

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről***

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2017. február 2.

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2017. 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 4/2013. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendszeti Bizottság, a 2. melléklet 2.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, a 2. melléklet 3.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a 2. melléklet 4.2.2 pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi, Szociális és Munkahelyteremtési 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) Az önkormányzat 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 2017. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	3.423.291 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	4.241.422 E Ft-ban

c) összes hiányát

818.131 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének 818.131 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	672.331 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	145.800 E Ft

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad maradványból **672.331 E Ft** összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad maradványából **145.800 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 10. cím) 2017. évi költségvetési kiadásainak előirányzata 1.853.382 E Ft, melyből

a) az általános tartalék összege	15.000 E Ft,
b) a lakóterületi céltartalék összege	25.000 E Ft,
c) az egyéb célokra képzett tartalék	
ca) bevételek elmaradása és nem tervezett kiadásokra	40.000 E Ft,
d) a felhalmozási tartalék összege	31.237 E Ft,
e) a víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék összege	61.300 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 **2.216.597 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.

- (10) A beruházási kiadások előirányzata **151.172 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **25.692 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.
- (11) Az Önkormányzat 2017. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2017. 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 2017. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat 2017. 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 **15.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat a) pontja), valamint a **2.000 E Ft** városimázs keret (4. melléklet 10. cím 11. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat b) pontja) **25.000 E Ft**-os előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület – a területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (2) A városi rendezvényekre előirányzott **13.000 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására előirányzott **2.000 E Ft** keretek (4. melléklet 10. cím 11. 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 **5.000 E Ft**, az egyházak támogatására előirányzott **4.000 E Ft**, valamint a sportszervezetek támogatására jóváhagyott **25.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 10. cím 11. 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 feladatokra jóváhagyott **20.000 E Ft** (7. melléklet 10. cím 2. alcím) felhasználásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a közvilágítási hálózatfejlesztésre jóváhagyott **2.000 E Ft** (7. melléklet 10. cím 8. alcím) előirányzat terhére kötelezettséget vállaljon.
- (6) A nem lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **2.362 E Ft**, a lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **6.299 E Ft**, a temetők felújítására előirányzott **1.822 E Ft**, valamint a piac felújítására előirányzott **1.596 E Ft** felosztásáról (8. melléklet 10. cím 2. alcím) az üzemeltetést ellátó szervezet kezdeményezése és a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

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 5.000 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 Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. által 2016-ban fizetett és 2017. évben fizetésre kerülő víziközmű bérleti-üzemeltetési díj terhére a szolgáltató megalapozott igénye alapján kötelezettséget vállaljon.
- (3) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat kiadásainak szabad előirányzatai terhére 5.000 E Ft értékhatárig kötelezettséget vállaljon. A kötelezettségvállalásról a Képviselő-testületet a munkatervben meghatározott következő ülésen tájékoztatni kell.
- (4) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetőjét, hogy a kiadások finanszírozásához átmenetileg nem szükséges szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetnél rövid lejáratú betétként lekösse.
- (5) A költségvetési szervek az eredeti, valamint a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételek 50 %-át, amennyiben az nem tervezési hibából adódik – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi hatáskörben felhasználhatják, az ezt meghaladó többletbevétel az Önkormányzat bevételeit képezi. Az előirányzat módosítására – Képviselő-testületi hatáskörben - utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.
- (6) Az intézmények által kezdeményezett előirányzat-emelés önkormányzati támogatási igénnyel sem 2017. évben, sem az azt követő években nem járhat.
- (7) A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat-megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) Az önkormányzati támogatások és a költségvetésben előirányzott tartalékok működési többletkiadást eredményező célokra nem használhatók fel.
- (9) 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.
- (10) A költségvetés végrehajtása során a kifizetések teljesítésekor előre kell sorolni a kötelező feladatokat.

- (11) A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a működési és felhalmozási mérlegek egyensúlyának biztosítása érdekében a tulajdonosi bevételek felhalmozási célú bevételként kerüljenek figyelembe vételre.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszedésére, 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 a tárgyhót megelőző utolsó munkanapon és a tárgyhó második hetének utolsó munkanapján pénzigénylést nyújtanak 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 a Pénzügyi és Gazdasági Osztály Vezetője gondoskodik.
- (5) A bevételek beszedésekor, 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. (a továbbiakban: Ávr.) 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 – 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 az Önkormányzat nevében szerződést kötő személy gondoskodik.
- (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) 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 stabilitási 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.

12. §

Hatályát veszti a helyi iparüzési adóról szóló 23/2015. (XII.22.) önkormányzati rendelet 6. §-a.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Janiczak Dávid
polgármester

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendelethez

A költségvetés összeállítását jelentős mértékben megnehezítették az alábbi forráscsökkenést és kiadásnövekedést jelentő pénzügyi események:

- 1) A 2015. évi iparüzési adóbevallások alapján számított egy lakosra jutó adóerőképesség 22.109 Ft/fő-ről 30.231 Ft/fő-re növekedett, melynek következtében az előző évhez képest a feladatalapú központi támogatások jelentősen, 269.093Eft-tal csökkentek az alábbi megosztásban:
 - 60.292 Eft-tal csökkent a pénzbeli szociális juttatások támogatására szolgáló támogatás,
 - 62.770 Eft-tal csökkent az ingyenes és kedvezményes étkeztetésre biztosított forrás,
 - 7.406 Eft-tal csökkent a szünidei gyermekétkeztetésre szolgáló támogatás,
 - 138.625 Eft-tal növekedett az úgynevezett beszámítás összege.
- 2) A lakosságszám csökkenése miatt 6.800 Eft-tal csökkentek az egyéb működési támogatások.
- 3) Az előző évhez képest 285.149 Eft-tal csökkentek a helyi adóbevételek.
- 4) A Kormány a 430/2016. (XII.15.) rendeletével igen jelentősen megemelte a kötelező legkisebb munkabért és a garantált bérminimumot.
Ez az intézkedés önkormányzatunk esetében - beleértve a Társulás fenntartásában működő szociális ágazatot is – a felmérések alapján, kisebb-nagyobb mértékben 440 főt érint. A kötelezően végrehajtandó béremelés kiadást növelő hatása – a szociális hozzájárulási adó 5 %-os csökkentését is figyelembe véve – kb. 68 Mft többletkiadást jelent.

A fentiekben ismertetett gazdasági események költségvetési bevételecsökkenést és kiadás növekedést jelentő együttes hatása meghaladja a 629 Mft-ot.

További nehézséget és bizonytalanságot jelentett és jelent a különböző ágazatokat érintő központi támogatásra irányuló, már bejelentett, várható intézkedések végrehajtására vonatkozó ismerethiány.

Így:

- jelenleg még nem ismert a szociális ágazatban dolgozókat érintő, az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) és a Magyar Köztisztviselők, Közalkalmazottak és Közszolgálati dolgozók Szakszervezete (a továbbiakban: MKKSZ) között 2016. november 30-án aláírt megállapodás végrehajtásának módja.
A megállapodás alapján 2017. január 1-től fenntartótól függetlenül 30 %-os keresetnövekedéshez szükséges forrás kerül biztosításra valamennyi szociális ágazatban foglalkoztatott dolgozó számára. Ezen kívül további forrás kerül biztosításra a központi emelésben nem érintett dolgozók számára.
- Hasonlóan az előzőhöz nem ismert az EMMI kultúráért felelős államtitkára által bejelentett, a kulturális munkakörben dolgozó közalkalmazottak számára megígért, a garantált bérminimumon felül járó és 2017. január 1-től bevezetésre kerülő kb.15 %-os kulturális illetménypótlék folyósításának rendje, konkrét mértéke és az érintettek köre.
- Szintén nem rendelkezünk konkrét ismeretekkel a minimálbér és garantált bérminimum emelésének önkormányzati intézményeket érintő kompenzálásának módjáról és mértékéről. Az Országos Közszolgálati Érdekegyeztető Tanács 2017. január 18-i ülésén a költségvetésért felelős helyettes államtitkár nyilatkozata alapján jelenleg folyik az önkormányzatokat érintő felmérés és ennek befejezését követően születik döntés a kompenzálás módjáról és mértékéről. A megbeszélésen azt is jelezte, hogy a jelentősebb adóerőképességgel rendelkező önkormányzatok nem bízhatnak abban, hogy a központi költségvetés minden plusz kiadást finanszíroz.

A fenti, jelentős bizonytalanságot jelentő, várható központi támogatással a költségvetési rendelet-tervezetben nem számoltunk. Az egyértelmű és konkrét támogatásokat a rendelet módosítása során rendezzük.

Úgy ítéljük meg, hogy a fentiekben ismertetett igen jelenős pénzügyi problémák és bizonytalanságok ellenére a 2017. évi költségvetési rendelet-tervezet biztosítja:

- a törvények előírása szerinti kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok takarékos gazdálkodás melletti ellátását,
- a Társulás fenntartásában ellátott kötelező szociális és gyermekvédelmi feladatok minimális forrásellátását,
- a STARTMUNKA programhoz szükséges önerőt.

A rendelet-tervezet szempontjából a bevételi oldalon **bevételi korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások, valamint a közhatalmi bevételek mértékét.**

A költségvetés tervezése során be kell tartani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) azon legfontosabb előírását, mely szerint **a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

A költségvetési rendelet tárgyalása és a rendelet mellékleteinek bevételi és kiadási előirányzatainak értékelése során figyelembe kell venni az önkormányzati feladatellátás Mötv. gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó további alábbi fontosabb előírásait:

- a) Az önként vállalt helyi feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a törvények által kötelezően előírt önkormányzati feladatellátást !**
- b) 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.
- c) A kötelező és nem kötelező feladatok forrásait és kiadásait a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni.
- d) Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- e) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.**
- f) A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok megfelelő ellátásához **kötött felhasználású feladatalapú támogatást biztosít.**
- g) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.
- h) A képviselő-testület hatásköréből az alapítványi források átvétele és átadása nem ruházható át.

A költségvetés végrehajtásánál figyelembe kell venni továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alábbi követelményeit is:

- a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell és a szükséges egyensúly megtartása érdekében ez a kiadások csökkentését is maga után vonja.
- a költségvetési **bevételi előirányzatok a bevételek beszedésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználási jogosultságát és nem a feltétlen felhasználását jelentik.**
- a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát működési és felhalmozási bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell meghatározni.

A működési és felhalmozási **bevételek és kiadások egyensúlyát minden esetben biztosítani kell.**

Az intézmények és az önkormányzat **2017. évi folyó bevételi forrása elsősorban a központi támogatások és helyi adóbevételek csökkenése miatt 918.080 Eft-tal kisebb, mint a 2016. évi eredeti bevétel.**

A 2017. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2017. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előirányzatonként, intézményi és önkormányzati területre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

- ▶ A **bevételi források** 2017. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt előzetesen figyelembe vett **818.131 Eft maradvány** igénybevételével együtt **4.241.422 Eft**. Ebből **171.443 Eft** az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.
- ▶ Az önkormányzat bevételein belül az önkormányzat működési célú támogatásainak összege **1.549.777 Eft**, ezen belül az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól származó működési bevétel **10.889 Eft**.
- ▶ A közhatalmi bevételek összege 1.504.000 Eft-ban került meghatározásra:

- Az építményadóból származó bevétel a hatályos helyi rendelet alapján meghatározott mértékek és bevallások alapján az adott mentességek figyelembevételével és a tartozások következetes behajtásával 280.000 Eft-ban került meghatározásra.
 - A helyi iparüzési adóbevétel a 2015. évi adóbevallások összesített adóalapja, a 2016. decemberi feltöltések, a felszámolás, végelszámolás alatti társaságok, valamint a helyi adórendelet alapján kedvezményben részesülők adóalapjának figyelembevételével 1.170.000 Eft-ban került meghatározásra.
- ▶ A gépjárműadóból várható bevételt a meglévő gépjárműállomány és az érvényes adómérték, valamint a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 37. § (1) bekezdés a) pontja szerinti megosztás (60 % az állam, 40 % az önkormányzat bevétele) alapján 49.000 Eft-ban határoztuk meg.
- ▶ Az egyéb közhatalmi bevételek és a talajterhelési díjból várható bevétel figyelembe véve az előző évi tendenciákat is összességében 5.000 Eft-ban került betervezésre.
- ▶ Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) 10.782 Eft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 73.943 Eft-ban, a bevételek után kiszámlázott általános forgalmi adóbevételek 21.238 Eft-ban kerültek meghatározásra.
- ▶ Nem szerepelnek a bevételek között azon államháztartáson belülről várható bevételi források, amelyek:
- a tényleges teljesítés arányában, illetve külön megállapodás alapján kerülnek kiutalásra,
 - az elnyert fejlesztési pályázatokkal kapcsolatosak és a benyújtott támogatás lehívások alapján kerülnek folyósításra,
 - a jogszabály alapján bérkompenzációra, ágazati pótlékokra havonta kerülnek megtérítésre,
 - a közfoglalkoztatással összefüggésben a felhasználás mértékének megfelelően kerülnek kiutalásra.

Ezek a források hasonlóan az elmúlt évekhez év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetés bevételeit és kiadásait.

2017-ben az önkormányzatok részére az alábbi központosított előirányzatok vehetők igénybe:

- Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása.
Az előirányzat azon települések támogatására szolgál, amelyekben a lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik.
 - Az önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása.
A támogatást pályázati úton kell igényelni. Az igénylésnél nyilatkozni kell, hogy a helyi közlekedés biztosításához az előző évben milyen összegű saját forrás átadására került sor. A támogatás összege ezen saját forrást legfeljebb 25 %-kal haladhatja meg.
A támogatás a helyi közlekedési közszolgáltatás ellátása során felmerült előző évi veszteség mértékéig igényelhető.
 - Önkormányzati adatszolgáltatás minőségének javítása.
A támogatás az önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatai ellátása feltételeinek javítására, valamint az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen időben és kiváló minőségben teljesítő önkormányzatok elismerésére szolgál.
A támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik.
 - Önkormányzati feladatellátást szolgáló alábbi fejlesztések támogatása:
 - a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása.
Az igényelhető maximális támogatás 30,0 Mft.
 - b) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra – fejlesztésére, felújításra.
A sportlétesítmény fejlesztésére, felújítására maximálisan igényelhető támogatás 20,0 Mft.
 - c) Belterületi utak, hidak, járdák felújítása.
Az igényelhető támogatás maximális mértéke 30,0 Mft.
- Egy önkormányzat az a) – c) pontok szerinti célok közül csak egyikre nyújthat be pályázatot.

- Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása.
Pályázati úton támogatás igényelhető óvodai férőhelyek növelésére és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítására.
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
 - a) Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás.
A támogatás a közművelődési intézmény vagy közösségi szintér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására szolgál.
A támogatás az önkormányzat által az egyes célok tekintetében vállalt önrész arányában kerül megállapításra.
 - b) Muzeális intézmények szakmai támogatása.
A támogatás pályázati úton, az önkormányzat által fenntartott muzeális intézmény szakmai fejlesztéséhez igényelhető.
- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása.
Az előirányzatból pályázati úton támogatás igényelhető az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására, a konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére.
Az igényelhető támogatás maximális mértéke 40 Mft, azzal, hogy az egy óvodásra jutó támogatási igény a 800 Eft-ot nem haladhatja meg.
- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. melléklete III. pontja alapján a települési önkormányzatok működőképességük megőrzésére, vagy egyéb, a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítására (pl. a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. §-a szerinti kifizetésekre) rendkívüli támogatást igényelhetnek. A rendkívüli támogatás igénylésének konkrét feltételei még nem ismertek.

Finanszírozási bevételként az előzetesen meghatározott, előreláthatóan kötelezettséggel nem terhelt, 818.131 Eft előző évi maradvány (672.331 Eft működési és 145.800 Eft felhalmozási célú) került figyelembevételre.

Összességében a 2017. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 4.241.422 Eft.** Ebből **3.251.848 Eft a 2017. évre tervezett önkormányzati bevétel, 818.131 Eft az előző évi maradvány igénybevétele és 171.443 Eft az intézmények bevétele.**

II. A 2017. ÉVI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATAI

A kiadási előirányzatok tervezésénél általános elvként vettük figyelembe az alábbiakat:

- az általában egyszeri jelleggel képződő felhalmozási célú bevételekből működési jellegű kötelezettség finanszírozására ne kerüljön sor,
- a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyban legyenek,
- a költségvetésben elsősorban a kötelező feladatok ellátásához legszükségesebb anyagi feltételek kerüljenek biztosításra.

A 2017. évre előirányozott 4.241.422 Eft összes költségvetési bevételből az 5. mellékletben szereplő mérlegek szerint

3.957.571 Eft a működési,
283.851 Eft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

A költségvetési intézmények és az Önkormányzat 2017. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot a **4. melléklet** tartalmazza.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

1.) Az **intézmények működési kiadásai** az intézményektől bekért igények és az ezt követő egyeztetés eredményeként kerültek meghatározásra. Az intézmények működési kiadásaihoz biztosított központi költségvetésből származó forrásokat is tartalmazó önkormányzati támogatásokat a **6. melléklet** mutatja be.

◆ Az **Ózdi Városüzemeltető Intézmény** és a hozzá tartozó költségvetési **szervek** 2017. évi működési kiadási előirányzata 1.658.724 Eft. A feladatellátáshoz biztosított önkormányzati saját forrás 645.334 Eft.

◆ Az **Ózdi Művelődési Intézmények** működési, fenntartási kiadási előirányzata 200.000 Eft. Az intézmény működéséhez szükséges önkormányzati támogatás 175.000 Eft.

◆ Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési kiadásainak működési kiadási előirányzata 459.352 Eft (mely tartalmazza a „Gyermekecsély az Ózdi Kistérségben” projekt – átvett pénzeszközből finanszírozott – 2.314 E Ft, valamint a Környezetközpontú Irányítási Rendszer működési kiadásait is).

◆ Az **Ózd Városi Rendészet** működési kiadásainak előirányzata 55.000 Eft.

2.) Ózd Város Önkormányzata közvetlen működési célú kiadási előirányzatai (4. melléklet) az alábbiak:

•Képviselő-testület kiadásai	110.000 Eft
•Ózd Kistérség Többcélú Társulás működési támogatása	25.912 Eft
•A Nemzetiségi Önkormányzatok működtetésének önkormányzati támogatása	3.500 Eft
•Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kiadásai	46.166 Eft
•Közbiztonsággal kapcsolatos kiadások	6.500 Eft
• Startprogramok önerejére	5.384 Eft
•Startprogram Iroda működési kiadásai	113.000 Eft
•Közúti közlekedéssel kapcsolatos kiadások	106.500 Eft
•Környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások	19.508 Eft
•Kommunális létesítményekkel kapcsolatos kiadások	99.000 Eft
•Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatos kiadások	34.500 Eft
•Egyéb működési célú kiadások (működési tartalékok)	70.000 Eft
• Egészségügyi feladatok kiadásai	23.665 Eft
• Szabadidő, sport, kulturális és vallási feladatok támogatása	229.080 Eft
Ezen belül: - sportszervezetek támogatása	25.000 Eft
- Ózdi Kommunikációs NKft. támogatása	65.000Eft
- ÓSÉK NKft. támogatása	105.000 Eft
• Felsőoktatás kiadásaira	15.000 Eft
•Az ellátottak pénzbeli juttatásaira és a családalapítást és tanulást segítő támogatásokra	137.500 Eft
•Egyéb szociális jellegű működési kiadások	12.235 Eft
• Ózd Kistérség Többcélú Társulás intézményeinek kiadásai	532.045 Eft

- ◆ A közbiztonsági feladatokon belül, nem kötelező feladatként a rendőrség támogatására 4.500 Eft, a két polgárőr egyesület részére 1.000 Eft került betervezésre.
- ◆ **A tartalék előirányzatokon belül az általános tartalékra 15.000 Eft, lakóterületi működési céltartalékra 15.000 Eft, egyéb célokra szolgáló tartalékra 40.000 Eft került betervezésre.**
- ◆ A nem kötelező szabadidő, sport, kulturális feladatok kiadási előirányzatain belül 13.000 Eft a városi rendezvényekkel kapcsolatos kiadások, 5.000 Eft az alapítványok és civil szervezetek, 4.000 Eft az egyházak támogatási előirányzata.
- ◆ Az ellátottak pénzbeli juttatásain belül a települési támogatás előirányzata 105.500 Eft-ban került meghatározásra.

Az államháztartás önkormányzati rendszerén kívüli szervezetek részére nyújtott – nem szociális jellegű – támogatások esetén a támogatottaknak minden esetben be kell tartaniuk 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 2017. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 3.957.571 Eft**-ot tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2017. évi felújítások és beruházások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a 2017. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza.**

- ▶ Az önkormányzat költségvetési intézményeinek felhalmozási célú kiadásaira az önkormányzat forrásainak alacsony mértékére való tekintettel csak a legminimálisabb és legszükségesebb összeg – 19.964 Eft - került betervezésre. Ebből 12.964 Eft az Ózdi Városüzemeltető Intézmény, 2.000 Eft az Ózdi Művelődési Intézmények felhalmozási kiadása.

Az intézmények további felhalmozási forrásigényeit a pályázati lehetőségek maximális kihasználásával lehet és kell biztosítani.

- ▶ Az önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzataira 156.900 Eft került betervezésre, melyből 131.208 Eft a beruházási és 25.692 Eft a felújítási előirányzat.

A felhalmozási kiadásokon belül a **felhalmozási tartalék** összege **102.537 Eft**, melyből **61.300 Eft jogszabályban meghatározott feladatokra használható, kötött felhasználású tartalék**. **Váratlan felhalmozási kiadásokra szolgáló tartalék mindössze 31.237 Eft.**

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 2017. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét,
- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza,
- Az Önkormányzat 2017. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2017. 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 működési jellegű feladatokra fordított kiadás 727.052 Eft.
- A **16. mellékletben** kerülnek bemutatásra a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai. Az előirányzatokon belül az önkormányzat saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható tervezete a jelenlegi ismeretek alapján, a helyi adóból származó 2015. évi bevallások, a 2016. év végi adófeltöltések, a már ismert

építményadó mentességek hatásának figyelembevételével került a 2016. évi költségvetési rendeletben elfogadotthoz képest módosításra és ismételten meghatározásra.

Az önkormányzat működési célú támogatásai a jelenleg ismert feltételek alapján, a központi költségvetésről szóló törvény változatlan szabályozása mellett, a 2016. végén, a különböző ágazatok részére ígért támogatások figyelmen kívül hagyásával kerültek meghatározásra és módosításra.

A kiadások a jelenlegi intézményi struktúra és támogatási rendszer figyelembevételével, a szükséges egyensúly megtartásával lettek meghatározva.

A 2016. évi költségvetési rendeletben 2017-2019. évekre elfogadott előrejelzéstől való eltérést a közhatalmi bevételeknél az iparüzési adót fizető adózók egy részének gazdasági teljesítményének változása indokolja.

Az önkormányzati támogatások esetében az eltérést alapvetően az adóerőképesség változásával és a lakosság szám folyamatos csökkenésével összefüggő támogatáscsökkenések okozzák.

A rendelet-tervezet a kiadási főösszeghez képest igen alacsony tartalékokat tartalmaz, így az év során az eddigieknél is fegyelmezettebb és takarékosabb gazdálkodásra lesz szükség. Minden területen törekedni kell a saját bevétel növelésére, az előre nem tervezett kiadások saját hatáskörben történő finanszírozásának biztosítására.

A fentiek alapján kérem a költségvetési rendelet-tervezet megvitatását és 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 2017. 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 levezését 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, valamint a bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását tartalmazza.

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

a 4. §-hoz

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

az 5-10. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat, a költségvetési szervek pénzellátására vonatkozó szabályozást, a költségvetési szervek vezetőinek a 30 napon túli tartozásállományról történő jelentési kötelezettségére vonatkozó előírást, 5000 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.

a 12. §-hoz

Hatályon kívül helyező 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 .../....(...) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2017. február 2.

3. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása az, hogy biztosítja az önkormányzat működésének pénzügyi feltételeit, a város működtetését.

4. Gazdasági hatások

A rendelet-tervezet elfogadása biztosítja az Önkormányzat 2017. évi kötelező feladatainak ellátását és az intézmények működtetésének finanszírozását.

5. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

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 költségvetési rendeletben foglaltak pénzügyi-, számviteli végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok tekintetében többletfeladatot jelent a költségvetési szervek dolgozóinak számára.

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

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24.§ (3) bekezdése szerint a Jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a Polgármester február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami az Önkormányzat feladatai alapú támogatásainak felfüggesztésével jár.

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

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