

TISZAÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

6/2012. (III.02.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2012. évi pénzügyi tervéről

Tiszaújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetését

5.868.741 E Ft költségvetési bevétellel,

6.510.458 E Ft költségvetési kiadással,

641.717 E Ft költségvetési hiánnyal

állapítja meg. Ebből 64.647 E Ft a működési bevételek és kiadások költségvetési hiánya, 577.070 E Ft a felhalmozási bevételek és kiadások költségvetési hiánya.

(2) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások hiányából 421.873 E Ft előző évi pénzmaradvánnyal és 219.844 E Ft finanszírozási célú műveletek egyenlegéből kerül rendezésre.

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1.1., 1.2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1., 2.2. melléklet tartalmazza.
- (5) Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a Képviselő-testület a 29.1.-29.4. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (6) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak fő összege 6.574.621 E Ft.
- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 363.617 E Ft tartalékot hagy jóvá, amelyből 40.000 E Ft az általános tartalék, 20.000 E Ft a pályázati önrész céltartaléka, 303.617 E Ft az egyéb céltartalékok összege.
- (8) A tartalékokkal való rendelkezés jogát – az egyéb céltartalék kivételével - a Képviselő-testület fenntartja magának.

3. A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 17. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 17. melléklete szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 22. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 23. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 24. melléklet részletezi.

- (6) Az Önkormányzat által adott céljellegetű támogatásokat a 15. melléklet szerint határozza meg.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 28.1.-28.3. melléletek tartalmazzák.
- (8) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 965 főben, a közfoglalkoztatásban résztvevők létszám-előirányzatát 25 főben állapítja meg a Képviselő-testület.
- (9) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 3-13. melléletek szerint határozza meg.
- (10) Hitel felvételéről és kezesség vállalásáról a Képviselő-testület dönt.
- (11) Az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján lévő átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétben vagy forgatási célú értékpapírban (tőkegarantált pénzpiaci alapon) történő elhelyezéséről a polgármester dönt.

4. A 2012. évi költségvetés végrehajtásának főbb szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) A Képviselő-testület az egyéb céltartalékkal való rendelkezés jogát éves szinten összesen **10 millió Ft** összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester rendelkezési jogát akkor gyakorolhatja, ha az önkormányzat, vagy költségvetési szerv működésében halasztást nem tűrő probléma megoldására előirányzat biztosítása, vagy annak kiegészítése válik szükségessé. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítási jogkör 2012. december 31-ig gyakorolható.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente - először a féléves beszámolót megelőzően - köteles beszámolni, a pénzügyi terv módosításával egyidejűleg.

- (4) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a polgármester előterjesztésében a Képviselő-testület dönt a pénzügyi tervről szóló rendelet egyidejű módosításával.
- (5) A (4) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok, költségvetést érintő testületi határozatok, valamint az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzatmódosításai miatt a pénzügyi tervről szóló rendelet módosításáról a Képviselő-testület a (3) bekezdésben foglaltak szerint dönt.
- (6) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségét.
- (8) A költségvetési szerveknél jutalmazás címén előirányzat nem tervezhető.
- (9) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió Ft-ot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, abban az esetben – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy véleményének előzetes kikérésével - önkormányzati biztost kell kijelölni. A költségvetési intézmény vezetője a tartozásállományában bekövetkezett változást köteles a Képviselő-testület felé jelezni. A tartozásállomány fennállásáig csak az önkormányzati biztos ellenjegyzése mellett vállalható további kötelezettség, illetve teljesíthető kifizetés.
- (10) A költségvetési szerv vezetője a 25. mellékletben foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az Önkormányzat jegyzője részére teljesíteni.

5. §

- (1) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző évi működési célú pénzmaradvány működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

5. Az előirányzatok módosítása

6. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. A gazdálkodás szabályai

7. §

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

- (2) Az önállóan működő költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel a Városi Intézményellátó Szervezet igazgatójának ellenjegyzésével rendelkeznek.

8. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni. A működést és gazdálkodást meghatározó szabályok az önállóan működő intézményekre is vonatkoznak.
- (2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

9. §

- (1) A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal heti finanszírozási napjain köteles gondoskodni.
- (2) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

10. §

- (1) Az intézmények részéről önkormányzati támogatás biztosítására irányuló pótigény csak a költségvetés tervezésekor még nem látható, az intézmény működését veszélyeztető, intézkedést igénylő feladatok megoldására nyújtható be.
- (2) Az igények csak a Polgármesteri Hivatal szakmailag illetékes irodájának véleményezését követően kerülhetnek az illetékes szakmai bizottságok, majd a Képviselőtestület elé.

- (3) Nem önkormányzat érdekkörébe tartozó gazdasági társaságok, nonprofit szervezetek és magánszemélyek támogatási kérelmüket az eredeti költségvetés benyújtását megelőző 2 hónappal (tárgyév december 31-ig), illetve a féléves beszámoló elfogadását megelőző 2 hónappal nyújthatják be.
- (4) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint az önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (6) A pénzmaradvány elszámolást a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egyidejűleg hagyja jóvá. A feladatelmaradásból vagy hibás tervezésből adódó pénzmaradványokat a Képviselő-testület elvonhatja. Gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását a Képviselő-testület korlátozhatja.

11. §

- (1) A 26. melléklet tartalmazza intézményenként a vezetői pótlékok mértékét.
- (2) A közalkalmazotti illetménypótlékok felső határa:
- | | |
|--|---------------------------|
| 1. osztályfőnöki pótlék a pótlékalap | 40%-a, |
| 2. a munkaközösség vezetői pótlék a pótlékalap | 30%-a, |
| 3. gyógypedagógiai pótlék az egészségügyi, szociális és oktatási intézményekben a pótlékalap | 42%-a, |
| 4. számítástechnikai pótlék a pótlékalap | 60%-a, |
| 5. idegennyelv-tudási pótlék | |
| 5a) felsőfokú nyelvvizsga esetén a pótlékalap | 100%-a, |
| 5b) középfokú nyelvvizsga esetén a pótlékalap | 50%-a, |
| 6. különleges szakértelmet igénylő munkakörben dolgozók pótléka a pótlékalap | 100%-a, |
| 7. munkahelyi pótlék a pótlékalap (Városi Rendelőintézet) | 36%-a,
120%-a, 150%-a. |

8. munkahelyi pótlék a pótlékalap (Humánszolgáltató Központ)	120%-a,
9. felzárkóztatási pótlék a pótlékalap	35%-a,
10. kollégiumi pótlék a pótlékalap	35%-a,
11. tűzvédelmi pótlék a pótlékalap	30%-a,
12. csoportvezetői pótlék a pótlékalap (Humánszolgáltató Központ, Városi Rendelőintézet)	100%-a,
13. csoportvezetői pótlék a pótlékalap (Városi Intézményellátó Szervezet) 100%-tól	200%-a
14. fokozott fizikai és pszichés körülmények között foglalkoztatottak pótléka a pótlékalap	100%-a,
15. különlegesen nehéz körülmények között dolgozók pótléka a pótlékalap	100%-a,
16. munkahelyi pótlék a pótlékalap (Humánszolgáltató Központ házi segítségnyújtás)	100%-a,
17. címpótlékok:	
17a) főtanácsosi pótlék a pótlékalap	100%-a,
17b) főmunkatársi pótlék a pótlékalap	75%-a,
17c) tanácsosi pótlék a pótlékalap	50%-a,
17d) munkatársi pótlék a pótlékalap	25%-a.

(3) A rendelet 27.1., 27.2. mellékletei tartalmazzák intézményenként azt a létszámot, amelyeknél az önkormányzat, illetve az OEP a pótlékokat finanszírozza.

12. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények dolgozói részére az ágazati sajátosságokra tekintettel cafetéria rendszert hoz létre.
- (2) Az Önkormányzat intézményeiben dolgozó közalkalmazottak részére 2012-ben személyenként 130.000 Ft/év cafetéria keretet állapít meg, mely tartalmazza az igénybe vehető juttatások után fizetendő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást.

- (3) A Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők részére 2012-ben személyenként 200.000 Ft/év cafetéria keretet állapít meg, mely tartalmazza az igénybe vehető juttatások után fizetendő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást.
- (4) A cafetéria keretösszege valamennyi önkormányzati intézményben foglalkoztatott munkavállaló részére a következő jogcímenek kedvezményes adózású juttatásokra használható fel:
- a) fogyasztásra készétel vásárlására jogosító Erzsébet utalvány,
 - b) önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár hozzájárulás,
 - c) önkéntes kölcsönös egészségpénztári hozzájárulás,
 - d) Széchényi pihenőkártya,
 - e) iskolakezdési támogatás,
 - f) helyi utazási bérlet
- (5) Az év közben felvételre kerülő dolgozók részére - az első teljes munkában töltött naptól kezdődően - a keretösszeg időarányos része nyújtható. A munkaviszony évközi megszűnése esetén a munkaviszonyban töltött időre a cafetéria keret időarányos része jár.
- (6) A részmunkaidőben foglalkoztatottak részére a keretösszeg időarányos mértékben jár.
- (7) Nem jár a juttatás a munkából tartósan távol lévő dolgozónak azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre, vagy átlagkeresetre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a 30 napot.
- (8) A Tiszaújváros Kártya érvényesítése 2012. évben díjmentes.
- (9) Hivatali munkaidőn kívüli többletszolgáltatás ellentételezéseként házasságkötés, valamint bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése esetén 2012. évben bruttó 10.000 Ft összegű szolgáltatási díjat kell fizetni.
- (10) Hivatali helyiségen kívüli többletszolgáltatás ellentételezéseként házasságkötés, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése esetén 2012. évben bruttó 50.000 Ft összegű szolgáltatási díjat kell fizetni.

13. §

- (1) A céltartalékok felhasználásáról a Képviselő-testület, illetve az átruházott hatáskörben eljáró polgármester döntenek.

- (2) A céltartalékok felhasználásáról szóló döntések végrehajtása a Polgármesteri Hivatal vagy azon intézmények feladata, melyek költségvetésébe a céltartalék felosztását követően az előirányzat beépült.
- (3) A céltartalékok felhasználásáról szóló döntések végrehajtását az intézményeknél a Polgármesteri Hivatal ellenőrzi.

14. §

- (1) Az intézmények a pénzügyi tervben meghatározott létszámkeretet nem léphetik túl.
- (2) Az intézmények a létszámot érintő változásokat kötelesek a végrehajtást megelőzően két hónappal a Polgármesteri Hivatalhoz bejelenteni.
- (3) Az intézmények létszámváltozással összefüggő adatszolgáltatásra, bejelentésre kötelezettek a Polgármesteri Hivatal felé.

15. §

- (1) Az általános tartalék összege nem lehet kevesebb, mint az eredeti költségvetés főösszegének 0,3 %-a.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásáról szóló I. féléves beszámolót megelőzően az általános tartalékot csak elemi károk enyhítésére, elmaradt bevételek pótlására használja fel.

16. §

A bérlakások elidegenítéséből származó bevételek:

- a) önkormányzati tulajdonban lévő lakóépületek, lakóépület-részek felújítására, korszerűsítésére,
- b) város-rehabilitációra,
- c) településrendezési tervek szerinti lakóövezetbe sorolt területek közművesítésére, építési telkek kialakítására és
- d) az EU források felhasználásához szükséges önrész biztosítására használhatók fel.

17. §

A Képviselő-testület a Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítványt továbbra is működteti, függetlenül a vagyonán belüli államháztartáson kívüli bevételek arányától.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**18. §**

- (1) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni. A jegyző a belső ellenőrzés működtetéséről és a függetlenség biztosításáról köteles gondoskodni.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzését megvalósító belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

8. Záró rendelkezések**19. §**

- (1) Ez a rendelet 2012. március 15-én lép hatályba. Rendelkezéseit visszamenőlegesen 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet mellékletei:
 - 1.1.,1.2. melléklet: Tiszaújváros Önkormányzata 2012. évi költségvetésének pénzügyi mérlege
 - 2.1. melléklet: I. Működési célú (folyó) bevételek és működési célú (folyó) kiadások mérlege
 - 2.2. melléklet: II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
 3. melléklet: Tiszaújváros Város Önkormányzata
 4. melléklet: Intézmények összesen
 5. melléklet: Polgármesteri Hivatal

6. melléklet: Városi Intézményellátó Szervezet, önállóan működő intézmények összesen
7. melléklet: Városi Intézményellátó Szervezet
8. melléklet: Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ
9. melléklet: Napközi Otthonos Óvoda
10. melléklet: Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
11. melléklet: Eötvös József Gimnázium, Szakképző Iskola és Kollégium
12. melléklet: Derkovits Kulturális Központ
13. melléklet: Tiszaújváros Városi Rendelőintézet
14. melléklet: 2012. évi városüzemeltetési előirányzatok
15. melléklet: 2012. évi támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadások előirányzata
16. melléklet: 2012. évi szociálpolitikai ellátások előirányzata
17. melléklet: 2012. évi beruházási, felújítási előirányzatok
18. melléklet: 2012. évi beruházási előirányzat feladatonként
19. melléklet: 2012. évi felújítási előirányzat célonként
20. melléklet: Önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása célok és lejárat szerinti bontásban
21. melléklet: Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása rövid lejárat, hosszú lejárat és eszközök szerinti bontásban
22. melléklet: Tiszaújváros Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei
23. melléklet: Tiszaújváros Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához
24. melléklet: Tiszaújváros Önkormányzata 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
25. melléklet: Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
26. melléklet: Vezetői pótlékok 2012. év
- 27.1. melléklet: Az intézményekben pótlékokban részesülők száma (fő) 2012. év

- 27.2. melléklet: Az intézményekben címpótlékban részesülők száma (fő)
2012. év
- 28.1.-28.3. melléklet: Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei,
kiadásai, hozzájárulások
- 29.1.-29.4. melléklet: 2012. évi állami támogatások

Dr. Molnár Tamás s.k.
jegyző

Bráz György s.k.
polgármester