



**SZIGETSZENTMIKLÓS VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

3/2020.(II.20.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

**Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 2020. évi
költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól**

*Egységes szerkezetben a 17/2020. (IX.10.), a 27/2020. (XII.15.), az 5/2021. (III.05.), a 10/2021.
(V.18.) önkormányzati rendelettel*

Tartalom

I. Fejezet Általános rendelkezések	3
1. A rendelet hatálya	3
2. A címrend	3
II. Fejezet A költségvetés bevételei és kiadásai	3
3. A költségvetés bevételei és kiadásai	3
4. A költségvetés részletezése	5
III. Fejezet A költségvetés végrehajtásának szabályai	6
5. Általános felelősségi, működési, gazdálkodási, szabályozási, beszámolási, adatszolgáltatási szabályok	6
6. Az előirányzatok feletti rendelkezési jogok	7
7. Az előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogok	8
8. Az egyes személyi juttatás előirányzattal kapcsolatos szabályok	9
9. Az általános és céltartalékok feletti rendelkezési jogok	10
10. A költségvetési többlet felhasználása, a hiány finanszírozásának szabályai	11
11. A non-profit szervezetek, alapítványok, egyházak támogatására vonatkozó szabályok	12
12. A beszerzések, közbeszerzések szabályai	13
13. Pénzellátás, intézményfinanszírozás	13
14. A pénzmaradvány felhasználása	13
15. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése	14
IV. Fejezet Vegyes rendelkezések	14
16. Intézmények átmenetileg használaton kívüli helyiségeinek bérbeadása	14
17. A kisösszegű követelések értékhatára	15
18. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kapcsolatos szabályok	15
19. A környezetvédelmi alap	15
V. Fejezet Záró rendelkezések	15
ZÁRADÉK	15
Melléletek	16

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Szigetszentmiklós Város Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a polgármesterre, a Polgármesteri Hivatalra és a Képviselő-testület irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szervre (a továbbiakban együtt: intézmények), továbbá Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) tulajdonában lévő gazdasági társaságokra e rendelet külön rendelkezése esetén.

2. A címrend

2. § A Polgármesteri Hivatal és az intézmények külön-külön egy-egy címet alkotnak. A címrendet az *1. melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságainak felsorolását az *1.1. melléklet* tartalmazza.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §¹ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

9.307.143,5 eFt Költségvetési bevétellel

14.304.544,0 eFt Költségvetési kiadással

4.997.400,5 eFt Költségvetési egyenleggel

ebből

681.160,4 eFt - működési hiánnyal

4.316.240,1 eFt - felhalmozási hiánnyal

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése figyelembevételével a bevételi és a kiadási előirányzatok összességét az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú bevételek	8.786.212,5 eFt
b) felhalmozási célú bevételek	5.518.331,5 eFt

¹ Módosította a 17/2020. (IX.10) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2020. szeptember 11. napjától. Módosította a 27/2020. (XII.15) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2020. december 16. napjától. Módosította az 5/2021. (III.05.) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2021. március 6. napjától.

c) ² működési célú kiadások	8.285.287,1 eFt
d) ³ felhalmozási célú kiadások	6.019.256,9 eFt

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 5 és a 6. melléklet részletezi.

(5) A költségvetési bevételeket előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet részletezi.

(6) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző évi költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el a 2. melléklet szerint.

(7) A felhalmozási hiány külső finanszírozásának érdekében 2.141.536,2 eFt fejlesztési célú hitel felvételét tervezi a 11. melléklet szerinti részletezésben.

(8) A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdése figyelembevételével az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait városi szinten előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú bevételek	8.105.052,2 e Ft,
b) felhalmozási célú bevételek	1.202.091,4 e Ft,
c) finanszírozási bevételek	4.997.400,4 e Ft,
d) ⁴ a személyi jellegű kiadások	3.486.603,9 e Ft,
e) ⁵ a munkaadókat terhelő járulékok	676.721,5 e Ft,
f) ⁶ a dologi jellegű kiadások	3.082.385,2 e Ft,
g) az ellátottak pénzbeli juttatásai	100.690,0 e Ft,
h) elvonások, befizetések	246.909,6 e Ft,
i) egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	52.452,0 e Ft,
j) visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülről	4.000,0 e Ft,
k) egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülről	199.734,3 e Ft,
l) ⁷ beruházások	4.331.561,8 e Ft,
m) ⁸ felújítások	1.528.392,6 e Ft,
n) visszatérítendő támogatások	3.500,0 e Ft,
o) lakástámogatás	1.500,0 e Ft,

² Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

³ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

⁴ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

⁵ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

⁶ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

⁷ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (3) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

⁸ Módosította a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet 1. § (3) bekezdése, hatályos 2021. május 19. napjától.

p) egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0,0 e Ft,
r) egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	101.233,6 e Ft,
s) hitelek törlesztése	51.817,1 e Ft,
t) megelőlegezések visszafizetése	357.227,8 e Ft.

(9) A Képviselő-testület a tartalék előirányzatokat az Áht. 23. § (3) bekezdése figyelembevételével a **17. mellékletben** részletezve az alábbiak szerint határozza meg:

a) általános tartalék	8.729,4 e Ft,
b) működési célú céltartalék	69.833,4 e Ft,
c) fejlesztési célú céltartalék	1.251,8 e Ft.

4. A költségvetés részletezése

4. § (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségét a *11.1. melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *11.2 melléklet* részletezi.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *11.3. melléklet* tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* részletezi.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *8. melléklet* határozza meg.

(6) A bevételi források függvényében megvalósítandó beruházási feladatokat a *8.1 melléklet* tartalmazza.

(7) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, költségvetési szervenként, feladatonként a 3.; 3.1.; 3.2.; 3.2.1; 3.3.; 3.4.; 3.5; 4.; 4.1.; 4.2; 4.2.1.; 4.2.2; 4.2.3; 4.3; 4.4. *mellékletek* határozzák meg.

(8) Az Önkormányzat a kiadások között 10.000 E Ft általános, 91.450,0 E Ft céltartalékot állapít meg a *17. melléklet* szerint.

(9) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámkereteit 720,75 főben, a közcélú foglalkoztatottak létszámát 10 főben a *21. mellékletben* részletezve határozza meg.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzati szociális és gyermekvédelmi jellegű juttatásokat a *16. melléklet* szerint határozza meg.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzati, EU támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a *18. melléklet* szerint határozza meg.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott kölcsönök állományát, és évenkénti bevételi előírását a *12. melléklet* szerint, az adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket a *13. melléklet* szerint, a működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait három évre tervezve, mérlegszerűen, tájékoztató jelleggel a *14. melléklet* szerint, a támogatásértékű pénzeszköz átadásait a *15. melléklet* szerint, az intézmények finanszírozásának ütem tervét a *19. melléklet* szerint, az előirányzat felhasználási ütem tervét a *20. és 20.1. melléklet* szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az önkormányzati költségvetési szervek tartozás állományának alakulását a 22. *melléklet* szerint, a bevételi előirányzatok nyilvántartását a 23.1 *melléklet* szerint, a kiadási előirányzatok nyilvántartását a 23.2 *melléklet* szerint mutatja be és határozza meg.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. Általános felelősségi, működési, gazdálkodási, szabályozási, beszámolási, adatszolgáltatási szabályok

5. § (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi, előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(2) Az intézményeket megillető feladatfinanszírozási rendszerben biztosított feladatalapú támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok valódiságáért, a feladatfinanszírozás felhasználásáért az intézmény vezetője egy személyben felelős. Amennyiben az intézményvezető hibájából az Önkormányzatnak feladatalapú támogatást kell visszafizetni, azt az intézmény tárgyévi költségvetésében a Képviselő-testület zárolja, egyben a polgármester köteles fegyelmi eljárást kezdeményezni.

(3) A központosított előirányzatok igényléséhez szolgáltatott adatok valódiságáért, az előirányzat jogszerű felhasználásáért az intézmény vezetője egy személyben felelős. Az elszámoláskor keletkező visszafizetési kötelezettséget az intézmények tárgyévi költségvetéséből zárolja a Képviselő-testület.

(4) Az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szervek kötelesek

- a) saját hatáskörükben kialakítani számviteli rendjüket és azt számviteli politikájukban, számlarendjükben, belső szabályzataikban rögzíteni.
- b) a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, aktualizálni, a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség az intézményvezetőt terheli.

(5) A Polgármesteri Hivatal, valamint az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában, a 23.1. és 23.2. *melléklet* szerint kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(6) Az intézmények vezetői – önállóan működő intézmények esetén az EGOMIR és a KIMIR vezetője útján - bevételeinek és kiadásainak alakulásáról negyedévenként kötelesek írásban tájékoztatni a polgármestert. Az előirányzat túllépés esetén a tájékoztatást azonnal kötelező megadni.

(7) Az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szerv vezetője a 22. *mellékletben* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. Az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében, nemleges adat esetén is havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig a polgármester részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 1 %-át eléri, de legfeljebb 1 M Ft-ot, azt az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei

ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni a polgármesternek.

6. Az előirányzatok feletti rendelkezési jogok

6. § (1) A Képviselő-testület az egyes előirányzatok feletti rendelkezés jogát az e szakaszban foglaltak szerint ruhazza át bizottságaira és a polgármesterre.

(2) A polgármester gyakorolja a rendelkezési jogokat

- a) a keretjelleggel meghatározott felújítási, felhalmozási kiadások esetében,
- b) a pénzeszköz átadások jogcímen tervezett előirányzatok közül a rendeletben külön nevesített támogatások tekintetében, valamint
- c) az Önkormányzat kiadási előirányzatai tekintetében a (3) és (4) bekezdésben foglalt kivételekkel.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folytonossága érdekében a két testületi ülés közötti időszakban 10 M Ft erejéig kötelezettséget vállalhat a Havaria keretből rendkívüli, előre nem tervezhető, így a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. A polgármester ezekről a kötelezettségvállalásokról a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatja.

(3) A Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottság gyakorolja rendelkezési jogokat

- a) zöldterület kezelés: 066010 számú kormányzati funkció szerinti besorolás,
- b) a közutak üzemeltetése, fenntartása: 045160 számú kormányzati funkció szerinti besorolás,
- c) a települési hulladékok kezelése: 051020 számú kormányzati funkció szerinti besorolás,
- d) egyéb nem veszélyes hulladék összetevőinek válogatása: 051020 számú kormányzati funkció szerinti besorolás

esetében.

(4) A döntés tárgya szerint hatáskörrel rendelkező szakbizottságok gyakorolják a rendelkezési jogot a pénzeszköz átadások jogcímen tervezett előirányzatok tekintetében, az alábbi kivételekkel:

- a) a (2) bekezdés b) pontjában foglalt esetben, vagy
- b) amennyiben a Képviselő-testület pályázat kiírása során a jelen bekezdésben foglaltaktól eltérően rendelkezik, vagy
- c) amennyiben az előirányzat feletti rendelkezési jogot korábban létrejött kötelezettségvállalás, feladat-ellátási szerződés, társulási megállapodás, vagy helyi rendelet eltérő rendelkezése másként szabályozza.

(5) A helyi művészeti élet támogatási előirányzat, és a média keret esetében a rendelkezési jogot a Köznevelési, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága gyakorolja.

(6) A városi egészségügyi rendezvények támogatása előirányzata esetében a rendelkezési jogot a Szociális és Egészségügyi Bizottság gyakorolja.

(7) A Közbeszerzési Bizottság gyakorolja a rendelkezési jogot a szakértői díjak jogcímen tervezett előirányzat tekintetében.

(8) A jegyző gyakorolja a rendelkezési jogokat a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai tekintetében, azzal, hogy a személyi juttatások előirányzat felhasználása a polgármester egyetértésével történik.

7. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt és az intézményeket a rendeletben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatok teljesítésére.

(2) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények kötelesek az e rendeletben meghatározott bevételeket teljesíteni és a részükre jóváhagyott kiadási előirányzaton belül gazdálkodni. Pótelőirányzat

biztosítását az általános tartalékkeret terhére a Pénzügyi Bizottság, egyéb keret terhére pótelőirányzatot a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület engedélyez.

(3) Az Önkormányzat intézményeinél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem teljesülnek – a polgármester engedélye nélkül nem teljesíthetők.

(4) Az előirányzatokkal rendelkező és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(6) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(7) A személyi kiadások e rendeletben jóváhagyott eredeti előirányzata csak a központi költségvetés által biztosított pótelőirányzat és a pályázati pénzeszközök célirányos részével növelhető. A személyi kiadások jóváhagyott eredeti előirányzata a dologi kiadások javára csökkenthető.

(8) A dologi kiadások e rendeletben jóváhagyott előirányzata növelhető. Az intézményüzemeltetési kiadások közül a fűtés, a világítás, a víz- és csatornadíj és a biztonságos működést szolgáló előirányzatok év közben nem csökkenthetők. A telefonhasználati díj előirányzata a személyi kiadások terhére, valamint a foglalkoztatottak által befizetett telefondíjak ellentételezését szolgáló bevételekkel növelhető.

(9) A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott feladatoknál, a Védőnői szolgálat, Ügyeleti szolgálat esetében elsősorban a Pénztár által biztosított összegből kell a működést biztosítani.

(10) Ha az intézmény az államháztartás más alrendszerétől, alapítványoktól, vagy egyéb államháztartáson kívüli jogi személyektől támogatásban részesül, azt külön engedély nélkül a célnak megfelelően felhasználhatja. Az előirányzatokkal rendelkező intézmény, a gazdálkodását ellátó gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézménnyel köteles közölni a felhasználás célját. A pályázaton nyert támogatás pénzforgalmi bonyolítása az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézmények számláján történik. Az elnyert támogatással az előirányzatokat meg kell emelni.

7. Az előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogok

8. § (1) Az Áht. 34. §-a alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzati költségvetési szerv a működési és felhalmozási költségvetést érintő átcsoportosítást a Képviselő-testület tájékoztatása mellett

- a) az Önkormányzat esetében a polgármester átruházott hatáskörében,
- b) a Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző saját hatáskörében,
- c) az intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörében

hajthat végre, kivéve a (3) bekezdésben meghatározott esetekben.

(3) Az (2) bekezdés szerinti átcsoportosítás nem irányulhat

- a) a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt, vagy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények dologi kiadások előirányzata terhére, ha a tevékenység ellátása a tervezettől eltérően a továbbiakban a létszám-előirányzat keretein belüli foglalkoztatással történik. A szellemi tevékenységek körét, a kifizetések feltételeit kormányrendeletben foglaltak szerint a Képviselő-testület határozza meg,
- b) a felújítás előirányzatának csökkentésére, kivéve a felújítási feladat más előirányzat terhére történő megvalósításának esetét.

(4) Az (1) bekezdésben foglalt saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításról a polgármester 30 napon belül tájékoztatja a Képviselő-testületet. Az átruházott hatáskörű előirányzat-átcsoportosítási jogkör 2020. december 31-éig gyakorolható.

(5) A Képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról, a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként a döntés szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig dönt. Képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésén december 31. napi hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

(6) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot záról az Önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

9. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és az intézmények költségvetését rendeletének módosításával, képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja. Az előirányzat-módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos, költségvetési törvényben felsorolt a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat. A módosításról az előirányzatokkal rendelkező intézmények az EGOMIR és a KIMR felé kötelezettek jelentéstételre.

(2) A Képviselő-testület, és az előirányzatokkal rendelkező, és gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézmények az (1) bekezdésben foglaltak szerint módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, vagy az elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően.

(5) A gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

8. Az egyes személyi juttatás előirányzattal kapcsolatos szabályok

10. § (1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegét Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján a képviselő-testület 2020. évben továbbra is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 60.000 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat személyi juttatásainak előirányzatán belül 12.000 e Ft jutalmazási keretet különít el az intézményvezetők jutalmazására.

(3) A költségvetési szerv által foglalkoztatott köztisztviselők részére éves szinten bruttó 200 e Ft/fő cafetéria keretet biztosít, amely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére.

(4) A vezető állású köztisztviselők részére bruttó 9.500 e Ft rekreációs keretet különít el, egészségpénztári szolgáltatás igénybevételére.

(5) A (3) és a (4) bekezdésben foglalt juttatást kiterjeszti a polgármesterre és az alpolgármesterre oly módon, hogy a polgármester részére 200 e Ft éves bruttó cafetéria keretet és 650 e Ft éves bruttó egészségpénztári szolgáltatási keretet, az alpolgármester részére 200 e Ft éves bruttó cafetéria keretet, és 550 e Ft éves bruttó egészségpénztári szolgáltatási keretet állapít meg.

(6) Az intézményvezetők jutalmát a polgármester állapítja meg, a köztisztviselők juttatását a polgármester egyetértésével a jegyző engedélyezi.

11. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére a költségvetésben tervezett pótlékokat, illetménykiegészítést és egyéb juttatásokat, a köztisztviselők közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről, a köztisztviselők illetményéről valamint a köztisztviselőket megillető egyes juttatásokról és támogatásokról szóló 6/2012. (II.1.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Juttatási rendelet) szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére 2020. évben a nem rendszeres személyi juttatások között jutalomkeretet állapít meg. A jutalomkeret a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 9 %-a, amely nem tartalmazza az adókimunkálási jutalék tervezett összegét, valamint a célfeladatokra biztosított jutalmakat. A Polgármesteri Hivatal dolgozóinak további jutalmazásra a Polgármesteri Hivatal bérmaradványa, valamint az adóigazgatási feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekelttségéről szóló 26/2007. (X.17.) önkormányzati rendelet 7.§ (2) bekezdése alapján az érdekelttségi alap év végi maradványa fordítható.

(3) A polgármester és az alpolgármesterek jutalmát a Képviselő-testület állapítja meg. A polgármester és az alpolgármesterek munkáját a Képviselő-testület negyedévente értékeli, jutalmazásukra a Pénzügyi Bizottság tesz javaslatot.

(4) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére a Juttatási rendeletben megállapított szociális jellegű juttatásokra 2020. évben összesen 500 e Ft fedezetet biztosít.

(5) A Képviselő-testület 2020. évben a nyugállományú köztisztviselők támogatására 550 e Ft fedezetet biztosít. Az előirányzat más célra nem használható fel.

(6) A köztisztviselőket e rendelet és a Közszolgálati szabályzat alapján megillető juttatások felhasználásáról a polgármester a költségvetésről szóló beszámolók keretében ad tájékoztatást.

(7) A juttatások elbírálásának szabályait, feltételeit a jegyző a Közszolgálati Szabályzatban szabályozza a polgármester Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81. §. (4) bekezdése (a továbbiakban: Möt.) szerinti egyetértési jogának biztosításával.

9. Az általános és céltartalékok feletti rendelkezési jogok

12. § (1) Az Önkormányzat költségvetésében elkülönítetten szerepelnek az általános tartalék és a céltartalék előirányzatok. Az általános tartalékok az évközi többletigények, az önkormányzat váratlanul felmerülő, nem tervezett feladatainak finanszírozására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgálnak. A céltartalékok a költségvetés jóváhagyásakor, módosításakor nem ismert városüzemeltetési és fejlesztési feladatok, a testvérvárosi kapcsolattartás, a sportnapok és nemzetközi kapcsolatok rendezvényei, civil szervezetek pályázaton kívüli támogatási igényeinek, valamint meghatározott összeghatárig a települési képviselők javaslata és egyetértése alapján meghatározott városfejlesztési és intézményüzemeltetési feladatok költségeinek fedezetét biztosítják.

(2) A 17. melléklet szerinti tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület, az alábbiak szerint a polgármesterre, és bizottságaira ruházza át:

- a) az általános tartalék felhasználásáról a Pénzügyi Bizottság dönt,
- b) a sportegyesületek utánpótlás képzésére, a sportrendezvények szervezésére, a civil keret és az ifjúsági keret tartalékok felhasználásáról az Ifjúsági és Sport Bizottság dönt,
- c) a polgármesteri keretek felhasználásáról a polgármester,
- d) a különböző díjak adományozására, a Városi díjak tárgyjutalmazására elkülönített tartalékkeret felhasználásáról az adományozásra vonatkozó külön rendelet figyelembe vételével a szakbizottsági javaslat alapján a polgármester dönt
- e) Köznevelési, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottság működési célú általános tartalék keretének, a testvérvárosi kapcsolatok, a nemzetközi kapcsolatok keretének, a gasztronómiai hét tartalékkeretének, a Nemzetközi Zenei Fesztivál, Miklósi Ifjúsági Napok keretének felhasználásáról a Köznevelési, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága dönt.

(3) A (2) bekezdésben nem részletezett tartalékkeretek felhasználásáról, valamint a (2) bekezdés szerinti tartalékkeretek megjelölt céloktól eltérő felhasználásáról, a szakbizottságok javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(4) A Képviselő-testület működési célú polgármesteri keretösszegként 2020. évben 15.000 E Ft-ot, felhalmozási célú keretösszegként 15.000 E Ft-ot különít el.

(5) Városfejlesztési és intézményüzemeltetési feladatokra meghatározott ún. képviselői tartalékkeret felhasználásáról a képviselők írásban benyújtott javaslata alapján a Képviselő-testület dönt a (6) és a (7) bekezdés figyelembe vételével,

(6) A képviselői keretösszeg 350 E Ft/fő/év, mely a Képviselő-testület határozata alapján, az intézmények, a Polgármesteri Hivatal, társadalmi és sportszervezetek működési támogatására, városfejlesztésre, intézményi felújításra, korszerűsítésre, intézmények kötelező eszközfejlesztésére, közösségi célra, lakóközösségek által közösen használt területek karbantartására és fejlesztésére, a Szigetszentmiklóson működő egyházak működési célú támogatására és kis értékű tárgyi eszköz vásárlására fordítható.

(7) Az (6) bekezdésben részletezett célok közül a képviselői keretösszeg legfeljebb 50 %-a fordítható működési célú támogatásra, az e fölötti összeg kizárólag fejlesztési célra használható fel.

(8) A képviselők a megállapított támogatás összegét nem vehetik fel sem elszámolásra, sem utólagosan számla ellenében. A támogatott társadalmi és sportszervezet a keretösszeg felhasználásáról tárgyévet követő év január 15. napjáig köteles elszámolni. A felhasználás igazolására benyújtott számla minden esetben a kedvezményezett támogatott szervezet nevére szól. Az elszámolás nem vonatkozik az önkormányzati intézmények részére történő átutalásra.

10. A költségvetési többlet felhasználása, a hiány finanszírozásának szabályai

13. § (1) Évközi költségvetési többletként jelentkező átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó lekötéséről a polgármester gondoskodik.

(2) A költségvetési egyenleg, hiány fedezetének biztosítása az Áht. előírásai alapján az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletek útján, kizárólag felhalmozási jellegű kiadások teljesítése érdekében történhet:

- a) 2019. évi 2.202.596,4 e Ft felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételel;
- b) a rendeletben szereplő felhalmozási célú 2.141.536,2 e Ft éven túli hitel felvételével;
- c) önkormányzati tulajdonú, vagyon értékesítésével.

(3) Az évközben elért esetleges többletbevétellel, az ellentételezéseként zárolt kiadási tételek feloldhatók a többletbevételi előirányzat növelésével, a módosításról a Pénzügyi Bizottság véleménye alapján a Képviselő testület dönt.

(4) A Képviselő-testület a likviditási hitel felvételében való döntés jogát a polgármester részére biztosítja.

(5) A hosszúlejratú hitel felvételéről kizárólag a Képviselő-testület dönthet a (6) bekezdésben foglalt eltérésekkel.

(6) A (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott finanszírozási célú pénzügyi műveletekről a Képviselő-testület, a c) pont szerintiokről az Önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló 8/2013. (III.28.) önkormányzati rendeletben (a továbbiakban: vagyongazdálkodási rendelet) rendelkezési joggal felruházott szervek, vagy a Képviselő-testület dönt. A költségvetés megállapításakor, módosításakor, a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolókor (a továbbiakban: zárszámadáskor) rendelkezni kell a költségvetési többlet felhasználásáról, zárszámadáskor jóvá kell hagyni a költségvetési hiány finanszírozásának módját.

11. A non-profit szervezetek, alapítványok, egyházak támogatására vonatkozó szabályok

14. § (1) A Képviselő-testület a non-profit szervezetek működési támogatására 174.736,5 e Ft keretösszeget különít el.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti keretösszegeken belül 62.040,0 e Ft pályázati keretösszegeket állapít meg a 15. mellékletben részletezettek szerint az alábbi címekre:

a) kulturális célok támogatási kerete	3.600 e Ft
d) sportszervezetek támogatási kerete (versenysport / szabadidősport)	36.000 e Ft
c) ÁJTI rendezvénycsarnok bérleti díj támogatási keret	12.000 e Ft
d) önszerveződő és öntevékeny közösségeket támogató keret	9.000 e Ft
e) környezetvédelmi célok támogatási kerete	1.440 e Ft

(3) A pályázati feltételekről, a pályázatok elbírálásáról

- a kulturális keret és az önszerveződő és öntevékeny közösségeket támogató keret esetében a Köznevelési, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
- a sportszervezetek támogatási kerete, ÁJTI rendezvénycsarnok bérleti díj támogatási keret esetében az Ifjúsági és Sport Bizottság
- a környezetvédelmi keret esetében a Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottság

javaslatára alapján a Képviselő-testület dönt. A támogatás átutalása és elszámolása a támogatási szerződés alapján történik. Az elszámolás elmulasztása a következő évi pályázatból történő kizárást vonja maga után.

(4) A Képviselő-testület közművelődési koncepciója alapján a Nadasdy Filmszínházzal bérleti és szolgáltatási szerződést köt. A szerződésben rögzített önkormányzati rendezvényekre az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében 2.120,9 eFt összeget biztosít. A szerződést a Köznevelési, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága hagyja jóvá. A szerződésben szabályozni kell a pénzügyi teljesítés ütemét is.

(5) A Képviselő-testület alapítványi felhalmozási célú támogatást különít el a költségvetésben az általa alapított közalapítványok részére 12.000,0 eFt összegben.

(6) Az alapítványok a támogatást a Támogatási Szerződésben foglaltak figyelembevételével az alapító okiratukban meghatározott célokra használhatják fel. A felhasználásról a költségvetési évet követő év szeptember 30-ig kötelesek elszámolni a Képviselő-testület felé.

(7) A Képviselő-testület a Szigetszentmiklóson működő kilenc egyházközség támogatására 400 eFt/ egyházközség, összesen 3 600 eFt összeget különít el.

(8) A Képviselő testület az Önkormányzat által az (1) – (7) bekezdés alapján nyújtott, nem normatív támogatások közzétételi kötelezettségét, kettőszázezer forint feletti támogatási összegre terjeszti ki. A támogatásokat adott költségvetési évben egybe kell számítani.

12. A beszerzések, közbeszerzések szabályai

15. § (1)⁹ Az önkormányzat árubeszerzésére, építési beruházására, valamint szolgáltatás megrendelésére vonatkozó szabályokat a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések tekintetében a Beszerzési Szabályzat, az azt meghaladó beszerzések tekintetében a Közbeszerzési Szabályzat tartalmazza.

(2) Az önállóan működő intézmény beszerzéseit köteles az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv irányításával úgy végezni, hogy az a leggazdaságosabb legyen.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények vezetői a költségvetés elfogadását követő 15 napon belül kötelesek megvizsgálni, hogy beszerzéseik értéke tekintetében a közbeszerzés feltételei fennállnak-e. Az elkészített beszerzési tervet március 1. napjáig kötelesek a polgármester részére átadni.

16. §¹⁰

13. Pénzellátás, intézményfinanszírozás

17. § (1) Az Önkormányzat a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak terv szerinti teljesítését a likviditási ütemterv útján biztosítja.

(2) Az előirányzatokkal rendelkező intézmény, és a gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézmények gazdálkodása – nettósított – költségvetési finanszírozási pénzellátási terv alapján történik, ettől eltérni csak a beruházások és felújítások esetében a polgármester engedélyével lehet, amennyiben ez az Önkormányzat likvid pénzügyi helyzetét nem akadályozza.

(3) Az előirányzatokkal rendelkező intézmény, és a gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézmények pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a *19. mellékletet* képező, az önkormányzati intézmények előirányzat felhasználási ütemterve alapján.

(4) Az intézmények finanszírozása kizárólag a felmerült kiadások arányában történik a folyószámla egyenlegük ellenőrzésével, előzetes egyeztetéssel. A finanszírozás végrehajtását a polgármester, távollétében az általa meghatalmazott személy engedélyezi.

14. A pénzmaradvány felhasználása

18. § (1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények pénzmaradványát – ezen belül a kötelezettséggel terhelt részt és a szabad pénzmaradvány összegét – a Képviselő-testület hagyja

⁹ Módosította a 27/2020. (XII.15) önkormányzati rendelet 2. §-a, hatályos 2020. december 16. napjától.

¹⁰ Hatályon kívül helyezte a 27/2020. (XII.15) önkormányzati rendelet 5. §-a 2020. december 16. napjától.

jóvá és jogosult dönteni a pénzmaradvány felhasználásáról. A pénzmaradvány felhasználására az Önkormányzatnak, a Polgármesteri Hivatalnak és az intézményeknek csak a Képviselő-testületi jóváhagyást követően van lehetőségük.

(2) A pénzmaradvány elszámolása során a végleges vagy részbeni feladat elmaradás miatti összeg, a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványának felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely később támogatási többletet igényelne.

15. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző gondoskodik.

IV. Fejezet Vegyes rendelkezések

16. Intézmények átmenetileg használaton kívüli helyiségeinek bérbeadása

20. § (1) Az intézmények – alapító okirataikban és a vagyonrendeletben szabályozott módon – jogosultak kötelező feladataik ellátásának sérelme nélkül az alapító okiratában szereplő szakmai alapfeladatai ellátását segítő feladata keretében az átmenetileg használaton kívüli helyiségeik bérbeadására. A bérbeadás feltételeit a polgármester előzetes egyetértési jogának biztosításával – a (2) és (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - az intézményvezetők jogosultak meghatározni. A bérleti szerződést írásba kell foglalni.

(2) A számviteli politika részeként el kell készíteni a rendszeresen végzett termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot. A szolgáltatás bevételének - a (3) bekezdésben szabályozottak kivételével - fedezni kell a tevékenységet terhelő összes kiadást, beleértve az üzemeltetési, fenntartási kiadások tevékenységre jutó arányos hányadát is.

(3) A helyi közszolgáltatások körében a Möt. 13. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat által támogatott sportszervezetek téli és nyári időszakban egységesen heti 18 órában díjmentesen jogosultak az intézményi tornaterem használatára.

(4) Az intézmények a bérleti díjból befolyt bevételeiket alapítványba nem utalhatják, költségvetésükben működési bevételként kötelesek elszámolni. Az előirányzaton felüli többlet-bevételüket az alábbi megkötöttségek figyelembevételével dologi kiadásaik fedezésére szabadon felhasználhatják, bevételi és kiadási előirányzataik módosításával.

(5) A (2) bekezdésben megjelölt bevételek fordíthatók működési kiadásokra - a közvetlen közreműködők, valamint az intézmény szabályzata szerint a feladat elvégzéséhez szükséges tevékenységet végző más dolgozók díjazása céljából - személyi juttatásokra, azok járulékára és dologi kiadásokra.

(6) Az intézmények helyiségeiket minden olyan rendezvényre, amelyből a szervezőknek bevétele nem származik, önköltségi áron kötelesek biztosítani.

17. A kisösszegű követelések értékhatára

21. § (1) Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 68. §-ában meghatározott kisösszegű követelések értékhatárát a Képviselő-testület 2020. évben 100.000.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A 100.000.-Ft értékhatár alatti követelések főkönyvi nyilvántartásból való kivezetésének szabályait a vonatkozó szabályzatokban kell rendezni.

18. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kapcsolatos szabályok

22. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében biztosítja a városüzemeltetés, fenntartás és fejlesztés feladatainak előirányzatait, amelyek közül egyes feladatokat az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok közreműködésével, külön szerződésekben rögzítettek szerint lát el.

(2) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok az Önkormányzat által átadott feladatokból származó bevételek és ráfordítások elszámolását, éves mérlegbeszámolójukat, üzleti tervüket kötelesek a Képviselő-testülethez benyújtani.

19. A környezetvédelmi alap

23. § (1) A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58.§-a alapján az Önkormányzat önkormányzati környezetvédelmi alapot hoz létre.

(2) A környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testület évente a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg rendelkezik.

V. Fejezet

Záró rendelkezések

24. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2020. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

dr. Matus-Borók Dóra s.k.
jegyző

Nagy János
polgármester

ZÁRADÉK

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete ezen rendeletét 2020. február 19. napján tartott ülésén alkotta, 2020. február 20. napján kihirdetésre került. Módosította a 17/2020. (IX.10.), a 27/2020. (XII.15.), az 5/2021. (III.05.), a 10/2021. (V.18.) önkormányzati rendelet.

dr. Szilágyi Anita
jegyző

Mellékletek

1. melléklet: a költségvetési rendelet címrendjéről,
 - 1/1. melléklet: a költségvetési rendelethez a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok és közalapítványok felsorolásáról,
2. melléklet: az önkormányzat 2020. évi költségvetésének összevont mérlege
3. melléklet: önkormányzati bevételek forrásonként
 - 3.1 melléklet: Önkormányzati feladatok bevételeinek terve forrásonként
 - 3.2 melléklet: Polgármesteri Hivatal bevételeinek terve
 - 3.2.1 melléklet: Szigetszentmiklós Család és Gyermejköltségi Központ bevételeinek terve
 - 3.3 melléklet: EGOMIR és önállóan működő intézmények bevételei forrásonként
 - 3.4 melléklet: Kulturális és Művészeti Intézményeket Működtető Iroda és Önállóan Működő Intézményei bevételei forrásonként
 - 3.5 melléklet: az önkormányzat általános működésének, ágazati feladatainak támogatása és központosított előirányzata
4. melléklet: Önkormányzat kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatokként, gazdasági szervezettel rendelkező intézményenként, mérlegszerűen
 - 4.1 melléklet: Előirányzatokkal rendelkező, és a gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek kiadásai és bevételei
 - 4.2 melléklet: Önkormányzati kiadások összesen
 - 4.2.1 melléklet: Önkormányzati feladatok kiadásai
 - 4.2.2 melléklet: Polgármesteri Hivatal kiadásai
 - 4.2.3 melléklet: Szigetszentmiklós Család és Gyermejköltségi Központ kiadásai
 - 4.3 melléklet: EGOMIR és önállóan működő intézmények kiadásai
 - 4.4 melléklet: Kulturális és Művészeti Intézményeket Működtető Iroda és Önállóan Működő Intézményei kiadásai
5. melléklet: Működési célú bevételek, és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)
6. melléklet: Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege, (önkormányzati szinten)
7. melléklet: Felújítási feladatok célonként
8. melléklet: Felhalmozási kiadások feladatonként
 - 8.1 melléklet: Megvalósítandó beruházási feladatok a bevételi források függvényében
10. melléklet: az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei
11. melléklet: Önkormányzat hitelállománya, hiteltörlesztése és tervezett kamata
 - 11.1 melléklet: az Önkormányzat Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatás
 - 11.2 melléklet: az Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

-
- 11.3 melléklet: az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához
 12. melléklet Az önkormányzat által adott kölcsönök állománya és évenkénti bevételi előírása
 13. melléklet Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények),
 14. melléklet: Kitekintő tervezés az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételei és kiadásai négy évre tervezve, mérlegszerűen, tájékoztató jelleggel,
 15. melléklet: az önkormányzat támogatásértékű kiadásai és pénzeszköz átadásairól
 16. melléklet: az önkormányzat szociális és gyermekvédelmi jellegű juttatások kiadásairól
 17. melléklet: az önkormányzat általános és céltartalékairól
 18. melléklet: az önkormányzat EU támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai
 21. melléklet: az önkormányzat költségvetési szervei létszámának alakulása, címenként, intézményenként, valamint a közcélú foglalkoztatottak létszámterve
 22. melléklet: az önkormányzat költségvetési szervek tartozás állományának alakulása
 - 23.1 melléklet: az önkormányzati Intézmények bevételi előirányzatok nyilvántartása.
 - 23.2 melléklet: az önkormányzati Intézmények kiadási előirányzatok nyilvántartása.
 24. melléklet: szakbizottságok változtatási javaslata a 2020. évi költségvetési tervezethez