

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről***

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2014. február 13.

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (... ..) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Ózd Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. mellékletének 1.2.6. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság, a 2. melléklet 2.3.1. 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 4.2.4. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi 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 2014. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	5.090.483 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	5.664.557 E Ft-ban
c) összes hiányát	574.074 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének 574.074 E Ft-os hiányából

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| a) a működési hiány összege: | 476.000 E Ft |
| b) a felhalmozási hiány összege: | 98.074 E Ft |

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad pénzmaradványból **476.000 E Ft** összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad pénzmaradványából **98.074 E Ft** összegben finanszírozza.

A pénzmaradvány a 2014. évi működési és felhalmozási kiadásokat finanszírozza.

(5) A **2. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit és az Önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatokkénti bon-tásban.

A bevételi források címenkénti 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 előirányza-tonként.

(7) Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 12. cím) 2014. évi költségvetési kiadásainak előirányzata 2.953.860 E Ft, melyből

- | | |
|---|--------------|
| a) az általános tartalék összege | 30.000 E Ft, |
| b) a lakóterületi céltartalék összege | |
| ba) működési célra | 10.000 E Ft, |
| bb) felhalmozási célra | 10.000 E Ft |
| c) az egyéb célokra képzett tartalék összege | 76.796 E Ft, |
| d) a pályázati céltartalék összege | 25.000 E Ft |
| e) a felhalmozási bevételekből képzett tartalék összege | 15.725 E Ft |
| f) Víziközmű fejlesztésére szolgáló kötött felhasználású tartalék | 23.638 E Ft |

(8) A költségvetési egyenleg levezetését és finanszírozását az **5. melléklet** mutatja be.

(9) Ózd Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek létszámkere-tét a **4/a. melléklet** tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatás összege **2.204.102 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.

(11) A beruházási kiadások előirányzata **220.639 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **81.611 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.

(12) Az Önkormányzat 2014. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. mellék-let**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat 2014. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.

- (14) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat 2014. évi közvetett támogatásait a **14. melléklet** foglalja össze.
- (17) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok 2014. évi bevételi és kiadási előirányzatait a **15. melléklet** tartalmazza.
- (18) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **16. melléklet** tartalmazza.
- (19) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait a **17. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) A közrend és vagyonvédelmi feladatok támogatására előirányzott **3.000 E Ft** keret (4. melléklet 12. cím. 3. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról az Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság dönt.
- (2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatás önkormányzati önjelöltjeire biztosított **30.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 12. cím, 4. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználását – a tényleges foglalkoztatási költségek alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és az Egészségügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Bizottság együttes hatáskörébe utalja.
- (3) A **30.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat a) pontja) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat b) pontja) **20.000 E Ft**-os előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület – a területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (4) Az egyéb célokra képzett tartalékok (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat c) pontja) felhasználásáról – az igényeknek megfelelően – a Képviselő-testület dönt.
- (5) A **25.000 E Ft** pályázati céltartalék (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat d) pontja) a pályázati támogatások előkészítésével és önjelöltjeivel kapcsolatos kiadásokra használható fel a Képviselő-testület döntése alapján.
- (6) A felhalmozási bevételekből képzett tartalék (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat e) pontja) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (7) A víziközmű fejlesztésére szolgáló kötött felhasználású **23.638 E Ft** tartalékot (4. melléklet 12. cím 8. alcím 5. kiemelt előirányzat f. pontja) kizárólag víziközmű –fejlesztés finanszírozására használható fel – a Képviselő-testület döntése alapján.

- (8) A kulturális tartalékkeretre jóváhagyott **1.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 12. cím 10. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználásáról az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság dönt.
- (9) A Képviselő-testület a nemzeti ünnepek megrendezésére és egyéb városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokra előirányzott **10.000 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására előirányzott **3.000 E Ft** keretek (4. melléklet 12. cím 10. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználását – a városimázsért és nemzetközi kapcsolatokért felelős tanácsnok javaslata alapján - az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság együttes hatáskörébe utalja.
- (10) Az egyházak támogatására előirányzott **4.000 E Ft**, valamint az alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatására előirányzott **5.000 E Ft** keretösszeg (4. melléklet 12. cím 10. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználására - a civil kapcsolatok tanácsnokának javaslata alapján - a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, az Egészségügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Bizottság együttesen köteles a Képviselő-testületnek javaslatot tenni.
- (11) A sportszervezetek támogatására és a sporttartalék keretre jóváhagyott **30.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 12. cím 10. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság dönt.
- (12) A Képviselő-testület a városrehabilitációs feladatokra jóváhagyott **20.000 E Ft** (7. melléklet 12. cím 2. alcím) felhasználását - a peremkerületi és városrehabilitációs tanácsnok javaslata alapján - a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság hatáskörébe utalja.
- (13) A 2014. évi költségvetésben az út- és járdaépítési tervek készítésére előirányzott **3.000 E Ft** (7. melléklet 12. cím 5. alcím) felosztásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (14)
- (15) A Képviselő-testület a nem lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **2.362 E Ft**, valamint a lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **6.300 E Ft** keretösszegek felosztását (8. melléklet 12. cím 2. alcím) – az üzemeltetést ellátó szervezet javaslata alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság hatáskörébe utalja.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a temetési segély megállapításának alapját képező legalacsonyabb temetkezési díjat **140.000 Ft**-ban állapítja meg.

6. §

- (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert
- a) a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskör gyakorlására,
 - b) alkalmanként 5000 E Ft értékhatárig
 - ba) a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, valamint
 - bb) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

- (2) A költségvetési szervek az eredeti, valamint a módosított előirányzatot meghaladó többlet-bevételek 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.
- (3) Az intézmények által kezdeményezett előirányzat-emelés önkormányzati támogatási igénnyel sem 2014. évben, sem az azt követő években nem járhat.
- (4) A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat-megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (5) Az önkormányzati támogatások és a költségvetésben előirányzott tartalékok működési többletkiadást okozó célokra nem használhatók fel.
- (6) A Polgármesteri Hivatalnál teljesítményösztönzéssel és célfeladat ellátással kapcsolatos kiadások fedezetére az előző évi mértéket meg nem haladó összeg tervezhető.
- (7) 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.
- (8) A költségvetés végrehajtása során a kifizetések teljesítésekor előre kell sorolni a kötelező feladatokat.

7. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszédésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükséges mérték szerinti teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzaton belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi 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 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 Osztály Vezetője gondoskodik.

8. §

A költségvetési szerv vezetője az esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományról 5 napon belül köteles tájékoztatni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának Vezetőjét.

9. §

- (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.

10. §

- (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.

11.§

- (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 **17. 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 lejárat, a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, 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

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Fürjes Pál
polgármester

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési rendelethez

A 2014. évi költségvetés a Képviselő-testület 274/2013. (XI.28.) határozatával elfogadott 2014. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott elvek és iránymutatások alapján került összeállításra.

A 2014. évi költségvetés továbbra is kiemelten kezeli:

- a kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok maradéktalan ellátását,
- a Társulás fenntartásában ellátott szociális és gyermekvédelmi feladatok megfelelő színvonalon történő ellátását,
- az önkormányzati önerő biztosítását a kötelező feladatokat ellátó intézmények költségtakarékossági pályázataihoz,
- a folyamatban lévő infrastruktúra fejlesztési és kötelező feladatellátást biztosító épület felújítási pályázatok költségelőirányzaton belüli végrehajtását.

A bevételi oldalon költségvetési korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások és a saját bevételi lehetőségek mértékét.

A költségvetés összeállításánál azt is figyelembe kellett venni, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-a szerint az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulása nélkül működési célra csak likvid (éven belül visszafizetésre kerülő) hitelt, ill. 10 Mft-ot meg nem haladó fejlesztési célú hitelt vehet fel.

A költségvetés tervezése során be kell tartani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény azon 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó alábbi fontosabb előírásait:

- a) 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.
- b) A kötelező és nem kötelező feladatok forrásait és kiadásait a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni.

- c) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- 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.

Önkormányzatunk a kötelező feladatok ellátására a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján az alábbi mértékű költségvetési támogatásokban részesül:

- Önkormányzati hivatal működtetésére	
286.021 Eft	
- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokra	44.221 Eft
Beszámítás összege	-22.716 Eft
- Közvilágítás fenntartására	71.610 Eft
- Köztemetők fenntartására	100 Eft
- Közutak fenntartására	48.349 Eft
- Egyéb kötelező feladatok ellátására	99.649 Eft
Beszámítás összege	-49.824 Eft
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	
ártalmatlanítására	420 Eft
- Óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül	
segítők bértámogatására	564.825 Eft
- Óvodák működtetésére	69.664 Eft
- Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés	
üzemeltetésére	132.274 Eft
- Gyermekétkeztetésben dolgozók elismert	
létszámának bértámogatására	118.548 Eft
- Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére	1.076.880 Eft
- Pénzbeli szociális ellátások és közfoglalkoztatás	
önerejére	344.494 Eft
Beszámítás összege	-172.247 Eft
- Társulás fenntartásában ellátott szociális és	
gyermekjóléti feladatok támogatására	291.627 Eft
- Nyilvános könyvtári ellátási és kulturális feladatokra	42.074 Eft
<hr/>	
Költségvetési támogatások összesen:	2.945.969 Eft

A feladatellátás támogatásában jelentősebb változás az előző évhez képest az, hogy az Ózd Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában ellátott kötelező szociális és gyermekvédelmi feladatok központi támogatása önkormányzatunkon keresztül történik, ennek megfelelően az elszámolás is önkormányzatunk feladata lesz.

A feladatalapú támogatások alapján látható, hogy az alapfokú köznevelési intézmények működtetésére a központi költségvetés forrást nem biztosít, azt a saját bevételekből kell finanszírozni.

A központi költségvetésből származó támogatások összege az előző évhez képest összességében 43.548 Eft-tal csökkent.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 2014. január 1-től új számviteli előírásokat vezetett be, melynek előírásait figyelembe véve a címrend az előző évekhez képest jelentősen megváltozott és ezzel összefüggésben a költségvetési rendelet mellékleteinek szerkezete is módosult.

Már most előre jelezzük, hogy az új számviteli előírásoknak megfelelően a 2014. évről szóló beszámoló szerkezete és tartalma is jelentősen meg fog változni.

A 2014. évi költségvetés új, a 2014. január 1-től hatályos számviteli előírások figyelembevételével kialakított **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2014. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előírányazonként, intézményi és önkormányzati területre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

► A bevételei források 2014. évi előírányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt **574.074 Eft pénzmaradvány** (2013. évi kiegészítő támogatás, helyi adó többletbevétel és kiadási előírányzat megtakarítás) igénybevételével együtt 5.664.557 Eft. Ebből 506.595 Eft az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.

► Az önkormányzat bevételein belül az államháztartáson belülről származó működési célú támogatás összege 2.959.611 Eft, melyből az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól származó működési bevétel 13.642 Eft.

► Közhatalmi bevételek:

- Az építményadóból származó bevétel a hatályos helyi rendelet alapján meghatározott mértékek és a bevallások alapján meghozott határozatok figyelembevételével 300.000 Eft-ban került meghatározásra.
- A helyi iparüzési adóbevétel a 2012. évi adóbevallások alapján meghatározott összesített adóalap, valamint a 2013. év végi adófeltöltések alapján került meghatározásra, feltételezve azt, hogy az adófeltöltés (2012. évi adóalap szerinti fizetési kötelezettségen felüli befizetés) valós adóalap növekedésen alapult.

A helyi iparüzési adó mértéke 920.000 Eft-ban került betervezésre.

- A gépjárműadóból várható bevételt a meglévő gépjárműállomány és az érvényes adómérték, valamint a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 30. § (1) bekezdése szerinti megosztás alapján 52.000 Eft-ban határoztuk meg.
- Az egyéb közhatalmi bevételek és a talajterhelési díjból várható bevétel az előző év tendenciáit is figyelembe véve összességében 10.750 Eft-ban került betervezésre.
- Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) a megkötött szerződések alapján 65.531 Eft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 89.443 Eft-ban, a bevételek után kiszámlázott általános forgalmi adóbevételek 40.457 Eft-ban kerültek meghatározásra.
- Felhalmozási bevételként az ÉMÁSZ részvény eladásából és az értékesített önkormányzati lakások törlesztő részleteinek megfizetéséből várható 106.596 Eft bevétel került betervezésre.
- A korábbi években adott kölcsönökből a várható megtérülés 9.500 Eft.
- Nem szerepelnek a bevételek között azon államháztartáson belülről várható előirányzatok, amelyek a tényleges teljesítés arányában, illetve külön megállapodás alapján kerülnek kiutalásra, illetve azok a támogatások, melyek az elnyert fejlesztési pályázatokkal kapcsolatosak és a benyújtott támogatás lehívások alapján kerülnek folyósításra. Ezek a források év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetés bevételeit.

2014-ben önkormányzatunk részére az alábbi központosított előirányzatok vehetők igénybe:

- Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása.

Az előirányzat azon településekre támogatásra szolgál, amelyekben a lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más vízközmű társaságtól vásárolt lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatás az igénybejelentést megelőző egyéves időszak lakossági fogyasztásának mennyisége, az ebben várható változások és a szolgáltatás tényleges, ill. várható ráfordításai figyelembevételével kerül elosztásra. A támogatás megállapítása során figyelembevételre kerül az adott település lakosainak szociális helyzete is.

- Az e-útdíj bevezetése miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezése.

Az előirányzat a 2013. július 1. napjától bevezetett, megtett úttal arányos díjszedési rendszer miatt a települési önkormányzatoknál jelentkező, az önkormányzatokat megillető gépjármű és iparüzési adóbevételek 2013. évi kiesése ellentételezésére szolgál.

- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása.

Ez az előirányzat szolgál a feladatellátás racionalizálása miatt felszabaduló létszám miatti, 2013. szeptember 30. napját követően hozott döntésekhez kapcsolódó jogszabályi anyagi kötelezettségek teljesítésének támogatására.

A támogatás feltétele, hogy a létszámcsökkentési döntés egyidejűleg az álláshely megszűnését is jelentse.

Pályázat benyújtásának határideje: április 12., július 12., szeptember 27.

- Ózdi martinsalak felhasználása miatti kárt szenvedett épületek tulajdonosainak kártalanítása.

A rendelkezésre álló előirányzat 300 Mft.

- Önkormányzatok és társulások európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása.

2014. évben támogatás a vízgazdálkodási, az egyes környezetvédelmi, a szociális városrehabilitációs célú, az egészségügyi alapellátást, bölcsődei, óvodai és általános iskolai ellátást nyújtó intézmények, és belterületi közutak infrastrukturális fejlesztéséhez szükséges saját forrás kiegészítésére igényelhető.

- Nyári gyermekétkeztetés támogatása.

Az előirányzat a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének támogatására szolgál. A támogatást azok az önkormányzatok igényelhetik, akik vállalják a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek nyári időszakban történő rendszeres étkeztetését.

- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása.
 - a) Támogatás igényelhető a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, felújítására.
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.

- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás.
A támogatás az önkormányzat által fenntartott nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez használható fel.

- Helyi közösségi közlekedés támogatása.
A támogatás a tárgyévet megelőző évben ténylegesen teljesített személyszállítási teljesítmények arányában kerül elosztásra, figyelembe véve a településkategóriák tárgyévet megelőző üzemi szintű fajlagos ráfordításait is.
A támogatás összege a tárgyévet megelőző évben a szolgáltatónak átadott önkormányzati saját forrást legfeljebb 25 %-kal haladhatja meg.

- ▶ Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 4. melléklete alapján tartalék előirányzat szolgál a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzésére, vagy egyéb, a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítására. A kiegészítő támogatás igénylésének konkrét feltételei még nem ismertek.

- ▶ Finanszírozási bevételként az előzetesen meghatározott, kötelezettséggel várhatóan nem terhelt, 574.074 Eft előző évi pénzmaradvány (476.000 Eft működési és 98.074 Eft felhalmozási célú) került figyelembevételre.

Összességében a 2014. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 5.664.557 Eft.** Ebből **4.583.888 Eft a 2014. évre tervezett önkormányzati bevétel, 506.595 Eft az intézmények bevétele és 574.074 Eft az előző évi pénzmaradvány igénybevétele.**

II. A 2014. 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 szociális juttatások, az Ózd Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában működő szociális és gyermekjóléti intézmények, valamint a közfoglalkoztatás önjelölt elölírányzatait a központi költségvetésből származó forrásoknak, valamint a 2013. évi pénzügyi maradványnak kell biztosítani,
- a költségvetésben elsősorban a kötelező feladatok ellátásához legszükségesebb anyagi feltételek kerüljenek biztosításra,
- a folyamatban lévő beruházások, felújítások befejezéséhez a szükséges fedezet, a legszükségesebb mértékű önerő biztosításra kerüljön.

A 2014. évre előirányozott 5.664.557 Eft összes bevételből a 9. és 10. mellékletben szereplő mérlegek szerint

5.280.944 Eft a működési,
383.613 Eft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

Az intézmények és az Önkormányzat 2014. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot a **4. melléklet**, a 2014. évi közfoglalkoztatottakat is tartalmazó létszámkereteket a **4/a. melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatait a **16. melléklet** tartalmazza.

A mellékletből megállapítható, hogy a nem kötelező működési feladatokra önkormányzatunk a helyi adó bevételeiből összességében 564.828 Eft forrást biztosít.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

A működési célú kiadásokon belül 36,3 %-ot az Önkormányzat által fenntartott intézmények és az Önkormányzat személyi kiadásai, 22,3 %-ot a dologi kiadásai teszik ki.

Az ellátottak pénzügyi juttatásainak kiadásokon belüli aránya 25,2 %.

A működési célú tartalékok kiadásokon belüli aránya 2,3 %.

A működési célú kiadások tervezésénél minden intézménynél figyelembe vételre került az átsorolások, soros lépések, közfoglalkozottakkal kapcsolatos és egyéb kötelező személyi juttatások hatása.

1.) Az **intézmények működési kiadásai** az intézményektől bekért igények és az ezt követő többszöri egyeztetés eredményeként kialakultaknak megfelelően kerültek meghatározásra. Az intézmények működési kiadásaihoz biztosított központi költségvetésből származó támogatásokat is tartalmazó önkormányzati támogatásokat a **6. mellékletben** mutatjuk be.

◆ A **Gazdasági Ellátó Központ és a hozzá tartozó költségvetési szervek** (1-6 címek) 2014. évi működési kiadási előirányzata a **4. melléklet** szerint 1.478.836 Eft.

A költségvetési támogatásokon, az intézményi saját bevételeken felül szükséges **önkormányzati forrás kiegészítése** működési célra **424.367 Eft.**

◆ Az **Ózdi Művelődési Intézmények** működési, fenntartási kiadási előirányzata 174.862 Eft.

◆ A **Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény** működési kiadási előirányzata 449.482 Eft, melyet kiegészít majd a Startmunka programok alapján kapott támogatás.

◆ Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési kiadásainak működési kiadási előirányzata 533.796 Eft (mely tartalmazza a „Gyermekesély az Ózdi Kistérségben”, valamint a „Komplex gyerekprogram az Ózdi Kistérségben” projektek – átvett pénzeszközből finanszírozott – 83.494 E Ft működési kiadásait is).

◆ Az **Ózd Városi Önkormányzat Közterület-Felügyelete** működési kiadásainak előirányzata 44.117Eft. Az **Ózdi Sportszervező Iroda** működési kiadásaira 7.932 Eft, a városi sportrendezvények kiadásaira 1,500 Eft került betervezésre.

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

•Képviselő-testület kiadásai	99.000 Eft
•Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	26.574 Eft
•Ózdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	4.500 Eft
•Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kiadásai	71.200 Eft
•Közbiztonsággal kapcsolatos kiadások	7.700 Eft

•Közfoglalkoztatás önerejének kiadásai	30.000 Eft
•Borsod Volán Zrt. működésének támogatása	50.000 Eft
•Környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások	17.770 Eft
•Közvilágítás, térfigyelő kamerák működtetésének és a karácsonyi díszkivilágítás kiadásai	83.000 Eft
•Hitelekkel, pályázatok előkészítésével kapcsolatos kiadások	22.400 Eft
•Ózdszolg Nonprofit Kft támogatása	16.500 Eft
•Orvosi ügyelet működtetésére pótbefizetés	3.728 Eft
•Szabadidő, sport, kulturális és vallási feladatok támogatása	210.650 Eft
•Iskolák világításkorszerűsítése bérleti díja	12.500 Eft
•Pénzbeli és természetbeni szociális juttatásokkal kapcsolatos kiadások	1.350.400 Eft
•Ózd Kistérség Többcélú Társulás működtetésének kiadásai	467.701 Eft

- ◆ Az önkormányzat működési célú kiadásain belül a legjelentősebb, 1.350.400 Eft kiadási előirányzatot jelentő társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadási előirányzatai az elmúlt évi igénybevételek és a várható tendenciák figyelembevételével kerültek meghatározásra.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak fedezetére az alábbi kiadási előirányzatok kerültek meghatározásra:

- Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra	967.200 Eft
- Rendszeres szociális segélyre	114.200 Eft
- Normatív lakásfenntartási támogatásra	222.600 Eft
- Önkormányzati segélyre	8.100 Eft
- Köztemetésre	14.000 Eft
- Méltányossági közgyógyellátásra	6.300 Eft
Összesen:	1.332.400 Eft

A foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a rendszeres szociális segély és a normatív lakásfenntartási támogatás ún. osztott finanszírozású, azaz a három pénzbeli juttatásból 1.076.880 Eft a központi költségvetésből kerül lehívásra, a további 227.120 Eft-ot a feladatfinanszírozásként kapott támogatásból kell biztosítani.

- ◆ A közbiztonsági feladatokon belül, nem kötelező feladatként a rendőrség támogatására 3.000 Eft, a közrendvédelmi feladatokra 3.000 Eft került betervezésre.

- ◆ A környezetvédelmi feladatok kiadásain belül 10.000 Eft áll rendelkezésre a Tinódi úti és Táblai temetővel szembeni illegális hulladéklerakók megszüntetésére.
- ◆ Általános tartalékra 30.000 Eft, működési célú lakóterületi céltartalékra 10.000 Eft, egyéb célokra szolgáló tartalékra 76.796 Eft került betervezésre.
- ◆ A nem kötelező szabadidő, sport, kulturális és vallási feladatok kiadási előirányzatain belül 10.000 Eft a nemzeti ünnepekkel és városi rendezvényekkel kapcsolatos kiadások előirányzata, 91.000 Eft a tanuszoda üzemeltetésének kiadási előirányzata, 4.000 Eft az egyházak, 5.000 Eft a civil szervezetek, 28.000 Eft a sportszervezetek, 50.000 Eft az Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft támogatása és 10.000 Eft előirányzat szolgál a városi strand üzemeltetésének finanszírozására.

Az államháztartás önkormányzati rendszerén kívüli szervezetek és magánszemélyek részére nyújtott – nem szociális jellegű – támogatások esetén a támogatottnak tudomásul kell venni, hogy **a nyújtott támogatásról a cél szerinti felhasználást illetően, annak rendeltetésszerű felhasználásáról számadási kötelezettség terheli és ezt az önkormányzat köteles ellenőrizni.** Ezt a jóváhagyott keret előirányzatok esetén is maximálisan érvényesíteni kell.

A 2014. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 5.280.944 Eft**-ot tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2014. évi beruházások és felújítások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a felhalmozási célú pénzeszközátadásokat államháztartáson kívülre az **4. melléklet 8. kiemelt előirányzata**, a 2014. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza.**

- ▶ Az önkormányzat költségvetési intézményeinek felhalmozási célú kiadásaira 20.172 Eft került betervezésre. Ebből 9.900 Eft a köznevelési intézmények, 1.735 Eft a Város és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény, 3.537 Eft az Ózdi Művelődési Intézmények, 5.000 Eft az Ózdi Polgármesteri Hivatal és felhalmozási kiadása.

- ▶ Az önkormányzat beruházási és felújítási előirányzataira 282.078 Eft került betervezésre, melyből 210.104 Eft a beruházási és 71.974 Eft a felújítási előirányzat.
- ▶ Az Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft. által igényelt fejlesztésekre 4.000 E Ft került betervezésre.

A felhalmozási kiadásokon belül a felhalmozási váratlan kiadásokra szolgáló tartalék mindössze 15.725 Eft.

A víziközművek üzemeltetéséből, bérleti díjából származó bevételből képzett, jogszabály szerint más felhalmozási kiadásokra fel nem használható, csak a víziközművek fejlesztésére szolgáló tartalék összege 23.638 Eft.

A szabad felhasználású felhalmozási célú tartalék minimális összege azt vetíti előre, hogy a következő évi felhalmozási célú feladatokhoz szükséges forrás csak akkor áll rendelkezésre, ha az önkormányzat az igénynek megfelelő összegű felhalmozási célú hitelt vesz fel, vagy a forgalomképes tárgyi eszközeiből a szükséges forrásnak megfelelő eszközöket értékesíti.

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 2014. évre tervezett bevételei és kiadásai összevont mérlegét,
- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza,
- Az Önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2014. évi közvetett támogatásainak alakulását. Ezek tartalmazzák a helyi rendeletek által a kisvállalkozásoknak, a magánszemélyeknek, másrészt az ingatlanokat használók részére biztosított bérleti díjkedvezmények összegét.
- A **15. mellékletben** mutatjuk be az Európai Unió forrásból származó támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait.
- A **17. melléklet** az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait tartalmazza.

Ózd Város Önkormányzata előterjesztett 2014. évi költségvetési-rendelet tervezete az intézmények működésének biztosítása és a legszükségesebb lakossági igények mellett eleget tesz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény azon előírásának is, mely szerint működési hiány nem tervezhető.

Meg kell azonban jegyezni, hogy a költségvetés bevételi előirányzatain belül **az iparúzési és építményadó teljesíthetősége jelentős kockázatot tartalmaz.**

A fentiek figyelembevételével kérem a költségvetési rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.