

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről**

Előterjesztő: Polgármester

Előkészítő: Jegyző

Ó z d, 2023. február 9.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

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 2023. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	5.435.398 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	6.014.788 E Ft-ban
c) összes hiányát	579.390 E Ft-ban

állapítja meg.

- (2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 579.390 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	519.390 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	60.000 E Ft

- (3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványból **519.390 E Ft** összegben finanszírozza.
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **60.000 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) 2023. évi költségvetési kiadásainak előirányzata **2.742.349 E Ft**, melyből
- | | |
|--|----------------------|
| a) az általános tartalék összege | 30.000 E Ft , |
| b) a lakóterületi céltartalék összege | 10.000 E Ft , |
| c) a pályázati céltartalék összege | 8.854 E Ft , |
| d) a víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék összege | 65.000 E Ft , |
| e) a felhalmozási tartalék összege | 5.836 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 **3.012.516 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A beruházási kiadások előirányzata **4.000 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **81.557 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.
- (11) Az Önkormányzat 2023. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásait a **14. melléklet** foglalja össze.
- (16) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **15. melléklet** tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait a **16. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) A **30.000 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) Az alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatására előirányzott **4.000 E Ft**, valamint a sportszervezetek és sportrendezvények támogatására jóváhagyott **10.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 6. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (3) A városi rendezvényekre előirányzott **5.000 E Ft** (4. melléklet 6. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján 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 kötelező önkormányzati feladatellátást szolgáló épületek felújítására, illetve út- és járdafelújítási tervek készítésére, valamint ilyen jellegű pályázatok önerejének finanszírozására (8. melléklet)) kívánja felhasználni.

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 csoportosításra.
- (2) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt. által előző években fizetett és a 2023. 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 2023. 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. Az ingatlanértékesítés bevételeiből 100.000 E Ft működési célokra kerüljön felhasználásra.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszédésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükséges 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, vagyonértékesítésre, 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 30-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) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **12. melléklet,**
 - c) az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet,**
 - d) a közvetett támogatások tárgyévi összegét a **14. melléklet,**
 - e) az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **15. melléklet** tartalmazza.
 - f) a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként a **16. 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

1. melléklet a...../.....(.....)
önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. 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.	Ózdi Városi Rendészet
6.	Ózdi Város Önkormányzata

II. Költségvetési alcímek

Cím száma	Alcím száma	Megnevezése
4.		Ózdi Polgármesteri Hivatal
	1.	Hivatali igazgatási kiadások
	2.	Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
6.		Ózdi 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 pénbeli 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 2023. évi bevételi forrásai kiemelt előirányzatonként

		Adatok: ezer Ft-ban
Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
I. <u>INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI</u>		
B1 <u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>		
B16 <u>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</u>		
- <u>Társulásoktól és költségvetési szerveiktől</u>		
	▪ EFOP-1.4.2-16-2016-00001 "Gyerekesély program az ózdi járásban" projekt támogatása	4 226
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen:		4 226
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:		4 226
B3 <u>Közhatalmi bevételek</u>		
		500
B4 <u>Működési bevételek</u>		
		255 197
Költségvetési bevételek összesen:		259 923
B8 <u>Finanszírozási bevételek</u>		
B813 <u>Maradvány igénybevétele</u>		
	▫ működési célú	0
	▫ felhalmozási célú	0
Maradvány igénybevétele összesen:		0
Finanszírozási bevételek összesen:		0
INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN:		259 923
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>		
	- Önkormányzati hivatal működésének támogatása	323 582
	- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
	▪ Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	55 151

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
	▪ Közvilágítás fenntartásának támogatása	100 531
	▪ Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100
	▪ Közutak fenntartásának támogatása	51 054
	- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	94 102
	- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	15
	- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására	363
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai összesen:	624 898
<u>B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</u>		
	- Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	747 253
	- Óvoda működtetési támogatás	143 000
	- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz	26 706
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	916 959
<u>B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</u>		
	- Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	219 733
	- <u>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</u>	
	▪ Család- és gyermekjóléti szolgálat	41 544
	▪ Család- és gyermekjóléti központ	56 190
	▪ Szociális étkeztetés	32 476
	▪ Házi segítségnyújtás	
	- Személyi gondozás	66 229
	▪ Időskorúak nappali intézményi ellátása	13 990
	▪ Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	35 833
	▪ Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	21 149
	▪ Szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	11 046
	▪ Bölcsöde támogatása	
	- Bértámogatás	116 748
	- Üzemeltetési támogatás	30 565
	▪ Hajléktalanok éjjeli menedékhelye	12 384
	▪ Hajléktalanok átmeneti szállása	30 961
	- <u>Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátásához</u>	
	▪ Szakmai dolgozók bértámogatása	163 197
	▪ Üzemeltetési támogatás	36 818
	- <u>Gyermekétkeztetés támogatása</u>	
	▪ Bértámogatás	154 646

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
	▪ Üzemeltetési támogatás	319 371
	- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	5 018
	- Támogató szolgáltatás	16 279
	- Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás	11 694
	- Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	30 213
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermek- étkeztetési feladatainak támogatása összesen:	1 426 084
	<u>B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</u>	
	- Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	74 375
	<u>B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</u>	
	- <u>Központi költségvetési szervtől</u>	
	▪ Energia áremelkedés miatti kormányzati támogatás	389 098
	Önkormányzatok működési támogatásai összesen:	3 431 414
	<u>B16 Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről</u>	
	- <u>Társulástól</u>	
	▪ <u>Ózd Kistérség Többcélú Társulásától</u>	
	▫ Munkaszervezeti feladatokhoz	4 226
	▫ Belső ellenőrzési feladatokhoz	6 029
	- <u>Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól</u>	
	▪ Kulturális ágazatban foglalkoztatottak bértámogatása	21 762
	▪ Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére	9 229
	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről összesen:	41 246
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	3 472 660
B3	<u>Közhatalmi bevételek</u>	
	<u>B34 Vagyon típusú adók</u>	
	- Építményadó	280 000
	Vagyon típusú adók összesen:	280 000
	<u>B351 Értékesítési és forgalmi adók</u>	
	- Helyi iparüzési adó	1 135 000
	Termékek és szolgáltatások adói összesen:	1 135 000
	<u>B36 Egyéb közhatalmi bevételek</u>	
	- Bíróság, pótlék	7 000

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
	- Talajterhelési díj	8 000
	Egyéb közhatalmi bevételek összesen:	15 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 430 000

B4 Működési bevételek**B402 Szolgáltatások ellenértéke**

-	<u>Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek</u>	
▪	Távközlési szolgáltatók által fizetett bérleti díj	2 221
▪	MOL Nyrt által fizetett ingatlan bérleti díja (autógáz töltőállomás)	1 310
▪	CHILI-HORSE SPORT Egyesület ingatlan bérleti díj	600
▪	E.ON Energiamegoldások Kft. Töltőállomás oszlop bérleti díj	441
▪	Földtulajdonosi közösségek	2 015
▪	<u>ÉRV Zrt-től</u>	
▫	2 db szippantó gépjármű bérleti díja	400
▫	Csatornatisztító jármű bérleti díja	3 600
▫	Szennyvízberuházás projekt keretén belül beszerzett munkagép és a hozzátartozó kiegészítő eszközök bérleti díja	720
	Szolgáltatások ellenértéke összesen:	11 307

B404 Tulajdonosi bevételek

-	<u>Tárgyi eszközök üzemeltetésbe adásából származó bevétel</u>	
▪	<u>ÓZDINVEST Kft-től</u>	
▫	Bérlakások üzemeltetési díja (nettó)	5 000
▫	Nem lakáscélú ingatlanok üzemeltetési díja (nettó)	3 000
▫	Temető üzemeltetési díja (nettó)	1 924
▫	Piac üzemeltetési díja (nettó)	7 561
▪	<u>ÉRV Zrt-től</u>	
▫	Üzemeltetésből származó mennyiségarányos bérleti díj (nettó)	65 000
	Tulajdonosi bevételek összesen	82 485

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó

-	<u>ÓZDINVEST Kft által fizetett üzemeltetési díj ÁFÁ-ja</u>	4 721
-	Szolgáltatások ÁFÁ-ja	119
-	<u>ÉRV Zrt-től</u>	
▫	Mennyiségarányos bérleti díj ÁFÁ-ja	17 550
▫	2 db szippantó gépjármű bérleti díj ÁFÁ-ja	108
▫	Csatornatisztító jármű bérleti díj ÁFÁ-ja	972
▫	Szennyvízberuházás projekt keretén belül beszerzett munkagép és a hozzátartozó kiegészítő eszközök bérleti díj ÁFÁ-ja	194
	Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen	23 664

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
	B407 <u>Általános forgalmi adó visszatérítés</u>	
	- <u>ÓZDINVEST Kft</u> által fizetett üzemeltetési díjból megvalósuló munkák ÁFA visszatérítése	4 721
	<u>Általános forgalmi adó visszatérítés összesen</u>	4 721
	Működési bevételek összesen:	122 177
B5	<u>Felhalmozási bevételek</u>	
	B52 <u>Ingtatlanok értékesítése</u>	
	- Lakás és egyéb ingatlanértékesítésből származó bevétel	150 000
	<u>Felhalmozási bevételek összesen:</u>	150 000
B7	<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
	B74 <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</u>	
	- ÓZDINVEST Kft-től kölcsön törlesztése	638
	<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</u>	638
	Költségvetési bevételek összesen: (B1+B2+...+B7)	5 175 475
B8	<u>Finanszírozási bevételek</u>	
	B81 <u>Belföldi finanszírozás bevételei</u>	
	B813 <u>Maradvány igénybevétele</u>	
	▪ működési célú	80 000
	▪ rezsvédelmi alap fel nem használt összege	439 390
	▪ felhalmozási célú	60 000
	<u>Maradvány igénybevétele összesen:</u>	579 390
	<u>Finanszírozási bevételek összesen:</u>	579 390
	ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	5 754 865
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 014 788

A 2023. 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				232 030				232 030		232 030
2	Ózdi Városi Óvodák				14 861				14 861		14 861
3	Ózdi Városi Könyvtár				650				650		650
4	Ózdi Polgármesteri Hivatal	4 226			7 656				11 882		11 882
5	Ózd Városi Rendészet			500					500		500
	Intézmények Összesen:	4 226	0	500	255 197	0	0	0	259 923		259 923
6	Ózd Város Önkormányzata	3 472 660		1 430 000	122 177	150 000		638	5 175 475	579 390	5 754 865
	MINDÖSSZESEN:	3 476 886	0	1 430 500	377 374	150 000	0	638	5 435 398	579 390	6 014 788

Az intézmények és az Önkormányzat 2023. évi kiadási előirányzatai
címenként és kiemelt előirányzatonként

Cím Al- cím	Kiemelt előír.	M e g n e v e z é s	Adatok: ezer Ft-ban 2023. évi előirányzat
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI			
1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény			
Létszám: 133 fő			
K1 Személyi juttatások			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztályon dolgozók személyi juttatása	285 411
		- Számviteli osztályon dolgozók személyi juttatása	51 459
		- Iskolai konyhán foglalkoztatottak személyi juttatása	183 951
Személyi juttatások összesen:			520 821
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztályon dolgozók járulékai	50 267
		- Számviteli osztályon dolgozók járulékai	6 739
		- Iskolai konyhán foglalkoztatottak járulékai	24 389
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			81 395
K3 Dologi kiadások			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztály működtetésének kiadásai	115 564
		- Számviteli osztály működtetésének kiadásai	971
		- Iskolai konyhák működtetési kiadásai (üzemeltetési költségek, élelmiszerbeszerzés költségei)	478 285
Dologi kiadások összesen:			594 820
K7 Felújítások			
		Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben	23 606
Ózdi Városüzemeltető Intézmény költségvetési kiadásai összesen:			1 220 642

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2. Ózdi Városi Óvodák

Létszám: 195 fő

K1 Személyi juttatások

- Óvodában foglalkoztatottak személyi juttatása
(óvodapedagógusok, dajkák és a nem közvetlen
szakmai feladatellátásban dolgozók) 856 598
- Óvodai konyhán foglalkoztatottak személyi juttatása 98 828

Személyi juttatások összesen: 955 426

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- Óvodában foglalkoztatottak járulékai 131 901
- Óvodai konyhán foglalkoztatottak járulékai 12 848

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális
hozzájárulási adó 144 749**

K3 Dologi kiadások

- Óvodák működtetésének kiadásai 175 845
- Óvodai konyha működtetési kiadásai
(üzemeltetési költségek, élelmiszerbeszerzés költségei) 23 980

Dologi kiadások összesen: 199 825

K6 Beruházások

0

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben 12 687

Ózdi Városi Óvodák

költségvetési kiadásai összesen:

1 312 687

3. Ózdi Városi Könyvtár

Létszám: 8 fő

K1 Személyi juttatások

- Városi Könyvtárban foglalkoztatottak személyi juttatása 34 449

Személyi juttatások összesen: 34 449

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- Városi Könyvtárban foglalkoztatottak járulékai 4 821

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
összesen: 4 821**

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2023. évi
előirányzat

K3 Dologi kiadások

- Városi Könyvtár dologi kiadásai 35 073

Dologi kiadások összesen: 35 073

Ózdi Városi Könyvtár

költségvetési kiadásai összesen: 74 343

4. Ózdi Polgármesteri Hivatal

Létszám: 73 fő

1. Hivatali igazgatási kiadások

K1 Személyi juttatások

399 115

- EFOP-1.4.2-16-2016-00001 "Gyerekesély program az ózdi járásban" projekt
személyi juttatásai 3 740

Személyi juttatások összesen: 402 855

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

51 885

- EFOP-1.4.2-16-2016-00001 "Gyerekesély program az ózdi járásban" projekt
járulékaik 486

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
összesen: 52 371**

K3 Dologi kiadások

- KIR felügyeleti audit és felkészítés költsége 400

Dologi kiadások összesen: 400

Hivatali igazgatási kiadások összesen: 455 626

2. Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások

K1 Személyi juttatások

900

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

56

K3 Dologi kiadások

119 425

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben 2 000

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben 9 500

**Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások
összesen: 131 881**

Ózdi Polgármesteri Hivatal

költségvetési kiadásai összesen: 587 507

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2023. évi
előirányzat

5. Ózd Városi Rendészet

Létszám: 11 fő

K1	<u>Személyi juttatások</u>	52 913
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	7 187
K3	<u>Dologi kiadások</u>	17 160

Ózd Városi Rendészet kötségvetési kiadásai összesen:	77 260
---	---------------

INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

ÖSSZESEN:(1+2 +...+5 címek együtt) **3 272 439**

6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Létszám: 2 fő + 13 fő

1. Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei

- Képviselő-testület kiadásai

K1	<u>Személyi juttatások</u>	77 290
K2	<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	11 367
K3	<u>Dologi kiadások</u>	13 529

Képviselő-testület kiadásai összesen:	102 186
--	----------------

K5 **Egyéb működési célú kiadások**

K502 **Elvonások és befizetések**

K5022 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
▪ Szolidaritási hozzájárulás befizetése	75 803

Elvonások és befizetések összesen	75 803
--	---------------

K506 **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**

Ózd Kistérség Többcélú Társulásának

▪ Kistérségi Társulási tagdíj	16 804
▪ Belső ellenőrzési feladatok ellátásához	4 705
▪ Munkaszervezeti feladatokhoz	2 689

Ózdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak

▪ működés feltételeinek biztosítása	7 500
-------------------------------------	-------

Ózdi Német Nemzetiségi Önkormányzatnak

▪ működés feltételeinek biztosítása	1 000
-------------------------------------	-------

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen	32 698
--	---------------

Egyéb működési célú kiadások összesen:	108 501
---	----------------

Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei összesen:	210 687
---	----------------

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

K3 Dologi kiadások

- Önkormányzati vagyon biztosítási díja	2 500
- Üzemeltetési díj utáni ÁFA befizetés (bevétellel egyezően)	23 664
- Ingatlanok tulajdonjogának, ingatlannyilvántartásának rendezésével, önkormányzati ingatlanok értékesítésével, (értékbecslések, energetikai tanusítványok, telekhatár rendezések, művelési ág változás kiadásai) földhivatali szolgáltatási díjakkal, ill. nem hiteles tulajdoni lapok számítógépes előállításához szükséges program szolgáltatási díjával kapcsolatos kiadásokra	8 500
- Önkormányzat beszerzéseinek közbeszerzési díjára, hirdetményi díjakra	3 000
- Erdészeti munkák szakmai irányítására	3 050

Dologi kiadások összesen: **40 714**

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- <u>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak</u>	
▪ <u>ÓZDINVEST KFT-nek</u>	
Kedvezményes bérleti díj utáni ÁFA befizetése	1 079

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen: **1 079**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **1 079**

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben **22 764**

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre

- <u>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak</u>	
▪ <u>ÓZDINVEST KFT-nek</u>	
önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztési alapjára történő befizetéshez	5 000
- <u>Egyéb vállalkozásnak</u>	
▪ Pedagógus társasház felújítási alapjára	200
▪ Brassói úti Székház felújítási alapjára	250

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen: **5 450**

Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: **5 450**

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen: **70 007**

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

3. Közbiztonság

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben 2 000

Közbiztonság kiadásai összesen: **2 000**

4. Közúti közlekedés

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- Egyéb vállalkozásnak

▪ VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt.

▫ 2022. évről áthúzódó III-IV. negyedév, 2023. évi I-II. negyedévi működési támogatás

140 000

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen: **140 000**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **140 000**

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben 7 500

Közúti közlekedés összesen: **147 500**

5. Környezetvédelem

K3 Dologi kiadások

- Környezetvédelmi Intézkedési Terv feladataihoz 2 000
- Új Önkormányzati Környezetvédelmi Program (2020-2025) készítésére 8 500
- Parlafű elleni védekezésre 500
- Ózd, Gál-völgye úti rekultivált hulladéklerakó utógondozási munkáira
 - kaszálás, áramdíj, kerítés javítás 990
- Monitoring kutak (TESCO, UNICO területén) 1 350

Dologi kiadások összesen: **13 340**

K5 Egyéb működési célú kiadások

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

- Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési

Önkormányzati Társulásnak tagdíj

2 350

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen: **2 350**

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- **Egyéb vállalkozásnak**

- ÉRV Zrt-nek nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására (központi támogatásból)

363

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:

363

Egyéb működési célú kiadások összesen:

2 713

Környezetvédelem összesen:

16 053

6. Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok

K3 Dologi kiadások

- Közvilágítás, térfigyelő kamerák áramdíja, bérleti díja
- Közkutas ivóvízszolgáltatás kiadásaira

370 000

7 000

Dologi kiadások összesen:

377 000

K6 Beruházások

0

Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok összesen:

377 000

7. Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

K3 Dologi kiadások

- Önkormányzat pénzforgalmával kapcsolatos kiadások (bankköltség, kezelési költségek, számlavezetési díjak, tranzakciós illetékek)
- Főépítész megbízási díjára (2023.03.01-től egy évre)

10 000

1 020

Dologi kiadások összesen:

11 020

K5 Egyéb működési célú kiadások

K513. Tartalékok

- a) Általános tartalék
 - Előre nem látható feladatok fedezetére
- b) Lakóterületi céltartalék
- c) Pályázati céltartalék
- d) ÉRV Zrt által fizetett víziközmű üzemeltetési díjból víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék
- e) Felhalmozási tartalék

30 000

10 000

8 854

65 000

5 836

Tartalékok összesen:

119 690

Egyéb működési célú kiadások összesen:

119 690

Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:

130 710

Cím Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	
----------------	-------------------	------------	--

8. Egészségügy**K3 Dologi kiadások**

- | | | |
|---|---|-------|
| - | Orvosi műhiba miatti járadékok fizetésére (12 hó) | 6 475 |
|---|---|-------|

Dologi kiadások összesen:**6 475****K5 Egyéb működési célú kiadások****K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**Ózd Kistérség Többcélú Társulásának

- | | | |
|---|----------------------------|--------|
| ▪ | Orvosi ügyelet működéséhez | 43 018 |
|---|----------------------------|--------|

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen**43 018****Egyéb működési célú kiadások összesen:****43 018****Egészségügy összesen:****49 493****9. Szabadidő, sport, kultúra és vallás****K3 Dologi kiadások**

- | | | |
|---|---------------------------|-------|
| - | Városi rendezvények keret | 5 000 |
|---|---------------------------|-------|

Dologi kiadások összesen:**5 000****K5 Egyéb működési célú kiadások****K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

- | | | |
|---|---|---------|
| - | Alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatása | 4 000 |
| - | Sportszervezetek és sportrendezvények támogatása | 10 000 |
| - | Egyházak támogatása | |
| - | <u>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak</u> | |
| ▪ | <u>ÓMÉK Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft-nek</u> | |
| ▫ | Működési támogatás múzeumi feladatokra | 52 389 |
| ▫ | Működési támogatás közművelődési feladatokra | 157 167 |
| ▫ | Működési támogatás gazdasági szervezet feladataira | 40 975 |
| ▫ | Működési támogatás Ózdi Városi Televízió | 98 728 |
| ▪ | <u>Ózdi Sport-és Élmenyközpont Nonprofit Kft-nek</u> | |
| ▫ | működési támogatás | 118 367 |

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:**481 626****Egyéb működési célú kiadások összesen:****481 626**

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben **5 500**

Szabadidő, sport, kultúra és vallás összesen: 492 126

10. Szociális védelem**K3 Dologi kiadások**

- Pénzbeli és természetbeni szociális ellátások bank- és postaköltségére 2 500
- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének kiadásaira 5 018
- Szociális rendezvényekre

Dologi kiadások összesen: 7 518

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

- Települési támogatásokra 100 000
- Tanulást segítő támogatásokra 16 000

Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen: 116 000

K5 Egyéb működési célú kiadások**K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre****Ózd Kistérség Többcélú Társulásának**

- Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra
 - Feladatalapú támogatás átutalása 748 479
 - Önkormányzati kiegészítő támogatás 329 547
- Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére 9 229

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen: 1 087 255

Egyéb működési célú kiadások összesen: 1 087 255

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások**K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre****Ózd Kistérség Többcélú Társulásának**

- Szent István úti Intézményi egység felső szintjének nyílászáró cseréje 14 000
- Szabolcsközi Intézményi egység felső szintjének nyílászáró cseréje 14 000
- Újváros Téri Bölcsöde működésével kapcsolatos hiányosságok megszüntetésére 8 000

Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: 36 000

Szociális védelem összesen: 1 246 773

ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

költségvetési kiadásai összesen: 2 742 349

INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT

KIADÁSAI MINDÖSSZESEN: 6 014 788

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2023. évi
előirányzat

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA INTÉZMÉNYEKNÉL:

1. K1	Személyi juttatások	1 967 364
2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	290 579
3. K3	Dologi kiadások	966 703
4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5. K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6. K6	Beruházások	2 000
7. K7	Felújítások	45 793
8. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 272 439
9. K9	Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		3 272 439

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA ÖNKORMÁNYZATNÁL:

1. K1	Személyi juttatások	77 290
2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 367
3. K3	Dologi kiadások	474 596
4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	116 000
5. K5	Egyéb működési célú kiadások	1 983 882
6. K6	Beruházások	2 000
7. K7	Felújítások	35 764
8. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	41 450
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		2 742 349
9. K9	Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		2 742 349

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA MINDÖSSZESEN:

1. K1	Személyi juttatások	2 044 654
2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	301 946
3. K3	Dologi kiadások	1 441 299
4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	116 000
5. K5	Egyéb működési célú kiadások	1 983 882
6. K6	Beruházások	4 000
7. K7	Felújítások	81 557
8. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	41 450
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		6 014 788
9. K9	Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		6 014 788

A költségvetési egyenleg levezetése és finanszírozása

Adatok: ezer Ft-ban

<i>Sor- szám</i>	<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Működési</i>	<i>Felhalmozási</i>	<i>Összesen</i>
1.	Intézmények költségvetési bevételei	259 923	0	259 923
2.	Önkormányzat költségvetési bevételei	5 037 632	137 843	5 175 475
3.	Összes költségvetési bevétel (1+2)	5 297 555	137 843	5 435 398
4.	Intézmények költségvetési kiadásai	3 224 646	47 793	3 272 439
5.	Önkormányzat költségvetési kiadásai	2 592 299	150 050	2 742 349
6.	Összes költségvetési kiadás (4+5)	5 816 945	197 843	6 014 788
7.	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (3-6)	-519 390	-60 000	-579 390
8.	Finanszírozási bevételek (hitelfelvétel)	0	0	0
9.	Finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés)	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (8-9)	0	0	0
11.	Költségvetési egyenleg (7+10)	-519 390	-60 000	-579 390
12.	FINANSZÍROZÁSA:			
	<u>Belső finanszírozásból</u>			
	- költségvetési maradványból			
	▪ intézményeknél	0	0	0
	▪ önkormányzatnál	519 390	60 000	579 390
	Belső finanszírozásból összesen:	519 390	60 000	579 390
13.	Külső forrásból finanszírozandó	0	0	0

Az irányító szervtől kapott támogatás 2023. 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	1 220 642	232 030	988 612	23 606
2.	Ózdi Városi Óvodák	1 312 687	14 861	1 297 826	12 687
3.	Ózdi Városi Könyvtár	74 343	650	73 693	0
4.	Ózdi Polgármesteri Hivatal	587 507	11 882	575 625	11 500
5.	Ózd Városi Rendészet	77 260	500	76 760	0
	Összesen:	3 272 439	259 923	3 012 516	47 793

Az intézmények és az önkormányzat 2023. évi beruházási kiadási előirányzatai feladatonként

Adatok: ezer Ft-ban

Kie Cím Alcím mélt Megnevezés előír	2023. évi beruházási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
<i>Beruházások</i>	K6 Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, ÁFA- ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadóka t terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, Fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
K6 Beruházások I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI 4. Ózdi Polgármesteri Hivatal - Informatikai eszközök beszerzése	2 000				2 000
Ózdi Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen:	2 000	0	0	0	2 000
INTÉZMÉNYEK BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 000	0	0	0	2 000
6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 3. Közbiztonság - Kamerarendszer (tartalék)	2 000				2 000
Közbiztonsággal kapcsolatos feladatok kiadásai összesen:	2 000	0	0	0	2 000
ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 000	0	0	0	2 000
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	4 000	0	0	0	4 000
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					4 000

Az intézmények és az önkormányzat 2023. évi felújítási kiadási előirányzatai feladatonként

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt Cím Alcím el Megnevezés előir.	2023. évi felújítási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
<i>Felújítások</i>	K7 Felújítások, felújítások ÁFA-ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, dologi kiadások ÁFA-ja, fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
<u>K7 Felújítások</u>					
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI					
1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény					
- Petőfi úti tálalókonyha nyílászáró cseréje és tetőfelújítása	23 606				23 606
Ózdi Városüzemeltető Intézmény kiadásai összesen:	23 606	0	0	0	23 606
2. Ózdi Városi Óvodák					
- Bánszállási Tagóvoda villamos hálózat felújítása	1 905				1 905
- Petőfi Úti Tagóvoda használati melegvíz keverő rendszer felújítása	254				254
- Csépanyi Tagóvoda nyílászárók cseréje	1 143				1 143
- Tétény Úti Tagóvoda szennyvíz rákötés	3 175				3 175
- Katona József úti Óvoda konyhai előkészítő felújítása	2 503				2 503
- Több tagóvoda LED izzók cseréje, armatúrák cseréje, javítás	3 707				3 707
Ózdi Városi Óvodák kiadásai összesen:	12 687	0	0	0	12 687
4. Ózdi Polgármesteri Hivatal					
- Új épületszárny lapostető felújítás	9 500				9 500
Ózdi Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen:	9 500	0	0	0	9 500
INTÉZMÉNYEK FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	45 793	0	0	0	45 793
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	2 443				2 443
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő piac felújítása	9 602				9 602
- Makro-Book Kft üzlethelyiségének felújítása bérbeszámítás alapján	559				559
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kiadásai összesen:	22 764	0	0	0	22 764

<i>Kiemelt Megnevezés</i> Cím Alcím elölír.	2023. évi felújítási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
<i>Felújítások</i>	K7 Felújítások, felújítások ÁFA-ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, dologi kiadások ÁFA-ja, fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
4. Közúti közlekedés - Új út és járda felújítási tervek, költségvetések készítésére - Út- és járdaépítések, felújításokra, illetve ilyen jellegű pályázatok önérejére	2 500				2 500
Közúti közlekedés kiadásai összesen:	7 500	0	0	0	7 500
9. Szabadidő, sport kultúra, vallás - Uraji kultúrház tetőhéjazat cseréje	5 500				5 500
Szabadidő, sport kultúra, vallás összesen:	5 500	0	0	0	5 500
ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	35 764	0	0	0	35 764
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	81 557	0	0	0	81 557
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					81 557

A 2023. évi működési bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	4 226
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	500
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	255 197
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	259 923
5.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>	
	a.) Maradvány igénybevétele	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	259 923
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	
	a.) Önkormányzatok működési támogatásai	
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai	624 898
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	916 959
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 426 084
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	74 375
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	389 098
	Önkormányzatok működési támogatásai összesen:	3 431 414
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	41 246
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	3 472 660
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	
	a.) Vagyoni típusú adók -Építményadó	280 000
	b.) Termékek és szolgáltatások adói - Helyi iparüzési adó	1 135 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	15 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 430 000
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege., ÁFA visszatérítés összege, hozzáadva az ingatlanért.bevételekből 100.000 Eft)	134 972
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	0
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>	
	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	5 037 632
5.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>	
	a.) Maradvány igénybevétele	519 390
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	519 390
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	5 557 022
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	5 816 945

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023.évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	1 967 364
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	290 579
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	966 703
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	3 224 646
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	3 224 646
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	77 290
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	11 367
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	474 596
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	116 000
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>	
	a.) Elvonások és befizetések	75 803
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 165 321
	c.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	623 068
	d.) Tartalékok	48 854
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	1 913 046
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 592 299
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 592 299
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	5 816 945

A 2023. évi felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023.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	82 485
	- ÁFA visszatérítés	4 720
	Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:	87 205
4.	<u>B5 Felhalmozási bevételek</u>	
	a.) Ingatlanok értékesítése	50 000
	b.) Részesedések értékesítése	
	Felhalmozási bevételek összesen:	50 000
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:	137 843
6.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>	
	a.) Maradvány igénybevétele	60 000
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	60 000
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	197 843
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	197 843

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023.évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	2 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	45 793
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	47 793
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	47 793
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	2 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	35 764
3.	<u>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	
	a.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	36 000
	b.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	5 450
	c.) Tartalékok (különféle fejlesztési célú kiadások fedezetére)	70 836
	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</i>	112 286
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	150 050
4.	Fejlesztési célú hitelek tőketörlesztése	
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	150 050
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	197 843

A 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatok összevont mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

I. Bevételi előirányzatok	II. Kiadási előirányzatok
<p>B1 <u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 4 226 ▪ Ózd Város Önkormányzata 3 472 660 <ul style="list-style-type: none"> - Önkormányzatok működési támogatása 3 431 414 - Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 41 246 <p>B2 <u>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</u> 0</p> <p>B3 <u>Közhatalmi bevételek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Városi Rendészet 500 ▪ Ózd Város Önkormányzata 1 430 000 <ul style="list-style-type: none"> - Vagyoni típusú adók 280 000 - Termékek és szolgáltatások adói 1 135 000 <ul style="list-style-type: none"> ▫ Helyi iparüzési adó 1 135 000 - Egyéb közhatalmi bevételek 15 000 <p>B4 <u>Működési bevételek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 232 030 ▪ Ózdi Városi Óvodák 14 861 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 650 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 7 656 ▪ Ózd Város Önkormányzata 122 177 	<p>K1 <u>Személyi jellegű kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 520 821 ▪ Ózdi Városi Óvodák 955 426 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 34 449 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 403 755 ▪ Ózd Városi Rendészet 52 913 ▪ Ózd Város Önkormányzata 77 290 <p>K2 <u>Munkaadókat terhelő járulékok</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 81 395 ▪ Ózdi Városi Óvodák 144 749 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 4 821 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 52 427 ▪ Ózd Városi Rendészet 7 187 ▪ Ózd Város Önkormányzata 11 367 <p>K3 <u>Dologi kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 594 820 ▪ Ózdi Városi Óvodák 199 825 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 35 073 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 119 825 ▪ Ózd Városi Rendészet 17 160 ▪ Ózd Város Önkormányzata 474 596
<p>B5 <u>Felhalmozási bevételek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 150 000 	<p>K4 <u>Ellátottak pénzbeli juttatásai</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 116 000 <p>K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u></p>

I. Bevételi előirányzatok	II. Kiadási előirányzatok
B7 <u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u> ▪ Ózd Város Önkormányzata 638	▪ Ózd Város Önkormányzata 1 983 882 K6 <u>Beruházások</u> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 0 ▪ Ózdi Városi Óvodák 0 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 2 000 ▪ Ózd Város Önkormányzata 2 000 K7 <u>Felújítások</u> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 23 606 ▪ Ózdi Városi Óvodák 12 687 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 9 500 ▪ Ózd Város Önkormányzata 35 764 K8 <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u> ▪ Ózd Város Önkormányzata 41 450
Költségvetési bevételek összesen: 5 435 398	Költségvetési kiadások összesen: 6 014 788
B8. <u>Finanszírozási bevételek</u> Előző évi maradvány igénybevétele a.) Működési célra ▪ Ózd Város Önkormányzata 519 390 b.) Felhalmozási célra ▪ Ózd Város Önkormányzata 60 000	K9 <u>Finanszírozási kiadások</u> 0
Finanszírozási bevételek összesen: 579 390	Finanszírozási kiadások összesen: 0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN 6 014 788	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN 6 014 788

12. melléklet a...../.....(.....)
önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat több éves kihatással járó
kötelezettségvállalásainak részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

<i>Feladat megnevezése</i>					
	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>
	<i>ütemezés</i>				
Makro-Book Kft üzlethelyiségének felújítása (2023-ig szóló szerződés)	559				
Erdészeti munkák szakmai irányítására (határozatlan idejű szerződés)	2 760	2 760	2 760	2 760	2 760
Térfigyelő rendszer karbantartása, üzemeltetése (határozatlan idejű szerződés)	1 260	1 260	1 260	1 260	1 260
Összesen:	4 579	4 020	4 020	4 020	4 020

Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási terve

Adatok: ezer Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Január</i>	<i>Február</i>	<i>Március</i>	<i>Április</i>	<i>Május</i>	<i>Június</i>	<i>Július</i>	<i>Augusztus</i>	<i>Szeptember</i>	<i>Október</i>	<i>November</i>	<i>December</i>	<i>Összesen</i>
<u>NYITÓ</u>	1 276 531	1 149 149	1 021 767	1 439 385	1 357 003	1 314 621	1 254 239	1 249 857	1 140 468	1 508 086	1 425 702	1 343 330	
<u>BEVÉTELEK</u>													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	288 970	298 216	3 476 886
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	5 000	5 000	550 000	50 000	60 000	50 000	30 000	30 000	500 000	50 000	50 000	50 500	1 430 500
4. Működési bevételek	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 448	31 446	377 374
5. Felhalmozási bevételek							100 000	50 000					150 000
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												638	638
8. Finanszírozási bevételek	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 283	48 277	579 390
<u>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</u>	373 701	373 701	918 701	418 701	428 701	418 701	498 701	448 701	868 701	418 701	418 701	429 077	6 014 788
<u>KIADÁSOK</u>													
1. Személyi juttatások	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 387	170 377	170 407	2 044 654
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 162	25 162	25 162	25 162	25 162	25 162	25 162	25 162	25 162	25 164	25 162	25 162	301 946
3. Dologi kiadások	130 000	130 000	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	130 000	130 000	130 000	131 299	1 441 299
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 666	9 674	116 000
5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal)	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	165 868	159 334	1 983 882
6. Beruházások							4 000						4 000
7. Felújítások								81 557					81 557
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások						8 000	28 000	5 450					41 450
<u>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</u>	501 083	501 083	501 083	501 083	471 083	479 083	503 083	558 090	501 083	501 085	501 073	495 876	6 014 788
<u>ZÁRÓ</u>	1 149 149	1 021 767	1 439 385	1 357 003	1 314 621	1 254 239	1 249 857	1 140 468	1 508 086	1 425 702	1 343 330	1 276 531	

Ózd Város Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásai

Adatok: ezer Ft-ban

A támogatás kedvezményezettje	Kedvezmény		
	jogcíme (jellege)	tárgya	összege
a.) <u>Helyi adók, gépjárműadó</u> (Önkormányzati rendelet alapján) - vállalkozók - magánszemélyek	mentességek és egyéb kedvezmények	<u>helyi iparűzési adó</u>	
		- vállalkozók	2 300
		- magánszemélyek	2 500
		<u>építményadó</u>	
		- vállalkozók	140
- magánszemélyek	1 200		
		<u>gépjárműadó</u>	
		- vállalkozók	0
		- magánszemélyek	0
		Összesen:	6 000
b.) <u>Helyiségek bérleti díja</u> (Önkormányzati határozat alapján) - Miskolci Egyetem	<u>mentességek</u>	helyiség bérleti díj	5 075
		Összesen:	5 075
Közvetett támogatások mindösszesen:			11 075

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>							
Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztály	451 242			23 606			474 848
Számviteli osztály	59 169						59 169
Iskolai étkeztetés	686 625						686 625
Startprogram ágazat							0
<u>Ózdi Városi Óvodák</u>							
Óvodai nevelés	1 164 344			12 687			1 177 031
Óvodai étkeztetés	135 656						135 656
<u>Ózdi Városi Könyvtár</u>	74 343						74 343

INTÉZMÉNY/FELADAT	MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS			ÖSSZES KIADÁS
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
Ózdi Polgármesteri Hivatal							
Hivatali igazgatás	335 310		120 316				455 626
Hivatal üzemeltetés	120 381			11 500			131 881
Pályázat keretében foglalkoztatottak							0
Ózd Városi Rendészet		77 260					77 260
Ózd Város Önkormányzata							
Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei	136 324	74 363					210 687
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	41 793			28 214			70 007
Közbiztonság				2 000			2 000
Közúti közlekedés		140 000		7 500			147 500
Környezetvédelem	16 053						16 053
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok	377 000						377 000
Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	11 020	48 854		70 836			130 710
Egészségügy	49 493						49 493
Szabadidő, sport, kultúra és vallás		486 626		5 500			492 126
Oktatás							0
Szociális védelem	982 785	227 988		36 000			1 246 773
Finanszírozási kiadások							0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 641 538	1 055 091	120 316	197 843	0	0	6 014 788

BEVÉTELI JOGCÍM	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			ÖSSZES BEVÉTEL
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
- Önkormányzatok működési támogatásai							
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai	624 898						624 898
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	916 959						916 959
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 198 096	227 988					1 426 084
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	74 375						74 375
Költségvetési kiegészítő támogatás	389 098						389 098
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Ózdi Polgármesteri Hivatal		4 226					4 226
Ózd Város Önkormányzata	27 791	9 229					37 020
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
Ózd Város Önkormányzata							0

BEVÉTELI JOGCÍM	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			ÖSSZES BEVÉTEL
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
<u>Közhatalmi bevételek</u>							
Ózd Városi Rendészet		500					500
Ózd Város Önkormányzata	496 536	813 148	120 316				1 430 000
<u>Működési bevételek</u>							
Ózdi Városüzemeltető Intézmény	232 030						232 030
Ózdi Városi Óvodák	14 861						14 861
Ózdi Városi Könyvtár	650						650
Ózdi Polgármesteri Hivatal	11 882						11 882
Ózd Város Önkormányzata	134 972			87 205			222 177
<u>Felhalmozási bevételek</u>							
Ózd Város Önkormányzata				50 000			50 000
<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>							
Ózd Város Önkormányzata							0
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsonök visszatérülése)</u>							
Ózd Város Önkormányzata				638			638
<u>Előző évi maradvány igénybevétele</u>							
Ózd Város Önkormányzata	519 390			60 000			579 390
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 641 538	1 055 091	120 316	197 843	0	0	6 014 788

KIMUTATÁS
az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0	0	
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	500	500	500
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	270 000	270 000	270 000
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>			
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	270 500	270 500	270 500
5.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>			
	a.) Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	270 500	270 500	270 500
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>			
	a.) Önkormányzatok működési támogatásai	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	42 000	42 000	42 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	3 542 000	3 542 000	3 542 000
3.	<i>B3. Közhatalmi bevételek</i>			
	a.) Vagyoni típusú adók -Építményadó	300 000	300 000	300 000
	b.) <u>Termékek és szolgáltatások adói</u> -Helyi iparüzési adó	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	12 000	12 000	12 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 512 000	1 512 000	1 512 000
4.	<i>B4 Működési bevételek</i>			
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege)	40 000	45 000	45 000
5.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>			
	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:	5 094 000	5 099 000	5 099 000
6.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>			
	Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	5 094 000	5 099 000	5 099 000
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	5 364 500	5 369 500	5 369 500
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	2 100 000	2 100 000	2 100 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	273 000	273 000	273 000
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	722 000	614 450	614 450
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	3 095 000	2 987 450	2 987 450
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:			
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	3 095 000	2 987 450	2 987 450

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	81 000	85 000	85 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	10 530	11 050	11 050
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	470 000	500 000	500 000
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	116 000	116 000	116 000
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>			
	a.) Elvonások és befizetések			
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 041 970	1 100 000	1 100 000
	c.) Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	d.) Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	500 000	520 000	520 000
	e.) Tartalékok	50 000	50 000	50 000
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	1 591 970	1 670 000	1 670 000
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 269 500	2 382 050	2 382 050
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:		0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 269 500	2 382 050	2 382 050
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	5 364 500	5 369 500	5 369 500

II. felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
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.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>			
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	90 000	95 000
	Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:	85 000	90 000	95 000
4.	<i>B5 Felhalmozási bevételek</i>			
	a.) Ingatlanok értékesítése	100 000	100 000	100 000
	b.) Egyéb tárgyi eszköz, részvény értékesítése	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen:	100 000	100 000	100 000
5.	<i>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>			
	a.) Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
	b.) Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	0	0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	60 000	0	0
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	245 000	190 000	195 000
	a.) Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	245 000	190 000	195 000
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	245 000	190 000	195 000
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>		0	0
2.	<i>K7 Felújítások</i>			
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	0	0	0
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>	120 000	115 000	115 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	60 000	10 000	15 000
3.	<i>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>			
	a.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
	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:	245 000	190 000	195 000
4.	Fejlesztési célú hitelek törlesztése			
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	245 000	190 000	195 000
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	245 000	190 000	195 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	5 609 500	5 559 500	5 564 500
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	5 609 500	5 559 500	5 564 500

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletéhez

A költségvetés összeállítását alapvetően meghatározták az alábbi tényezők:

- Az energiaárak drasztikus megemelkedése igen nehéz helyzet elé állította a gazdaság szereplőit, így az önkormányzatokat és az intézményeiket, gazdasági társaságaikat is. Önkormányzatunk már a múlt évben az októberi rendeletmódosítás során kiadási előirányzatok zárolása, illetve átcsoportosítása révén 439.390 E Ft rezsivédelmi alapot hozott létre a rezsiköltségek emelkedésének fedezetére. Továbbá épületenergetikai fejlesztésre felhasználható 48,6 M Ft felhalmozási tartalék került létrehozásra. Az Önkormányzat, az intézmények és a gazdasági társaságok a jelenlegi energiaválság kezelése során számos takarékosági intézkedést tettek az energia költségek csökkentése érdekében. Emellett a központi költségvetés is több tízmilliárd forintos kiegészítést nyújtott az önkormányzatok megemelkedett rezsiköltségeinek finanszírozására. Az Önkormányzat Balla György miniszteri biztossal lefolytatott egyeztetés eredményeként 389.098 E Ft kiegészítő támogatásban részesült 2023. januárjában.
Az előző évről áthozott rezsivédelmi alap és a januárban kapott központi támogatás nagymértékben hozzájárult a 2023. évi költségvetés bevételi forrásainak az emeléséhez. A költségvetési rendelet-tervezet takarékos gazdálkodás mellett, biztosítja az önkormányzat intézményeinek és gazdasági társaságainak a működtetését.
- A Kormány 573/2022. (XII.23.) rendeletével 2023. január 1-jétől megemelte a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét 16 %-kal 232.000,- Ft-ra és a garantált bérminimum összegét 14 %-kal 296.400 Ft-ra.
A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján az ágazati szakmai pótlék összege 20 %-ról 32 %-ra emelkedett 2023. január 1-jétől.
Az Önkormányzatnál a minimálbér és garantált bérminimum emelés 478 főt, az ágazati szakmai pótlék emelés 77 főt érint. A bérintézkedések miatti többlet kiadás szociális hozzájárulási adóval együtt 358.624 E Ft.
Bízunk benne, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez és az ágazati béremelésekhez a központi költségvetés biztosítani fogja a szükséges ellentételezést az önkormányzatok számára.

- 682/2021. (XII.6.) Kormányrendelet alapján a kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben/intézményekben foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől 20 %-os béremelésben részesültek A béremelés és járulécai fedezete 2023. évben a „Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása” jogcím keretében kerül biztosításra. (Az Ózdi Városi Könyvtár és az ÓMÉK Nonprofit Kft. dolgozói részére.)
- A szociális, a demográfiai, a munkaerő piaci mutatók és a jövedelmi adatok alapján meghatározott **szociális és gyermekjóléti egyéb feladatok támogatása jogcímen kapott támogatás az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedése miatt az előző évi 325.224 E Ft-ról 219.733 E Ft-ra csökkent.**
- A 22.000 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. **Az Önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége a 2022. évi 21.373 Ft/fő-ről megemelkedett 29.495 Ft/fő-re. Így önkormányzatunknak 75.803 E Ft szolidaritási hozzájárulást kell fizetnie.**
- A nyilvános könyvtári és közművelődési alapfeladatok ellátásához az állandó lakosságszám alapján 2.213 Ft/fő támogatásban részesül önkormányzatunk, melynek összege 74.375 E Ft.
- **A központi forrásból származó feladatalapú támogatások összességében 297.594 E Ft-tal nőttek az előző évi tervezetthez képest.**

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 helyi önkormányzat költségvetési rendeletének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján az alábbiakat kell tartalmaznia:

- A helyi önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A működési és felhalmozási **bevételek és kiadások egyensúlyát minden esetben biztosítani kell.**
- A költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, felhatalmazásokat.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, és összesítve,
- a közvetett támogatásokat - így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2023. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A 2023. ÉVI BEVÉTELEK VÁRHATÓ ELŐIRÁNYZATAI

A 2023. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előirányzatonként, intézményi és önkormányzati területekre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

A bevételi források 2023. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt előzetesen figyelembe vett **579.390 E Ft maradvány** igénybevételével együtt **6.014.788 E Ft**. Ebből **259.923 E Ft** az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzat államháztartáson belülről származó bevételeinek összege **3.472.660 E Ft**, ezen belül a feladatalapú támogatások összege 3.042.316 E Ft, az energia áremelkedés miatti kormányzati támogatás 389.098 E Ft.

Az Ózd Kistérség Többcélú Társulásától származó működési bevétel munkaszervezeti és belső ellenőrzési feladatokra **10.255 E Ft**, a Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére **9.229 E Ft**, a kulturális ágazatban foglalkoztatottak bértámogatása **21.762 E Ft**.

A közhatalmi bevételek összege **1 430.000 E Ft**-ban került meghatározásra:

A közhatalmi bevételek tervezése során az előző év tényleges adataiból indultunk ki. Az óvatosság elvét alkalmazva igyekeztünk figyelembe venni minden befolyásoló tényezőt, Így nem hagyhattuk figyelmen kívül az elmúlt időszak jelentős energia ár drágulását sem.

Helyi iparüzési adó bevételnél az előző évhez képest visszaeséssel számoltunk, ami több okra vezethető vissza. Az idei évben a nehéz gazdasági helyzet miatt hasonló kiegészítéssel nem tervezhettünk. Ugyancsak bevétel kiesést jelent, hogy az önkormányzat illetékességi területén 2022. évben tevékenységét megszüntette egyik

nagy adózónk. Az adóbevételre várhatóan kedvező hatással lesz, hogy a mikro-, kis és középvállalkozások iparűzési adó mértéke visszaállt az eredeti 2 %-ra. A 2023. január 1-jétől módosult kisvállalkozók egyszerűsített adóalap-megállapítási lehetőségének adóbevételre gyakorolt hatását csak a bevallások beérkezése és feldolgozása (2023. május 31.) után áll módunkban számszerűsíteni

Az építményadó tervezésénél az előző évvel közel azonos bevétellel számoltunk. Az elmúlt évben 46 esetben került sor építményadó (garázsra vonatkozó) ellenőrzésre, de ez a garázsok alacsony adókötelezettsége miatt – a bevételre jelentős hatást nem gyakorol. Az építményadó tervezett összege 280.000 E Ft.

Az **egyéb közhatalmi bevételekre** (bírság, pótlék és a talajterhelési díj) összességében 15.000 E Ft-ban került betervezésre.

Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) 11.307 E Ft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 82.485 E Ft-ban, az általános forgalmi adóbevételek 28.385 E Ft-ban kerültek meghatározásra.

Az ingatlanértékesítések bevételeiből 150.000 E Ft bevétellel tervezünk.

Nem szerepelnek a bevételek között az államháztartáson belülről év közben várható alábbi bevételi források, melyek:

- 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 2022. 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 átvezetésre.

Összességében a 2023. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 6.014.788 E Ft.**

II. A 2023. 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 2023. évre előirányozott **6.014.788 E Ft** összes költségvetési kiadásból az 5. mellékletben szereplő egyenlegek szerint

5.816.945 E Ft a működési,
197.843 E Ft a felhalmozási

célú kiadások előirányzata.

A költségvetési intézmények és az Önkormányzat 2023. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot részletesen a **4. melléklet** tartalmazza.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az **intézmények működési kiadásainak tervezése során** a 2022. évi eredeti működési kiadási előirányzathoz indultunk ki. Figyelembe vettük az energia áremelkedés (üzemanyag, villamos-energia, földgáz) áremelkedésének hatását, valamint a távhő-szolgáltatási díj ötszörös emelkedésével számoltunk. Az intézményekkel történt egyeztetéseket követően, a rendelkezésre álló források figyelembevételével kerültek meghatározásra az intézmények működési kiadási előirányzatai. Az intézmények kiadásait, a kiadásokhoz biztosított központi költségvetésből származó forrásokat is tartalmazó önkormányzati támogatásokat a **6. melléklet** mutatja be.

- Az **Ózdi Városüzemeltető Intézmény** 2023. évi működési kiadási előirányzata 1.197.036 E Ft. A működéshez a (saját bevételen és feladatalapú támogatáson felül) **543.603 E Ft forrás kiegészítés szükséges.**

- Az **Ózd Városi Óvodák** működési célú előirányzata 1.300.000 E Ft. Az óvodák működéséhez az állami támogatáson és a saját bevételeken felül az **önkormányzat 230.524 E Ft forrás kiegészítést** biztosít.
- A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására Önkormányzatunk 2023. évben 74.375 E Ft feladatalapú támogatásban részesül. A közművelődési feladatokat ellátó **Ózdi Városi Könyvtár és az Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft.** részére 423.602 E Ft önkormányzati támogatás, illetve működési támogatás került jóváhagyásra. **Az Önkormányzati saját forrásból történő kiegészítésének összege 326.815 E Ft.**
- Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési működési kiadási előirányzata 571.781 E Ft, a felhalmozási kiadási előirányzata 11.500 E Ft.
- **Az Ózd Városi Rendészet** működési kiadásainak előirányzata 77.260 E Ft. Az intézmény saját bevétele 500 E Ft. **Az önkormányzati forrás kiegészítés 76.760 E Ft.**

Az államháztartás önkormányzati rendszerén kívüli szervezetek részére nyújtott – nem szociális jellegű – támogatások esetén a támogatottnak minden esetben be kell tartani a 19/2013. (IX.27.) önkormányzati rendeletben meghatározott feltételeket, **a nyújtott támogatás cél szerinti felhasználásáról számadási kötelezettséggel tartoznak, melyet az önkormányzat köteles ellenőrizni.** Ezt a jóváhagyott keretjellegű előirányzatok esetén is maximálisan érvényesíteni kell.

A 2023. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 5.816.945 E Ft-ot** tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2023. évi felújítások és beruházások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a 2023. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza.**

- Az önkormányzat és intézményeinek felújítási és beruházási célú kiadásaira **85.557 E Ft** forrás került betervezésre.

- A rendelet-tervezet Ózd Város Önkormányzata részére **22.205 E Ft** felújítási előirányzatot tartalmaz az ÓZDINVEST Kft. üzemeltetésében lévő lakás, nem lakás célú ingatlanok, temető és piac felújítására.
- Az Ózd Kistérség Többcélú Társulása intézményeinek **36.000 E Ft** felhalmozási célú pénzeszköz átadás került betervezésre. Ebből 14.000 E Ft a Szabolcs közti Intézményi egység felső szintjének nyílászáró cseréjére, 14.000 E Ft a Szent István Úti intézményi egység felső szintjének nyílászáró cseréjére, 8.000 E Ft az Újváros téri Bölcsőde működésével kapcsolatos hiányosságok megszüntetésére.

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 2023. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét
- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettség vállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza,
- Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2023. 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 **15. melléklet** tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak megbontását kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint. A mellékletből megállapítható, hogy az **önként vállalt feladatokra fordított működési kiadás igen jelentős, összesen 1.055.091 E Ft.**

A **16. mellékletben** kerülnek bemutatásra a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai. A 2023. évi költségvetési rendeletben a 2024-2026. évekre elfogadott előrejelzéstől a jelen rendelet 16. 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 feladatalapú támogatások esetében az eltéréseket évről-évre alapvetően az adóerő képesség változása miatti támogatás változás, az ellátottak számának változása és a lakosság szám folyamatos csökkenésével összefüggő támogatás csökkenések okozzák.

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 lettek meghatározva.

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 javaslom a költségvetési rendelet-tervezet elfogadását.

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 2023. 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.

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 .../2023. (II. 9.) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről.

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2023. február 9.

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.