

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013. (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről***

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2013. február 21.

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013. (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Ózd Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (III.31.) önkormányzati rendelet 2. mellékletének I.3.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság, a 2. melléklet II.3.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, a 2. melléklet III.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a 2. melléklet IV.2.4. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi és Szociális Bizottság és a 2. melléklet V.1.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Lakásügyi 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 önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és Ózd Város Önkormányzata külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímeket az Ózd Városi 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 2013. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	4.643.406 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	5.106.220 E Ft-ban
c) összes hiányát	484.902 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének 484.902 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	327.227 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	157.675 E Ft

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt

a) belső finanszírozás keretében - előző évi szabad pénzmaradványból	327.227 E Ft
---	---------------------

összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt

a) belső finanszírozás keretében - előző évi szabad pénzmaradványból	157.675 E Ft
---	---------------------

összegben finanszírozza.

A pénzmaradvány a 2013. évi működési és felhalmozási kiadásokat finanszírozza.

(5) A **2. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit és az Önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

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 előirányzatonként.

(7) Az Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 5. cím) 2013. évi költségvetési kiadásainak előirányzata 2.751.717 E Ft, melyből

a) az általános tartalék összege	35.000 E Ft,
b) a lakóterületi céltartalék összege működési célra	10.000 E Ft,
c) az egyéb célokra képzett tartalék összege	33.000 E Ft,

d) a pályázati céltartalék összege	40.000 E Ft
e) a felhalmozási bevételekből képzett tartalék összege	43.504 E Ft

- (8) A költségvetési egyenleg levezetését és finanszírozását az **5. melléklet** mutatja be.
- (9) Az Önkormányzat által irányított önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatás összege **2.039.464 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A felújítási kiadások előirányzata **91.464 E Ft**, a beruházási kiadások előirányzata **99.705 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.
- (11) A Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervei bevételi előirányzatait a **3/a. melléklet**, a kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként, valamint az éves létszámkeretét a **4/a. melléklet**, az irányító szerv által jóváhagyott támogatásaik összegét a **6/a. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Ózd Városi Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervei bevételi előirányzatait a **3/b. melléklet**, az irányító szerv által jóváhagyott támogatásaik összegét a **6/b. melléklet** tartalmazza.
- (13) A költségvetési szervek 2013. évi létszámkeretét a **4/b. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2013. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat 2013. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat 2013. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (18) Az Önkormányzat 2013. évi közvetett támogatásait a **14. melléklet** foglalja össze.

- (19) Az Európai Unió forrásokból finanszírozott támogatással megvalósuló programok 2013. évi bevételi és kiadási előirányzatait a **15. melléklet** tartalmazza.
- (20) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **16. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) A civil szervezetek és egyházak támogatására előirányzott **6.000 E Ft** keretösszeg (4. melléklet 5. cím 2. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználására - a civil kapcsolatok tanácsnokának javaslata alapján - a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, az Egészségügyi és Szociális Bizottság és a Lakásügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság együttesen köteles a Képviselő-testületnek javaslatot tenni.
- (2) A **35.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 5. cím 2. alcím 9. kiemelt előirányzat a) pont) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok (4. melléklet 5. cím 2. alcím 9. kiemelt előirányzat b) pont) **10.000 E Ft**-os előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület – a területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (3) Egyéb célokra képzett tartalékok (4. melléklet 5. cím 2. alcím 9. kiemelt előirányzat c) pont) felhasználásáról – az igényeknek megfelelően – a Képviselő-testület dönt.
- (4) A **40.000 E Ft** pályázati céltartalék (4. melléklet 5. cím 2. alcím 9. kiemelt előirányzat d) pontja) a pályázati támogatások előkészítésével és önerejével kapcsolatos kiadásokra használható fel a Képviselő-testület döntése alapján.
- (5) Felhalmozási bevételekből képzett tartalék (4. melléklet 5. cím 2. alcím 9. kiemelt előirányzat e) pontja) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (6) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatás önkormányzati önerejére biztosított **40.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 5. cím, 5. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználását – a tényleges foglalkoztatási költségek alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és az Egészségügyi és Szociális Bizottság együttes hatáskörébe utalja.

- (7) A közrend és vagyonvédelmi feladatok támogatására előirányzott **3.000 E Ft** keret (4. melléklet 5. cím. 8. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználására vonatkozó javaslatot az Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (8) A kulturális célokra előirányzott **1.000 E Ft** előirányzat felhasználására (4. melléklet 5. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság köteles a Képviselő-testületnek javaslatot tenni.
- (9) A nemzeti ünnepek megrendezésére és egyéb városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokra előirányzott **7.000 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására előirányzott **3.000 E Ft** keret (4. melléklet 5. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználására vonatkozó javaslatot – a városimázsért és nemzetközi kapcsolatokért felelős tanácsnok javaslata alapján - az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság együttesen köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (10) A sportszervezetek támogatására és a sporttartalék keretre előirányzott **27.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 5. cím 10. alcím 4. kiemelt előirányzat) tételes felhasználására az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság köteles javaslatot tenni és a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (11) A 2013. évi költségvetésben az út- és járdafelújításokra, pályázatokra előirányzott **28.000 E Ft** (7. melléklet) felosztásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (12) A Képviselő-testület a nem lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **4.127 E Ft**, valamint a lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **7.722 E Ft** keretösszegek felosztását (7. melléklet) – az üzemeltetést ellátó szervezet javaslata alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és a Lakásügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság együttes hatáskörébe utalja.
- (13) A Képviselő-testület a városrehabilitációs feladatokra jóváhagyott **15.000 E Ft** felhasználását - a peremkerületi és városrehabilitációs tanácsnok javaslata alapján - (8. melléklet) 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 **129.470 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,
 - bb) valamint a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.
- (2) 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 bevételét 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 2013. 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, ingatlanrészlet, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az, az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásbeli megállapodás alapján, díjfizetés ellené-

ben 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 az önállóan működő és gazdálkodó 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 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.§

Az önállóan működő és gazdálkodó 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, 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 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 az önállóan gazdálkodó 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 évente 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**

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 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 2013. évi költségvetési rendelethez

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 193/2012. (XI.29.) határozatával fogadta el Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének elkészítésére vonatkozó koncepcióját.

A Képviselő-testület a koncepcióban 2013. évre kiemelt feladatként határozta meg:

- a kötelező önkormányzati feladatok ellátását,
- az új munkahelyek létrehozását szolgáló fejlesztések, befektetések ösztönzését,
- az önkormányzati önerő biztosítását a kötelező feladatokat ellátó intézmények költségtakarékossági pályázatainak támogatását,
- a folyamatban lévő infrastruktúra fejlesztési pályázatok költségelőirányzaton belüli végrehajtását.

A koncepcióban kiemelt feladatok természetesen a költségvetés éves pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével, csak korlátozottan érvényesíthetők.

A bevételi oldalon „kemény” költségvetési korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások és a saját bevételi lehetőségek mértékét, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ának alábbi lényeges előírásait:

- 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,
- az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.

A költségvetés tervezése során figyelembe kellett venni 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 mellékletei tartalmának értékelése során figyelembe kell venni azokat a jelentős változásokat, melyeket az önkormányzati feladatellátás és intézmények fenntartására és működtetésére vonatkozó, 2013. január 1-jén hatályba lépett törvények tettek szükségessé.

Ezek a fontosabb jogszabályi előírások:

1.) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- 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) A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- 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 g) pontban nem szereplő feladatok ellátásához a központi költségvetés támogatást nyújthat.
- i) A g) és h) pontok szerinti támogatás biztosítása során a következő szempontok kerülnek figyelembevételre:
 - takarékos gazdálkodás,
 - az önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
 - a tényleges saját bevétel.
- j) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltségének fenntartását.
- k) A képviselő-testület hatásköréből többek között nem ruházható át az államháztartáson kívüli forrás átvétele és átadása. (Ez azt is jelenti, hogy nem csak az alapítványi támogatásokhoz szükséges képviselő-testületi döntés, hanem magánszemélyek, egyesületek és egyéb civil szervezetek támogatása esetén is.)

2) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény önkormányzat gazdálkodására vonatkozó fontosabb előírásai

a) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- hitel, kölcsön felvétele, átvállalása és annak aktuális tőketartozása,
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatala napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- váltó kibocsátása a beváltás napjáig,
- a számviteli törvény szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt,
- a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése,
- a szerződésben kapott, legalább 365 napos halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.

b) Adósságot keletkeztető ügylet a c) pontban meghatározott esetek kivételével érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthető.

c) A Kormány hozzájárulása nélkül lehet:

- az EU-s, vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészének és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettséget vállalni,
- adósságrendezési eljárás során reorganizációs hitelt igénybe venni,
- likvid hitelt (naptári éven belül visszafizetendő hitelt, ideértve a pénzforgalmi számlához kapcsolódó hitelt is) felvenni,
- 10 Mft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletet megkötni.

d) Az a) pont szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételének 50 %-át.

- e) Az önkormányzat nem indíthat új fejlesztést, ha adósságot keletkeztető ügyletéhez kapcsolódó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége eléri, vagy meghaladja a saját bevétel 50 %-át.
- f) A kormány az adósságot keletkeztető ügylet az alábbi együttes feltételekkel járul hozzá:
- az adósságot keletkeztető ügylet az önkormányzat törvényben meghatározott feladatának ellátásához szükséges kapacitás létrehozását eredményezi azzal, hogy a működési kiadások folyamatos teljesítése biztosított, és
 - amennyiben teljesül az e) pont szerinti feltétel.
- 3) A köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján az önkormányzat feladata az óvodai feladatot ellátó intézmények fenntartása és működtetése, valamint az alapfokú oktatást ellátó köznevelési intézmények feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetése.
- 4) A közneveléshez kapcsolódóan a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján az önkormányzat kötelező feladata még az önkormányzat területén lévő összes köznevelési intézményben a gyermekétkeztetés biztosítása.

További jelentős változás, hogy a járások kialakításával az önkormányzat által korábban ellátott egyes hatósági feladatok a Járási Hivatalhoz kerültek.

Az önkormányzat központi finanszírozási rendszere a fenti jogszabályok szerinti feladatellátások átalakítása miatt teljesen megváltozott, a korábbi normatív támogatások helyett, a meghatározott paraméterek és a helyi iparüzési adóbevétel mértékét figyelembe vevő feladatfinanszírozás került bevezetésre.

Ezt figyelembe véve a 2013. évi központi támogatások feladatok szerint egyértelműen nem hasonlíthatók össze az előző évi támogatásokkal.

Önkormányzatunk a kötelező feladatok ellátására a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján az alábbi mértékű költségvetési támogatásokban részesül:

- Önkormányzati hivatal működtetésére 292.112 Eft
- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokra 44.030 Eft

- Közvilágítás fenntartására	83.553 Eft
- Köztemetők fenntartására	1.419 Eft
- Közutak fenntartására	47.300 Eft
- Beszámítás összege (az előző támogatások együttes összegét csökkenti a 2011. évi helyi iparűzési adóalap 0,5 %-a.)	-252.723 Eft
- Egyéb kötelező feladatok ellátására	100.926 Eft
- Óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők bértámogatására	423.168 Eft
- Óvodák működtetésére	72.864 Eft
- Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetésre	309.876 Eft
- Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére	1.137.010 Eft
- Pénzbeli szociális ellátások és közfoglalkoztatás önerejére	395.742 Eft
- Nyilvános könyvtári ellátási és kulturális feladatokra	42.613 Eft
Költségvetési támogatások összesen:	2.697.890 Eft

Az előző évhez képest csökkentette az önkormányzat szabadon felhasználható bevételét az, hogy a gépjárműadó bevételéből – a feladatellátás változatlan ellátása mellett – 60 %-ot a központi költségvetésbe kell befizetni.

Az önkormányzati feladatellátás és az új központi finanszírozási rendszer változása következtében önkormányzatunk központi költségvetésből származó támogatása, beleértve a gépjárműadó elvonását is az **előző évhez képest 1.357.019 Eft-tal csökkent.**

A 2013. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2013. évi költségvetés várható bevételeit intézményi és önkormányzati területre megbontva a **2. melléklet** tartalmazza.

- A **bevételei források** 2013. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt **484.902 Eft pénzmaradvány** (iparűzési adó többletbevétel és kiadási előirányzat megtakarítás) igénybevételével együtt 5.138.276 Eft. Ebből 315.039 Eft az intézmények költségvetési bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet**, ezen belül a Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szerveinek bevételi előirányzatait a **3/a melléklet**, a Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szerveinek bevételeit a **3/b melléklet** tartalmazza.

- ▶ Az önkormányzat működési bevételeinél az önkormányzat tulajdonára megkötött biztosítások díjainak megtérítése, az önkormányzatot megillető hatósági díjak, valamint a már ismert ÁFA bevételek kerültek megtervezésre.

▶ A helyi adóbevételeknél

- Az iparüzési adóbevétel a 2011. évi adóbevallások alapján meghatározott összesített adóalap, valamint a 2012. év végi adófeltöltések alapján került meghatározásra, feltételezve azt, hogy az adófeltöltés (2011. évi adóalap szerinti fizetési kötelezettségen felüli befizetés) valós adóalap növekedésen alapult.

Ezzel kapcsolatban meg kell jegyezni, hogy a 2012. évi adófeltöltés mértéke, az ismert adóalap szerinti fizetési kötelezettséget jelentősen meghaladó többlet adófizetés, amennyiben nem a valós teljesítmény növekedés alapján történt, jelentős **bevétel teljesítési kockázatot jelent**.

Az előzetesen „tévesen” megítélt adóalap alapján történt elmúlt év végi többlet befizetésnek következménye lehet az, hogy a többlettel rendelkező társaságok a többletet visszakerik, ill. a többlet befizetést a szeptemberi esedékességű előlegbe betudják.

Ennek viszont az lehet a következménye, hogy a tervezett 800.000 Eft iparüzési adóbevétel nem teljesül. Ebben az esetben - az iparüzési adóbevétel hiányának ellensúlyozása érdekében - év közben lesz szükség a bevételi-kiadási egyensúlyt megteremtő további intézkedések megtételére.

- Az építményadóból származó bevétel a hatályos helyi rendelet alapján meghatározott mértékek, a 2012. évi teljesítések és a 2012. évben adott részletfizetések és halasztások figyelembevételével 330.000 Eft-ban került megtervezésre.

Az építményadó bevételének teljesíthetősége esetében is vannak kockázatok abban az esetben, ha az adófizetők likviditási helyzete nem javul, a már adott részletfizetésnek, ill. halasztásnak nem tudnak eleget tenni, az esetleges behajtás átmenetileg eredménytelen lesz. (Az építményadót a felszámolás alatti gazdasági társaságoknak is meg kell fizetni.)

- ▶ A gépjárműadóból várható bevételt a meglévő gépjárműállomány és a január 1-től érvényes adómérték, valamint a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 32. § (1) bekezdése szerinti megosztás alapján 52.000 Eft-ban határoztuk meg.

- ▶ Bírság, pótlék és egyéb sajátos bevételként 32.573 Eft került betervezésre.
- ▶ A jogszabályi előírások miatt nem szerepelnek a bevételek között azon központosított előirányzatok, amelyek a tényleges teljesítés arányában, illetve a pályázati támogatások szerint év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetést.

2013-ban önkormányzatunk 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 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.
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó - feladatellátás racionalizálása folytán felszabaduló létszám miatti - többletkiadások támogatása.
Ez az előirányzat szolgál a feladatellátás racionalizálása – létszámcsökkentés - miatt felszabaduló létszámmal kapcsolatos jogszabályi anyagi kötelezettségek teljesítésének támogatására.
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.
2013. évben támogatás a vízgazdálkodási, az egyes környezetvédelmi, a szociális városrehabilitációs célú, az egészségügyi alapellátást, bölcsődei, óvodai és általános iskolai ellátást nyújtó intézményekhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztésekhez 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) 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.
 - c) Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítására.
Igényelhető támogatás maximális mértéke 10,0 Mft.
 - Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás.
A támogatás az önkormányzat által fenntartott nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez használható fel.
- ▶ Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklete alapján a tartalék előirányzat szolgál a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését célzó kiegészítő támogatásra. A kiegészítő támogatást a helyi önkormányzatok kivételes esetben, működőképességüket veszélyeztető helyzet esetén igényelhetik. A kiegészítő támogatás igénylésének konkrét feltételei még nem ismertek.
 - ▶ Felhalmozási és tőkejellegű bevételeként azon előirányzatok kerültek figyelembevételre, amelyek szerződések alapján biztosítottak tekinthetők. **Ezen bevételi előirányzatnál is számolni kell kockázattal abban az esetben, ha a Borsodvíz Zrt. pénzügyi helyzete a 2013. január 1-től bevezetett közművezeték adó, ill. a már bejelentett víz-és csatornadíjak második félévtől történő csökkentése miatt jelentősen romlik és az üzemeltetési szerződésben vállalt kötelezettségének nem tud eleget tenni.**
 - ▶ A támogatásértékű működési bevételeken belül az OEP-től átvett pénzeszközként az egészségügyi alapellátás finanszírozásához 82.684 Eft-tal, az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól a munkaszervezet és belső ellenőrzés feladataihoz 13.305 Eft-tal, a Sajó-menti Szakképzés - Szervezési Társulástól megszűnés miatt átvett pénzeszközként 43.824 Eft-tal számoltunk.
 - ▶ Támogatásértékű felhalmozási bevételek között a fejlesztésekkel kapcsolatos központi, az aláírt támogatási szerződés szerint lehívható támogatások kerültek meghatározásra.
 - ▶ Az előző évi pénzmaradvány (327.227 Eft működési és 157.675 Eft felhalmozási célú) összege az előzetesen meghatározott, kötelezettséggel biztonsággal nem terhelt pénzmaradványt tartalmazza.

- ▶ A támogatási kölcsönök visszatérülése az elmúlt évben folyósított működési és felhalmozási célú kölcsönök megtérítését tartalmazza.

Összességében a 2013. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 5.138.276 Eft**. Ebből **4.653.374 Eft a 2013. évi tervezett bevétel, 484.902 Eft az előző évi, döntően a 2012. évi többlet iparűzési adóbefizetésből származó pénzmaradvány igénybevétele.**

II. A 2013. 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, a Társulás fenntartásában működő szociális és gyermekjóléti intézmények, valamint a közfoglalkoztatás önjelöltjeinek előirányzatait a központi költségvetésből származó forrásoknak, valamint az 50.000 E Ft 2012. évi pénzmaradványnak 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 2013. évre előirányozott 5.138.276 Eft összes bevételből a 9. és 10. mellékletben szereplő mérlegek szerint

4.742.395 Eft a működési,
395.881 Eft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények és az Önkormányzat 2013. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot a **4. melléklet**, a 2013. évi költségvetési létszámkereteket címenként a **4/b 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 még mindig rendkívül magas, a lehetőségeket jelentősen meghaladó 347.983 Eft forrást biztosít.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

A működési célú kiadásokon belül 33,6 %-ot az Önkormányzat által fenntartott intézmények és az Önkormányzat személyi kiadásai, 28,1 %-ot a dologi kiadásai teszik ki.

Az államháztartáson kívülre adott pénzeszközök működési célú kiadásokon belüli aránya 33,2 %.

A működési célú tartalékok mértéke mindössze 1,6 %.

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

1.) Az intézményi működési kiadások – beleértve a Polgármesteri Hivatal kiadásait is - 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** 2013. évi működési kiadási előirányzata a **4. melléklet** szerint 1.265.708 Eft.

A költségvetési támogatásokon, az intézményi saját bevételeken felül szükséges **önkormányzati forrás kiegészítése** működési célra **329.800 Eft**.

A működési célú forrás kiegészítésén kívül az intézmények még további 15.530 Eft felhalmozási célú támogatásban részesülnek.

◆ Az **Ózdi Művelődési Intézmények** működési, fenntartási kiadási előirányzata (**4. melléklet**) 187.897 Eft (mely tartalmazza a 27.937 E Ft EU-s forrásból finanszírozott működési kiadásokat is).

- ◆ A **Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény** működési kiadási előirányzata (4. melléklet) 307.000 Eft, melyet kiegészít majd a Startmunka programok alapján kapott támogatás.
- ◆ A **Polgármesteri Hivatal** működési kiadási előirányzata (4. melléklet) a hivatal személyi és dologi kiadásaival, a Közterület-felügyelet, a Sportszervező Iroda kiadásaival együtt 573.717 Eft (mely tartalmazza a „Gyermekesély az Ózdi Kistérségben”, valamint a „Komplex gyerekprogram az Ózdi Kistérségben” projektek – átvett pénzeszközből finanszírozott – 74.131 E Ft működési kiadásait is).

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

•Képviselő-testület kiadásai	103.149 Eft
• Város- és községgazdálkodási kiadások	466.403 Eft
• Oktatási feladatokkal kapcsolatos kiadások	58.426 Eft
• Saját,vagy bérelt ingatlanok kiadásai	42.675 Eft
• Közfoglalkoztatás önjelöltek előirányzata	40.000 Eft
• Egészségügyi alapellátás kiadásai	86.184 Eft
• Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1.430.900 Eft
• Közbiztonsági feladatok kiadásai	8.036 Eft
• Közművelődési feladatok kiadásai	56.000 Eft
• Sportcélok és feladatok kiadásai	116.300 Eft

- ◆ Az önkormányzat működési célú kiadásain belül a legjelentősebb, 1.430.900 Eft kiadási előirányzatot jelentő társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadási előirányzatai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

A szociális rászorultság alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátásokra való jogosultság feltételeit, azok mértékét és finanszírozásának módját

- a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény),
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Szt. felhatalmazása alapján alkotott önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Szociális rendelet),
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.), valamint
- Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Gyvt. felhatalmazása alapján alkotott önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Gyermekvédelmi rendelet)

határozza meg.

A központi költségvetés a Költségvetési törvény 2. melléklete III./1. pontjában a pénzbeli és természetben nyújtott ellátásokhoz (a továbbiakban: kötött felhasználású támogatás) az Szt. 124. §-ában meghatározott mértékben – **osztott finanszírozás** formájában – az alábbiak szerint biztosítja a támogatást:

- a) a rendszeres szociális segély és a normatív lakásfenntartási támogatás **90 %-át**,
- b) a foglalkoztatást helyettesítő támogatás **80 %-át** finanszírozza.

A **nem osztott finanszírozású** támogatások esetében, úgymint a(z)

- a) rendkívüli gyermekvédelmi támogatás,
- b) átmeneti segély,
- c) temetési segély,
- d) köztemetés,
- e) méltányossági alapon nyújtott közgyógyellátás

szabályozásáról, a támogatás összegének **megállapításáról** – a helyi sajátosságokat és az Szt. vonatkozó előírásait figyelembe véve – továbbra is a **Képviselőtestület dönt** azzal, hogy a Költségvetési törvény 2. melléklete III./2. pontjában meghatározott forrást, és saját forrásait figyelembe véve az abban felsorolt ellátásokra vonatkozó **előirányzat mértékét is saját hatáskörben határozza meg**.

A Költségvetési törvény 2. melléklete III./2. pontjában meghatározott jogcímen biztosít forrást – egyebek mellett – a szociális és gyermekvédelmi pénzbeli és természetben nyújtott ellátások önrészére – vagyis a fenti ellátásokhoz szükséges 10-20%-ra –, az önkormányzat helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, valamint a közfoglalkoztatás önerejéhez. Ez a támogatás – lakosságszám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint – differenciáltan illeti meg a települési önkormányzatokat. Ózd város vonatkozásában ennek fajlagos összege **395 741 E Ft** (2012. évben: 507 189 E Ft volt).

A Költségvetési törvény 2. melléklete III. pontjának utolsó bekezdése szerint az abban meghatározott előirányzatok csak a támogatásokra meghatározott feladatokra használhatók fel azzal, hogy az előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A jogosultsági feltételeket, illetve a támogatás mértékét megalapozó „viszonyszámok” (összegek) a Költségvetési törvény alapján az alábbiak szerint alakulnak:

- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege (a továbbiakban: nyugdíjminimum) 28 500 forint (nem változott);
- a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége 2013. évben is 450 forint (nem változott);

- a Gyvt. 20/A. §-ának (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás – rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény – esetenkénti összege 2013. évben gyermekeként 5 800 forint (nem változott); [Ez a támogatás 2012. év novemberétől Erzsébet-utalványban kerül kifizetésre.]
- a Gyvt. 20/B. §-ának (5) bekezdése szerinti kiegészítő pótlék esetenkénti összege 2013. évben gyermekeként 8 400 forint (nem változott);
- közgyógyellátás esetében az egyéni gyógyszerkeret havi összege 2013. évben is 12.000 forint, valamint az eseti keret éves összege továbbra is 6 000 forint (nem változott).

A szociális ellátások jogosultsági feltétele és a támogatások mértéke továbbra is a nyugdíjminimum összegéhez igazodik.

A 2013. évi költségvetés-tervezet elkészítése során a szociálpolitikai juttatások körében a pénzbeli és természetben nyújtott támogatások előirányzata

- az egyes ellátásokra vonatkozó hatályos jogszabályokra,
- az ellátottak számának 2012. évi alakulására, vagy előző évi tendenciákra,
- a 2012. évi tényleges felhasználásra

figyelemmel került megtervezésre.

Aktív korúak ellátása az Szt. 33-37/G. §-ai alapján

Az aktív korúak ellátásának jogosultsági feltételei 2013. évben nem változtak.

1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás:

Az Szt. 35. § (4) bekezdése alapján a foglalkoztatást helyettesítő támogatás havi összege ebben az évben is a nyugdíjminimum összegének 80%-a, azaz 22 800 Ft.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatásra (a továbbiakban: FHT) jogosultak 2012. évi létszámát befolyásoló tényezők:

1.1. Létszámnövekedést okozhat:

- a) A B.-A.-Z. Megyei Kormányhivatal Ózdi Járási Hivatal Munkaügyi Kirendeltségének (a továbbiakban: Munkaügyi Kirendeltség) tájékoztatása szerint megszűnik az álláskeresési ellátása **240 főnek** 2013. március 31-ig, ők várhatóan FHT-ra lesznek jogosultak.
- b) A Munkaügyi Kirendeltség nyilvántartása szerint 2012. december 31-én **1931 fő** volt a folyamatos együttműködő ellátás nélküli.

Ennek alapján 2013. évben összesen közel 2200 fő jogosult kerülhet be, illetve vissza a segélyezési rendszerbe.

1.2. Létszámcsökkenést okozhat:

Az FHT-ban részesülők jogosultságának felülvizsgálata során a korábbi időszakok tapasztalatai alapján a felülvizsgálatot követően átlagosan a támogatásban részesülők 10-30 %-ának szűnt meg a jogosultsága. A felülvizsgálat során 2012-től a jogosultnak igazolnia kell, hogy a felülvizsgálat időpontját megelőző egy évben legalább 30 nap időtartamban közfoglalkoztatásban vett részt, keresőtevékenységet folytatott, munkaerőpiaci programban vagy legalább hat hónapos képzésben vett részt. A 30 nap számításánál figyelembe kellett venni a háztartási munkát és a közérdekű önkéntes tevékenység időtartamát is. A 30 nap foglalkoztatottság igazolásának hiánya miatt 2012. évben 414 főnek kellett megszüntetni a jogosultságát. 2012-ben összesen **910 esetben** került sor az **el-látás megszüntetésére**.

1.3. A közfoglalkoztatásban való részvétel időtartama alatt szünetel az FHT folyósítása.

Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 2012. december 31-én 2662 fő volt jogosult.

2013. évre tervezett létszám: 3 800 fő

Kiadási előirányzat-tervezet: 1.040.000 Eft

2. Rendszeres szociális segély:

a) Az Szt. alapján a jogosultak körébe tartozik, aki munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette, aki legalább 50 %-os mértékű egészségkárosodást szenvedett, akinek az egészségi állapota a rehabilitációs hatóság komplex vizsgálata alapján nem haladja meg az 50%-os mértéket, vakok személyi járadékában, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. 2013-ra 110 fő jogosulttal terveztünk. Az egészségkárosodott személyek száma 2012. évben 96 fő volt. Az elmúlt évben átlagosan 24 900 Ft/fő összegű rendszeres szociális segély került megállapításra.

Tervezett létszám: 110 fő

Kiadási előirányzat-tervezet: 33.000 Eft

b) Az Szt. 2012. évi módosítása szerint 2012. április 1-jétől új jogcímen volt jogosult a rászoruló a rendszeres szociális segélyre. A korábbi – 55 év feletti jogcím helyett - a nyugdíjkorhatárt 5 éven belül elérők váltak jogosulttá a támogatásra. Ennek alapján 2012. év IV-XII. hónapokban 114 fő részesült az új jogcímen rendszeres szociális segélyben, amelynek átlagos összege 24 460 Ft volt.

Tervezett létszám: 200 fő

Kiadási előirányzat-tervezet: 60.000 Eft

c) Azoknak a száma, akik amiatt jogosultak rendszeres szociális segélyre, mert a 14 éven aluli gyermekük ellátása napközbeni ellátást nyújtó intézményben nem biztosított, 2012. 12. 31-én 4 fő volt, a támogatás átlagos összege 41 082 Ft volt. Az előirányzatot 5 főre terveztük.

Kiadási előirányzat-tervezet: 2.520 Eft

d) A Képviselő-testület 2012. július 21-től a Szociális rendeletében szabályozta – kedvezőbb feltételeket előírva – azon egészségkárosodott személyek körét, akik az Szt-ben meghatározottakon túl jogosulttá válhatnak rendszeres szociális segélyre. Az új szabályozás szerinti öt hónap alatt a jogosultak száma 33 fő volt, akik átlagosan 20 605 Ft havi támogatásban részesültek. A számuk tekintetében az időarányos 65 fő létszámmal számoltunk.

Kiadási előirányzat-tervezet: 16.380 Eft

Összesítve a rendszeres szociális segély előirányzat-tervezete 111.900 Eft

3. Közfoglalkoztatás

Az önkormányzat, intézményei, illetve gazdasági társaságai hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban és Startmunka-programban vehetnek részt. A közfoglalkoztatás önerejére a költségvetés **40.000 Eft** forrást biztosít.

Normatív lakásfenntartási támogatás az Szt. 38. §-a alapján:

A normatív lakásfenntartási támogatásra 2012-ben 3126 fő volt jogosult.

A támogatás átlagos összege 2012-ben:

- a) a szolgáltatóknak utalt (TÁVHŐ, ÉMÁSZ, TIGÁZ, közös képviselő, Vízmű) támogatás (1646 fő részére) átlagosan 5100 Ft/hó (ezekben az esetekben jellemzően kicsi – 60 m² alatti - a lakások alapterülete, valamint a háztartás létszáma alacsony) volt,
- b) a tüzelőanyag támogatás 1480 fő részére átlagosan 5770 Ft/hó (ezekben az esetekben vegyes a lakások összetétele, 39-200 m² közötti méretűek, és jellemzően a háztartások létszáma magas) volt.

A 2013. évi tervezett létszám:

- a) 1900 fő x 5100 Ft/fő/hó x 12 hó = 116 280 000 Ft
- b) 1600 fő x 5770 Ft/fő/hó x 12 hó = 110 784 000 Ft

Kiadási előirányzat-tervezet összesen: 227.000 Eft

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás:

A Gyvt. 21. §-a lehetőséget ad - az önkormányzat rendeletében szabályozottak

szerint - rendkívüli gyermekvédelmi támogatás megállapítására.

A jelenleg hatályos rendelet alapján azok a gyermekek, illetve fiatal felnőttek részesülnek alkalmanként rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban, akiknek az ellátásáról más módon nem tudnak gondoskodni, illetve az alkalmanként jelentkező többletkiadások miatt anyagi segítségre szorulnak, feltéve, ha a családban az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 120 %-át.

2012. évben 544 fő 3 344 E Ft összegben részesült ilyen támogatásban.

A támogatás felhasználását tekintve annak több mint 85%-át gyermek(ek) részére gyógyszerköltség megtérítésére igényelték a rászoruló családok.

Kiadási előirányzat-tervezet: 3.500 Eft

Temetési segély

Az Szt. 46. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat – a rendeletében szabályozottak szerint – temetési segélyt állapít meg annak, aki a meghalt személy eltemetetéséről gondoskodott annak ellenére, hogy arra nem volt köteles, vagy tartásra köteles hozzátartozó volt ugyan, de a temetési költségek viselése a saját, illetve családja létfenntartását veszélyezteti. Ugyanezen szakasz (3) bekezdése alapján a temetési segély összege nem lehet kevesebb a helyben szokásos, legolcsóbb temetés költségének 10%-ánál, de elérheti annak teljes összegét, ha a temetési költségek viselése a kérelmezőnek, vagy családjának a létfenntartását veszélyezteti.

Az ÓZDINVEST Kft. tájékoztatása szerint **2013. január 1-jétől** a helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége – a 2012. évi 104 705 Ft helyett – **129 470 Ft**, amely hamvasztásos temetés költségeit foglalja magában. Tartalmazza az emelés az ÁFA, és a temetéshez szükséges anyagok árának növekedését.

Támogatásban részesült 2012. évben 117 fő.

Támogatási összeg 2013-ban (125 főt figyelembe véve) 2.100 Eft.

Köztemetés

Az Szt. 48. §-a szerint a haláleset szerint illetékes települési önkormányzat polgármestere önkormányzati hatáskörben – a halálesetről való tudomás-szerzést követő 30 napon belül - gondoskodik az elhunyt személy közköltségen történő eltemettetéséről, amennyiben nincs, vagy nem lehető fel az eltemettetésre jogosult személy, vagy az eltemettetésre köteles személy az eltemettetésről nem gondoskodik.

A köztemetés költsége magában foglalja a temetés költségét, továbbá az egészségügyi intézményben végzett halottkezelési tevékenység és a halotyszállítás díját is. Ennek összege 140.000 Ft.

A köztemetések száma 2012-ben 79 db volt.

2013-ban az előző évitől nagyobb számú, 95 db köztemetéssel számolunk.

Kiadási előirányzat-tervezet: 13.300 Eft

Átmeneti segély:

Az Szt. 45. §-a szerint a települési önkormányzat képviselő-testülete a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére a rendeletében meghatározottak szerint átmeneti segélyt nyújt.

A 2012. évi kiadás 434 fő után 6 243 Eft volt.

A 2013. évi kiadási előirányzat-tervezet: 7.000 Eft.

Közgyógyellátás

Az Szt. 53. § (1) bekezdése alapján a méltányossági alapon kiállított közgyógyellátási igazolvány után a települési önkormányzat egyszeri, éves térítési díjat fizet, amelynek összege a jogosult részére megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a.

A Szociális rendelet 13. §-a alapján 2012. évben 293 fő részére (7.364 Eft felhasználásával) került megállapításra közgyógyellátás.

2012-ben a térítési díj átlagos összege 25 133 Ft volt.

2013-ra 350 fő részére történő támogatás megállapításával és 9.100 Eft kiadási előirányzattal számoltunk.

Postaköltség

2012. évben 12 M Ft bank- és postaköltség került tervezésre. Ezzel szemben közel 15 M Ft lett a teljesítés. Számolni kell azzal, hogy a Gyermekvédelmi törvény módosítása alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt Erzsébet-utalványban kell biztosítani, aminek a postaköltsége összesen várhatóan kb. 2 M Ft lesz. Növekszik továbbá 2013-ban a tranzakciós adó.

Fentiekre tekintettel az ellátások folyósításához szükséges bank- és postaköltség előirányzatára 17.000 Eft lett tervezve.

- ◆ A közbiztonsági feladatokon belül, nem kötelező feladatként a rendőrség támogatására 3.000 Eft, a közrendvédelmi feladatokra 3.000 Eft került betervezésre.
- ◆ A nem kötelező közművelődési feladatok kiadási előirányzatán belül a dologi kiadásokra 11.000 Eft kiadási előirányzat, az Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft működésének fenntartására 45.000 Eft került betervezésre.
- ◆ Sportcélok és feladatok működési célú kiadásain belül a Tanuszoda üzemeltetési kiadásaira összesen 89.300 Eft, a sportszervezetek támogatására 25.000 Eft és a sporttartalék keretre 2.000 E Ft került betervezésre.
- ◆ Általános tartalékra 35.000 E Ft, lakóterületi céltartalékra 10.000 E Ft került betervezésre működési célokra. Az egyéb célokra tervezett tartalékok összege 33.000 E Ft

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 2013. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 4.742.395 Eft**-ot tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2013. évi felújítások és beruházások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a felhalmozási célú pénzeszközátadásokat államháztartáson kívülre az **4. melléklet 5. előirányzat-csoportja**, a 2013. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza**.

- ▶ Felhalmozási célú kamatkiadásokra a jelenleg ismert feltételek és kondíciók alapján összesen 86.002 Eft került betervezésre.
- ▶ A pályázati céltartalékra 40.000 Eft, a felhalmozási bevételekből 43.504 E ft tartalék került betervezésre.
- ▶ A korábbi években felvett fejlesztési hitelek tőketörlesztésére az 50 %-os adóssághozszooldációt is figyelembe véve 32.056 Eft került kiadási előirányzatként betervezésre.
- ▶ A rendelet-tervezet 91.464 Eft felújítási és 97.705 Eft beruházási előirányzatot tartalmaz.
- ▶ Az Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft. által igényelt fejlesztésekre 3.000 E Ft került betervezésre.

A rendelet-tervezetben meghatározott felújítások és beruházások, valamint felhalmozási célú pénzeszközátadások, tőketörlesztések és kamatfizetések teljesítése érdekében a **2012. év végén rendelkezésre álló 157.675 Eft felhalmozási tartalékból 114.171 Eft-ot kell igénybe venni.**

Ezt figyelembe véve a 2013. évet követő felhalmozási kiadások fedezetére – beleértve a szükséges tőke és kamatfizetéseket, valamint a már folyó és tervezett projektek önerejének többlet igényét is – már csak 43.504 Eft áll rendelkezésre.

Ez azt is jelenti, hogy a 2013. évi költségvetésben tervezett előirányzatokon felüli kiadásokra, valamint 2014-től esedékessé váló tőke és kamatfizetési kötelezettségek és az elkerülhetetlen felhalmozási kiadások teljesítésére már csak újabb hitel igénybevételével lesz lehetőség.

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 2013. évre tervezett bevételei és kiadásai összevont mérlegét,

- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza,
- Az Önkormányzat 2013. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2013. évi közvetett támogatásainak alakulását. Ezek tartalmazzák a helyi rendeletek által a kisvállalkozásoknak, a magánszemélyeknek, másrészt az ingatlanokat használók részére biztosított bérleti díjkezdvezmények összegét.
- A **15. mellékletben** mutatjuk be az Európai Unió forrásból származó támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait.

Ózd Város Önkormányzata előterjesztett 2013. 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, valamint a felhalmozási bevételek teljesíthetősége jelentős kockázatot tartalmaz, egyrészt a 2012. évi adótúlfizetések nem ismert mértéke, másrészt a likviditási gondok miatt nem fizető, 2012-ben halasztást, ill. részletfizetést kérő adózók nem kedvező pénzügyi helyzete miatt.

A saját bevételek területén várható kockázatok csökkentése érdekében a költségvetés végrehajtását segítő intézkedésekről szóló előterjesztésben javaslatot fogok tenni.

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