

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

Előterjesztés: Polgármester

Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2025. január 30.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

- [1] Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a törvény előírásait figyelembe véve minden évben megalkotja éves költségvetési rendeletét. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezekre tekintettel a törvényi szabályozásoknak megfelelően, azokkal összhangban állapítja meg a költségvetési rendeletét.
- [2] Ózd 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 az Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 2/2018. (III. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 1.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Rendészeti Bizottság, az 5. melléklet 2.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, az 5. melléklet 3.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, az 5. melléklet 4.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselő-testület az **1. melléklet** szerinti címrendet állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és Ózd Város Önkormányzata külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímeket az Ózdi Polgármesteri Hivatalon és az Ózd Város Önkormányzatán belüli feladatok alkotnak.

2. Az Önkormányzat költségvetésének bevételei és kiadásai

3. §

- (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	6.617.550	E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	6.992.422	E Ft-ban
c) összes hiányát	374.872	E Ft-ban

állapítja meg.

- (2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének 374.872 E Ft-os hiányából
- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| a) a működési hiány összege: | 300.129 E Ft |
| b) a felhalmozási hiány összege: | 74.743 E Ft |
- (3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **300.129 E Ft** összegben finanszírozza.
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **74.743 E Ft** összegben finanszírozza.
- (5) A **2. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit és az Önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatonkénti bontásban. A bevételi források intézményenkénti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.
- (6) A **4. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények kiadásait és az Önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként.
- (7) Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 6. cím) 2024. évi költségvetési kiadásainak előirányzata **2.908.432 E Ft**, melyből
- | | |
|--|---------------------|
| a) az általános tartalék összege | 35.000 E Ft, |
| b) a lakóterületi céltartalék összege | 10.000 E Ft, |
| c) a pályázati céltartalék összege | 12.000 E Ft, |
| d) a víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék összege | 65.000 E Ft. |
- (8) A költségvetési egyenlegek levezetését és finanszírozását az **5. melléklet** mutatja be.
- (9) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatás összege **3.818.029 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A beruházási kiadások előirányzata **146.100 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **75.413 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. melléklet és a 8. melléklet** tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2025. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a **12. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásait a **13. melléklet** foglalja össze.
- (15) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **14. melléklet** tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait a **15. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) A **35.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 6. cím 7. alcím 5. kiemelt előirányzat a) pontja) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok (4. melléklet 6. cím 7. alcím 5. kiemelt előirányzat b) pontja) **10.000 E Ft**-os előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület – a területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (2) A városi rendezvényekre előirányzott **30.000 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására jóváhagyott **2.000 E Ft** (4. melléklet 6. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) Az alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatására előirányzott **6.000 E Ft**, a sportszervezetek és sportrendezvények támogatására jóváhagyott **30.000 E Ft**, az egyházak támogatására jóváhagyott **1.500 E Ft** előirányzat (4. melléklet 6. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (4) Az ALTEO-Therm Hő- és Villamosenergia-termelő Korlátolt Felelősségű Társaság által Ózd Város Önkormányzatának adományozott **60.000 E Ft** adományt a Képviselő-testület a közvilágítás és elektromos hálózat fejlesztésére (7. melléklet 6. alcím) használja fel.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert
 - a) a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskör gyakorlására,
 - b) alkalmanként 15.000 E Ft értékhatárig
 - ba) a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, valamint
 - bb) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.
- (2) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt. által előző években fizetett és a 2025. évben fizetésre kerülő víziközmű bérleti-üzemeltetési díj terhére a szolgáltatóval, az Önkormányzattal egyeztetett javaslata alapján megállapodást kössön és ennek mértékéig kötelezettséget vállaljon.
- (3) A költségvetési szervek az eredeti, valamint a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételeket, amennyiben az nem tervezési hibából adódik – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi hatáskörben felhasználhatják. Az előirányzat módosítására – Képviselő-testületi hatáskörben - utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

- (4) Az intézmények által kezdeményezett előirányzat-emelés önkormányzati támogatási igénnyel sem 2025. évben, sem az azt követő években nem járhat.
- (5) A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat-megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (6) A költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, ingatlanrészt, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az, az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásbeli megállapodás alapján, díjfizetés ellenében bérbe adhatják. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.
- (7) A költségvetés végrehajtása során a kifizetések teljesítésekor előre kell sorolni a kötelező feladatokat.
- (8) A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a működési és felhalmozási mérlegek egyensúlyának biztosítása érdekében a tulajdonosi bevételek és a felhalmozási célú ÁFA visszatérülés összege felhalmozási célú bevételként kerüljenek figyelembe vételre.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszédésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükségessé mérték szerinti teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzaton belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya a rendelkezésre álló forrást figyelembe véve az alábbiak szerint biztosítja:
 - a) A költségvetési szervek hetente szerdán 16:00 óráig pénzigénylést nyújthatnak be a Pénzügyi és Gazdasági Osztályra.
 - b) A pénzigénylésnek tartalmaznia kell:
 - ba) a költségvetési szervnél rendelkezésre álló pénzeszközök összegét,
 - bb) a várható saját intézményi bevételeket,
 - bc) a tervezett kifizetések jogcímeit, összegeit, fizetési határidőit.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzigénylésében meghatározottakhoz igazodó pénzellátásáról – az Önkormányzat vezetésével történt egyeztetést követően - a Pénzügyi és Gazdasági Osztály Vezetője gondoskodik.
- (5) A bevételek beszédésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. r. 148. § (3) bekezdés a) - i) pontjaiban felsorolt esetekben kerülhet sor.

7. §

A költségvetési szervek vezetői az esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományról 5 napon belül kötelesek tájékoztatni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztályának Vezetőjét.

8. §

- (1) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó 5.000 E Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait Ózd Város honlapján közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül. A közzétételről a szerződést előkészítő szervezeti egység vezetőjének kell gondoskodnia.
- (2) Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

9. §

- (1) A Képviselő-testület a **100.000 Ft** értékhatárt el nem érő kisösszegű követelések elengedését a költségvetési intézmény vezetőjének hatáskörébe utalja, amit az intézmény számviteli politikájában jóváhagyott módon kell végrehajtani.
- (2) A **100.000 Ft** értékhatár fölötti behajthatatlan követelések nyilvántartásból való törlését megfelelő indokolással a költségvetési intézmények vezetői október 31-ig kezdeményezhetik. A kérelmek elbírálásáról a Képviselő-testület dönt.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján az éves költségvetések előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerülő mérlegeket és kimutatásokat a következők szerint határozza meg:
 - a) az Önkormányzat tárgyévi összevont mérlegét a **11. melléklet**,
 - b) az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a **12. melléklet**,
 - c) a közvetett támogatások tárgyévi összegét a **13. melléklet**,
 - d) az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **14. melléklet** tartalmazza,
 - e) a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként a **15. melléklet** szerinti tartalommal és formában kell elkészíteni.
- (2) Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadások előterjesztésekor a Képviselő-testület részére az (1) bekezdésben foglaltakon túl tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:
 - a) az Önkormányzat adósságállományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
 - b) a vagyonkimutatást az Önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott tartalommal és szerkezetben,

- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

5. Záró rendelkezések

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Janiczak Dávid
polgármester

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének címrendje

I. Költségvetési címek

Cím száma	Cím neve
1.	Ózdi Városüzemeltető Intézmény
2.	Ózdi Városi Óvodák
3.	Ózdi Városi Könyvtár
4.	Ózdi Polgármesteri Hivatal
5.	Ózd Városi Rendészet
6.	Ózd Város Önkormányzata

II. Költségvetési alcímek

Cím száma	Alcím száma	Megnevezése
4.		Ózdi Polgármesteri Hivatal
	1.	Hivatali igazgatási kiadások
	2.	Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
6.		Ózd Város Önkormányzata
	1.	Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei
	2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
	3.	Közbiztonság
	4.	Közúti közlekedés
	5.	Környezetvédelem
	6.	Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok
	7.	Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	8.	Egészségügy
	9.	Szabadidő, sport, kultúra és vallás
	10.	Szociális védelem

III. Kiemelt kiadási előirányzatok

1. K1 Személyi juttatások
2. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
3. K3 Dologi kiadások
4. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai
5. K5 Egyéb működési célú kiadások
6. K6 Beruházások
7. K7 Felújítások
8. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások
9. K9 Finanszírozási kiadások

IV. Kiemelt bevételi előirányzatok

1. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről
2. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
3. B3 Közhatalmi bevételek
4. B4 Működési bevételek
5. B5 Felhalmozási bevételek
6. B6 Működési célú átvett pénzeszközök
7. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
8. B8 Finanszírozási bevételek

Az intézmények és az Önkormányzat 2025. évi bevételi forrásai kiemelt előirányzatonként

Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Adatok: ezer Ft-ban 2025. évi előirányzat
I. <u>INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI</u>		
B3	<u>Közhatalmi bevételek</u>	500
B4	<u>Működési bevételek</u>	265 461
	<u>Költségvetési bevételek összesen:</u>	265 961
INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN:		265 961
II. <u>ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI</u>		
B1	<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
B11	<u>Önkormányzatok működési támogatásai</u>	
B111	<u>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</u>	662 451
B112	<u>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</u>	1 563 179
B113	<u>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása</u>	1 816 445
B114	<u>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</u>	94 621
B116	<u>Elszámolásból származó bevételek</u>	187 000
	<u>Önkormányzatok működési támogatásai összesen:</u>	4 323 696
B16	<u>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</u>	
-	<u>Társulástól</u>	
▪	<u>Ózd Kistérség Többcélú Társulásától</u>	
▫	Munkaszervezeti feladatokhoz	4 156
▫	Belső ellenőrzési feladatokhoz	5 931

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2025. évi előirányzat
	- <u>Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól</u>	
	▪ Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére	11 505
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen:	21 592
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	4 345 288
B3	<u>Közhatalmi bevételek</u>	
	B34 <u>Vagyoni típusú adók</u>	
	- Építményadó	<u>300 000</u>
	B35 <u>Termékek és szolgáltatások adói</u>	
	B351 <u>Értékesítési és forgalmi adók</u>	
	- Helyi iparüzési adó	<u>1 420 000</u>
	Termékek és szolgáltatások adói összesen:	1 420 000
	B36 <u>Egyéb közhatalmi bevételek</u>	
	- Bíróság, pótlék	9 000
	- Talajterhelési díj	17 000
	Egyéb közhatalmi bevételek összesen:	26 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 746 000
B4	<u>Működési bevételek</u>	
	B402 <u>Szolgáltatások ellenértéke</u>	<u>15 244</u>
	B404 <u>Tulajdonosi bevételek</u>	<u>82 805</u>
	B406 <u>Kiszámlázott általános forgalmi adó</u>	<u>26 474</u>
	B407 <u>Általános forgalmi adó visszatérítés</u>	<u>8 140</u>
	Működési bevételek összesen:	132 663

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2025. évi előirányzat
B5	<u>Felhalmozási bevételek</u>	
	B52 <u>Ingtatlanok értékesítése</u>	<u>127 000</u>
	Felhalmozási bevételek összesen:	127 000
B7	<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
	B74 <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</u>	<u>638</u>
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	638
Költségvetési bevételek összesen: (B1+B2+...+B7)		6 351 589
B8	<u>Finanszírozási bevételek</u>	
	B81 <u>Belföldi finanszírozás bevételei</u>	
	B813 <u>Maradvány igénybevétele</u>	
	▪ működési célú	300 129
	▪ felhalmozási célú	74 743
	Maradvány igénybevétele összesen:	374 872
	Finanszírozási bevételek összesen:	374 872
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:		6 726 461
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		6 992 422

A 2025. évi bevételi források intézményenkénti részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

Cím száma	Megnevezése	Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	Közhatalmi bevételek B3	Működési bevételek B4	Felhalmozási bevételek B5	Működési célú átvett pénzeszközök B6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	Költségvetési bevételek összesen B1+...+B7	Finanszírozási bevételek B8	Bevételek összesen B1+...+B8
1	Ózdi Városüzemeltető Intézmény				238 436				238 436		238 436
2	Ózdi Városi Óvodák				18 428				18 428		18 428
3	Ózdi Városi Könyvtár				1 597				1 597		1 597
4	Ózdi Polgármesteri Hivatal				7 000				7 000		7 000
5	Ózd Városi Rendészet			500					500		500
	Intézmények összesen:	0	0	500	265 461	0	0	0	265 961		265 961
6	Ózd Város Önkormányzata	4 345 288		1 746 000	132 663	127 000		638	6 351 589	374 872	6 726 461
	MINDÖSSZESEN:	4 345 288	0	1 746 500	398 124	127 000	0	638	6 617 550	374 872	6 992 422

Az intézmények és az Önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatai
címenként és kiemelt előirányzatokként

Adatok: ezer Ft-ban

Cím	Al- Kiemelt cím előir.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
-----	---------------------------	------------	--------------------------

I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI**1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény****Létszám: 140 fő**

K1	<u>Személyi juttatások</u>	656 253
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	100 598
K3	<u>Dologi kiadások</u>	482 185
K6	<u>Beruházások</u>	5 100
	Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	

Ózdi Városüzemeltető Intézmény költségvetési kiadásai összesen:	1 244 136
--	------------------

2. Ózdi Városi Óvodák**Létszám: 197 fő**

K1	<u>Személyi juttatások</u>	1 458 543
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	212 410
K3	<u>Dologi kiadások</u>	279 853

Ózdi Városi Óvodák költségvetési kiadásai összesen:	1 950 806
--	------------------

Cím	Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
3. Ózdi Városi Könyvtár				
<u>Létszám: 8 fő</u>				
	K1		<u>Személyi juttatások</u>	43 275
	K2		<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	6 210
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	33 884
Ózdi Városi Könyvtár költségvetési kiadásai összesen:				83 369
4. Ózdi Polgármesteri Hivatal				
<u>Létszám: 71 fő</u>				
1. <u>Hivatali igazgatási kiadások</u>				
	K1		<u>Személyi juttatások</u>	510 632
	K2		<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	77 216
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	900
Hivatali igazgatási kiadások összesen:				588 748
2. <u>Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások</u>				
	K1		<u>Személyi juttatások</u>	900
	K2		<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	56
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	99 789
Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások összesen:				100 745
Ózdi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai összesen:				689 493

Cím	Al- Kiemelt cím előir.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
-----	---------------------------	------------	--------------------------

5. Ózd Városi RendészetLétszám: 16 fő

K1	<u>Személyi juttatások</u>	90 120
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	12 482
K3	<u>Dologi kiadások</u>	13 584

Ózd Városi Rendészet költségvetési kiadásai összesen: 116 186

INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:(1+2 +...+5 címek együtt) 4 083 990

6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATALétszám: 4 fő + 13 fő1. Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei- Képviselő-testület kiadásai

K1	<u>Személyi juttatások</u>	113 527
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	14 546
K3	<u>Dologi kiadások</u>	10 812

Képviselő-testület kiadásai összesen: 138 885

K5 Egyéb működési célú kiadásokK502 Elvonások és befizetések

K5022	<u>Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései</u>	
	▪ Szolidaritási hozzájárulás befizetése	82 580

Elvonások és befizetések összesen 82 580

<i>Cím</i>	<i>Al- cím</i>	<i>Kiemelt előír.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi előirányzat</i>
<u>K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</u>				
			Ózd Kistérség Többcélú Társulásának	23 704
			Ózdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	3 000
			Ózdi Német Nemzetiségi Önkormányzatnak	500
<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen</u>				<u>27 204</u>
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>				<u>109 784</u>
Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei összesen:				248 669
2. <u>Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</u>				
<u>K3 Dologi kiadások</u>				<u>50 243</u>
<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>				
<u>K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u>				
			- Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak	
			▪ <u>ÓZDINVEST KFT-nek</u>	<u>1 079</u>
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>				<u>1 079</u>
<u>K7 Felújítások</u>				
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben	<u>22 613</u>
<u>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>				
<u>K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</u>				
			- Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak	
			▪ <u>ÓZDINVEST KFT-nek</u>	631
			- <u>Egyéb vállalkozásnak</u>	450
<u>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:</u>				<u>1 081</u>
<u>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</u>				<u>1 081</u>
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen:				75 016

Cím	Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
3. Közbiztonság				
K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u>				
<u>K506 <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</u></u>				
			- <u>Rendőrség támogatása</u>	<u>2 000</u>
<u>K512 <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u></u>				
			- <u>Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai</u>	
			▪ <u>Ózd és Térsége Polgárőrség Egyesület</u>	<u>1 000</u>
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>				<u>3 000</u>
K6 <u>Beruházások</u>				
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	<u>10 000</u>
Közbiztonság kiadásai összesen:				13 000
4. Közúti közlekedés				
K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u>				
<u>K512 <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</u></u>				
			- <u>Egyéb vállalkozásnak</u>	
			▪ <u>MÁV Személyszállítási Zrt.</u>	<u>146 000</u>
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>				<u>146 000</u>
K6 <u>Beruházások</u>				
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	<u>40 000</u>
K7 <u>Felújítások</u>				
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben	<u>52 800</u>
Közúti közlekedés összesen:				238 800

<i>Cím</i>	<i>Al- cím</i>	<i>Kiemelt előir.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi előirányzat</i>
5. Környezetvédelem				
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	15 800
	K5		<u>Egyéb működési célú kiadások</u>	
			<u>K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</u>	
			- <u>Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnak tagdíj</u>	<u>2 350</u>
			<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	<u>2 350</u>
Környezetvédelem összesen:				18 150
6. Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok				
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	
			- Közvilágítás, térfigyelő kamerák áramdíja, bérleti díja	150 000
			- Közkutas ivóvízszolgáltatás kiadásai	7 000
			<u>Dologi kiadások összesen:</u>	<u>157 000</u>
	K6		<u>Beruházások</u>	
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	<u>80 000</u>
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok összesen:				237 000

Cím	Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
7. <u>Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</u>				
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	28 000
	K5		<u>Egyéb működési célú kiadások</u>	
			<u>K513. Tartalékok</u>	
		a)	<u>Általános tartalék</u>	35 000
		b)	<u>Lakóterületi céltartalék</u>	10 000
		c)	<u>Pályázati céltartalék</u>	12 000
		d)	<u>ÉRV Zrt. által fizetett víziközmű üzemeltetési díjból víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék</u>	65 000
			<u>Tartalékok összesen:</u>	122 000
			<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	122 000
	K6		<u>Beruházások</u>	
			Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	11 000
Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:				161 000
8. <u>Egészségügy</u>				
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	
		-	Orvosi műhiba miatti járadékok fizetése (12 hó)	6 475
			Egészségügy összesen:	6 475
9. <u>Szabadidő, sport, kultúra és vallás</u>				
	K3		<u>Dologi kiadások</u>	
		-	Városi rendezvények keret	30 000
		-	Testvérvárosi kapcsolatok ápolására	2 000
			<u>Dologi kiadások összesen:</u>	32 000

Cím	Al- Kiemelt cím előir.	M e g n e v e z é s	2025. évi előirányzat
-----	---------------------------	---------------------	--------------------------

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- Alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatása	6 000
- Sportszervezetek és sportrendezvények támogatása	30 000
- Egyházak támogatása (Egyházi tulajdonban lévő temetők kaszálása)	1 500
- <u>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak</u>	
▪ <u>ÓMÉK Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft</u>	352 057
▪ <u>Ózdi Sport-és Élményközpont Nonprofit Kft</u>	155 000

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen: **544 557**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **544 557**

Szabadidő, sport, kultúra és vallás összesen: **576 557**

10. Oktatás

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

- Tanulást segítő támogatásokra	<u>25 500</u>
---------------------------------	---------------

Oktatás összesen: **25 500**

11. Szociális védelem

K3 Dologi kiadások

- Pénzbeli és természetbeni szociális ellátások bank- és postaköltségére	3 000
- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének kiadásaira	5 141
- Szociális rendezvényekre	1 000

Dologi kiadások összesen: **9 141**

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

- Települési támogatásokra	<u>100 000</u>
----------------------------	----------------

Cím	Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	2025. évi előirányzat
K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u>				
K506 <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</u>				
			<u>Ózd Kistérség Többcélú Társulásának</u>	1 196 724
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>				1 196 724
K8 <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>				
K84 <u>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</u>				
			<u>Ózd Kistérség Többcélú Társulásának</u>	2 400
<u>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</u>				2 400
Szociális védelem összesen:				1 308 265
ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA költségvetési kiadásai összesen:				2 908 432
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:				6 992 422
<u>ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA INTÉZMÉNYEKNÉL:</u>				
1.	K1		Személyi juttatások	2 759 723
2.	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	408 972
3.	K3		Dologi kiadások	910 195
4.	K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	K5		Egyéb működési célú kiadások	0
6.	K6		Beruházások	5 100
7.	K7		Felújítások	0
8.	K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				4 083 990
9.	K9		Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:				4 083 990

<i>Cím</i>	<i>Al- cím</i>	<i>Kiemelt előir.</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi előirányzat</i>
------------	--------------------	---------------------------	-------------------	----------------------------------

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA ÖNKORMÁNYZATNÁL:

1. K1			Személyi juttatások	113 527
2. K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 546
3. K3			Dologi kiadások	309 471
4. K4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	125 500
5. K5			Egyéb működési célú kiadások	2 125 494
6. K6			Beruházások	141 000
7. K7			Felújítások	75 413
8. K8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 481
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				2 908 432
9. K9			Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:				2 908 432

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA MINDÖSSZESEN:

1. K1			Személyi juttatások	2 873 250
2. K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	423 518
3. K3			Dologi kiadások	1 219 666
4. K4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	125 500
5. K5			Egyéb működési célú kiadások	2 125 494
6. K6			Beruházások	146 100
7. K7			Felújítások	75 413
8. K8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 481
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				6 992 422
9. K9			Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:				6 992 422

A költségvetési egyenleg levezetése és finanszírozása

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Működési	Felhalmozási	Összesen
1.	Intézmények költségvetési bevételei	265 961	0	265 961
2.	Önkormányzat költségvetési bevételei	6 136 338	215 251	6 351 589
3.	Összes költségvetési bevétel (1+2)	6 402 299	215 251	6 617 550
4.	Intézmények költségvetési kiadásai	4 078 890	5 100	4 083 990
5.	Önkormányzat költségvetési kiadásai	2 623 538	284 894	2 908 432
6.	Összes költségvetési kiadás (4+5)	6 702 428	289 994	6 992 422
7.	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (3-6)	-300 129	-74 743	-374 872
8.	Finanszírozási bevételek (hitelfelvétel)	0	0	0
9.	Finanszírozási kiadások (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése)	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (8-9)	0	0	0
11.	Költségvetési egyenleg (7+10)	-300 129	-74 743	-374 872
	FINANSZÍROZÁSA:			
12.	<u>Belső finanszírozásból</u>			
	- költségvetési maradványból			
	▪ intézményeknél	0	0	0
	▪ önkormányzatnál	300 129	74 743	374 872
	Belső finanszírozásból összesen:	300 129	74 743	374 872
13.	Külső forrásból finanszírozandó	0	0	0

Az irányító szervtől kapott támogatás 2025. évi előirányzatának
intézményenkénti részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

Cím száma	Megnevezése	Intézményi kiadások összesen	Intézményi saját bevételek összesen	Irányító szervtől kapott támogatás	Ebből: felhalmozási célú támogatás
		1.	2.	3. = (1.-2.)	
1.	Ózdi Városüzemeltető Intézmény	1 244 136	238 436	1 005 700	5 100
2.	Ózdi Városi Óvodák	1 950 806	18 428	1 932 378	0
3.	Ózdi Városi Könyvtár	83 369	1 597	81 772	0
4.	Ózdi Polgármesteri Hivatal	689 493	7 000	682 493	0
5.	Ózd Városi Rendészet	116 186	500	115 686	0
	Összesen:	4 083 990	265 961	3 818 029	5 100

Az intézmények és az önkormányzat 2025. évi beruházási kiadási előirányzatai feladatonként

Adatok: ezer Ft-ban

Cím Al- cím Kiem elt M e g n e v e z é s előir.	2025. évi beruházási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
B e r u h á z á s o k	K6 Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, ÁFA-ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, Fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
<p>K6 Beruházások</p> <p>I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI</p> <p>1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény</p> <ul style="list-style-type: none"> - Drótos tetőn áramvételezési lehetőség kialakítása 600 - Drótos tetőn vízvételezési lehetőség kialakítása 500 - Nagyvölgyi tanyán ivóvízrendszer kiépítése 1500 - Nagyvölgyi tanyán fűtésrendszer kiépítése (kézművesház, dzsungelszoba, melegedő) 2500 <p>Ózdi Városüzemeltető Intézmény kiadásai összesen: 5 100</p>					
INTÉZMÉNYEK BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	5 100	0	0	0	5 100
<p>6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA</p> <p>3. Közbiztonság</p> <ul style="list-style-type: none"> - Térfigyelő kamerarendszer bővítés 10 000 <p>Közbiztonság kiadásai összesen 10 000</p> <p>4. Közúti közlekedés</p> <ul style="list-style-type: none"> - Munkás úti csomópont fejlesztés (rendőrlámpa) 40 000 <p>Közúti közlekedés kiadásai összesen: 40 000</p>					
Közbiztonság kiadásai összesen:	10 000	0	0	0	10 000
Közúti közlekedés kiadásai összesen:	40 000	0	0	0	40 000

Cím Al- cím Kiemelt Megnevezés előír.	2025. évi beruházási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
Beruházások	K6 Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, ÁFA-ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, Fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
6. Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok - Közvilágítási és elektromos hálózat fejlesztése	80 000				80 000
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok összesen:	80 000	0	0	0	80 000
7. Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások - Vasútállomás fedett buszmegálló kialakítása területrendezéssel - Karácsonyi díszvilágítás működtetése, elhasználandó díszítő elemek pótlása	3 000 8 000				3 000 8 000
Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	11 000	0	0	0	11 000
ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	141 000	0	0	0	141 000
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	146 100	0	0	0	146 100
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					146 100

Az intézmények és az önkormányzat 2025. évi felújítási kiadási előirányzatai feladatonként

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt Cím Alcím Megnevezés előír.	2025. évi felújítási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
	K7 Felújítások, felújítások ÁFA-ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hi. adó	K3 Dologi kiadások, dologi kiadások ÁFA-ja, fizetendő fordított ÁFA	Összesen
Felújítások	1	2	3	4	5
K7 Felújítások					
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI					
INTÉZMÉNYEK FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0
6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA					
2. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő lakáscélú ingatlanok felújítása	6 350				6 350
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő nem lakáscélú ingatlanok felújítása	3 810				3 810
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő temetők felújítása	2 753				2 753
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő piac felújítása	9 700				9 700
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kiadásai összesen:	22 613	0	0	0	22 613
4. Közúti közlekedés					
- Út- és járdaépítések, felújítások, illetve ilyen jellegű pályázatok önéreje	50 000				50 000
- TOP_Plusz-1.2.3-21-BO1-2022-00016 Belterületi utak felújítása Ózdon <ul style="list-style-type: none"> ▪ Bláthy Otó utca, Thököly Imre utca vízelvezetés 	2 800				2 800
Közúti közlekedés kiadásai összesen	52 800	0	0	0	52 800
ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	75 413	0	0	0	75 413
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	75 413	0	0	0	75 413
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					75 413

A 2025. évi működési bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<u>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>	0
2.	<u>B3 Közhatalmi bevételek</u>	500
3.	<u>B4 Működési bevételek</u>	265 461
4.	<u>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</u>	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	265 961
5.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>	
	a.) Maradvány igénybevétele	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	265 961
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<u>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
	a.) Önkormányzatok működési támogatásai	
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai	662 451
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 563 179
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 816 445
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	94 621
	Elszámolásból származó bevételek	187 000
	Önkormányzatok működési támogatásai összesen:	4 323 696
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 592
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	4 345 288
2.	<u>B3 Közhatalmi bevételek</u>	
	a.) Vagyoni típusú adók -Építményadó	300 000
	b.) Termékek és szolgáltatások adói - Helyi iparüzési adó	1 420 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	26 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 746 000
3.	<u>B4 Működési bevételek</u>	
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege, ÁFA visszatérítés összege)	45 050
4.	<u>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</u>	
	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	6 136 338
5.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>	
	a.) Maradvány igénybevétele	300 129
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	300 129
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	6 436 467
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 702 428

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	2 759 723
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	408 972
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	910 195
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	4 078 890
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	4 078 890
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	113 527
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	14 546
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	309 471
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	125 500
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>	
	a.) Elvonások és befizetések	82 580
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 228 278
	c.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	692 636
	d.) Tartalékok	57 000
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	2 060 494
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 623 538
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 623 538
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	6 702 428

A 2025. évi felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<u>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
2.	<u>B5 Felhalmozási bevételek</u>	
3.	<u>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	0
4.	Felhalmozási célú maradvány	
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	0
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<u>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</u>	
	a.) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
	b.) Egyes felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0
2.	<u>B3 Közhatalmi bevételek</u>	
	Építmény adóból felhalmozási célra	
	Közhatalmi bevételek összesen:	0
3.	<u>B4 Működési bevételekből felhalmozási célú</u>	
	- tulajdonosi bevételek	82 805
	- ÁFA visszatérítés	4 808
	Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:	87 613
4.	<u>B5 Felhalmozási bevételek</u>	
	a.) Ingatlanok értékesítés	127 000
	b.) Részesedések értékesítése	
	Felhalmozási bevételek összesen:	127 000
5.	<u>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
	a.) Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	638
	b.) Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	638
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	215 251
6.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>	
	a.) Maradvány igénybevétele	74 743
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	74 743
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	289 994
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	289 994

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	5 100
2.	<i>K7 Felújítások</i>	0
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	5 100
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	5 100
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	141 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	75 413
3.	<u>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	
	a.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 400
	b.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 081
	c.) Tartalékok (különbéféle fejlesztési célú kiadások fedezetére)	65 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	68 481
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	284 894
4.	Fejlesztési célú hitelek tőketörlesztése	
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	284 894
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	289 994

A 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatok összevont mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

I. Bevételi előirányzatok	II. Kiadási előirányzatok
B1 <u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata - Önkormányzatok működési támogatása 4 323 696 - Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 21 592 	K1 <u>Személyi jellegű kiadások</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 656 253 ▪ Ózdi Városi Óvodák 1 458 543 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 43 275 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 511 532 ▪ Ózd Városi Rendészet 90 120 ▪ Ózd Város Önkormányzata 113 527
B3 <u>Közhatalmi bevételek</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Városi Rendészet 500 ▪ Ózd Város Önkormányzata - Vagyoni típusú adók 300 000 - Termékek és szolgáltatások adói ▫ Helyi iparüzési adó 1 420 000 - Egyéb közhatalmi bevételek 26 000 	K2 <u>Munkaadókat terhelő járulékok</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 100 598 ▪ Ózdi Városi Óvodák 212 410 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 6 210 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 77 272 ▪ Ózd Városi Rendészet 12 482 ▪ Ózd Város Önkormányzata 14 546
B4 <u>Működési bevételek</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 238 436 ▪ Ózdi Városi Óvodák 18 428 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 1 597 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 7 000 ▪ Ózd Város Önkormányzata 132 663 	K3 <u>Dologi kiadások</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 482 185 ▪ Ózdi Városi Óvodák 279 853 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 33 884 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 100 689 ▪ Ózd Városi Rendészet 13 584 ▪ Ózd Város Önkormányzata 309 471
B5 <u>Felhalmozási bevételek</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 127 000 	K4 <u>Ellátottak pénzbeli juttatásai</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 125 500
B7 <u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 638 	

I. Bevételi előirányzatok	II. Kiadási előirányzatok
	<p>K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 2 125 494 <p>K6 <u>Beruházások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 5 100 ▪ Ózd Város Önkormányzata 141 000 <p>K7 <u>Felújítások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 75 413 <p>K8 <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 3 481
<p>Költségvetési bevételek összesen: 6 617 550</p>	<p>Költségvetési kiadások összesen: 6 992 422</p>
<p>B8. <u>Finanszírozási bevételek</u></p> <p>Előző évi maradvány igénybevétele</p> <p>a.) Működési célra</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 300 129 <p>b.) Felhalmozási célra</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 74 743 	<p>K9 <u>Finanszírozási kiadások</u> 0</p>
<p>Finanszírozási bevételek összesen: 374 872</p>	<p>Finanszírozási kiadások összesen: 0</p>
<p>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN 6 992 422</p>	<p>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN 6 992 422</p>

Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási terve

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<u>NYITÓ</u>	428 148	357 719	220 291	732 862	620 433	838 006	705 578	553 651	371 223	808 796	671 367	548 939	
<u>BEVÉTELEK</u>													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	362 107	4 345 288
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	0	0	650 000	25 000	400 000	20 000	500	0	620 000	0	15 000	16 000	1 746 500
4. Működési bevételek	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	33 177	398 124
5. Felhalmozási bevételek	67 000					30 000	30 000						127 000
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	638	638
8. Finanszírozási bevételek	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	31 239	374 872
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	493 524	426 524	1 076 524	451 524	826 524	476 524	457 024	426 524	1 046 524	426 524	441 524	443 162	6 992 422
<u>KIADÁSOK</u>													
1. Személyi juttatások	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	239 438	2 873 250
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	35 293	423 518
3. Dologi kiadások	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	101 639	1 219 666
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	10 458	125 500
5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal)	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	177 125	2 125 494
6. Beruházások					29 220	29 220	29 220	29 220	29 220				146 100
7. Felújítások					15 083	15 083	15 083	15 083	15 083				75 413
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					696	696	696	696	696				3 481
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	563 952	563 952	563 952	563 952	608 951	608 951	608 951	608 951	608 951	563 952	563 952	563 952	6 992 422
<u>ZÁRÓ</u>	357 719	220 291	732 862	620 433	838 006	705 578	553 651	371 223	808 796	671 367	548 939	428 148	

Ózd Város Önkormányzata 2025. évi közvetett támogatásai

Adatok: ezer Ft-ban

<i>A támogatás kedvezményezettje</i>	<i>Kedvezmény</i>		
	<i>jogcíme (jellege)</i>	<i>tárgya</i>	<i>összege</i>
a.) <u>Helyi adók</u> (Önkormányzati rendelet alapján) - vállalkozók - magánszemélyek	mentességek és egyéb kedvezmények	<u>helyi iparüzési adó</u> - vállalkozók - magánszemélyek <u>épitményadó</u> - vállalkozók - magánszemélyek	1 596 3 485 131 1 223
Összesen:			6 435
b.) <u>Helyiségek bérleti díja</u> (Önkormányzati határozat alapján) - Miskolci Egyetem	mentességek	helyiség bérleti díj	5 075
Összesen:			5 075
Közvetett támogatások mindösszesen:			11 510

*14. melléklet a...../.....(.....)
önkormányzati rendelethez*

KIMUTATÁS
AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK ÉS BEVÉTELEINEK KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI MEGBONTÁSÁRÓL

Adatok: ezer Ft-ban

INTÉZMÉNY/FELADAT	MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS			ÖSSZES KIADÁS
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
<u>Ózdi Városüzemeltető Intézmény</u>	1 239 036			5 100			1 244 136
<u>Ózdi Városi Óvodák</u>	1 950 806						1 950 806
<u>Ózdi Városi Könyvtár</u>	83 369						83 369
<u>Ózdi Polgármesteri Hivatal</u>	546 200		143 293				689 493
<u>Ózd Városi Rendészet</u>	116 186						116 186

INTÉZMÉNY/FELADAT	MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS			ÖSSZES KIADÁS
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
Ózd Város Önkormányzata							
Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei	128 816	119 853					248 669
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	51 322			23 694			75 016
Közbiztonság		3 000			10 000		13 000
Közúti közlekedés		146 000			92 800		238 800
Környezetvédelem	18 150						18 150
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok	157 000			80 000			237 000
Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	28 000	57 000		76 000			161 000
Egészségügy	6 475						6 475
Szabadidő, sport, kultúra és vallás		576 557					576 557
Oktatás		25 500					25 500
Szociális védelem	1 122 072	183 793			2 400		1 308 265
Finanszírozási kiadások							0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 447 432	1 111 703	143 293	184 794	105 200	0	6 992 422

BEVÉTELI JOGCÍM	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			ÖSSZES BEVÉTEL
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
<u>Működési célú támogatások</u>							
<u>államháztartáson belülről</u>							
- Önkormányzatok működési támogatásai							
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai	662 451						662 451
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 750 179						1 750 179
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	1 543 360	273 085					1 816 445
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	94 621						94 621
Elszámolásból származó bevételek							0
<u>Költségvetési kiegészítő támogatás</u>							
<u>Egyéb működési célú támogatások</u>							
<u>államháztartáson belülről</u>							
Ózd Város Önkormányzata	17 436	4 156					21 592
<u>Felhalmozási célú támogatások</u>							
<u>államháztartáson belülről</u>							
Ózd Város Önkormányzata							0
<u>Közhatalmi bevételek</u>							
Ózd Városi Rendészet		500					500
Ózd Város Önkormányzata	768 745	833 962	143 293				1 746 000

BEVÉTELI JOGCÍM	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			ÖSSZES BEVÉTEL
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
<u>Működési bevételek</u>							
Ózdi Városüzemeltető Intézmény	238 436						238 436
Ózdi Városi Óvodák	18 428						18 428
Ózdi Városi Könyvtár	1 597						1 597
Ózdi Polgármesteri Hivatal	7 000						7 000
Ózd Város Önkormányzata	45 050			87 613			132 663
<u>Felhalmozási bevételek</u>							
Ózd Város Önkormányzata				21 800	105 200		127 000
<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>							
Ózd Város Önkormányzata							0
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u> <u>(kölcsönök visszatérülése)</u>							
Ózd Város Önkormányzata				638			638
<u>Előző évi maradvány igénybevétele</u>							
Ózd Város Önkormányzata	300 129			74 743			374 872
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 447 432	1 111 703	143 293	184 794	105 200	0	6 992 422

KIMUTATÁS
az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2026.	2027.	2028.
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	0
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	500	500	500
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	300 000	300 000	300 000
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>			
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	300 500	300 500	300 500
5.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>			
	a.) Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	300 500	300 500	300 500
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
1.	<u>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>			
	a.) Önkormányzatok működési támogatásai	4 500 000	4 500 000	4 500 000
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	22 000	22 000	22 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	4 522 000	4 522 000	4 522 000
3.	<u>B3. Közhatalmi bevételek</u>			
	a.) Vagyoni típusú adók -Építményadó	300 000	300 000	300 000
	b.) Termékek és szolgáltatások adói -Helyi iparüzési adó	1 400 000	1 400 000	1 500 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	26 000	23 000	20 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 726 000	1 723 000	1 820 000
4.	<u>B4 Működési bevételek</u>			
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege)	48 000	48 000	48 000
5.	<u>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</u>			
	a.) Működési célú kölcsönök visszatérülései államháztartáson kívülről	0	0	0
	b.) Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	6 296 000	6 293 000	6 390 000
6.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>			
	Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	6 296 000	6 293 000	6 390 000
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 596 500	6 593 500	6 690 500

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2026.	2027.	2028.
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	2 900 000	2 900 000	2 900 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	377 000	377 000	377 000
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	750 000	750 000	750 000
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	4 027 000	4 027 000	4 027 000
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:			
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	4 027 000	4 027 000	4 027 000
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	120 000	120 000	120 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	15 600	15 600	15 600
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	508 400	465 400	562 400
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	125 500	125 500	125 500
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>			
	a.) Elvonások és befizetések			
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 200 000	1 250 000	1 250 000
	c.) Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	d.) Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	550 000	570 000	570 000
	e.) Tartalékok	50 000	20 000	20 000
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	1 800 000	1 840 000	1 840 000
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 569 500	2 566 500	2 663 500
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:		0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 569 500	2 566 500	2 663 500
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	6 596 500	6 593 500	6 690 500

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2026.	2027.	2028.
----------	------------	-------	-------	-------

II. felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2026.	2027.	2028.
I.	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI			
1	<i>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	0
2	<i>B5 Felhalmozási bevételek</i>	0	0	0
3	<i>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	0	0	0
	Felhalmozási célú maradvány			
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	0	0	0
II.	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI			
1.	<i>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>			
	a.) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	b.) Egyes felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0	0	0
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>			
	Építményadóból felhalmozási célra	0	0	0
	Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0
3.	<i>B4 Működési bevételekből felhalmozási célú</i>			
	- tulajdonosi bevételek	85 000	85 000	85 000
	Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:	85 000	85 000	85 000
4.	<i>B5 Felhalmozási bevételek</i>			
	a.) Ingatlanok értékesítése	120 000	120 000	120 000
	b.) Egyéb tárgyi eszköz, részvény értékesítése	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen:	120 000	120 000	120 000
5.	<i>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>			
	a.) Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	638	638	638
	b.) Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	638	638	638
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	205 638	205 638	205 638
	a.) Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	205 638	205 638	205 638
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	205 638	205 638	205 638

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2026.	2027.	2028.
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>	40 000	40 000	40 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	40 638	40 638	40 638
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	80 638	80 638	80 638
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	80 638	80 638	80 638
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>	30 000	30 000	30 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	30 000	30 000	30 000
3.	<i>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>			
	a.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	25 000	25 000	25 000
	b.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
	c.) Tartalékok (különféle fejlesztési célú kiadások fedezetére)	65 000	65 000	65 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	65 000	65 000	65 000
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	125 000	125 000	125 000
4.	Fejlesztési célú hitelek tőketörlesztése			
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	125 000	125 000	125 000
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	205 638	205 638	205 638

	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 802 138	6 799 138	6 896 138
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	6 802 138	6 799 138	6 896 138

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelethez

A költségvetés összeállítását alapvetően meghatározták az alábbi tényezők:

- A Kormány 394/2024. (XII.12.) rendeletével 2025. január 1-jével a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét 290.890 Ft-ra, a garantált bérminimum összegét 348.800,- Ft-ra emelte.
- A 2025. évi tanár-béremelésről szóló 1437/2024. (XII. 30.) kormány határozat alapján a pedagógusok illetménye 2025. január 1-jétől átlagosan 21,2 %-kal emelkedett.
- A minimálbér és garantált bérminimum emelés, valamint a pedagógus béremelés fedezete a központi költségvetésből biztosításra kerül az önkormányzatok részére.
- A feladatalapú támogatások az előző évhez képest a béremelésekhez nyújtott központi támogatás miatt 815.839 E Ft-tal emelkedtek.
- A 25.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Önkormányzatunk egy lakosra jutó iparüzési adóerőképessége a 2025. évben 30.153 Ft/fő, így szolidaritási hozzájárulást kell fizetnünk 2025.évben, amelynek összege 82.580 E Ft.

A rendelet-tervezet szempontjából a bevételi oldalon **a korábbi évekhez hasonlóan bevételi korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások, valamint a közhatalmi bevételek mértékét.** Ezek a bevételek, melyek alapvetően meghatározzák az Önkormányzat rendelkezésre álló forrásainak mértékét, nem az Önkormányzat tevékenységétől függenek, azt külső tényezők határozzák meg. Egyrészt a központi költségvetésről szóló törvény előírásai, az ellátottak száma, valamint a városban gazdasági tevékenységet végző szereplők hatékonysága, eredményessége.

A költségvetés tervezése során be kell tartani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) előírásait:

- a) Költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- b) Az önként vállalt helyi feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a törvények által kötelezően előírt önkormányzati feladatellátást.

- c) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.
- d) A kötelező és nem kötelező feladatok forrásait és kiadásait a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni.
- e) Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- f) **A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.**
- g) A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok megfelelő ellátásához **kötött felhasználású feladatalapú támogatást biztosít.**
- h) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.
- i) A képviselő-testület hatásköréből az alapítványi források átvétele és átadása nem ruházható át.

A 2025. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2025. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előirányzatonként, intézményi és önkormányzati területekre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

- A bevételi források 2025. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt előzetesen figyelembe vett **374.872 E Ft maradvány** igénybevételével együtt **6.992.422 E Ft**. Ebből **265.961 E Ft** az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.
- Az önkormányzat bevételein belül az önkormányzat működési célú támogatásainak összege **4.323.696 E Ft**, ezen belül az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól származó működési bevétel munkaszervezeti és belső ellenőrzési feladatokra, valamint Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére **21.592 E Ft**.
- A közhatalmi bevételek összege **1.746.000 E Ft**-ban került meghatározásra:
 - A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezése során az előző év tényleges adataiból indultunk ki. Az önkormányzat legmeghatározóbb bevételi forrása a **helyi iparűzési adódóból** származik, ebből 1.420.000 E Ft került betervezésre.
 - Az **építményadó** tervezésénél az előző évekhez képest kicsit magasabb összeggel, 300.000 E Ft-tal számoltunk a 2024-es évben induló vállalkozások és a folyamatos felhívások, szemlék figyelembevételével.

- **A talajterhelési díjnál** az előző év tényleges adatából indultunk ki és 17.000 E Ft bevétellel számoltunk. Az előző évhez képest csökkenéssel számoltunk, mert egyre többen kötnek rá a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára.
- Az **egyéb közhatalmi bevételekre** (bírság, pótlék) összességében 9.000 E Ft került betervezésre.
- Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) 15.244 E Ft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 82.805 E Ft-ban, a bevételek után kiszámlázott általános forgalmi adóbevételek 26.474 E Ft-ban kerültek meghatározásra.
- **Az ingatlanok értékesítéséből** 127.000 E Ft bevétellel terveztünk.
- Nem szerepelnek a bevételek között az államháztartáson belülről évközben várható alábbi bevételi források, amelyek
 - a tényleges teljesítés arányában, illetve külön megállapodás alapján kerülnek kiutalásra,
 - a jogszabály alapján bérkompenzációra, ágazati pótlékokra vonatkoznak és havonta kerülnek megtérítésre,
 - a közfoglalkoztatással összefüggésben a felhasználás figyelembevételével kerülnek kiutalásra,
 - a 2024. évi maradvány elszámolása során kerülnek meghatározásra.

Ezek a források hasonlóan az elmúlt évekhez év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetés bevételeit és kiadásait és a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során kerülnek a rendeletben kimutatásra.

Összességében a 2025. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 6.992.422 E Ft.**

II. A 2025. ÉVI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATAI

A kiadási előirányzatok tervezésénél általános elvként vettük figyelembe az alábbiakat:

- a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyban legyenek,
- a költségvetésben elsősorban a kötelező feladatok ellátásához legszükségesebb anyagi feltételek kerüljenek biztosításra.

A 2025. évre előirányozott **6.992.422 E Ft** összes költségvetési bevételből az 5. mellékletben szereplő egyenlegek szerint

6.702.428 E Ft a működési,
289.994 E Ft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

A költségvetési intézmények és az Önkormányzat 2025. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot részletesen a **4. melléklet** tartalmazza.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az **intézmények működési kiadásai** az intézményektől bekért igények és az ezt követő egyeztetéseket követően, a rendelkezésre álló források figyelembevételével kerültek meghatározásra. Az intézmények kiadásait, a kiadásokhoz biztosított központi költségvetésből származó forrásokat is tartalmazó önkormányzati támogatásokat a **6. melléklet** mutatja be.

- Az **Ózdi Városüzemeltető Intézmény** 2025. évi működési kiadási előirányzata 1.239.036 E Ft. Az intézmény rendelkezésre álló felhalmozási célú előirányzata 5100 E Ft.
- Az **Ózd Városi Óvodák** működési célú előirányzata 1.950.806 E Ft.
- Az **Ózdi Városi Könyvtár** 2025. évi működési kiadási előirányzata 83.369 E Ft.
- A közművelődési, múzeumi feladatokat ellátó **Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft.** részére 352.057 E Ft működési támogatás került jóváhagyásra.
- Az **Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft.** részére 155.000 E Ft működési támogatás került jóváhagyásra.
- Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési működési kiadási előirányzata 689.493 E Ft.
- Az **Ózd Városi Rendészet** működési kiadásainak előirányzata 116.186 E Ft.
- **Ózd Város Önkormányzata** működési célú kiadási előirányzatait a 4. melléklet 6. cím alcímenként részletesen tartalmazza.

A 2025. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 6.702.428 E Ft**-ot tesznek ki.

A működési bevételek és kiadások előirányzatának mérlegét a **9. melléklet** tartalmazza.

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2025. évi beruházások és felújítások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a 2025. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza**.

- Az önkormányzat költségvetési intézményeinek beruházási célú kiadásaira **5.100 E Ft** forrás került betervezésre.
- A rendelet-tervezet Ózd Város Önkormányzata részére **141.000 E Ft** beruházási előirányzatot és **75.413 E Ft** felújítási előirányzatot tartalmaz.
- Az Ózd Kistérség Többcélú Társulása intézményeinek elektromos betegemelő, valamint konyhai nagygépek beszerzésére **2.400 E Ft** felhalmozási célú pénzeszköz átadás került betervezésre.

A rendelet-tervezethez az alábbiakban ismertetett, több olyan mellékletet is csatoltunk, mely a Képviselő-testület tájékoztatására szolgál:

- A **11. mellékletben** mérlegszerűen mutatjuk be az Önkormányzat 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét,
- Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **12. melléklet** tartalmazza.
- A **13. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásainak alakulását. Ezek tartalmazzák a helyi adórendeletek által a kisvállalkozásoknak, a magánszemélyeknek, másrészt az ingatlanokat használók részére biztosított bérleti díjkedvezmények, illetve mentességek összegét.
- A **14. melléklet** tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak megbontását kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint.
-
- A **15. mellékletben** kerülnek bemutatásra a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai. Az előirányzatokon belül az önkormányzat saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható tervezete a jelenlegi

ismeretek alapján, a helyi adóból származó 2023. évi bevallások, már ismert építményadó mentességek hatásának figyelembevételével került a 2024 évi költségvetési rendeletben elfogadotthoz képest módosításra és ismételt meghatározásra.

Az önkormányzat működési célú támogatásai a központi költségvetésről szóló törvény szabályozása alapján a különböző ágazatok részére havonta folyósításra kerülő pótlékok (pl. összevont szociális ágazati pótlék, egészségügyi pótlék) figyelmen kívül hagyásával kerültek meghatározásra.

A kiadások a jelenlegi intézményi struktúra és támogatási rendszer figyelembevételével, a szükséges egyensúly megtartásával kerültek meghatározásra.

A 2024. évi költségvetési rendeletben a 2025-2027. évekre elfogadott előrejelzéstől a jelen rendelet 15. mellékletében újabb 3 évre történt előrejelzés eltérését a közhatalmi bevételeknél az iparüzési adót fizető adózók egy része gazdasági teljesítményének változása, az önkormányzat feladatalapú támogatásának módosulását a központi költségvetésről szóló törvény szabályozása indokolja.

A rendelet-tervezet bevétel elmaradás és előre nem látható váratlan kiadások fedezetére nem tartalmaz tartalékot, így az év során fegyelmezett és takarékos gazdálkodásra lesz szükség.

Minden területen törekedni kell a saját bevételek növelésére, pályázatok útján történő forrásszerzésre, az előre nem tervezett kiadások saját hatáskörben történő finanszírozásának biztosítására.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

Meghatározásra kerül, hogy a rendelet hatálya mely szervekre terjed ki.

a 2. §-hoz

Az önkormányzat címrendjére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

A rendelkezés a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a bevételi és kiadási főösszegek különbözeteként jelentkező hiányt, a hiány finanszírozását, az Önkormányzat és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait, Ózd Város Önkormányzata költségvetési kiadásain belül a tartalékok összegeit, a költségvetési egyenleg levezetését és finanszírozását, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatási előirányzatokat, a beruházások, felújítások előirányzatait intézményenként és feladatonként, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegeit, a bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását tartalmazza.

Tartalmazza továbbá azokat a mérlegeket és kimutatásokat, melyeket az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni.

a 4. §-hoz

A költségvetési rendeletben keret jelleggel meghatározott előirányzatok felhasználására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

az 5-10. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat, a költségvetési szervek pénzellátására vonatkozó szabályozást, a költségvetési szervek vezetőinek a 30 napon túli tartozásállományról történő jelentési kötelezettségére vonatkozó előírást, az 5.000 E Ft feletti szerződések Ózd város honlapján történő közzétételére vonatkozó

kötelezettséget, a kisösszegű követelések elengedésére és a behajthatatlan követelések nyilvántartásból való törlésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Meghatározza azokat a mérlegeket és kimutatásokat, amelyeket az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján az éves költségvetés, valamint az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni.

a 11. §-hoz

A hatályba lépésre vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

TÁJÉKOZTATÁS ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATRÓL a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján

1. Az önkormányzati rendelet-tervezet címe:

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (I. 30.) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről.

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2025. január 30.

3. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának társadalmi hatása, hogy az állampolgárok részére átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, elősegítve ezzel az önkormányzati gazdálkodás átláthatóságát.

4. Gazdasági hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának gazdasági hatása, hogy az Önkormányzat, az Ózd Kistérség Többcélú Társulása által fenntartott intézmények és az Önkormányzat működéséhez, a szociális juttatásokhoz és ellátásokhoz, az államháztartáson kívüli, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működéséhez szükséges források biztosítva legyenek.

5. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezet biztosítja a működési és felhalmozási kiadásokat, és az azok finanszírozásához szükséges bevételi forrásokat.

6. Környezeti következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs környezeti következménye.

7. Egészségi következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs egészségi következménye.

8. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs többlet adminisztratív hatása.

9. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24.§ (3) bekezdése szerint a rendelet-tervezetet a Polgármester február 15-éig terjeszti a Képviselő-testület elé. Ha a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület legkésőbb március 15-ig nem fogadja el az átmeneti gazdálkodásról kell rendeletet alkotni. Amennyiben a költségvetési évre vonatkozóan a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet nem fogadja el, úgy az egyes központi támogatások folyósítása az államháztartási törvény szerint felfüggesztésre kerül.

10. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.