

R E N D E L E T

Szegvár Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testületének 2/2020.(II. 28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Szegvár Nagyközségi 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 Pénzügyi, Gazdasági Bizottság valamint az Oktatási, Kulturális és Szociális Bizottság véleményének a kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed Szegvár Nagyközségi Önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

2. Szegvár Nagyközségi Önkormányzat összesített 2020. évi költségvetése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét **839.366 ezer forintban** állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként az 1. sz. melléklet alapján:

Működési bevételek	484.050 eFt	
a) Intézményi működési bevétele		50.921 eFt
b) Működési célú támogatások Áht-n belülről		324.429 eFt
– állami támogatás	286.496 eFt	
– OEP-től átvett pe.	37.933 e Ft	
c) Működési kölcsönök visszatérülése Áht-n kívülről		200 eFt
d) Közhatalmi bevételek		108.500 eFt
Felhalmozási bevételek	2.600 eFt	
Finanszírozási bevételek	352.716 eFt	
– Hitel igénybevétele		89.697 eFt
– Felüyeleti támogatás		263.019 eFt

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 839.366 eFt,
aa) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 78.430 eFt.
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 13.086 eFt

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből (12. sz. melléklet szerinti tagolásban)

- a) működési bevételek: 836.766 eFt,
b) felhalmozási bevételek: 2.600 eFt

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2020. évi kiemelt kiadási előirányzata **839.366 eFt**, az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, a 2. sz. melléklet alapján:

Működési kiadások	513.244 e Ft	
a) személyi jellegű kiadások:		222.243 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok		39.334 e Ft
c) dologi jellegű kiadások:		187.567 e Ft

d) szociális juttatások:	13.200 e Ft
e) egyéb működési célú kiadások:	50.900 eFt
Felhalmozási kiadások	37.525 eFt
a) beruházások, felújítás	11.111 e Ft
b) lakástámogatás	4.000 eFt
c) felhalmozási tartalék	22.414 eFt
Finanszírozási kiadások	288.597 eFt
a) irányítószervi támogatás	286.496 eFt
b) lízingdíj	2.101 eFt

(2) **Az önkormányzat összesített kiadásaiból:**

a) a kötelező feladatok kiadásai:	826.280 eFt ebből:
aa) állami (államigazgatási) feladatok kiadása:	78.430 eFt.
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	13.086 eFt

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként	
aa) Ford autó lízingdíja	2.101 eFt
ab) Útépités pályázat külterületi út önereje	11.111 eFt
ac) Felhalmozási célú lakossági kölcsön	4.000 eFt

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai 13.200 e Ft

5. § (1) A költségvetési egyenleg felhalmozási cél szerint 22.414 eFt hiány.

(2) Az önkormányzat 2020. évi felhalmozási hiányának finanszírozása az alábbiak szerint a 10. sz. melléklet alapján történik

a) külső finanszírozással: 22.414 e Ft

(3) A külső finanszírozáson belül

a) felhalmozási hitel, kölcsön felvétele: 22.414 e Ft

5./A. § (1) A költségvetési egyenlege működési cél szerint 67.283 eFt hiány.

(2) Az önkormányzat 2020. évi működési hiányának finanszírozása az alábbiak szerint a 10. sz. melléklet alapján történik

a) külső finanszírozással: 67.283 eFt

(3) A külső finanszírozáson belül

a) működési hitel, kölcsön felvétele: 67.283 eFt

6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát a 8. melléklet alapján az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 64 fő,

b) az év utolsó napján várható foglalkoztatott záró létszám 64 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 27 fő.

7. § Magyar, illetve európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2020. évben:

TOP-1.4.1-15 „Óvoda konyha felújítása és bölcsőde létesítése” 100 millió Ft 100%-os támogatottságú. A pályázat támogatottságát a kiíró 10,0%-kal csökkentette, azonban a terveket nem módosítottuk. A hiányra (13 MóFt) többlettámogatási igényt nyújtottunk be. Ebből 10 MóFt a Kft., 3 MóFt az Önkormányzat igénye. Amennyiben a többlettámogatást nem kapjuk meg, a 13 MóFt-ot saját erőből kell majd megoldani.

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 „Külterületi közutak felújítása” 111 millió Ft 85 %-os támogatottságú, önerőre 11.111 eFt összegben van szükség, ezt tartalmazza a költségvetés, bevételként felhalmozási hitel, kiadásként pedig beruházás. Ez tartalmazza a malmi utat a kórógyasztyörgyi úttal összekötő Jakó út felújítását.

TOP-5.3.1-06-CS1 számú „Helyi identitás és kohézió erősítése” pályázattal 50 millió Ft-ot nyert önkormányzatunk. Ez a pályázat 5 éves időtartamú, tartalmazza a szegvári és derekegyházi önkormányzatok, valamint a Tüzköves Alapítvány (civil szervezet) programsorozatának lebonyolítását. Ez a pályázat önerőt nem igényel.

A Belügyminisztériumhoz benyújtott, nyertes pályázatunk (Önkormányzati feladat-ellátást szolgáló fejlesztések támogatása) a Kendergyár és a vasútállomás közötti járdaszakasz felújítására vonatkozik. A pályázat önerője 970 eFt.

A helyi sajátosságú közfoglalkoztatottakra vonatkozóan a pályázatunk 99,375% támogatottságú, az önerő 50 eFt.

A Kórógy tó pihenőparkban létesítendő mosdó megépítése. A megvalósítandó mosdóhoz kapcsolódóan a különböző engedélyekre önerő.

LEADER nyertes pályázatok önerője:

- A színpad beszerzéshez az önerő 882 eFt.
- A bérlakások felújítására az önerő 882 eFt.

A Falufejlesztő Kft a helyi vállalkozások műszaki-technológiai-infrastrukturális fejlesztése című LEADER-pályázaton sikeresen vett részt, az önerőt, amely 1 MóFt, az önkormányzatnak kell biztosítania.

Két pályázatot szeretnénk benyújtani, szintén a LEADER-en belül

- egy 1956-os szobor elkészíttetése, melynek önerője (pozitív elbírálás esetén) 600 eFt.
- kiülők vásárlása és elhelyezése a Pihenő Parkban, melynek önerője (pozitív elbírálás esetén) 530 eFt.

8. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék 22.414 e Ft.

(2) A tartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 9. számú melléklet tartalmazza.

3. A Szegvári Polgármesteri Hivatal költségvetése

9. § Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szegvári Polgármesteri Hivatalának 2020. évi költségvetési főösszegét 78.430 ezer forintban állapítja meg a 6. sz. melléklet szerint.

10. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek	78.430 eFt
Finanszírozási bevételek irányítószervi támogatás	78.190 eFt

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: 78.430 eFt,

ebből: aa) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 78.430 eFt.

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

a) működési bevételek: 78.430 eFt,

b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft.

11. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

Működési kiadások	78.430 eFt
a) személyi jellegű kiadások:	56.250 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok:	10.060 eFt
c) dologi jellegű kiadások:	10.120 eFt

Felhalmozási kiadások **2.000 eFt**

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 78.430 eFt,
 ebből: aa) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 78.430 eFt.
b) az önként vállalt feladatok kiadásai : 0 e Ft,

12. § (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2020. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 16 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott várható záró létszám 16 fő.
(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

4. Szegvár Nagyközségi Önkormányzat saját költségvetése

13. § Szegvár Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2020. évi költségvetési főösszegét **506.439 ezer** forintban állapítja meg a 3. sz. melléklet szerint.

14. § (1) Az önkormányzat saját, 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

Működési bevételek	414.142 eFt
a) Intézményi működési bevétele	18.946 eFt
b) Működési célú támogatások Áht-n belülről	286.496 eFt
- állami támogatás	286.496 eFt
c) Működési kölcsönök visszatérülése Áht-n kívülről	200 eFt
d) Közhatalmi bevételek	108.500 eFt
Felhalmozási bevételek	2.600 eFt
Finanszírozási bevételek	89.697 eFt
- Hitel igénybevétele	89.697 eFt

(2) **Az önkormányzat bevételeiből :**

- a) a kötelező feladatok bevételei: 496.396 eFt,
 ebből: aa) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 e Ft.
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 10.043 e Ft,

15. § (1) Az önkormányzat 2020. évi kiemelt kiadási előirányzata **506.439 e Ft**, az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, a 3. sz. melléklet alapján:

Működési kiadások	182.817 eFt
a) személyi jellegű kiadások:	21.103 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok	3.830 eFt
c) dologi jellegű kiadások:	93.784 eFt
d) Szociális juttatások:	13.200 eFt
e) egyéb működési célú kiadások:	50.900 eFt

Felhalmozási kiadások	35.025 eFt
a) beruházások, felújítás	11.111 eFt
b) egyéb felhalmozási kiadás	23.914 eFt

- Lakástámogatás	4.000 eFt
- Felhalmozási tartalék	19.914 eFt

Finanszírozási kiadások	288.597 e Ft
- irányítószeri támogatás	286.496 eFt
- felhalmozási célú hitel törlesztése	2.101 eFt

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 501.939 eFt ebből:
aa) állami (államigazgatási) feladatok kiadása: 0 e Ft.
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 4.500 eFt,

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját 2020. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő, (1 fő polgármester, 2 fő munka törvénykönyves,)
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.
(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 24 fő.

**5. Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény
költségvetése**

17. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény, mint költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét 19.810 ezer forintban állapítja meg a 7. sz. melléklet szerint.

18. § (1) A Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

Működési bevételek (intézményi mők. bevétel)	3.890 eFt
Finanszírozási bevétel (irányító szeri támogatás)	15.920 eFt

- (2) A Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési bevételeiből
a) a kötelező feladatok bevételei : 19.810 eFt,
b) az önként vállalt feladatok bevételei : 0 e Ft,
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei : 0 e Ft.

(3) A Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési szerv bevételeiből

- a) működési bevételek : 19.810 eFt,**
b) felhalmozási bevételek : 0 e Ft.

19. § (1) A Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési szerv 2020. évi kiemelt *kiadási előirányzatai* az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

Működési kiadások	19.810 eFt
a) személyi jellegű kiadások:	10.918 eFt,
b) munkaadókat terhelő járulékok:	1.920 e Ft
c) dologi jellegű kiadások:	6.972 eFt
Felhalmozási kiadások :	0 e Ft

- (2) A Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési szerv kiadásaiból
a) a kötelező feladatok kiadásai : 19.810 eFt,

- b) az önként vállalt feladatok kiadásai : 0 e Ft,
 c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai : 0 e Ft.

20. § (1) A képviselő-testület a Szegvári Egyesített Közművelődési és Muzeális Intézmény költségvetési szerv 2020. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 4 fő,
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 4 fő.
 (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

6. Kurca-parti Óvoda költségvetése

21. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Kurca-parti Óvoda, mint költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **151.490 ezer** forintban állapítja meg a 4. sz. melléklet szerint.

22. § (1) A Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek (intézményi működési)	18.575 eFt
Finanszírozási bevételek (irányítószervi támogatás)	132.915 eFt

(2) A Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei : 151.490 eFt,
 b) az önként vállalt feladatok bevételei : 0 e Ft,
 c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei : 0 e Ft.

(3) A Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) működési bevételek: 151.490 eFt,
 b) felhalmozási bevételek: 0 eFt.

23. § (1) A Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

Működési kiadások:	151.490 eFt
a) személyi jellegű kiadások:	100.209 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok:	17.615 eFt
c) dologi jellegű kiadások:	33.666 eFt
Felhalmozási kiadások	0 eFt

(2) A Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 151.490 eFt
 b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 eFt
 c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 0 eFt

24. § (1) A képviselő-testület a Kurca-parti Óvoda költségvetési szerv 2020. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 29 fő,
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 29 fő.
 (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

7. Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetése

25. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény, mint költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **83.197 ezer** forintban állapítja meg a 5. sz. melléklet szerint.

26. § (1) A Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek	67.273 eFt
a) intézményi működési bevétel,	9.270 eFt
b) Támogatás áht-n belülről működési	58.003 eFt
Finanszírozási bevételek (irányító szervi tám.)	15.924 eFt

(2) A Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei:	73.280 eFt,
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	9.909 eFt,
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	0 eFt.

(3) A Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv bevételeiből

a) működési bevételek:	83.197 eFt,
b) felhalmozási bevételek:	0 eFt.

27. § (1) A Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

Működési kiadások:	82.697 eFt
a) személyi jellegű kiadások:	33.763 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok:	5.909 eFt
c) dologi jellegű kiadások:	43.025 eFt

Felhalmozási kiadások:	500 e Ft
-------------------------------	-----------------

(2) A Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv kiadásai

a) a kötelező feladatok kiadása:	77.539 eFt
b) az önként vállalt feladatok kiadásai :	5.658 eFt
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	0 e Ft

28. § (1) A képviselő-testület a Szegvári Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény költségvetési szerv 2020. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 10 fő
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

29. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

- (5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl 500 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (6) A polgármesternek a Képviselőtestület ad jelen rendelettel felhatalmazást 500 eFt egyéb bevételi és kiadási előirányzat átcsoportosítására.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a gazdálkodási osztály vezetőjét, hogy gondoskodjon az évközi állami támogatásokkal, többletbevételekkel kapcsolatos előirányzatok két költségvetési rendeletmódosítás közötti átcsoportosításáról. A soron következő költségvetési rendelet módosításakor köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.
- (8) Az önkormányzat intézményei költségvetésében a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás az intézményvezetők hatásköre.

30. § A képviselő-testület 2020. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete járulékokkal növelt bruttó 200.000 Ft/év/fő.
- c) A felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítésének mértéke a köztisztviselő alapilletményének 10%-a.
- d) Az osztályvezetők vezetői illetménypótlékának mértéke a vezetői alapilletménynek a 10%-a.

31. § **Egyéb mellékletek:**

- (1) Az önkormányzat összesített felhalmozási kiadásait a 14. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat összesített működési-felhalmozási mérlegét a 12. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat összesített előirányzat-felhasználási ütemtervét a 13. sz. melléklet tartalmazza.

32. § Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselőtestület nem ruházza át.

9. Egyéb rendelkezések

33. § Az önkormányzat a Stabilitási Tv. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit külön határozatban (a jogszabályi változások miatt) határozza meg.

10. Záró rendelkezések

34. § E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szabó Tibor
polgármester

dr. Szecskó Tamás
jegyző

Záradék: Ezen önkormányzati rendelet 2020. 02. 28. napján lett kihirdetve.

dr. Szecskó Tamás
jegyző

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 22.§ (2) bekezdésében előírt kötelezettsége alapján a Kormány benyújtotta a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslatát. A törvényjavaslat tárgyalását és elfogadását követően 2019. július 23-án kihirdetésre került a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény.

Az önkormányzatok általános működtetéséhez és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodóan, továbbra is alapvetően feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Jelen rendelet-tervezet tartalmazza az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2020. évi költségvetésének adatait az Áht. szerint meghatározott formai és tartalmi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint:

- Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai
 - működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai
 - kiemelt előirányzatok,
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- A költségvetési egyenleg összege működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, az Áht. 6. § (7) bek. a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatok.
- Az előző ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatok és finanszírozási kiadási előirányzatok.
- A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.
- A Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek.
- A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök, így különösen az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök, valamint az Áht. 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazás.
- Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék elkülönítetten.