SZIGETSZENTMIKLÓS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/2015. (II.26.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

TARTALOM

I. FEJEZET ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK 3

1. A RENDELET HATÁLYA 3
2. A CÍMREND 3

II. FEJEZET 3. A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI 3

III. FEJEZET A 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI 5

5. ÁLTALÁNOS FELELŐSSÉGI, MŰKÖDÉSI, GAZDÁLKODÁSI, SZABÁLYOZÁSI, BESZÁMOLÁSI, ADATSZOLGÁLTATÁSI SZABÁLYOK 5
6. AZ ELŐIRÁNYZATOK FELETTI RENDELKEZÉSI JOGOK 6
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 11
12. BESZERZÉSEK, KÖZBESZERZÉSEK SZABÁLYAI 12
13. PÉNZELLÁTÁS, INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS 14
14. A PÉNZMARADVÁNY FELHASZNÁLÁSA 14
15. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE 15

IV. FEJEZET VEGYES RENDELKEZÉSEK 15

16. INTÉZMÉNYEK ÁTMENETILEG HASZNÁLATON KÍVÜLI HELYISÉGEINEK BÉRBEADÁSA 15
17. NYERSANYAG-NORMA ÉS REZSIKÖLTSÉG 16
18. A KISÖSSZEGŰ KÖVETELÉSEK ÉRTÉKHATÁRA 16
19. VAGYONBIZTOSÍTÁS 16
20. AZ ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKKAL KAPCSOLATOS SZABÁLYOK 16

V. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK 17

ZÁRADÉK 17

MELLÉKLETEK 18

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 (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 a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (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) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:

8.444.791 E Ft	**Költségvetési bevétellel**
10.298.597 E Ft	**Költségvetési kiadással**
1.853.806 E Ft	**Költségvetési egyenleggel**
E Ft	**-ebből működési**
1.853.806 E Ft	**felhalmozási**

állapítja meg.

(2) 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.

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

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

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

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében 61.516 E Ft kedvezményes kamatozású forinthitelt vesz fel az ÖB 8400-2012-0034 sz. Kölcsönszerződés alapján a Bucka Városrész területén szennyvízcsatornázás és szennyvíztisztító telep bővítésének megvalósításához mely a KEOP-1.2.0/09-11-2011-0014 pályázathoz kapcsolódik, valamint további 500.000 eFt hitel felvételét tervezi óvodák létesítésére.

4. A költségvetés részletezése

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

(2) Az önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 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* szerint részletezi.

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

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8.1 *melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

(8) Az önkormányzat a kiadások között 10.000 E Ft általános, 1.273.130 E Ft céltartalékot állapít meg a 17. melléklet szerint.

(9) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámkereteit 617,5 főben, a közcélú foglalkoztatottak létszámát 85 főben 21. *mellékletben* részletezve határozza meg.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzati szociális és gyermekvédelmi jellegű juttatásokat a 16.; 16.1 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. mellékletek 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 2015. évi 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 feladatfinanszírozás 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 illetve 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 előirányzatmódosításokról a ***jegyző*** által elrendelt formában, **a 23.1, 23.2. számú melléklet** szerint kötelesek naprakész nyilvántartást vezeti.

(6) Az ***intézmények vezetői*** – önállóan működő intézmények esetén ***az EGOMIR 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 tevékenysé-

gei 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 millió 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 a (2) – (3) bekezdésben foglaltak szerint a ***bizottságaira***, és a ***polgármesterre*** ruházza utólagos beszámolási kötelezettséggel.

(2) A ***polgármester*** gyakorolja a rendelkezési jogokat az Önkormányzat kiadási előirányzatai tekintetében - az a) - f) pontokban felsorolt kivételekkel, és a keretjelleggel meghatározott felújítási, felhalmozási kiadások esetében:

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,
e) a pénzeszköz átadások jogcímen tervezett előirányzatok,
f) szakértői díjak jogcímen tervezett előirányzat.

(3) A rendelkezési jogokat

a) a ***Gazdasági Bizottság*** gyakorolja a (2) bekezdés a) – d) pontban felsorolt előirányzatok esetében,
b) az ***illetékes szakbizottságok*** gyakorolják a (2) bekezdés e) pontja szerinti pénzeszköz átadások jogcímen tervezett előirányzatok tekintetében, *kivéve* a ba) és bb) pont szerinti esetekben, valamint azokban az esetekben, ahol a Képviselő-testület pályázat kiírásával ettől eltérően rendelkezik, vagy az előirányzatot korábbi kötelezettségvállalás, feladatellátási szerződés, társulási megállapodás, vagy helyi rendelet eltérő rendelkezése másként szabályozza.
   ba) a Helyi művészeti élet támogatási előirányzat, és a Média keret esetében a rendelkezési jogot a **Kulturális, Sport és Társadalmi Kapcsolatok Bizottság** gyakorolja.
   bb) a Városi egészségügyi rendezvények támogatása előirányzata esetében a rendelkezési jogot a Népjóléti Bizottság gyakorolja.
c) a Közbeszerzési Bizottság gyakorolja a (2) bekezdés f) pontja szerinti szakértői díjak jogcímen tervezett előirányzat tekintetében.

(4) A jegyző gyakorolja a rendelkezési jogokat a **4.2.2 melléklet** Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzat tekintetében, oly módon, 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, illetve 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) Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 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 alrendszereitől, 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 intézménynyel 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.

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folytonossága érdekében a két testületi ülés közötti időszakban 10 MFt-ig kötelezettséget vállalhat a Fejlesztési tartalék keret terhére rendkívüli, előre nem tervezhető, így a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. A Polgármester ezekről a kötelezettségvállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatja.

(12) A Képviselő-testület a Bucka csatornahálózat építés és szennyvíztisztító telep bővítése kivitelezésére biztosított előleg visszavonásából tervezett 72.290 E Ft teljesítéséig a **26. melléklet**ben felsorolt kiadási előirányzatokat zárolja.

7. Az előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogok

8. § (1) Az Áht. 34. §-a alapján a költségvetési rendeletében 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, valamint a kölcsönök előirányzat-csoportok közötti kiemelt előirányzatokat 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 szellemi 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 2015. december 31-ig 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 Képviselő-testület 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, 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 zárol 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 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 Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak előirányzatán belül jutalmazási keretet különít el az intézményvezetők jutalmazására.

(2) Az intézményvezetők jutalmát a polgármester állapítja meg.

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 (továbbiakban: Juttatási rendelet) szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére 2015. 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 10. § (1) bekezdése szerinti jutalmakat. További jutalmazásra a Polgármesteri Hivatal bérmaradványa, valamint az adóigazgatási feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló 26/2007. (X.17.) önkormányzati rendelet 7.§ (2) bekezdése alapján, az érdekeltségi alap év végi maradványa a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak általános jutalmazására fordítható.

(3) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére a Juttatási rendeletben megállapított szociális jellegű juttatásokra 2015. évben összesen 500 eFt fedezetet biztosít.

(4) A Képviselő-testület 2015. évben a nyugállományú köztisztviselők támogatására 500 eFt fedezetet biztosít. Az előirányzat más célra nem használható fel.

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

(6) A juttatások elbírálásának szabályait, feltételeit a *jegyző* a Közszolgálati Szabályzatban szabályozza a polgármester Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81. §. (4) bekezdése (továbbiakban: Mötv.) 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 városfejlesztési feladatok, az egyes ágazatokban benyújtandó pályázatok saját erő, a testvérvárosi kapcsolattartás, a sportnapok és ifjúsági találkozó rendezési, és meghatározott összeghatárig *a települési képviselők* javaslata és egyetértése alapján meghatározott városfejlesztési és intézményüzemeltetési feladatok költségeinek fedezetét biztosítja.

(2) A 17. számú 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 Gazdasági bizottság működési célú általános tartalék keretének, a közcélú foglalkoztatásra elkülönített tartalék felhasználásáról a *Gazdasági Bizottság* dönt
c) a közös pályázati célokra meghatározott tartalék felhasználásáról a benyújtás sorrendjében az elfogadott keretösszeg erejéig a szakbizottságok döntenek.
d) a sportegyesületek utánpótlás képzésére, a sportrendezvények szervezésére, a civil keret és az ifjúsági keret tartalékok felhasználásáról a Kulturális, Ifjúsági Sport és Társadalmi Kapcsolatok *Bizottsága* dönt,
e) a városfejlesztési és intézményüzemeltetési feladatokra meghatározott ún. képviselői tartalékkeret felhasználásáról a képviselők írásban benyújtott javaslata alapján a képviselő-testület dönt az (5) és (6) bekezdés figyelembe vételével,
f) a polgármesteri keret felhasználásáról, 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.
g) a testvérvárosi kapcsolatokra a gasztronómiai hét megtartására elkülönített keret felhasználásáról a Köznevelési, Nemzetközi Kapcsolatok és Közbiztonsági 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 2015. évben 15.000 eFt-ot, felhalmozási célú keretösszegként 15.000 eFt-ot különít el.

(5) A képviselői keretösszeg 350 eFt/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.

(6) az (5) bekezdésben részletezett célok közül legfeljebb 50 eFt fordítható működési célú támogatásra, az e fölötti összeg kizárólag fejlesztési célra használható fel.

(7) A *képviselők* a (4) és (5) bekezdés szerint megállapított támogatás összegét nem vehetik fel sem elszámolásra, sem utólagosan, számla ellenében. A támogatott társadalmi és sportszervezet a keretösszeg felhasználásáról tárgyévet követő január 15.-ig számlákkal köteles elszámolni. Az elszámolás nem vonatkozik az önkormányzati intézmények részére történő átutalásra. A számla nem szólhat a támogatást nyújtó képviselő nevére, minden esetben, a kedvezményezett támogatott szervezet lehet a vevő.

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 fedezése az Áht. előírásai alapján az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletek útján, kizárólag felhalmozási jellegű kiadások teljesítése érdekében történhet:

a) 2014. évi 1.292.290 E Ft felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételével;
b) a rendeletben szereplő felhalmozási célú 561.516 E Ft éven túli hitel felvételével;
c) önkormányzati tulajdonú, vagyon értékesítésével.

(3) Az évközben elért esetleges többletbevétellel, amennyiben az előleg visszavonás teljesítése elmaradást mutat, 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 hosszúlejáratú 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 szerintiekről a ***polgármester***, a ***Képviselő-testület*** finanszírozási célú döntését követően az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendeletben (a továbbiakban: vagyonrendelet) rendelkezési joggal felruházott szervek döntenek. A költségvetés megállapításakor, módosításakor, illetve a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoláskor (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 támogatására 69 960 eFt keretösszeget különít el, melynek felhasználására pályázatot ír ki.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti keretösszegen belül pályázati keretösszegeket állapít meg **a 15. mellékletben** részletezettek szerint az alábbi címekre:

a) kulturális célok támogatási kerete 3.600 eFt

b) helyi művészeti élet támogatási keret 2.160 eFt
c) média keret 5.760 eFt
b) sportszervezetek támogatási kerete, 36.000 eFt
e) ÁJTI rendezvénycsarnok bérleti díj támogatási keret 12.000 eFt
f) önszerveződő és öntevékeny közösségeket támogató keret 9.000 eFt
g) környezetvédelmi célok támogatási kerete 1.440 eFt

(3) A pályázati feltételekről illetve a pályázatok elbírálásáról

a) a kulturális keret, a helyi művészeti élet támogatása, a média keret a sportszervezetek támogatási kerete, ÁJTI rendezvénycsarnok bérleti díj támogatási keret és az önszerveződő és öntevékeny közösségeket támogató keret esetében *a Kulturális Sport és Társadalmi-kapcsolatok Bizottsága*
c) a környezetvédelmi keret esetében a Gazdasági Bizottság

javaslata 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 Nádasdy Filmszínházzal bérleti és szolgáltatási szerződést köt. A szerződésben rögzített önkormányzati rendezvényekre az Önkormányzat 2015. évi költségvetésében 2 858 eFt összeget biztosít. A szerződést a *Kulturális Sport és Társadalmi-kapcsolatok Bizottsága* hagyja jóvá. A szerződésben szabályozni kell a pénzügyi teljesítés ütemét is.

(5) A Képviselő-testület alapítványi támogatást különít el a költségvetésben az általa alapított Humanitás 91' Közalapítvány, a Felső-Dunaági Természetvédelmi és Környezetvédelmi Közalapítvány, az Egészséges Városért Közalapítvány támogatására, az alábbiak szerint:

a) Humanitás 91' Közalapítvány: 1 040 eFt,
b) Felső-Dunaági Természetvédelmi és Környezetvédelmi Közalapítvány: 6 160 eFt,
c) Egészséges Városért Közalapítvány: 800 eFt.

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

(7) A Képviselő-testület a Szigetszentmiklóson működő nyolc Egyházközség támogatására 400 eFt/ egyházközség, összesen 3 200 eFt összeget különít el. Az összeg bankszámlára utalással, a költségvetés elfogadását követően legkésőbb május 15-ig történik.

(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. Beszerzések, közbeszerzések szabályai

15. § (1) Az önkormányzat árubeszerzésére, építési beruházására, valamint szolgáltatás megrendelésére vonatkozó szabályokat a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések tekintetében e rendelet, 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. § (1) A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések (e szakasz alkalmazásában a továbbiakban: beszerzések) közül a nettó 1 mFt-ot meg nem haladó értékű beszerzések során a beszerzés tárgyáról és általában kért ellenértékéről tájékozódni kell. A beszerzés során a legkedvezőbb feltételeket kínáló, vagy legalacsonyabb ellenszolgáltatást kérő személy, vagy szervezet kerülhet kiválasztásra.

(2) A nettó 1 mFt-ot meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzések esetében ajánlattételi felhívás alapján legalább három árajánlat bekérése szükséges a legkedvezőbb feltételeket kínáló, vagy legalacsonyabb ellenszolgáltatást kérő ajánlattevő kiválasztásához.

(3) Nem terjednek ki a beszerzések 16. § szerinti szabályai

a) a rendkívüli, előre nem tervezhető, havária esetek elhárítása érdekében szükségessé váló, azonnali beszerzésekre,

b) arra az esetre, ha valamely személy, vagy szervezet nyilvánosan közzétett, bárki által igénybe vehető, kivételesen kedvező feltételei, vagy kért ellenszolgáltatása alapján a beszerzés tárgya a szokásos piaci árakhoz képest lényegesen alacsonyabb ellenszolgáltatásért, vagy lényegesen kedvezőbb feltételekkel szerezhető be, és e kedvező feltételek, vagy kért ellenszolgáltatás csak rövid ideig állnak fenn, amelyre tekintettel igénybevételük az adott értékhatár szerinti eljárás alkalmazása esetén meghiúsulna,

c) meglévő építmény, vagy ingatlan vételére, vagyonkezelésbe, vagy a nemzeti vagyonról szóló törvény szerinti hasznosításba vételére,

d) a személyszállítási szolgáltatásokról szóló törvény szerinti személyszállítási közszolgáltatás beszerzésére,

e) az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társasággal való szerződéskötésre,

f) műalkotások, szellemi alkotások beszerzésére,

g) a közbeszerzésekről szóló törvény szerinti jogi szolgáltatásokra,

h) olyan egyedi termékek és szolgáltatások beszerzésére, amelyeket az Önkormányzat korábban szerzett be, és egy új beszerzés esetén a kapcsolódó műszaki kritériumok, szerviz, alkatrészellátás, pótlás, vagy a városkép megőrzésének szempontjai nem lennének megfelelően biztosíthatók.

(4) A beszerzés keretében az ajánlattételi felhívás az Önkormányzat honlapján, vagy egy helyi újságban is közzé tehető.

(5) Az ajánlati felhívás tartalmát úgy kell meghatározni, hogy annak alapján az ajánlattevők megfelelő ajánlatot tehessenek és a szabályszerűen, határidőben benyújtott ajánlatok összehasonlíthatók legyenek. Az ajánlattételi határidőt minden esetben úgy kell meghatározni, hogy a szerződés tárgyára, a benyújtandó ajánlat összetettségére, valamint az ajánlattevők által benyújtandó

dokumentumok körére tekintettel elegendő idő álljon rendelkezésre az ajánlat összeállításához és benyújtásához.

(6) Az ajánlatok értékelése során meg kell vizsgálni, hogy az ajánlatok megfelelnek-e az ajánlati felhívásban és a jogszabályokban meghatározott feltételeknek.

(7) A nettó 5 mFt-ot meghaladó értékű szerződés megkötéséhez az ajánlattevők alkalmasságát vizsgálni kell. Az alkalmasság vizsgálata a tevékenységi körök meglétére, a rendezett munkaügyi kapcsolatokra, köztartozás mentességre terjed ki, és az elérhető elektronikus, hatósági, és közhiteles nyilvántartások felhasználásával történik.

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*, illetve távollétében az általa meghatalmazott 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 jóvá és jogosult dönteni a pénzmaradvány felhasználásáról. A pénzmaradvány felhasználására az intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak 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 Szabályzatról szóló 12/2011. (IV.28.) önkormányzati rendelet útján 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 (2) és (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével az *intézményvezetők* jogosultak meghatározni. A bérleti szerződést írásba kell foglalni.

(2) A számvitel 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 az Mötv. 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 többletbevételüket 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. Nyersanyag-norma és rezsiköltség

21. § Az önkormányzat által működtetett étkezést biztosító intézményekben a térítési díj, a nyersanyag norma és rezsiköltség összegét a **25. melléklet** tartalmazza.

18. A kisösszegű követelések értékhatára

23. § (1) Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 68. §-ban meghatározott kisösszegű követelések értékhatárát a Képviselő-testület 2015. évben 100.000.-Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület felhatalmazást ad arra, hogy a Polgármesteri Hivatal a 100.000.-Ft értékhatár alatti követeléseket a (2)-(3) bekezdésben foglaltak figyelembe vételével főkönyvi nyilvántartásából kivezesse.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott értékhatár azon kisösszegű követelések esetében alkalmazható, ahol a teljesítésre történő felhívás legalább két éven át nem vezetett eredményre.

(3) Az (1)-(2) bekezdésben foglaltak alkalmazhatók a kamatmentes, az adósságkezelési, az átmeneti kölcsön, a lakbér és a vízdíj hátralékok, valamint a közterület használati díj hátralék esetén.

19. Vagyonbiztosítás

24. § Az önkormányzati vagyon teljes körű biztosítása a gazdaságossági szempontokra figyelemmel az Önkormányzat költségvetésében kerül tervezésre.

20. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal kapcsolatos szabályok

25. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal költségvetésében biztosítja a városüzemeltetés, fenntartás és fejlesztés feladatainak előirányzatait, melyek közül egyes feladatokat az önkormányzati tulajdonában álló gazdasági társaságok közreműködésével, külön szerződésekben rögzítettek szerint lát el. A feladatok ellátására vonatkozó részletes szabályokat a képviselő-testület által jóváhagyott külön szerződések tartalmazzák.

(2) Az (1) bekezdés szerinti gazdasági társaságok az önkormányzati pénzeszközökből megvalósított beszerzéseik tekintetében, kötelesek közbeszerzési eljárás lefolytatására (beruházás, szolgáltatás, árubeszerzés) a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) szerint, valamint szabályzatuk alapján.

(3) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok éves mérlegbeszámolójukat, üzleti tervüket kötelesek a képviselő-testülethez benyújtani.

(4) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok az önkormányzat által átadott feladatokból származó bevételek és ráfordítások elszámolását, tárgy évet követő február 15-ig kötelesek az önkormányzathoz benyújtani.

V. Fejezet
Záró rendelkezések

26. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

dr. Matus-Borók Dóra
jegyző

Szabó József
polgármester

ZÁRADÉK

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete ezen rendeletét 2015. február 25. napján tartott ülésén alkotta, 2015. február 26. napján kihirdetésre került.

dr. Matus-Borók Dóra
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 2015. évi költségvetésének összevont mérlege

2.1 melléklet: az önkormányzat költségvetésének pénzügyi mérlegéről

3. melléklet: önkormányzati bevételek forrásonként

3.1 melléklet: Önkormányzat feladatok bevételeinek terve forrásonként
3.2 melléklet: Polgármesteri Hivatal bevételeinek terve
3.3 melléklet: EGOMIR és önállóan működő intézmények bevételei forrásonként
3.4 melléklet: Városi Könyvtár és Közösségi Ház bevételei forrásonként
3.5 melléklet: az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

4. melléklet: Önkormányzat kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, gazdasági szervezettel rendelkező intézményenként, mérlegszerűen

4.1 melléklet: Előirányzatokkal rendelkező, és a gazdálkodási tevékenységei ellátását gazdasági szervezettel biztosító költségvetési intézmények kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, címenként mérlegszerűen
4.2 melléklet: Önkormányzati kiadások összesen
4.2.1 melléklet: Önkormányzati feladatok kiadásai
4.2.2 melléklet: A Polgármesteri Hivatal kiadásai
4.3.1 melléklet: EGOMIR és önállóan működő intézmények kiadásai
4.3.2 melléklet: Városi Könyvtár és Közösségi Ház kiadásai

5. melléklet: Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege önkormányzati szinten

6. melléklet: Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege, önkormányzati szinten

7. melléklet: Felújítási előirányzatok célonként

8. melléklet: Felhalmozási kiadások feladatonként

8.1 melléklet: Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek

9. melléklet: az Önkormányzat költségvetése feladatonként

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 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

11.3 melléklet: az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből 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

19. melléklet az önkormányzati intézmények finanszírozási ütemterve

20. és 20/1. melléklet: az önkormányzat intézmények előirányzat felhasználási ütemterve

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.-23.1 melléklet: az önkormányzati Intézmények bevételi és kiadási előirányzatok nyilvántartása.

24. melléklet: szakbizottságok változtatási javaslata a 2015. évi költségvetési tervezethez

25. melléklet: az étkezést biztosító intézmények térítési díjának, nyersanyagnormájának és rezsiköltségének meghatározása

26. melléklet: 2015. évi Költségvetésből zárolt előirányzatok a Bucka csatorna beruházáshoz biztosított előleg visszavonásáig