

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló
1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról***

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2016. december 15.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló
1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Ózd Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság, a 2. melléklet 2.2.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, a 2. melléklet 3.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a 2. melléklet 4.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi, Szociális és Munkahelyteremtési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„ (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi módosított költségvetésének

a) költségvetési bevételei főösszegét	6.517.418 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásai főösszegét	8.437.478 E Ft-ban
c) összes hiányát	1.920.060 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének 1.920.060 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	1. 414.321 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	505.739 E Ft

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **1.414.321 E Ft** összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi maradványából **505.739 E Ft** összegben finanszírozza.”

(2) A Rendelet 3.§ (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 10 cím) 2016. évi összes kiadásainak módosított előirányzata **5.197.631 E Ft**, melyből

a) az általános tartalék összege	10.391 E Ft
b) a lakóterületi céltartalék összege	14.362 E Ft
c) az egyéb célokra képzett tartalékok összege	
ca) folyamatban lévő orvosi perek várható kiadásaira	0 E Ft
cb) bevételek elmaradása és nem tervezett kiadásokra	296.749 E Ft
d) pályázati és gazdaságfejlesztési céltartalék összege	23.903 E Ft
e) felhalmozás tartalék összege	121.916 E Ft
f) Víziközmű fejlesztésére szolgáló kötött felhasználású tartalék összege	108.977 E Ft
g) Hajdúszoboszlói üdülő értékesítés bevételeiből képzett tartalék	4.800 E Ft”

(3) A Rendelet 3.§ (9)-(10) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(9) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére a jóváhagyott támogatás módosított összege **2.323.906 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.

(10) A beruházási kiadások módosított előirányzata **1.213.052 E Ft**, a felújítási kiadások módosított előirányzata **163.408 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.”

2. §

A Rendelet 5.§ (12) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(12) A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a működési és felhalmozási mérlegek egyensúlyának biztosítása érdekében a tulajdonosi bevételek és a felhalmozási célú ÁFA visszatérülés teljes összege felhalmozási célú bevételként kerüljön figyelembe vételre.”

3. §

A Rendelet a következő 6/A.§-sal egészül ki:

„6/A. § A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap mértékét 42.650 Ft-ban állapítja meg.”

4. §

A Rendelet 1-11. melléklete helyébe az 1-11. melléklet lép.

5. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

(2) A rendelet 3.§-a és 6.§ (2) bekezdése 2017. január 1-jén lép hatályba.

6. §

(1) Hatályát veszti a Rendelet 4.§ (3), (5), (7)-(8) bekezdése és 5.§ (9) bekezdése.

(2) Hatályát veszti

1. az illetményalap megállításáról szóló 2/2003. (I.23.) önkormányzati rendelet,
2. a helyi iparűzési adóról szóló 23/2015. (XII.22.) önkormányzati rendelet 2. §-a, 4. § (3)-(10) bekezdése, 1. és 2. melléklete.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Janiczak Dávid
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi költségvetését a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendeletével módosította. A módosítással a tárgyévi bevétel 6.198.288 E Ft-ra, a tárgyévi kiadás 8.118.348 Eft-ra módosult. A tárgyévi bevételekkel nem fedezett kiadásokat a 2016. évről elszámolt 1.920.060 Eft maradvány finanszírozta.

A költségvetés jelenlegi módosításánál figyelembevételre kerültek:

- a Képviselő-testület többletkötelezettség vállalásra vonatkozó döntései,
- a rendelet módosítására vonatkozó előterjesztés összeállításáig beérkezett központi és fejezeti kezelésű előirányzatokból, elkülönített állami pénzalapokból származó támogatások,
- a központi támogatások elszámolásával kapcsolatos korrekciók,
- a költségvetésben elfogadott általános és céltartalékokból 2016. 11. 30-ig jóváhagyott előirányzat átcsoportosítások.

A rendelet-tervezet mellékleteihez az alábbi rövid indokolást tesszük:

A módosított **címrendet az 1. melléklet**, az Önkormányzat és intézmények 2016. évi **bevételeinek** részletezését eredeti és módosított előirányzatok szerint a **2. melléklet**, a bevételi források intézményenkénti módosított előirányzatait a **3. melléklet**, az Intézmények és Önkormányzat módosított kiadási előirányzatait a **4. melléklet** tartalmazza.

- Az intézmények bevételeinek emelkedése alapvetően a közfoglalkoztatás támogatásának eredménye. A módosítással az intézmények bevételei összesen 155.813 E Ft-tal növekedtek.
- Az önkormányzat bevételei a különféle jogcímenek összesen 163.317 E Ft-tal növekedtek.
- Az önkormányzat államháztartáson belülről származó működési támogatásai összesen 122.199 Eft-tal, a felhalmozási célú támogatásai 763 Eft-tal emelkedtek.
- Az önkormányzat működési bevételei 33.499 Eft-tal növekedtek.

Az Intézmények és az Önkormányzat 2016. évi költségvetési **bevételeinek módosított előirányzatát 8.437.478 E Ft-ban** javasoljuk megállapítani.

Az intézmények és az Önkormányzat **2016. évi kiadási előirányzatainak módosítását a 4. melléklet** tartalmazza.

A kiadási előirányzatoknál a változások a központi előirányzatokból kapott bevételekkel kapcsolatos támogatások kiadási előirányzatként történő elszámolása, valamint az általános tartalékból és lakóterületi céltartalékból történt felhasználások elszámolásával függ össze.

A rendeletmódosítás többlet támogatásokat és kötelezettségvállalásokat nem tartalmaz.

A rendeletmódosítás a kiadási előirányzatok változásait, azok csökkentését és növekedését részletesen tartalmazza.

A rendeletmódosításban javasolt előirányzat módosításokat figyelembe véve Ózd Város Önkormányzatának és intézményeinek 2016. évi **módosított költségvetési kiadási előirányzatát 8.437.478 E Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.**

A 2016. évi költségvetés módosított egyenlegeinek levezetését és finanszírozásának módjait az **5. melléklet** tartalmazza.

A költségvetési intézmények Önkormányzattól származó 2016. évi támogatásainak módosított előirányzatait a **6. melléklet** tartalmazza.

Az intézmények és az önkormányzat beruházási előirányzatainak módosítását a **7. melléklet**, a felújítási előirányzatok módosításait a **8. melléklet** mutatja be. A módosított előirányzatok a folyamatban lévő felújításokhoz, beruházásokhoz a szükséges forrást biztosítják.

A működési bevételek és kiadások módosított előirányzatainak mérlegét a **9. melléklet**, a módosított felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet**, a módosított bevételek és kiadások összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (6) bekezdése felhatalmazást ad arra, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a költségvetési törvényben meghatározottnál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap.

Az illetményalap 2008. január 1-től – tehát 9 éve – változatlan, 38.650 Ft összegben került megállapításra.

Mivel az új, 2017. január 1-től érvényes, hivatali köztisztviselőkre vonatkozó illetményalapot a Rendelet meghatározza, ezért a 2/2001.(I.31.) önkormányzati rendeletet hatályon kívül kell helyezni.

Az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2016. évi CXXV. törvény 118. § 1. pontja alapján 2017. január 1-jén hatályát veszti a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 39/C. §-ának (5) bekezdése.

A Htv. 39/C.§-ának (5) bekezdése alapján a települési önkormányzatok által nyújtott adómentesség, adókedvezmény csekély összegű (de minimis) támogatásnak minősült, amely az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108. cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló 1407/2013/EU bizottsági rendelet (a továbbiakban: 1407/2013/EU bizottsági rendelet) szabályaival összhangban nyújtható.

Erre figyelemmel a támogatást nyújtók (jelen esetben a települési önkormányzatok) kötelesek voltak a Htv. 39/C.§(1)-(5) bekezdései szerinti adóelőnyt biztosító rendeletükben az összeegyeztethetőségi jogalapként megjelölt csekély összegű (de minimis) támogatásra vonatkozó 1407/2013/ EU bizottsági rendelet szabályait beilleszteni.

A Nemzetgazdasági Minisztérium, Jövedelemadók és Járulékok Főosztályának NGM/38269/2016. iktatószámú szakmai tájékoztatója alapján „A 39/C. § (5) bekezdésének a 2016. évi CXXV. törvénnyel hatályon kívül helyezett rendelkezését a 2016. évben kezdődő adóév helyi iparüzési adójának megállapítása során már nem kell alkalmazni, ezért azt erre vonatkozó rendelkezéseket hatályon kívül kell helyezni.”

A fentieket figyelembe véve kérjük a rendelet-módosítás megvitatását, a javasolt átcsoportosítások és javasolt előirányzat-változások elfogadását.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelkezés a 2016. évi módosított bevételi és kiadási főösszegeket és a bevételi és kiadási főösszegek közötti különbség finanszírozását, a módosított tartalékok összegeit, az önkormányzati támogatások változását és a felújítások és beruházások módosított előirányzatait tartalmazza.

a 2. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos módosított rendelkezéseket tartalmazza.

a 3. §-hoz

Az illetményalap mértékének meghatározását tartalmazza.

a 4. §-hoz

A rendelet mellékleteinek módosításáról rendelkezik.

az 5-6. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

TÁJÉKOZTATÁS ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATRÓL
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján

1. Az önkormányzati rendelet-tervezet címe:

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../....(...) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2016. december 15.

3. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs közvetlen társadalmi hatása.

4. Gazdasági hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának gazdasági hatása, hogy az intézmények és az Önkormányzat működéséhez szükséges források biztosítva legyenek.

5. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezet biztosítja a működési és felhalmozási kiadásokat, és az azok finanszírozásához szükséges bevételi forrásokat.

6. Környezeti következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs környezeti következménye.

7. Egészségi következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs egészségi következménye.

8. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs adminisztratív hatása.

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

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 34.§. (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

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

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