkormányzati jogalkotás kiadásait 7 594 E Ft-ra terveztük. A személyi juttatások előirányzata az alpolgármester, a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíját tartalmazza. A személyi juttatásokon kívül az ahhoz kapcsolódó járulékok kerültek megtervezésre, a képviselői munkához szükséges dologi kiadásokat az önkormányzati igazgatási sor tartalmazza.

Az *önkormányzati igazgatási* sor személyi juttatások előirányzata a polgármester bérét és költségterítését tartalmazza 6 288 E Ft-tal, valamint ennek járulékát 1 672 E Ft-tal. A dologi kiadásai tartalmazzák többek között a hivatali autó üzemanyag felhasználását, a vagyonbiztosítás díját, a banki költségeket, az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolható szakértői díjakat (jogi, belső ellenőrzés, közbeszerzés stb.), tagdíjakat, informatikai eszközök

bérlését, közbeszerzési díjakat, a nemzetközi kapcsolatok kiadásait, valamint egyéb dologi kiadásokat.

Település-üzemeltetési feladatok többek között a zöldterület-gazdálkodás (a közpark fenntartásával kapcsolatos kiadásokat tartalmazza), a köztemető fenntartása, a közvilágítás és a közutak fenntartása. Az utóbbi két feladat kiadása az erre a célra kapott önkormányzati támogatásnak megfelelő összeggel került megtervezésre. A város gazdálkodáson belül került megtervezésre minden olyan kiadás, amely egyéb feladat ellátásához szorosan nem köthető, valamint itt szerepelnek a futó EU-s és egyéb pályázatok költségvetései is.

Egészségügyi feladatok között szerepel a fogorvosi ellátás, háziorvosi ellátás, háziorvosi ügyeleti ellátás, a nő és családvédelem valamint az ifjúság-egészségügyi gondozás. A kiadásai alig több mint a felét fedezi a feladatellátásokhoz kapcsolódó OEP finanszírozás, a fennmaradó részt az önkormányzatnak kell biztosítania. A háziorvosi ügyeleti ellátás esetében a feladatellátó a Dél-Hevesi Kistérségi Társulás, amelytől közvetetten vásároljuk a közszolgáltatást.

A *szociális feladatellátás* területén az összesen megtervezett 37 145 E Ft ellátottak pénzbeli juttatásai egésze központi támogatásból finanszírozott.

Itt szerepel még a házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés működési kiadásai (alkalmazottak bére, járuléka és minimális üzemeltetési költség), valamint a feladatellátással kapcsolatban beszedett ellátási díjbevételek.

A közfoglalkoztatás sorai a március 1-től 175 fővel induló közfoglalkoztatási mintaprogramok (mezőgazdaság, helyi sajátosság, közút, mezőgazdasági földutak) kiadásait és bevételeit tartalmazza. Ezek minimális önkormányzati önrészét jelen tervezet biztosítja. (4 050 E Ft)

A *kulturális feladatokon* belül a könyvtári szolgáltatás, valamint a közművelődési intézmény feladatok ellátásával összefüggésben jelentkező bevételek (fénymásolás, internethasználat, terembérlés) és kiadások (1 fő könyvtári alkalmazott bére és járuléka, közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok stb.) szerepelnek.

Egyéb tevékenységek között az egyéb szárazföldi szállítás (autóbusz), önkormányzati ingatlanok üzemeltetése, önkormányzati rendezvények, iskolai nevelés, oktatás és gyermekékeztetés, a sportszervezetek támogatása, a központi költségvetéssel történő elszámolások és befizetések valamint az adóigazgatási feladatok szerepelnek.

Önként vállalt feladatok:

Zöldterület-kezelés (Mezőőri tevékenység) feladaton a 2014. augusztus óta működő mezőőri tevékenység idei évi kiadásai és bevételei szerepelnek. Bevételei a mezőőri díjakból és a működésére kapott állami támogatásból tevődik össze. Ezen bevételek nem fedezik a 3 fő alkalmazott bér és szociális hozzájárulási adó kiadásait és az egyéb járulékos működési költségeit (üzemanyag, munkaruha stb.).

Civil szervezetek támogatására 9 500 E Ft-ot biztosít a költségvetési tervezet.

Szociális ösztöndíj soron a Bursa Hungarica és az Arany János Tehetséggondozó programban vállalt tanulmányi ösztöndíjak szerepelnek összesen 970 E Ft összegben.

Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladat a strand Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóságtól történő bérlését és annak üzemeltetésre továbbadását tartalmazza.

Egyéb szórakoztatás sor a Tájház, Művház, Ifiház és a Tourinform Iroda működési kiadásait (közüzemi díjak, telefon, egyéb üzemeltetési kiadások, valamint az utóbbi esetében 1 fő alkalmazott bérét és járulékát).

Államigazgatási feladatok:

2016. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

Kiskörei Polgármesteri Hivatal

Kötelező feladatok:

Igazgatási tevékenységek kiadásai tartalmazzák a hivatali létszám bér és közteher kiadásait, a hivatal szakmai munkájához közvetlenül rendelhető költségeket (telefon, internet, irodaszer, számítógépes program felülyeletek, posta költség, képzések és előadások költségei stb.), valamint a hivatali épület működtetésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat (közüzemi, gép- és ingatlan karbantartási kiadások stb.).

Bevételeként a hivatali épületrész bérbeadása szerepel.

Önként vállalt feladatok:

2016. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

Államigazgatási feladatok:

2016. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

Óv-Lak Óvoda

Kötelező feladatok:

Költségvetését 92 657 E Ft összegben készítette el. A személyi juttatások összege a 2016. évre tervezve 62 145 E Ft, és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összege 15 309 E Ft.

Az óvoda engedélyezett létszáma 23 fő (11 óvodapedagógus, 8 nevelő-oktató munkát segítő és 4 technikai dolgozó).

A dolgozók bére a jogszabályi előírásoknak (soros lépés, pedagógus életpálya, minimál bér) megfelelően kerültek megtervezésre. Amíg jubileumi jutalom 2015 évben nem került kifizetésre, addig a 2016-os év folyamán egy 40 éves és két 30 éves jubileumi jutalom válik esedékessé. Ez az egyszeri kifizetés jelentős összeggel növeli a költségvetést.

Egyéb nem rendszeres juttatásként betervezésre került a nem pedagógus munkakörben dolgozók előző évben megállapított Erzsébet utalványa, valamint utazási költségtérítés.

A külső személyi juttatások részét képezi a sajátos nevelési igényű gyermekeink fejlesztését végző külsős gyógypedagógus megbízási díja.

A dologi kiadások összege 15 203 E Ft.

A dologi kiadásokon belül az élelmiszer beszerzés összegét az előző évi étkezési napok átlaga és a térítési díj szorzatának segítségével határozták meg.

Az irodaszerre, nyomtatványra az előző évihez képest emelt összegben terveztek, mivel a gyermekek számára szükséges rajz- és kézimunka eszközök beszerzését –az önkéntes szülői befizetések elmaradása miatt- az intézménynek kell biztosítania.

Szakmai anyagok, kis értékű tárgyi eszközök és karbantartási anyagok a folyamatos, biztonságos működés biztosításához minimális szinten kerültek megtervezésre.

A tisztítószer beszerzésre és szolgáltatásokra tervezett összeg az előző évi számlák figyelembevételével került meghatározásra. Ebben az évben menza program vásárlására kerül sor.

A gáz-víz elektromos szolgáltatás és telefonszámlán túl megtervezésre került a kötelező évi kétszeri rovarirtás, a szemétszállítás, a játszótéri eszközök felülvizsgálata, s mindazok a tevékenységek, melyeket jogszabály ír elő az intézmény működésével kapcsolatban. Új szolgáltatásként a – munkavédelmi ellenőrzés utasítására – az elektromos berendezések szabványossági felülvizsgálatára is terveztek költséget.

Bevételei között az óvodai gyermekétkeztetés ellátási díjbevétele szerepel bruttó 49 E Ft összeggel.

D. Önkormányzat által adott közvetett támogatások

Közvetett támogatást jelentenek az önkormányzat által helyi rendelet vagy méltányosság alapján nyújtott mentességek, kedvezmények, melyek az elérhető bevétel összegét csökkentik. A Pénzügyi mérlegben nem jelennek meg a közvetett támogatások, de a költségvetés kötelező mellékletiben be kell mutatni azok alakulását (7. melléklet). A melléklet szerint az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 E Ft.

E. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételei részletezése (5. melléklet)

Az Országgyűlés az ország pénzügyi stabilitása (az államháztartás központi és önkormányzati alrendszerit egyaránt beleértve) és a költségvetés fenntarthatóságának biztosítása érdekében megalkotta a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban: Gst.), melynek az önkormányzatokra vonatkozó előírásai 2012. január 1-jétől hatályosak. Ebben előírták az adósságot keletkeztető ügyleteket és azok mértékét, továbbá a megkötésének feltételeit és eljárásrendjét a következők szerint:

„3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.”

„10. § (1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparűzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege megegyezik az adósságot keletkeztető ügylet összegével.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot,

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont ca)-cc) alpontja szerinti, hármely jogi személy által megkötött ügyletkez kapcsolódik.

(4) Az ugyanazon

a. fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó ügyletek értékét a (3) bekezdés c) pont cc) alpontjának alkalmazásakor,

b. adósnak nyújtott kezesség- és garanciavállalások értékét a (3) bekezdés d) pontjának alkalmazásakor

egybe kell számítani.”

A Gst. az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében, annak teljesíthetősége érdekében előírja, hogy az abból származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az előírás gyakorlati végrehajtását segíti a Stabilitási törvény végrehajtásának részletes szabályait rögzítő 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet,

melyben meghatározták a számítás alapjául szolgáló saját bevételnek minősülő jogcímeiket, továbbá az önkormányzat ügyleteivel kapcsolatos eljárási szabályokat, mely szerint:

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatihoz megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Gst. szerinti saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (1. függelék).

ÖSSZEZÉS

Kisköre város 2016. évi I. fordulós költségvetési tervezetének bevételi és kiadási főösszege 513 542 E Ft. A költségvetés tervezése során beérkezett kiadási igények a számba vett bevételi lehetőségekkel egyensúlyban vannak úgy, hogy a kiadási oldalon egy minimális általános tartalékot is tudunk tervezni. Viszont e tartalék alacsony szintje miatt év közben egy nagyobb bevétel elmaradás, vagy egy nem várt kiadás a költségvetési egyensúlyt, az önkormányzat likviditását, működőképességét veszélyeztetheti. Ebben az esetben az egyensúly újbóli megteremtéséhez, valamint a működőképesség megőrzéséhez a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására kell pályázatot benyújtani.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évi költségvetési tervezet összeállításához a korábbi évekkel ellentétben - jogszabályváltozás következtében - nem állt rendelkezésre a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepciói, amely kijelölte volna a költségvetési tervezés irányelveit. Így az előző évek gyakorlatával megegyezően, a jelenlegi intézményi- és feladatstruktúrának megfelelően került megtervezésre a költségvetés. Az anyagba bekerült minden olyan „reális” működési kiadási igény, amelyek biztosítják az önkormányzati intézményrendszer zavartalan működését, valamint a felhalmozási oldalon is csak a folyamatban lévő pályázatok lebonyolítása, valamint a hivatali munkát javító beruházások (akadálymentesítés, stb.) szerepelnek. A fentiek alapján elkészített költségvetési tervezet egyensúlyban van, Mőtv. szerinti hiányt nem tartalmaz. A kiadási oldalon az általános tartalék szolgál az elmaradó bevételek pótlására, a nem várt kiadások fedezetéül. Viszont ez a tartalék csekély mértékű, így az év folyamán előfordulhat, hogy egy előre nem látott kedvezőtlen gazdasági esemény miatt kénytelenek leszünk az önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására pályázatot benyújtani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Kisköre Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét a mellékletekkel és a határozati javaslattal együtt a szöveges indokolás figyelembevételével megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kisköre Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016 évi költségvetési rendelet megalkotásával egyidejűleg az alábbi határozati javaslatot fogadja el:

1. Amennyiben év közben az önkormányzat pénzügyi helyzete - elmaradó tervezett bevétel, vagy nem várt jelentős összegű kiadás - indokoltá teszi, akkor a működőképesség megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében pályázatot kell benyújtani a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. mellékletének megfelelően a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására.

Felelős: Magyar Csilla polgármester

Végrehajtásért felelős: Tóth János Zoltán jegyző

Határidő: értelem szerint

2. Kisköre Városi Önkormányzat költségvetésében a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások nem szerepelnek. Kisköre Városi Önkormányzatnak 2016 évre vonatkozóan adósságkeletkeztetési szándéka nincs, adósságot keletkeztető ügyletkez kapcsolódó fejlesztési célt nem határozott meg. A Képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét *1. függelék* szerint hagyja jóvá.

Felelős: Magyar Csilla polgármester

Végrehajtásért felelős: Tóth János Zoltán jegyző

Határidő: értelem szerint

Kisköre, 2016. február.....

Magyar Csilla
polgármester

Az előterjesztés elkészítésért felelős:

Tóth János Zoltán
jegyző