

**Esztergom Város  
Polgármestere**

180 /2016.

A rendeletalkotási javaslat elfogadásához **minősített többség** szükséges.

## ELŐTERJESZTÉS

### **A Képviselő-testület soron következő ülésére**

**Tárgy: Esztergom Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotása.**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 5/2015. (III.2.) önkormányzati rendelettel alkotta meg a 2015. évi költségvetési rendeletét.

A 2015. december 31-ig hatályos szabályozás szerint: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 89. § (1) bekezdése szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni; valamint a 91. § (1) bekezdése szerint:

**91. § (1)** A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

*a)* a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

*b)* a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

*c)* a vagyonkimutatást, és

*d)* a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága (továbbiakban: Kincstár) részére az éves beszámoló adatszolgáltatást teljesítettük mind Esztergom Város Önkormányzatára mind az intézményeire vonatkozóan.

A költségvetési rendeletben meghatározott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzat időarányos beszédését, a kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

Az Önkormányzat 2015. évi működése és gazdálkodása összességében megfelelt a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek. A feladatok ellátása zavartalanul, az előző év színvonalának megtartásával történt.

A bevételeket és a kiadásokat részletező mellékletek valamennyi esetben a 2015. december 31-i állapotot tükrözik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. §-ában foglaltak szerint elkészítettük Esztergom Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének számszaki beszámolóját, amely a 2015. évi költségvetéssel összehasonlítható módon kerül bemutatásra.

## **I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Esztergom Város Önkormányzata 2015. évben is eleget tett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.)-ről, illetve más jogszabályok által előírt kötelező feladatainak, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok finanszírozása is megoldott volt.

Az Önkormányzat 2015. évi működése és gazdálkodása összességében megfelelt a jogszabályban foglalt követelményeknek.

Esztergom Város Önkormányzata 2015. évben 16 költségvetési szerv útján látta el feladatait. Ezek közül 1 önállóan működő és gazdálkodó és 15 önállóan működő, teljes jogkörű költségvetési intézmény, amelyek ágazatok szerint az alábbiak szerint oszlanak meg: 9 óvoda, 1 bölcsőde, 3 közművelődési intézmény, 2 sportintézmény, 1 közös önkormányzati hivatal.

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete 432/2015. (VIII. 24.) öh. határozatában úgy döntött, hogy 2015. szeptember 1-jei hatállyal változatlan munkakörben az Esztergomi Arany János Általános Iskola, az Esztergomi Babits Mihály Általános Iskola, az Esztergomi József Attila Általános Iskola, az Esztergomi Szent Imre Általános Iskola, az Esztergomi Dobó Katalin Gimnázium, az Esztergomi Zsolt Nándor Alapfokú Művészeti Iskola, az Esztergomi Körösy László Középiskolai Kollégium, az Esztergomi Montágh Imre EGYMI, Óvoda, Általános Iskola és Speciális Szakiskola intézményekből átvesz 34 fő közalkalmazottat a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtól és működteti Intézményit.

A 2016-os évben a köznevelési intézmények működési és felújítási költségei az Önkormányzatot terheli, melynek összege meghaladja az 1 milliárd Ft -ot.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben és az Önkormányzat integrált gazdálkodási rendszerében egyaránt elkülönítetten került kimutatásra az Önkormányzat, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal), valamint az Intézmények bevételei és kiadásai.

Az Önkormányzat, a Közös Hivatal és az Intézmények az ellátandó feladatoknak megfelelően önálló költségvetéssel rendelkeznek. A Közös Hivatal és az Intézmények az Önkormányzat költségvetési intézményeként működnek, a tevékenységük ellátásához szükséges forrást jórészt az Önkormányzat bocsátja rendelkezésére, intézményfinanszírozásként.

## II. Bevételi források és azok teljesítése

Az összevont bevétel 11.616.014 e Ft-on teljesült, ami a módosított előirányzat 97,09 %-a.

Részletesen:

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- B11 Az önkormányzatok működési támogatásai

Ezen a soron a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, a működési célú központosított előirányzatok, valamint a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai szerepelnek, összességében 856.823 eFt, ami a módosított előirányzat 100 %-a.

- B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen az intézményekhez 643 eFt, a Közös Hivatalhoz 4.485 eFt, az önkormányzathoz 180.376 eFt folyt be.

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 122.256 eFt folyt be.

3. B3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek a helyi adóbevételek, valamint a gépjárműadóból az önkormányzatot megillető 40 %, összesen: 4.711.219 e Ft.

4. B4. Működési bevételek

Ez az összesítő jogcím az alábbi bevételeket tartalmazza: áru- és készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, általános forgalmi adó visszatérítése, kamatbevételek, egyéb működési bevételek.

B5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként az ingatlanok, valamint az egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételt tartjuk nyilván.

5. B6. Működési célú átvett pénzeszközök 2.055 e Ft, ami a módosított előirányzat 100% -a

6. B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 6.709 e Ft, ami a módosított előirányzat 62,60 % -a

7. B8. Finanszírozási bevételek összesen

Itt szerepel az előző év pénzmaradványa és az intézmények finanszírozása, ami a 2015. évben 5.336.346 e Ft, a módosított előirányzat 106,91 %-a.

## III. Kiadások alakulása

Az összevont kiadás 7 210 074 eFt-on teljesült a 2015. évben, ami a módosított előirányzat 60,27 %-a.

Részletesen:

1. K1. Személyi juttatások

Az önkormányzat és intézményei a 2015. év során is határidőben eleget tudott tenni

valamennyi foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségeinek. A személyi juttatások 1.241.770 eFt-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 91,38 %-a.

2. K2. Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadói járulékok összesen 334.560 eFt-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 91,45 %-a.

3. K3. Dologi kiadások

A dologi kiadásokra tervezett jogcímekre összesen 2.012.664 eFt-ot fordított az önkormányzat, valamint intézményei, ami a módosított előirányzat 51,25 %-a.

4. K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat a 2015. évben is működtette a szociális ellátórendszer különböző elemeit.

5. K6.-K7 Beruházás, felújítás

Az elfogadott beruházások, felújítások megvalósítása folytatódott, összesen 1.023.360 eFt

#### IV. Tartós részesedések

Az önkormányzat 2015. december 31-én fennálló részesedéseit, valamint a 2014. évben felmerült kiadásokat a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vonatkozásában a zárszámadási rendelet melléklete tartalmazza.

#### V. Pénzmaradvány alakulása (Önkormányzat, Közös Hivatal és intézményei)

A zárszámadási rendelet tervezet melléklete tartalmazza Esztergom Város Önkormányzata 2015. évi maradvány levezetését.

A beszámoló alapján az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények módosított pénzmaradványa összesen: 4.405.939 eFt. mely kötelezettséggel terhelt.

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                | Önkormányzat | Közös<br>Önkormányzati<br>Hivatal | Intézmények | Összesen  |
|---|--------------|-----------------------------------|-------------|-----------|
| Kötelezettséggel terhelt<br>pénzmaradvány | 4 095 310    | 107 220                           | 77 355      | 4 279 885 |
| Szabad pénzmaradvány                      | 124 673      | -43 612                           | 44 993      | 126 054   |
| Pénzmaradvány összesen                    | 4 219 983    | 63 608                            | 122 348     | 4 405 939 |

Az önkormányzat kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összege tartalmazza a 2015. évi költségvetés terhére vállalt, de ki nem egyenlített szállítói kötelezettségeket és egyéb megrendelésekből, szerződésekből származó kötelezettségvállalásokat; a 2014-ban a központi költségvetésből folyósított, de teljes mértékben még fel nem használt támogatások (pl. vis maior), az elkülönített számlák kötött felhasználású tételeit.

A Közös Hivatal és az intézmények kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványa szállítói kötelezettségeket és egyéb, a 2014. évi költségvetés terhére vállalt megrendelésekből, szerződésekből származó, még nem számlázott kötelezettségvállalásokat tartalmaz.

A 2016. évi költségvetés tervezése alkalmával a 2015. évi kötelezettségvállalások áthúzódó tételeit az Önkormányzat, a Közös Hivatal és az Intézmények kiadási előirányzatai meghatározásakor részben már figyelembe vettük.

## VI. Mérlegtételek alakulása (Város összesen mérlegadatok)

Esztergom Város Önkormányzata mérlegtételek alakulását a zárszámadási rendelet mellékletei tartalmazzák.

## VII. Eszközök állományának alakulása

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 2014. évben 47.193.961 Ft-ról 2015 évre 46.999.957 e Ft- ra csökkent. A részesedéseknél az értékvesztés 2015 -ben került elszámolásra. A nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök (készletek) állománya 470 eFt-ról 616 e Ft-ra növekedett.

Az **eszközök elhasználódási fokát** az alábbi mutatószám jelzi: Eszközök halmozott értékcsökkenése/Eszközök bruttó értéke.

Az önkormányzat és intézményei eszközeire vonatkozóan az elhasználódás fokát jellemző mutatót az egyes számviteli kategóriák szerinti megbontásban az alábbi táblázat mutatja:

| Számviteli kategória  | Értékek (e Ft-ban) |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| Immateriális javak  | Bruttó érték       | <b>868 731</b>    |
|   | Értékcsökkenés     | <b>797 021</b>    |
|   | Elhasználódási fok | 91,7%             |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok   | Bruttó érték       | <b>50 927 175</b> |
|   | Értékcsökkenés     | <b>6 811 345</b>  |
|   | Elhasználódási fok | 13,37 %           |
| Gépek, berendezések, felszerelések, járművek  | Bruttó érték       | <b>1 137 066</b>  |
|   | Értékcsökkenés     | <b>970 497</b>    |
|   | Elhasználódási fok | 85,35 %           |
| Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen (részesedések, beruházások nélkül) | Bruttó érték       | <b>52 932 972</b> |
|   | Értékcsökkenés     | <b>8 578 863</b>  |
|   | Elhasználódási fok | 16,20 %           |

Az elemzés során a tárgyi eszközök bruttó értéke alapján számított megoszlási viszonyszámok segítségével képet kapunk arról, hogy egy-egy időpontban milyen a tárgyeszköz-állomány összetétele. Az tekinthető kedvezőnek, ha a mutató minél közelebb van 100 %-hoz.

A pénzeszközök záró értéke 2015. december 31-én 4.503.149 eFt, amely tartalmazza a lekötött betét („Esztergomért Kötvény 223.264 e Ft) összegét is.

A közhatalmi bevételekre (adók), az egyéb működési bevételekre, valamint a felhalmozási bevételekre vonatkozó követelések 2015. december 31-i állomány értékében kerültek kimutatásra a mérlegben, megbontva a költségvetési évben esedékes követelésre és a költségvetési évet követő követelésre. Adott előlegnél került kimutatásra, a készletekre, igénybevett szolgáltatásokra, foglalkoztatottaknak, valamint egyéb előlegek év végi állománya.

## **VIII. Források állományának alakulása**

A Saját tőke részeként került kimutatásra a nemzeti vagyon induláskori értéke, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a felhalmozott eredmény, valamint a mérleg szerinti eredmény.

A kötelezettségek szintén a költségvetési évben esedékes és a költségvetési évet követően esedékes megoszlásban került kimutatásra.

## **IX. Az Intézmények 2015. évi gazdálkodása**

### **Az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal**

A Közös Hivatal összesen 654 211 eFt bevételt realizált, ami a módosított előirányzat 89,32%-a. A bevételek jelentős része az önkormányzat által folyósított intézményfinanszírozás (404 988 eFt), valamint a 2014. évi maradvány igénybevétele (235 898 eFt). Működési célú támogatások 4 485 eFt-ra, a működési bevételek 7 168 eFt-ra, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1 672 eFt-ra teljesültek.

A Közös Hivatal kiadásai összesen 590 604 eFt-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 80,64 %-a. Ezen belül a személyi juttatások 343 924 eFt, a munkaadókat terhelő járulékok 98 186 eFt, a dologi kiadások 105 690 eFt, az ellátottak pénzbeli juttatásai 26 384 eFt; beruházás 16 420 eFt.-ban valósultak meg.

### **Intézmények**

A 2015. évi zárszámadási rendelet külön mellékleteiben kerül bemutatásra az intézmények tervezett és tényleges bevételi és kiadási adatai. A bevételi adatok intézményekre lebontva tartalmazzák a fenntartói támogatást, mely összeg tartalmazza a kapott feladatalapú támogatások összegét is, valamint a saját bevételeket.

Az intézmények összevont bevételei 1 532 940 eFt, melyből a fenntartói támogatás 1 102 817 eFt. A teljesült bevétel a módosított előirányzat 111,97 %-a.

Az intézmények összevont kiadásai 1 410 590 eFt, mely a módosított előirányzat 103,03 %-a.

( Az Intézmények által lekötött betétek összegei módosítják a százalékos mutató nagyságát.)

Az önkormányzat, a Közös Hivatal és az intézmények 2015. december 31-i záró pénzkészletét az alábbi táblázat tartalmazza:

**Intézmények záró pénzkészletállománya**

| <b>Intézmények</b>  | <b>Záró pénzkészlet 2015. dec. 31.<br/>(eFt)</b> |
|---|--|
| Angyalkert Óvoda  | 2 721  |
| Aranyhegyi Óvoda  | 5 674  |
| Bánomi Óvoda  | 5 115  |
| Belvárosi Óvoda   | 709  |
| Erzsébet Óvoda  | 4 593  |
| Honvéd Óvoda  | 603  |
| Kertvárosi Óvoda  | 4 313  |
| Szentgyörgymezei Óvoda  | 853  |
| Zöld Óvoda  | 4 760  |
| Féja Géza Köz. Ház  | 2 306  |
| Helischer J. V. Könyvtár  | 2 634  |
| Pézsza Tibor Sportcsarnok   | 7 620  |
| Szentgyörgymezői Olvasókör  | 1 253  |
| Aprófalva Bölcsőde  | 9 644  |
| Szent István Strandfürdő  | 24 557   |
| <b>Intézmények Összesen:</b>  | <b>77 355</b>                                    |
| <b>Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal<br/>záró pénzkészletállománya</b> | <b>107 220</b>                                   |
| <b>Esztergomi Önkormányzat<br/>záró pénzkészletállománya</b>                | <b>4 318 574</b>                                 |
| <b>Esztergomi Önkormányzat összevont záró<br/>pénzkészletállománya</b>      | <b>4 503 149</b>                                 |

A jogszabályi előírások alapján terjesztem a Képviselő-testület elé Esztergom Város 2015. évi zárszámadási rendeletét, valamint mellékleteit.

### **Rendeletalkotási javaslat**

Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja Esztergom Város Önkormányzatának.../2016. (.....) önkormányzati rendeletét Esztergom Város 2015. évi önkormányzati költségvetésének végrehajtásáról.

### **Melléklet:**

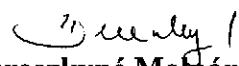
1. Rendelet-tervezet mellékletekkel

Esztergom, 2016. május ....




**Romanek Etelka**  
polgármester

Az előterjesztést készítette:

  
**Berczkyné Molnár Eszter**  
csoportvezető

  
**Kósa Borbála**  
költségvetés felelőse

Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:

  
**Háderné Köteles Andrea**  
pénzügyi osztályvezető

Törvényességi záradék:

  
**Dr. Sarkantyú Lajos Adrián**  
aljegyző

Az előterjesztés véleményezésére a Pénzügyi Ellenőrző és Tulajdonosi Bizottság, valamint a Jogi Etikai és Ügyrendi Bizottság illetékes.

Az előterjesztés megtárgyalásához a jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal Dr. Benedek József független könyvvizsgálót kívánom meghívni.

## **Esztergom Város Önkormányzat 2015 évi zárszámadási mellékletei:**

1. számú melléklete:  
Esztergom Város költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása összevontan.
2. számú melléklete:  
Esztergom Város működési célú költségvetési bevételeinek forrásonkénti, a költségvetési kiadásainak jogcímenkénti megoszlása,
3. számú melléklete:  
Esztergom Város felhalmozási célú költségvetési bevételeinek forrásonkénti, a költségvetési kiadásainak jogcímenkénti megoszlása.
4. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. évi költségvetésének költségvetési mérlege kötelező feladatokra.
5. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. évi költségvetésének költségvetési mérlege önként vállalt feladatokra.
6. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat összevont 2015.12.31 –i könyvviteli mérlege.
7. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat 2015.12.31-i könyvviteli mérlege.
8. számú melléklete:  
Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015.12.31-i könyvviteli mérlege.
9. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015.12.31-i könyvviteli mérlege.
10. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat összevont eredménykimutatása.
11. melléklet  
Esztergom Város Önkormányzat eredménykimutatása.
12. számú melléklete:  
Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal eredménykimutatása.
13. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek eredménykimutatása.
14. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat összevont 2015.12.31-i vagyonskimutatása.
15. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015.12.31-i vagyonskimutatása.
16. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzatának részletes vagyonskimutatása.
17. számú melléklete:  
Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal részletes kimutatása.
18. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata által irányított önállóan működő költségvetési szervek részletes vagyonskimutatása.
19. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat összevont 2015. évi maradvány kimutatása.
20. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata 2015. évi maradvány kimutatása.
21. számú melléklete:  
Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi maradvány kimutatása.

22. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek maradvány kimutatása.
23. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata 2015. évi adóbevételei.
24. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzatának több évre is kiható kötelezettségeinek alakulása, adósság állománya.
25. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzata által biztosított 2015. évi közvetett támogatások.
26. számú melléklete:  
Esztergom Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása.
27. számú melléklete:  
Feladatalapú állami támogatások

**Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**... /2016. ( ) önkormányzati rendelete**  
**a 2015. évi zárszámadásról és a költségvetési maradvány megállapításáról**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 87. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Az önkormányzati költségvetés teljesítése**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), a Képviselő-testület bizottságaira, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatalra és Esztergom Város Önkormányzata irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervekre.

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének teljesítésének:

|                                       |                            |
|---------------------------------------|----------------------------|
| <b>a) a bevételek fő összegét:</b>    | <b>11 616 014 eFt-ban,</b> |
| <b>ebből:</b>                         |                            |
| aa) költségvetési bevételek összegét: | 6 279 668 eFt-ban,         |
| ab) finanszírozási bevételeket:       | 5 336 346 eFt-ban,         |
| <b>b) a kiadások fő összegét:</b>     | <b>7 210 074 eFt-ban,</b>  |
| <b>ebből:</b>                         |                            |
| ba) költségvetési kiadások összegét   | 5 285 533 eFt-ban,         |
| bb) finanszírozási kiadásokat:        | 1 924 541 eFt-ban,         |
| <b>c) többletét</b>                   | <b>4 405 939 eFt-ban</b>   |

állapítja meg.

(2) A többlet az önkormányzat 2016. évre áthúzódó, 2015. évi kötelezettséggel terhelt, valamint a szabad maradványát képezi.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételekkel együttes, hitel kiadások nélküli

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| a) működési mérleg egyenlegét     | 4 405 939 eFt-ban, |
| b) felhalmozási mérleg egyenlegét | - Ft-ban           |

határozza meg.

## **2. Költségvetési kiadások és bevételek**

### **3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §. (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten összevontan a rendelet 1. melléklete szerinti költségvetési mérleg alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §. (1) bekezdésben megállapított működési célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását önkormányzati szinten összevontan a 2. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §. (1) bekezdésben megállapított felhalmozási célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását önkormányzati szinten összevontan a 3. melléklet szerint határozza meg.

### **4. §**

1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátott és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 4. és az 5. melléklet tartalmazza.

### **5. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31.-i állapot szerinti összevont könyvviteli mérlegét a 6. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31.-i állapot szerinti könyvviteli mérlegét a 7. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31.-i állapot szerinti könyvviteli mérlegét a 8. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. december 31.-i állapot szerinti könyvviteli mérlegét a 9. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

### **6. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31.-i állapot szerinti összevont eredmény-kimutatását a 10. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31.-i állapot szerinti eredmény-kimutatását a 11. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31.-i állapot szerinti eredmény-kimutatását a 12. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. december 31.-i állapot szerinti eredmény-kimutatását a 13. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

## 7. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti összevont vagyonskimutatását a 14. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti vagyonskimutatását a 15. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31-i állapot szerinti vagyonskimutatását az 16. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. december 31-i vagyonskimutatását a 17. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

## 8. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti részletes vagyonskimutatást a 18. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31-i állapot szerinti részletes vagyonskimutatást a 19. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. december 31-i állapot szerinti részletes vagyonskimutatást a 20. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

## 9. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti összevont maradvány-kimutatását a 21. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti maradvány-kimutatását a 22. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31-i állapot szerinti maradvány-kimutatását az 23. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervek 2015. december 31-i maradvány-kimutatását a 24. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

## 10. §

- (1) A Képviselő-testület a 2015-ben beszedett helyi adókat a 25. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó kiadásait, adósságállományát a 26. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásait a 27. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, részesedések alakulását a 28. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi állami feladatalapú támogatásait a 29. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

### **3. Záró rendelkezések**

#### **11. §**

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

**Romanek Etelka**  
polgármester

**Dr. Sarkantyu Lajos Adrián**  
aljegyző

A rendeletet 2016.május ..... kihirdettem.

Dr. Sarkantyu Lajos Adrián  
aljegyző