

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Előterjesztő: Polgármester

Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2024. január 15.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2024. 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 2024. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	5.750.708 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	6.464.326 E Ft-ban
c) összes hiányát	713.618 E Ft-ban

állapítja meg.

- (2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének 713.618 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	647.136 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	66.482 E Ft

- (3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **647.136 E Ft** összegben finanszírozza.
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **66.482 E Ft** összegben finanszírozza.

- (5) A **2. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit és az Önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatokkénti 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 előirányzatokként.
- (7) Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 6. cím) 2024. évi költségvetési kiadásainak előirányzata **2.974.527 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 | 10.000 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 **3.235.779 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A beruházási kiadások előirányzata **81.018 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **68.755 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. melléklet és a 8. melléklet** tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2024. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási tervét a **12. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2024. 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 Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján 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 Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (4) A városrehabilitációs keretre előirányzott **35.000 E Ft** (7. melléklet 7. alcím) felhasználásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő testület dönt.
- (5) 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, beruházásra, önkormányzati tulajdonban lévő utak, terek, parkolók felújítására, bővítésére, közösségi célokat szolgáló épületek, kulturális célt szolgáló épületek felújítására, helyreállítására (7. és 8. melléklet) 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 2024. 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 2024. 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 102.778 E Ft működési célokra kerüljön felhasználásra.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszédésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükségessége 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 lejárát, 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 2024. 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 2024. évi bevételi forrásai kiemelt előirányzatonként

		Adatok: ezer Ft-ban
Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat
I. <u>INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI</u>		
B3	<u>Közhatalmi bevételek</u>	500
B4	<u>Működési bevételek</u>	253 520
Költségvetési bevételek összesen:		254 020
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:		254 020
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	347 340
	- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
	▫ Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	55 151
	▫ Közvilágítás fenntartásának támogatása	79 858
	▫ Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100
	▫ Közutak fenntartásának támogatása	51 054
	- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	92 820
	- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	15
	- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására	390
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai összesen:	626 728
	B112 <u>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</u>	
	- Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	858 425

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat
	- Óvoda működtetési támogatás	152 344
	- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz	29 119
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:	1 039 888
B113	<u>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</u>	
	- Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	223 213
	- <u>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</u>	
	▪ Család- és gyermekjóléti szolgálat	47 424
	▪ Család- és gyermekjóléti központ	66 819
	▪ Szociális étkeztetés	35 028
	▪ Házi segítségnyújtás	
	- Személyi gondozás	76 798
	▪ Időskorúak nappali intézményi ellátása	15 772
	▪ Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	37 832
	▪ Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	23 453
	▪ Szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	12 280
	▪ Bölcsőde támogatása	
	- Bértámogatás	165 300
	- Üzemeltetési támogatás	31 675
	▪ Hajléktalanok éjjeli menedékhelye	13 761
	▪ Hajléktalanok átmeneti szállása	34 401
	- <u>Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátásához</u>	
	▪ Szakmai dolgozók bértámogatása	185 597
	▪ Üzemeltetési támogatás	12 630
	- <u>Gyermekétkeztetés támogatása</u>	
	▪ Bértámogatás	172 478
	▪ Üzemeltetési támogatás	340 029
	- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	5 251
	- Támogató szolgáltatás	17 875
	- Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás	12 641
	- Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	34 249
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:	1 564 506
B114	<u>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</u>	
	- Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	73 361
	- Kulturális ágazatban foglalkoztatottak bértámogatása	21 762
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	95 123

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat
------------------------	---------------------	--------------------------

B116 Elszámolásból származó bevételek

- Esélyteremtési illetményrész óvodapedagógusok és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére 100 742

Elszámolásból származó bevételek összesen: 100 742

Önkormányzatok működési támogatásai összesen: 3 426 987

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

- Társulástól
 - Ózd Kistérség Többcélú Társulásától
 - Munkaszervezeti feladatokhoz 4 181
 - Belső ellenőrzési feladatokhoz 5 963
- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól
 - Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére 10 291

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen: 20 435

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen: 3 447 422

B3 Közhatalmi bevételek**B34 Vagyoni típusú adók**

- Építményadó 280 000

Vagyoni típusú adók összesen: 280 000

B351 Értékesítési és forgalmi adók

- Helyi iparüzési adó 1 420 000

Termékek és szolgáltatások adói összesen: 1 420 000

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

- Bíróság, pótlék 7 000
- Talajterhelési díj 17 000

Egyéb közhatalmi bevételek összesen: 24 000

Közhatalmi bevételek összesen: 1 724 000

B4 Működési bevételek**B402 Szolgáltatások ellenértéke**

- Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek
 - Távközlési szolgáltatók által fizetett bérleti díj 2 221
 - MOL Nyrt. által fizetett ingatlan bérleti díja (autógáz töltőállomás) 1 310

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat
	▪ CHILI-HORSE SPORT Egyesület ingatlan bérleti díj	600
	▪ E.ON Energiamegoldások Kft. Töltőállomás oszlop bérleti díj	441
	▪ Földtulajdonosi közösségek	2 015
	▪ Erdőművelésből, fakitermelésből várható bevétel	3 937
	▪ <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:	15 244
B404	<u>Tulajdonosi bevételek</u>	
	- <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)	2 110
	▫ Piac üzemeltetési díja (nettó)	7 668
	▪ <u>ÉRV Zrt.-től</u>	
	▫ Üzemeltetésből származó mennyiségarányos bérleti díj (nettó)	65 000
	Tulajdonosi bevételek összesen:	82 778
B406	<u>Kiszámlázott általános forgalmi adó</u>	
	- <u>ÓZDINVEST Kft</u> által fizetett üzemeltetési díj ÁFÁ-ja	4 800
	- Szolgáltatások ÁFÁ-ja	1 182
	- <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:	24 806
B407	<u>Általános forgalmi adó visszatérítés</u>	
	- <u>ÓZDINVEST Kft</u> által fizetett üzemeltetési díjból megvalósuló munkák ÁFA visszatérítése	4 800
	Általános forgalmi adó visszatérítés összesen:	4 800
	Működési bevételek összesen:	127 628

Adatok: ezer Ft-ban

Kiemelt előirányzat	M e g n e v e z é s	2024. évi előirányzat
B5	<u>Felhalmozási bevételek</u>	
	B52 <u>Ingtatlanok értékesítése</u>	
	- Lakás és egyéb ingatlanértékesítésből származó bevétel	197 000
	Felhalmozási bevételek összesen:	197 000
B7	<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
	B74 <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</u>	
	- ÓZDINVEST Kft-től kölcsön törlesztése	638
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	638
	Költségvetési bevételek összesen: (B1+B2+...+B7)	5 496 688
B8	<u>Finanszírozási bevételek</u>	
	B81 <u>Belföldi finanszírozás bevételei</u>	
	B813 <u>Maradvány igénybevétele</u>	
	▪ működési célú	647 136
	▪ felhalmozási célú	66 482
	Maradvány igénybevétele összesen:	713 618
	Finanszírozási bevételek összesen:	713 618
	ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	6 210 306
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 464 326

A 2024. 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				229 877				229 877		229 877
2	Ózdi Városi Óvodák				15 400				15 400		15 400
3	Ózdi Városi Könyvtár				1 150				1 150		1 150
4	Ózdi Polgármesteri Hivatal				7 093				7 093		7 093
5	Ózd Városi Rendészet			500					500		500
	Intézmények Összesen:	0	0	500	253 520	0	0	0	254 020		254 020
6	Ózd Város Önkormányzata	3 447 422		1 724 000	127 628	197 000		638	5 496 688	713 618	6 210 306
	MINDÖSSZESEN:	3 447 422	0	1 724 500	381 148	197 000	0	638	5 750 708	713 618	6 464 326

Az intézmények és az Önkormányzat 2024. évi kiadási előirányzatai
címenként és kiemelt előirányzatonként

Cím Al- cím	Kiemelt előir.	M e g n e v e z é s	Adatok: ezer Ft-ban 2024. évi előirányzat
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI			
1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény			
Létszám: 135 fő			
K1 Személyi juttatások			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztályon dolgozók személyi juttatása	331 217
		- Számviteli osztályon dolgozók személyi juttatása	63 359
		- Iskolai konyhán foglalkoztatottak személyi juttatása	208 280
Személyi juttatások összesen:			602 856
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztályon dolgozók járulékai	56 273
		- Számviteli osztályon dolgozók járulékai	8 337
		- Iskolai konyhán foglalkoztatottak járulékai	28 039
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			92 649
K3 Dologi kiadások			
		- Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztály működtetésének kiadásai	80 190
		- Számviteli osztály működtetésének kiadásai	1 035
		- Iskolai konyhák működtetési kiadásai (üzemeltetési költségek, élelmiszerbeszerzés költségei)	450 306
Dologi kiadások összesen:			531 531
K6 Beruházások			
		Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	25 710
K7 Felújítások			
		Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben	2 540
Ózdi Városüzemeltető Intézmény költségvetési kiadásai összesen:			1 255 286

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) 863 476
- Óvodai konyhán foglalkoztatottak személyi juttatása 92 758
- Esélyteremtési illetményrész óvodapedagógusok és a nevelő-oktató munkát
közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak személyi
juttatása 44 905

Személyi juttatások összesen:

1 001 139

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- Óvodában foglalkoztatottak járulékai 112 252
- Óvodai konyhán foglalkoztatottak járulékai 12 059
- Esélyteremtési illetményrész óvodapedagógusok és a nevelő-oktató munkát
közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak járulékai 5 837

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális
hozzájárulási adó**

130 148

K3 Dologi kiadások

- Óvodák működtetésének kiadásai 188 616
- Óvodai konyha működtetési kiadásai
(üzemeltetési költségek, élelmiszerbeszerzés költségei) 30 839

Dologi kiadások összesen:

219 455

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben

1 778

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben

16 637

Ózdi Városi Óvodák

költségvetési kiadásai összesen:

1 369 157

3. Ózdi Városi Könyvtár

Létszám: 8 fő

K1 Személyi juttatások

- Városi Könyvtárban foglalkoztatottak személyi juttatása 44 395

Személyi juttatások összesen:

44 395

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

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- Városi Könyvtárban foglalkoztatottak járulékai

6 115

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
összesen:****6 115****K3 Dologi kiadások**

- Városi Könyvtár dologi kiadásai

32 859

Dologi kiadások összesen:**32 859****Ózdi Városi Könyvtár****költségvetési kiadásai összesen:****83 369****4. Ózdi Polgármesteri Hivatal****Létszám: 73 fő****1. Hivatali igazgatási kiadások****K1 Személyi juttatások**

450 164

Személyi juttatások összesen:**450 164****K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

68 550

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
összesen:****68 550****K3 Dologi kiadások**

- KIR felügyeleti audit és felkészítés költsége

550

Dologi kiadások összesen:**550****Hivatali igazgatási kiadások összesen:****519 264****2. Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások****K1 Személyi juttatások**

900

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

56

K3 Dologi kiadások

143 044

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben

7 700

Cím Al- cím	Kiemelt előír.	Megnevezés	2024. évi előirányzat
K7 <u>Felújítások</u>			
Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben			500
Polgármesteri Hivatal üzemeltetésével kapcsolatos kiadások			
összesen:			152 200
Ózdi Polgármesteri Hivatal			
költségvetési kiadásai összesen:			671 464

5. Ózd Városi Rendészet

Létszám: 16 fő

K1 <u>Személyi juttatások</u>	82 102
K2 <u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	11 131
K3 <u>Dologi kiadások</u>	17 160
K6 <u>Beruházások</u>	
Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	130

Ózd Városi Rendészet	
költségvetési kiadásai összesen:	110 523

INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI**ÖSSZESEN: (1+2 +...+5 címek együtt)** 3 489 7996. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Létszám: 2 fő + 13 fő

1. Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei- Képviselő-testület kiadásai

K1 <u>Személyi juttatások</u>	82 519
K2 <u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</u>	10 870
K3 <u>Dologi kiadások</u>	10 812
Képviselő-testület kiadásai összesen:	104 201

K5 Egyéb működési célú kiadások**K502 Elvonások és befizetések**

K5022 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései

- Szolidaritási hozzájárulás befizetése

109 048

Elvonások és befizetések összesen**109 048****K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre****Ózd Kistérség Többcélú Társulásának**

- Kistérségi Társulási tagdíj 16 575
- Belső ellenőrzési feladatok ellátásához 4 641
- Munkaszervezeti feladatokhoz 2 652

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

<u>Ózdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak</u>	
▪ működés feltételeinek biztosítása	7 500
<u>Ózdi Német Nemzetiségi Önkormányzatnak</u>	
▪ működés feltételeinek biztosítása	1 000
<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen</u>	<u>32 368</u>
<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	<u>141 416</u>
<u>Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei összesen:</u>	<u>245 617</u>

2. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

K3 Dologi kiadások

- Önkormányzati vagyon biztosítási díja	3 000
- Üzemeltetési díj utáni ÁFA befizetés (bevéttel egyezően)	23 743
- Ingatlanok tulajdonjogának, ingatlannyilvántartásának rendezésével, önkormányzati ingatlanok értékesítésével, (értékbecslések, energetikai tanúsítványok, telekhatár rendezések, művelési ág változás kiadásai) földhivatali szolgáltatási díjakkal, ill. nem hiteles tulajdoni lapok számítógépes előállításához szükséges program szolgáltatási díjával kapcsolatos kiadásokra	13 500
- Önkormányzat beszerzéseinek közbeszerzési díjára, hirdetményi díjakra	4 000
- Erdészeti munkák szakmai irányítására	5 000
<u>Dologi kiadások összesen:</u>	<u>49 243</u>

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 22 578

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	4 487

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

- <u>Egyéb vállalkozásnak</u>	
▪ Pedagógus társasház felújítási alapjára	250
▪ Brassói úti Székház felújítási alapjára	200
<u>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:</u>	4 937
<u>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</u>	4 937
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen:	77 837

3. Közbiztonság

K5 Egyéb működési célú kiadások

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

- <u>Rendőrség támogatása</u>	2 000
<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen</u>	2 000

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- <u>Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai</u>	
▪ <u>Ózd és Térsége Polgárőrség Egyesület</u>	1 000
<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:</u>	1 000

<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	3 000
--	--------------

Közbiztonság kiadásai összesen:	3 000
--	--------------

4. Közúti közlekedés

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- <u>Egyéb vállalkozásnak</u>	
▪ <u>VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt.</u>	
▫ 2023. évről áthúzódó IV. negyedév, 2024. évi I-III. negyedévi működési támogatás	146 000

<u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:</u>	146 000
--	----------------

<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	146 000
--	----------------

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	10 000
--	--------

Közúti közlekedés összesen:	156 000
------------------------------------	----------------

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

5. Környezetvédelem

K3 Dologi kiadások

- Környezetvédelmi Intézkedési Terv feladataihoz	2 000
- Új Önkormányzati Környezetvédelmi Program (2020-2025) készítésére	8 500
- Parlagfű elleni védekezésre	500
- Ózd, Gál-völgye úti rekultivált hulladéklerakó utógondozási munkáira	
▪ kaszálás, áramdíj, kerítés javítás	990
- Monitoring kutak működtetéséhez Gál-völgye úti hulladéklerakó területén a környezetvédelmi hatóság határozata alapján	700
- TESCO területén monitoring kutak szakszerű eltömedékeléséhez	1 950

Dologi kiadások összesen: **14 640**

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**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **2 350**

Környezetvédelem összesen: **16 990**

6. Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok

K3 Dologi kiadások

- Közvilágítás, térfényelő kamerák áramdíja, bérleti díja	370 000
- Közkutas ivóvízszolgáltatás kiadásaira	7 000

Dologi kiadások összesen: **377 000**

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben	700
--	-----

Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok összesen: **377 700**

7. Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

K3 Dologi kiadások

- Önkormányzat pénzforgalmával kapcsolatos kiadások (bankköltség, kezelési költségek, számlavezetési díjak, tranzakciós illetékek)	10 000
- Projektek költségei (önerő, el nem számolható költségek)	15 000
- Főépítész megbízási díjára (2023.03.01-től egy évre)	1 080

Dologi kiadások összesen: **26 080**

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

K5 Egyéb működési célú kiadások

K513. Tartalékok

a) <u>Általános tartalék</u>	
- Előre nem látható feladatok fedezetére	35 000
b) <u>Lakóterületi céltartalék</u>	10 000
c) <u>Pályázati céltartalék</u>	10 000
d) <u>ÉRV Zrt. által fizetett víziközmű üzemeltetési díjból víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék</u>	65 000

Tartalékok összesen: **120 000**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **120 000**

K6 Beruházások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 7. sz. mellékletben **35 000**

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben **7 500**

Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen: **188 580**

8. Egészségügy

K3 Dologi kiadások

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

Dologi kiadások összesen: **6 475**

Egészségügy összesen: **6 475**

9. Szabadidő, sport, kultúra és vallás

K3 Dologi kiadások

- Városi rendezvények keret **30 000**

- Testvérvárosi kapcsolatok ápolására **2 000**

Dologi kiadások összesen: **32 000**

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

- Alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatása	6 000
- Van helyed Alapítvány támogatása	1 500
- Sportszervezetek és sportrendezvények támogatása	30 000
- Egyházak támogatása (Egyházi tulajdonban lévő temetők kaszálása)	1 500
- Állatvédelmi keret	1 500

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

- <u>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak</u>	
▪ <u>ÓMÉK Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft-nek</u>	
▫ Működési támogatás múzeum és közművelődési feladatokra	234 301
▫ Működési támogatás Ózdi Városi Televízió és gazdasági szervezet feladataira	152 000
▫ Kulturális ágazatban foglalkoztatottak bértámogatása	15 736
▪ <u>Ózdi Sport-és Élmenyközpont Nonprofit Kft-nek</u>	
▫ működési támogatás	145 367

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen: **587 904**

Egyéb működési célú kiadások összesen: **587 904**

K7 Felújítások

Feladatonkénti részletes felsorolása a 8. sz. mellékletben **19 000**

Szabadidő, sport, kultúra és vallás összesen: **638 904**

10. Szociális védelem

K3 Dologi kiadások

- Pénzbeli és természetbeni szociális ellátások bank- és postaköltségére	2 500
- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének kiadásaira	5 251
- Szociális rendezvényekre	1 000

Dologi kiadások összesen: **8 751**

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

- Települési támogatásokra	100 000
- Tanulást segítő támogatásokra	21 000

Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen: **121 000**

K5 Egyéb működési célú kiadások

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ózd Kistérség Többcélú Társulásának

▪ Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra	
▫ Feladatalapú támogatás átutalása	851 577
▫ Önkormányzati kiegészítő támogatás	242 595

Adatok: ezer Ft-ban

2024. évi

előirányzat

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

▪ Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére 10 291

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen: 1 104 463

Egyéb működési célú kiadások összesen: 1 104 463

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

Ózd Kistérség Többcélú Társulásának

- Átmeneti szállás - Villamos hálózat felújítás 12 700

- Újváros téri Bölcsőde felújítás 16 510

Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: 29 210

Szociális védelem összesen: 1 263 424

ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

költségvetési kiadásai összesen: 2 974 527

INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT

KIADÁSAI MINDÖSSZESEN: 6 464 326

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA INTÉZMÉNYEKNÉL:

1. K1 Személyi juttatások 2 181 556

2. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 308 649

3. K3 Dologi kiadások 944 599

4. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 0

5. K5 Egyéb működési célú kiadások 0

6. K6 Beruházások 35 318

7. K7 Felújítások 19 677

8. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 3 489 799

9. K9 Finanszírozási kiadások 0

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: 3 489 799

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA ÖNKORMÁNYZATNÁL:

1. K1 Személyi juttatások 82 519

2. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10 870

3. K3 Dologi kiadások 525 001

4. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 121 000

5. K5 Egyéb működési célú kiadások 2 106 212

6. K6 Beruházások 45 700

7. K7 Felújítások 49 078

8. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 34 147

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 2 974 527

9. K9 Finanszírozási kiadások 0

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: 2 974 527

Cím Al- Kiemelt Megnevezés
cím előir.

2024. évi
előirányzat

ÖSSZES KIADÁS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINTI MEGBONTÁSA MINDÖSSZESEN:

1. K1	Személyi juttatások	2 264 075
2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	319 519
3. K3	Dologi kiadások	1 469 600
4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	121 000
5. K5	Egyéb működési célú kiadások	2 106 212
6. K6	Beruházások	81 018
7. K7	Felújítások	68 755
8. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	34 147
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		6 464 326
9. K9	Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		6 464 326

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	254 020	0	254 020
2.	Önkormányzat költségvetési bevételei	5 314 250	182 438	5 496 688
3.	Összes költségvetési bevétel (1+2)	5 568 270	182 438	5 750 708
4.	Intézmények költségvetési kiadásai	3 434 804	54 995	3 489 799
5.	Önkormányzat költségvetési kiadásai	2 780 602	193 925	2 974 527
6.	Összes költségvetési kiadás (4+5)	6 215 406	248 920	6 464 326
7.	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (3-6)	-647 136	-66 482	-713 618
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)	-647 136	-66 482	-713 618
12.	FINANSZÍROZÁSA:			
	<u>Belső finanszírozásból</u>			
	- költségvetési maradványból			
	▪ intézményeknél	0	0	0
	▪ önkormányzatnál	647 136	66 482	713 618
	Belső finanszírozásból összesen:	647 136	66 482	713 618
13.	Külső forrásból finanszírozandó	0	0	0

Az irányító szervtől kapott támogatás 2024. 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	1 255 286	229 877	1 025 409	28 250
2.	Ózdi Városi Óvodák	1 369 157	15 400	1 353 757	18 415
3.	Ózdi Városi Könyvtár	83 369	1 150	82 219	0
4.	Ózdi Polgármesteri Hivatal	671 464	7 093	664 371	8 200
5.	Ózd Városi Rendészet	110 523	500	110 023	130
	Összesen:	3 489 799	254 020	3 235 779	54 995

Az intézmények és az önkormányzat 2024. évi beruházási kiadási előirányzatai feladatonként

Adatok: ezer Ft-ban

Kie Cím Alcím melt elői Megnevezés r.	2024. évi beruházási feladatok és azokhoz kapcsolódó felhalmozási és működési kiadási előirányzatok				
Beruházások	K6 Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, ÁFA- ja	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadók at terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, Fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
<i>K6 Beruházások</i>					
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI					
1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény					
- Hosszú platós teherautó 3,5 t alatti zöldfelületi és köztisztasági feladatok ellátására	3 500				3 500
- Fűnyíró traktor	8 000				8 000
- Inert-hulladékkezelő	10 000				10 000
- Kis- és nagyértékű konyhai eszközök (hűtő, tányérok, étkészlet)	1 500				1 500
- 2 db Suzuki kisteherautó 2 személyes	2 000				2 000
- 2 db kályha (Gyógynövényes és Győzelem út)	300				300
- Makita bontókalapács	410				410
Ózdi Városüzemeltető Intézmény kiadásai összesen:	25 710	0	0	0	25 710
2. Ózdi Városi Óvodák					
- 2 db laptop beszerzése	572				572
- Nemzetőr úti Tagóvoda multifunkciós nyomtató beszerzés	254				254
- Újváros Téri Óvoda kamerarendszer cseréje	572				572
- Több óvodába gyermek tányérok, poharak beszerzése	381				381
Ózdi Városi Óvodák kiadásai összesen:	1 778	0	0	0	1 778
4. Ózdi Polgármesteri Hivatal					
- Számítógépes munkaállomáshoz eszközbeszerzés	1 900				1 900
- Levelező szerver cseréje	1 500				1 500
- 3 db Klíma beszerzése	2 800				2 800
- 3 db Laptop vásárlás	1 000				1 000
- Konyhai gépek cseréje	500				500
Ózdi Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen:	7 700	0	0	0	7 700
5. Ózdi Városi Rendészet					
- Éjjellátó lámpa beszerzés	30				30
- Irodai szék beszerzés	100				100
Ózdi Városi Rendészet kiadásai összesen:	130	0	0	0	130
INTÉZMÉNYEK BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	35 318	0	0	0	35 318
6. ÓZD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA					
4. Közúti közlekedés					
- Új út építése Sárli telepen	10 000				10 000
Közúti közlekedés kiadásai összesen:	10 000	0	0	0	10 000

Kie Cím Alcím melt elői r. Megnevezés	2024. 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 Munkaadók at terhelő járulékok és szoc. hj. adó	K3 Dologi kiadások, Fizetendő fordított ÁFA	Összesen
	1	2	3	4	5
6. Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok - Vajda János út 8. sz. ingatlanon csapadékvíz elvezetése	700				700
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok összesen:	700	0	0	0	700
7. Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások - Városrehabilitációs kiadások	35 000				35 000
Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	35 000	0	0	0	35 000
ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	45 700	0	0	0	45 700
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	81 018	0	0	0	81 018
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT BERUHÁZÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					81 018

Az intézmények és az önkormányzat 2024. évi felújítási kiadási előirányzatai feladatanként

Cím Alcím Kie melt előír Megnevezés		2024. 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. hj. adó	K3 Dologi kiadások, dologi kiadások ÁFA- ja, fizetendő fordított ÁFA	Összesen
Felújítások		1	2	3	4	5
<u>K7 Felújítások</u>						
I. INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI						
1. Ózdi Városüzemeltető Intézmény						
- Újváros téri konyha elszívó berendezés felújítása		2 540				2 540
Ózdi Városüzemeltető Intézmény kiadásai összesen:		2 540	0	0	0	2 540
2. Ózdi Városi Óvodák						
- Árpád vezér Úti Tagóvoda villamos hálózat felújítása		7 747				7 747
- Újváros Téri Óvoda tető felújítása		8 890				8 890
Ózdi Városi Óvodák kiadásai összesen:		16 637	0	0	0	16 637
4. Ózdi Polgármesteri Hivatal						
- ÓKÜSZ melletti ügyfél WC felújítás		500				500
Ózdi Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen:		500	0	0	0	500
INTÉZMÉNYEK FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:		19 677	0	0	0	19 677
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		2 680				2 680
- ÓZDINVEST Kft üzemeltetésében lévő piac felújítása		9 738				9 738
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kiadásai összesen:		22 578	0	0	0	22 578
7. Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások						
- Ózdi Járási Ügyészségnél önkormányzati támfal rekonstrukciója		3 500				3 500
- Horgász-tó mellett a Hangony-pataki gyaloghíd felújítására		4 000				4 000
Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:		7 500	0	0	0	7 500

Adatok: ezer Ft-ban

<i>Kie Cím Alcím mell előír Megnevezés</i>	2024. 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
9. Szabadidő, sport kultúra, vallás - Civil Ház felújítása - Örökségvédelmi feladatokra - Állatvédelmi feladatok ellátására	14 000 3 000 2 000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	14 000 3 000 2 000
Szabadidő, sport kultúra, vallás összesen:	19 000	0	0	0	19 000
ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN:	49 078	0	0	0	49 078
INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOKKAL KAPCSOLATOS KIADÁSAI MINDÖSSZESEN:	68 755	0	0	0	68 755
MINDÖSSZESEN BŐL INTÉZMÉNYEK ÉS ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK NÉLKÜL:					68 755

A 2024. évi működési bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI</u>	
1.	<i>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	0
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	500
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	253 520
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	254 020
5.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>	
	a.) Maradvány igénybevétele	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	254 020
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	626 728
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 039 888
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 564 506
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	95 123
	Elszámolásból származó bevételek	100 742
	Önkormányzatok működési támogatásai összesen:	3 426 987
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 435
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	3 447 422
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>	
	a.) Vagyoni típusú adók -Építményadó	280 000
	b.) <u>Termékek és szolgáltatások adói</u> - Helyi iparüzési adó	1 420 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	24 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 724 000
3.	<i>B4 Működési bevételek</i>	
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege., ÁFA visszatérítés összege, hozzáadva az ingatlanért.bevételekből 102.778 EFt)	142 828
4.	<i>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</i>	
	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	5 314 250
5.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>	
	a.) Maradvány igénybevétele	647 136
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	647 136
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	5 961 386
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	6 215 406

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2024.évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	2 181 556
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	308 649
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	944 599
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	3 434 804
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	3 434 804
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	82 519
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	10 870
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	525 001
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	121 000
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>	
	a.) Elvonások és befizetések	109 048
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 141 181
	c.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	735 983
	d.) Tartalékok	55 000
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	2 041 212
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 780 602
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 780 602
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	6 215 406

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

A 2024. évi felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2024.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	82 778
	- ÁFA visszatérítés	4 800
	Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:	87 578
4.	<u>B5 Felhalmozási bevételek</u>	
	a.) Ingatlanok értékesítése (Működési bevételbe átcsoportosítva 102.778 EFt)	94 222
	b.) Részesedések értékesítése	
	Felhalmozási bevételek összesen:	94 222
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:	182 438
6.	<u>B8 Finanszírozási bevételek</u>	
	a.) Maradvány igénybevétele	66 482
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	66 482
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	248 920
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	248 920

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2024.évi előirányzat
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	35 318
2.	<i>K7 Felújítások</i>	19 677
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	54 995
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	54 995
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>	
1.	<i>K6 Beruházások</i>	45 700
2.	<i>K7 Felújítások</i>	49 078
3.	<u>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	
	a.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	29 210
	b.) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	4 937
	c.) Tartalékok (különféle fejlesztési célú kiadások fedezetére)	65 000
	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</i>	99 147
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	193 925
4.	Fejlesztési célú hitelek tőketörlesztése	
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	193 925
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	248 920

A 2024. 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 0 ▪ Ózd Város Önkormányzata 3 447 422 <ul style="list-style-type: none"> - Önkormányzatok működési támogatása 3 426 987 - Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 20 435 <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 1 724 000 <ul style="list-style-type: none"> - Vagyoni típusú adók 280 000 - Termékek és szolgáltatások adói 1 420 000 <ul style="list-style-type: none"> ▫ Helyi iparüzési adó 1 420 000 - Egyéb közhatalmi bevételek 24 000 <p>B4 <u>Működési bevételek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 229 877 ▪ Ózdi Városi Óvodák 15 400 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 1 150 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 7 093 ▪ Ózd Város Önkormányzata 127 628 	<p>K1 <u>Személyi jellegű kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 602 856 ▪ Ózdi Városi Óvodák 1 001 139 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 44 395 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 451 064 ▪ Ózd Városi Rendészet 82 102 ▪ Ózd Város Önkormányzata 82 519 <p>K2 <u>Munkaadókat terhelő járulékok</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 92 649 ▪ Ózdi Városi Óvodák 130 148 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 6 115 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 68 606 ▪ Ózd Városi Rendészet 11 131 ▪ Ózd Város Önkormányzata 10 870 <p>K3 <u>Dologi kiadások</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény 531 531 ▪ Ózdi Városi Óvodák 219 455 ▪ Ózdi Városi Könyvtár 32 859 ▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal 143 594 ▪ Ózd Városi Rendészet 17 160 ▪ Ózd Város Önkormányzata 525 001
<p>B5 <u>Felhalmozási bevételek</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 197 000 	<p>K4 <u>Ellátottak pénzbeli juttatásai</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ózd Város Önkormányzata 121 000

I. Bevételi előirányzatok		II. Kiadási előirányzatok	
B7 <u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>		K5 <u>Egyéb működési célú kiadások</u>	
▪ Ózd Város Önkormányzata	638	▪ Ózd Város Önkormányzata	2 106 212
		K6 <u>Beruházások</u>	
		▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény	25 710
		▪ Ózdi Városi Óvodák	1 778
		▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal	7 700
		▪ Ózd Város Önkormányzata	45 700
		▪ Ózd Városi Rendészet	130
		K7 <u>Felújítások</u>	
		▪ Ózdi Városüzemeltető Intézmény	2 540
		▪ Ózdi Városi Óvodák	16 637
		▪ Ózdi Polgármesteri Hivatal	500
		▪ Ózd Város Önkormányzata	49 078
		K8 <u>Egyéb felhalmozási célú kiadások</u>	
		▪ Ózd Város Önkormányzata	34 147
Költségvetési bevételek összesen:	5 750 708	Költségvetési kiadások összesen:	6 464 326
B8. <u>Finanszírozási bevételek</u>		K9 <u>Finanszírozási kiadások</u>	0
Előző évi maradvány igénybevétele			
a.) Működési célra			
▪ Ózd Város Önkormányzata	647 136		
b.) Felhalmozási célra			
▪ Ózd Város Önkormányzata	66 482		
Finanszírozási bevételek összesen:	713 618	Finanszírozási kiadások összesen:	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	6 464 326	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	6 464 326

Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási terve

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
NYITÓ	1 149 387	1 028 140	906 893	1 363 646	1 265 398	1 140 367	1 055 336	997 805	867 774	1 277 743	1 184 495	1 106 248	
BEVÉTELEK													
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	278 890	3 447 422
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	22 000	22 000	600 000	55 000	65 000	60 000	60 500	60 000	600 000	60 000	60 000	60 000	1 724 500
4. Működési bevételek	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 762	31 766	381 148
5. Felhalmozási bevételek	10 000	10 000	10 000			45 000	72 000				15 000	15 000	197 000
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	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 468	59 470	713 618
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	402 120	402 120	980 120	425 120	435 120	475 120	502 620	430 120	970 120	430 120	445 120	445 764	6 464 326
KIADÁSOK													
1. Személyi juttatások	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	188 673	2 264 075
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	26 627	319 519
3. Dologi kiadások	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	122 467	1 469 600
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	10 083	121 000
5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal)	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	175 518	2 106 212
6. Beruházások					16 204	16 204	16 204	16 204	16 204	16 204			81 018
7. Felújítások					13 751	13 751	13 751	13 751	13 751	13 751			68 755
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					6 829	6 829	6 829	6 829	6 829	6 829			34 147
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	523 367	523 367	523 367	523 367	560 151	560 151	560 151	560 151	560 151	523 367	523 367	523 367	6 464 326
ZÁRÓ	1 028 140	906 893	1 363 646	1 265 398	1 140 367	1 055 336	997 805	867 774	1 277 743	1 184 495	1 106 248	1 028 645	

Ózd Város Önkormányzata 2024. évi közvetett támogatásai

Adatok: ezer Ft-ban

A támogatás kedvezményezettje	Kedvezmény		
	jogcíme (jellege)	tárgya	összege
a.) <u>Helyi adók</u> (Önkormányzati rendelet alapján) - vállalkozók - magánszemélyek	mentességek és egyéb kedvezmények	<u>helyi iparüzési adó</u>	
		- vállalkozók	2 080
		- magánszemélyek	3 485
		<u>építményadó</u>	
		- vállalkozók	110
		- magánszemélyek	1 246
		Összesen:	6 811
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:			11 886

*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>							
Városüzemeltetési és foglalkoztatási osztály	467 680			28 250			495 930
Számviteli osztály	72 731						72 731
Iskolai étkeztetés	686 625						686 625
Startprogram ágazat							0
<u>Ózdi Városi Óvodák</u>							
Óvodai nevelés	1 215 086			18 034			1 233 120
Óvodai étkeztetés	135 656			381			136 037
<u>Ózdi Városi Könyvtár</u>	83 369						83 369

INTÉZMÉNY/FELADAT	MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS			ÖSSZES KIADÁS
	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	KÖTELEZŐ	ÖNKÉNT VÁLLALT	ÁLLAMIGAZGATÁSI	
<u>Ózdi Polgármesteri Hivatal</u>							
Hivatali igazgatás	391 179		128 085				519 264
Hivatal üzemeltetés	144 000			8 200			152 200
<u>Ózd Városi Rendészet</u>		110 393		130			110 523
<u>Ózd Város Önkormányzata</u>							
Államhatalmi és végrehajtó szervezetek tevékenységei	120 483	125 134					245 617
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	50 322			27 515			77 837
Közbiztonság		3 000					3 000
Közúti közlekedés		146 000		10 000			156 000
Környezetvédelem	16 990						16 990
Kommunális létesítményekkel kapcsolatos feladatok	377 000			700			377 700
Város-és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	26 080	55 000		107 500			188 580
Egészségügy	6 475						6 475
Szabadidő, sport, kultúra és vallás		619 904		19 000			638 904
Oktatás							0
Szociális védelem	981 283	252 931		29 210			1 263 424
Finanszírozási kiadások							0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 774 959	1 312 362	128 085	248 920	0	0	6 464 326

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	626 728						626 728
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 039 888						1 039 888
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	1 335 763	228 743					1 564 506
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	95 123						95 123
Elszámolásból származó bevételek	100 742						100 742
<u>Költségvetési kiegészítő támogatás</u>							0
- Egyéb működési célú támogatások <u>államháztartáson belülről</u>							
Ózdi Polgármesteri Hivatal		4 181					4 181
Ózd Város Önkormányzata	16 254						16 254
<u>Felhalmozási célú támogatások</u> <u>államháztartáson belülről</u>							
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	516 977	1 078 938	128 085				1 724 000
<u>Működési bevételek</u>							
Ózdi Városüzemeltető Intézmény	229 877						229 877
Ózdi Városi Óvodák	15 400						15 400
Ózdi Városi Könyvtár	1 150						1 150
Ózdi Polgármesteri Hivatal	7 093						7 093
Ózd Város Önkormányzata	142 828			87 578			230 406
<u>Felhalmozási bevételek</u>							
Ózd Város Önkormányzata				94 222			94 222
<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>							
Ózd Város Önkormányzata							0
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök visszatérülése)</u>							
Ózd Város Önkormányzata				638			638
<u>Előző évi maradvány igénybevétele</u>							
Ózd Város Önkormányzata	647 136			66 482			713 618
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 774 959	1 312 362	128 085	248 920	0	0	6 464 326

KIMUTATÁS
az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatairól

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2025.	2026.	2027.
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>	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	3 600 000	3 600 000	3 600 000
	b.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 000	20 000	20 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	3 620 000	3 620 000	3 620 000
3.	<i>B3. Közhatalmi bevételek</i>			
	a.) Vagyon típusú adók -Építményadó	280 000	280 000	280 000
	b.) Termékek és szolgáltatások adói -Helyi iparüzési adó	1 420 000	1 420 000	1 420 000
	c.) Egyéb közhatalmi bevételek	19 000	18 000	17 000
	Közhatalmi bevételek összesen:	1 719 000	1 718 000	1 717 000
4.	<i>B4 Működési bevételek</i>			
	(levonva a tulajdonosi bevételek összege)	45 000	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:	5 384 000	5 383 000	5 382 000
6.	<i>B8 Finanszírozási bevételek</i>			
	Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	5 384 000	5 383 000	5 382 000
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	5 654 500	5 653 500	5 652 500
I.	<u>INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	2 300 000	2 300 000	2 300 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	299 000	299 000	299 000
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	750 000	750 000	750 000
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	3 349 000	3 349 000	3 349 000
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:			
	INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	3 349 000	3 349 000	3 349 000

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.	2026.	2027.
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K1 Személyi juttatások</i>	83 000	85 000	85 000
2.	<i>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	11 000	11 000	11 000
3.	<i>K3 Dologi kiadások</i>	390 500	347 500	346 500
4.	<i>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	121 000	121 000	121 000
5.	<u>K5 Egyéb működési célú kiadások</u>			
	a.) Elvonások és befizetések			
	b.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 100 000	1 150 000	1 150 000
	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
	<i>Egyéb működési célú kiadások összesen:</i>	1 700 000	1 740 000	1 740 000
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	2 305 500	2 304 500	2 303 500
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:		0	0
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 305 500	2 304 500	2 303 500
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	5 654 500	5 653 500	5 652 500

II. felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.	2026.	2027.
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
	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</i>	0	0	0
2.	<i>B3 Közhatalmi bevételek</i>			
	Építményadóból felhalmozási célra	0	0	0
	<i>Közhatalmi bevételek összesen:</i>	0	0	0
3.	<i>B4 Működési bevételekből felhalmozási célú</i>			
	- tulajdonosi bevételek	85 000	85 000	85 000
	<i>Működési bevételekből felhalmozási célú összesen:</i>	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
	<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	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	60 000	60 000	60 000

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2025.	2026.	2027.
	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</i>	60 638	60 638	60 638
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	265 638	265 638	265 638
	a.) Maradvány igénybevétele	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	265 638	265 638	265 638
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	265 638	265 638	265 638
I.	<u>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>	20 000	20 000	20 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	60 000	60 000	60 000
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	80 000	80 000	80 000
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	80 000	80 000	80 000
II.	<u>ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI</u>			
1.	<i>K6 Beruházások</i>	60 000	60 000	60 000
2.	<i>K7 Felújítások</i>	60 638	60 638	60 638
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:	185 638	185 638	185 638
4.	Fejlesztési célú hitelek tőketörlesztése			
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN:	185 638	185 638	185 638
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	265 638	265 638	265 638
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	5 920 138	5 919 138	5 918 138
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	5 920 138	5 919 138	5 918 138

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelethez

A költségvetés összeállítását alapvetően meghatározták az alábbi tényezők:

- A Kormány 508/2023. (XI.20.) rendeletével 2023. december 1-jétől megemelte a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét 16 %-kal 266.800,- Ft-ra a garantált bérminimum összegét 10 %-kal 326.000 Ft-ra.
- 2023. július 15-én hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény. Az ún. kedvezményezett és felzárkózó települések intézményeiben dolgozó pedagógusok, óvodapedagógusok továbbá azon intézményekben dolgozó pedagógusok, ahol legalább 10 % a hátrányos helyzetű vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, tanulók aránya, és jogszabályban előírt felzárkóztató, képesség-kibontakoztató programot folytatnak, az alapbérük 20 %-ának megfelelő többletjuttatásra (ún. esélyteremtési illetményrészre) jogosultak már 2023. július 1-jétől. A 2023. évi esélyteremtési illetményrész támogatása 2023. december 4-én a Kincstár által átutalásra került az érintett önkormányzatok részére. 2024. évben a Kormány a pedagógusok új életpályájáról szóló törvényből adódó többletkiadások finanszírozását kiegészítő támogatás nyújtásával biztosítja.
- A minimálbér és garantált bérminimum emelés, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti béremelés 525 főt érint. A bérintézkedések miatti többletkiadás szociális hozzájárulási adóval együtt 256.568 E Ft.
- **Bízunk benne, hogy a bérintézkedések miatti többletkiadások fedezetét a központi költségvetés kiegészítő támogatás formájában biztosítani fogja az önkormányzatok részére.**
- A 682/2021. (XII.6.) Kormányrendelet alapján a kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben/intézményekben foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől 20 %-os béremelésben részesültek. A béremelés és járulékai fedezete 2024. 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 feladatok egyéb támogatása**

jogcímen kapott támogatás az előző évi 219.733 E Ft-ot alig meghaladóan mindössze 3.480 E Ft-tal 223.213 E Ft-ra nőtt.

- 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 2023. évi 29.495 Ft/fő-ről megemelkedett 32.057 Ft/fő-re. Így önkormányzatunknak az előző évi 75.803 E Ft helyett 2024. évben 33.245 E Ft-tal több, 109.048 E Ft szolidaritási hozzájárulást kell fizetnie.**
- A nyilvános könyvtári és közművelődési alapeladatok ellátásához az állandó lakosságszám alapján 2.213 Ft/fő támogatásban részesül önkormányzatunk. A támogatás összege az állandó lakosság szám csökkenése miatt évről évre csökken, 2024. évben 73.361 E Ft.
- **Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény 1.1.1.3.2. Településüzemeltetés – közvilágítás üzemeltetési támogatás jogcímen, valamint az 1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás jogcímen az államháztartásért felelős miniszter 2023. december 15-éig történő döntése alapján támogatásban az önkormányzat nem részesült.**

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: Möt.) 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 2024. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A 2024. ÉVI BEVÉTELEK VÁRHATÓ ELŐIRÁNYZATAI

A 2024. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előirányzatonként, intézményi és önkormányzati területekre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

A bevételi források 2024. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt előzetesen figyelembe vett **713.618 E Ft maradvány** igénybevételével együtt **6.464.326 E Ft**. Ebből **254.020 E Ft** az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzat államháztartáson belülről származó működési bevételeinek összege **3.447.422 E Ft**, ezen belül az önkormányzat működési támogatásainak összege **3.426.987 E Ft**.

Az Ózd Kistérség Többcélú Társulásától származó működési bevétel munkaszervezeti és belső ellenőrzési feladatokra **10.144 E Ft**, a Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére **10.291 E Ft**.

A 2024. évi közhatalmi bevételek összege 1 724 000 E Ft-ban került meghatározásra:

A 2024. évi közhatalmi bevételek tervezése során az előző év tényleges adataiból indultunk ki.

Igyekeztünk figyelembe venni az elmúlt időszak jelentős energia ár drágulását, valamint az infláció okozta ár drágulást is.

A helyi iparüzési adó tervezett bevétele 1 420 000 E Ft.

Az építményadó tervezésénél az előző évhez képest azonos nagyságú bevétellel számoltunk. Az elmúlt évben 22 esetben került sor építményadó (garázsra vonatkozó) ellenőrzésre, de ez - a garázsok alacsony adókötelezettsége miatt - a bevételre jelentős hatást nem gyakorol. Ezek alapján **280 000 E Ft építményadó bevétellel számolhatunk.**

Talajterhelési díjban az előző év tényleges adataiból indultunk ki és **17 000 E Ft** bevétellel számolunk. A KEHOP-2.2.4-15-2016-00005 számú „Szennyvízelvezetés és

tisztítás fejlesztés Ózd Városban” elnevezésű projekt keretében megvalósult szennyvíz víziközmű beruházással érintett területen fogyasztóknak 2022. július 1-től a törvény által megállapított talajterhelési díjat kell fizetniük mindaddig, míg a műszakilag rendelkezésére álló közcsatornára rá nem kötnek.

Az egyéb közhatalmi bevételekre (bírság, pótlék) összességében 7 000 E Ft került betervezésre.

Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) 15.244 E Ft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 82.778 E Ft-ban, az általános forgalmi adóbevételek 29.606 E Ft-ban kerültek meghatározásra.

Az ingatlanértékesítések bevételeiből 197.000 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 közfoglalkoztatással összefüggésben a felhasználás figyelembevételével kerülnek kiutalásra,
- a 2023. évi maradvány elszámolása során kerülnek meghatározásra.

Ezek a források hasonlóan az elmúlt évekhez év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait és a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során kerülnek a rendeletben átvezetésre.

Összességében a 2024. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 6.464.326 E Ft.**

II. A 2024. 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 2024. évre előirányozott **6.464.326 E Ft** összes költségvetési kiadásból az 5. mellékletben szereplő egyenlegek szerint

6.215.406 E Ft a működési,
248.920 E Ft a felhalmozási

célú kiadások előirányzata.

A költségvetési intézmények és az Önkormányzat 2024. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot részletesen a **4. melléklet** tartalmazza.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az **intézmények működési kiadásai** az intézményektől bekért igények és az intézményvezetőkkel lefolytatott egyeztetések, a rendelkezésre álló források figyelembe vételével 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** 2024. évi működési kiadási előirányzata 1.227.036 E Ft.
- Az **Ózd Városi Óvodák** működési célú előirányzata 1.350.742 E Ft.
- A könyvtári feladatokat ellátó **Ózdi Városi Könyvtár** működési kiadási előirányzata 83.369 E Ft. Az **Ózdi Művelődési és Kommunikációs Nonprofit Kft.** részére 402.037 E Ft működési támogatás került jóváhagyásra.
- Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési működési kiadási előirányzata 663.264 E Ft, a felhalmozási kiadási előirányzata 8.200 E Ft.
- Az **Ózd Városi Rendészet** működési kiadásainak előirányzata 110.393 E Ft. A kiadási előirányzat az előző évhez képest emelkedett a + 6 fő segéd felügyelő foglalkoztatásának költségeivel.

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 2024. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 6.215.406 E Ft**-ot tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2024. évi beruházások és felújítások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a 2024. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza.**

- Az önkormányzat és intézményeinek beruházási és felújítási célú kiadásaira **149.773 E Ft** forrás került betervezésre.
- A rendelet-tervezet Ózd Város Önkormányzata részére **45.700 E Ft** beruházási és **49.078 E Ft** felújítási előirányzatot tartalmaz.
- Az Ózd Kistérség Többcélú Társulása intézményeinek **29.210 E Ft** felhalmozási célú pénzeszköz átadás került betervezésre. Ebből **12.700 E Ft** az Átmeneti Szállás villamoshálózat felújítására, **16.510 E Ft** az Újváros Téri Bölcsőde felújítására 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 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét.
- Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **12. melléklet** tartalmazza.
- A **13. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2024. 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. A 2023 évi költségvetési rendeletben a 2024-2025-2026. 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 feladatalapú támogatások esetében az eltéréseket évről-évre alapvetően az adóerő képesség változása miatti támogatás változás, az ellátottak számának változása és a lakosságszám 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.

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 2024. 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 .../2024. (I. 15.) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről.

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2024. január 15.

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.