

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről***

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2016. január 28.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (.....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1.2.6. 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 Munkahelyteremtési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) Az önkormányzat az **1. melléklet** szerinti címrendet állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és Ózd Város Önkormányzata külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímeket az Ózdi Polgármesteri Hivatalon és az Ózd Város Önkormányzatán belüli feladatok alkotnak.

2. Az Önkormányzat költségvetésének bevételei és kiadásai

3. §

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

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	4.341.898 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	5.471.433 E Ft-ban
c) összes hiányát	1.129.535 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének 1.129.535 E Ft-os hiányából

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| a) a működési hiány összege: | 845.106 E Ft |
| b) a felhalmozási hiány összege: | 284.429 E Ft |

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad maradványból **845.106 E Ft** összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt belső finanszírozás keretében előző évi szabad maradványából **284.429 E Ft** összegben finanszírozza.

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

A bevételi források intézményenkénti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.

(6) A **4. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési intézmények kiadásait és az Önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatokként.

(7) Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 10. cím) 2016. évi költségvetési kiadásainak előirányzata 3.061.908 E Ft, melyből

- | | |
|--|---------------|
| a) az általános tartalék összege | 20.000 E Ft, |
| b) a lakóterületi céltartalék összege | 25.000 E Ft, |
| c) az egyéb célokra képzett tartalék | |
| ca) folyamatban lévő orvosi perek várható kiadásaira | 10.000 E Ft, |
| cb) bevételek elmaradása és nem tervezett kiadásokra | 265.963 E Ft, |
| d) a pályázati és gazdaságfejlesztési céltartalék összege | 50.000 E Ft, |
| e) a felhalmozási tartalék összege | 456.601 E Ft, |
| f) a víziközmű fejlesztésre szolgáló kötött felhasználású tartalék összege | 61.300 E Ft |

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

- (9) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatás összege **2.237.555 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A beruházási kiadások előirányzata **646.025 E Ft**, a felújítási kiadások előirányzata **63.365 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.
- (11) Az Önkormányzat 2016. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2016. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat 2016. évi közvetett támogatásait a **14. melléklet** foglalja össze.
- (16) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **15. melléklet** tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatait a **16. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) A hagyományos közfoglalkoztatás önkormányzati önerejére biztosított **15.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 10. cím, 4. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról – a tényleges foglalkoztatási költségek ismerete alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és az Egészségügyi, Szociális és Munkahelyteremtési Bizottság együttes javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

- (2) A **20.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat a) pontja) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat b) pontja) **25.000 E Ft**-os előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület – a területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (3) Az egyéb célokra képzett tartalékok (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat c) pontja) felhasználásáról – az igényeknek megfelelően – a Képviselő-testület dönt.
- (4) Az **50.000 E Ft** pályázati és gazdaságfejlesztési céltartalék (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat d) pontja) a pályázati támogatások előkészítésével és önerejével kapcsolatos kiadásokra használható fel a Képviselő-testület döntése alapján.
- (5) A felhalmozási bevételekből képzett **456.601 Eft** tartalék (4. melléklet 10. cím 9. alcím 5. kiemelt előirányzat e) pontja) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (6) A nemzeti ünnepek megrendezésére és egyéb városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokra előirányzott **6.000 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására előirányzott **2.000 E Ft** keretek (4. melléklet 10. cím 11. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználásáról az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (7) A kulturális tartalék keretre jóváhagyott **1.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 10. cím 11. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (8) Az alapítványok, karitatív és egyéb civil szervezetek támogatására előirányzott **4.000 E Ft**, az egyházak támogatására előirányzott **3.000 E Ft**, valamint a sportszervezetek támogatására jóváhagyott **25.000 E Ft** előirányzat (4. melléklet 10. cím 11. alcím 5. kiemelt előirányzat) felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (9) A városrehabilitációs feladatokra jóváhagyott **20.000 E Ft** (7. melléklet 10. cím 2. alcím) felhasználásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (10) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a közvilágítási hálózatfejlesztésre jóváhagyott **1.000 E Ft** (7. melléklet 10. cím 8. alcím) előirányzat terhére kötelezettséget vállaljon.

- (11) A nem lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **2.362 E Ft**, a lakáscélú ingatlanok felújítására előirányzott **6.299 E Ft**, a temetők felújítására előirányzott **1.734 E Ft**, valamint a piac felújítására előirányzott **1.570 E Ft** felosztásáról (8. melléklet 10. cím 2. alcím) az üzemeltetést ellátó szervezet kezdeményezése és a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert
- a) a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskör gyakorlására,
 - b) alkalmanként 5.000 E Ft értékhatárig
 - ba) a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, valamint
 - bb) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.
- (2) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. által 2015-ben fizetett és 2016. évben fizetésre kerülő víziközmű bérleti-üzemeltetési díj terhére a szolgáltató megalapozott igénye alapján alkalmanként legfeljebb 10.000 E Ft értékhatárig kötelezettséget vállaljon.
- (3) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat kiadásainak szabad előirányzatai terhére 5.000 E Ft értékhatárig kötelezettséget vállaljon. A kötelezettségvállalásról a Képviselő-testületet a munkatervben meghatározott következő ülésen tájékoztatni kell.
- (4) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetőjét, hogy a kiadások finanszírozásához átmenetileg nem szükséges szabad pénzeszközöket a számlavezető pénztintézetnél rövid lejáratú betétként lekösse.
- (5) A költségvetési szervek az eredeti, valamint a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételek 50 %-át, amennyiben az nem tervezési hibából adódik – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi

hatáskörben felhasználhatják, az ezt meghaladó többletbevétel az Önkormányzat bevételét képezi. Az előirányzat módosítására – Képviselő-testületi hatáskörben - utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

- (6) Az intézmények által kezdeményezett előirányzat-emelés önkormányzati támogatási igénnyel sem 2016. évben, sem az azt követő években nem járhat.
- (7) A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat-megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) Az önkormányzati támogatások és a költségvetésben előirányzott tartalékok működési többletkiadást eredményező célokra nem használhatók fel.
- (9) A Polgármesteri Hivatalnál teljesítményösztönzéssel és célfeladat ellátással kapcsolatos kiadások fedezetére az előző évi mértéket meg nem haladó összeg tervezhető.
- (10) 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.
- (11) A költségvetés végrehajtása során a kifizetések teljesítésekor előre kell sorolni a kötelező feladatokat.
- (12) A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a működési és felhalmozási mérlegek egyensúlyának biztosítása érdekében a tulajdonosi bevételek, felhalmozási célú ÁFA visszatérülés teljes összege és a helyi iparüzési adóbevételből 250.000 E Ft felhalmozási célú bevételként kerüljön figyelembe vételre.

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszedésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükséges mérték szerinti teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzaton belül kötelesek gazdálkodni.

- (3) A költségvetési szervek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya a rendelkezésre álló forrást figyelembe véve az alábbiak szerint biztosítja:
- a) A költségvetési szervek a tárgyhót megelőző utolsó munkanapon és a tárgyhó második hetének utolsó munkanapján pénzigénylést nyújtanak be a Pénzügyi és Gazdasági Osztályra.
 - b) A pénzigénylésnek tartalmaznia kell:
 - ba) a költségvetési szervnél rendelkezésre álló pénzeszközök összegét,
 - bb) a várható saját intézményi bevételeket,
 - bc) a tervezett kifizetések jogcímeit, összegeit, fizetési határidőit.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzigénylésében meghatározottakhoz igazodó pénzellátásáról a Pénzügyi és Gazdasági Osztály Vezetője gondoskodik.
- (5) A bevételek beszédésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. r. (a továbbiakban: Ávr.) 148. § (3) bekezdés a) - i) pontjaiban felsorolt esetekben kerülhet sor.

7.§

A költségvetési szervek vezetői az esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományról 5 napon belül kötelesek tájékoztatni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztályának Vezetőjét.

8. §

- (1) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – 5.000 E Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait Ózd város honlapján közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül. A közzétételről az Önkormányzat nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

- (2) Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

9. §

- (1) A Képviselő-testület a **100.000 Ft** értékhatárt el nem érő kisösszegű követelések elengedését a költségvetési intézmény vezetőjének hatáskörébe utalja, amit az intézmény számviteli politikájában jóváhagyott módon kell végrehajtani.
- (2) A **100.000 Ft** értékhatár fölötti behajthatatlan követelések nyilvántartásból való törlését megfelelő indokolással a költségvetési intézmények vezetői október 30-ig kezdeményezhetik. A kérelmek elbírálásáról a Képviselő-testület dönt.

10.§

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján az éves költségvetések előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerülő mérlegeket és kimutatásokat a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat tárgyévi összevont mérlegét a **11. melléklet,**
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **12. melléklet,**
- c) az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet,**
- d) a közvetett támogatások tárgyévi összegét a **14. melléklet,**
- e) a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportonként a **16. melléklet**

szerinti tartalommal és formában kell elkészíteni.

- (2) Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadások előterjesztésekor a Képviselő-testület részére az (1) bekezdésben foglaltakon túl tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Önkormányzat adósságállományát lejárat, a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- b) a vagyonkimutatást az Önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott tartalommal és szerkezetben,

- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

5. Záró rendelkezések

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Janiczak Dávid
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendelethez

A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet biztosítja:

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

A bevételi oldalon **bevételi korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások, valamint a közhatalmi bevételek 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 éven belül visszafizetésre kerülő működési 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 (továbbiakban: Möt.) azon legfontosabb előírását, mely szerint **a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

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

- a) Az önként vállalt helyi feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a törvények által kötelezően előírt önkormányzati feladatellátást !
- b) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.
- c) A kötelező és nem kötelező feladatok forrásait és kiadásait a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni.

- d) Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- e) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- f) A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok megfelelő ellátásához kötött felhasználású feladatalapú támogatást biztosít.
- g) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltségének fenntartását.
- h) A képviselő-testület hatásköréből az alapítványi források átvétele és átadása nem ruházható át.

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

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

A feladatalapú támogatások alapján látható, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokban működő köznevelési intézmények működtetésére a központi költségvetés mindössze 24.583 Eft forrást biztosít.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet-tervezete a 2015. évi költségvetés eredeti előirányzatához képest 546.056 Eft-tal nagyobb működési célú és 188.166 Eft-tal nagyobb felhalmozási célú maradvány összeget tartalmaz.

Az intézmények és az önkormányzat **2016. évi bevételi forrása elsősorban a jelentős összegű maradvány eredményeként 1.399.944 Eft-tal nagyobb mint a 2015. évi eredeti összes bevétel.**

A 2016. évi költségvetés **címrendjét** a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2016. évi költségvetés várható bevételeit kiemelt előirányzatonként, intézményi és önkormányzati területre megbontva, a **2. melléklet** tartalmazza.

- ▶ A bevételei források 2016. évi előirányzata az előző évi kötelezettséggel nem terhelt előzetesen figyelembe vett **1.129.535 Eft** **maradvány** igénybevételével együtt **5.471.433 Eft**. Ebből **171.970 Eft** az intézmények bevétele, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet** tartalmazza.
- ▶ Az önkormányzat bevételein belül az önkormányzat működési célú támogatásainak összege **1.883.322 Eft**, ezen belül az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól származó működési bevétel **11.462 Eft**.
- ▶ A közhatalmi bevételek összege 1.469.000 Eft-ban került meghatározásra:
 - Az építményadóból származó bevétel a hatályos helyi rendelet alapján meghatározott mértékek és bevallások alapján az adott mentességek figyelembevételével 280.000 Eft-ban került meghatározásra.
 - A helyi iparüzési adóbevétel a 2014. évi adóbevallások összesített adóalapja (57.204 Mft) és a felszámolás, végelszámolás alatti társaságok, valamint a helyi adórendelet alapján kedvezményben részesülők adóalapjának figyelembevételével 1.130.000 Eft-ban került meghatározásra.
- ▶ A gépjárműadóból várható bevételt a meglévő gépjárműállomány és az érvényes adómérték, valamint a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 37. § (1) bekezdése szerinti megosztás (60 % az állam, 40 % az önkormányzat bevétele) alapján 50.000 Eft-ban határoztuk meg.
- ▶ Az egyéb közhatalmi bevételek és a talajterhelési díjból várható bevétel az előző évhez hasonlóan összességében 9.000 Eft-ban került betervezésre.
- ▶ Az önkormányzat működési bevételein belül a szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak) 25.050 Eft-ban, a tulajdonosi bevételek (üzemeltetési díjak) 73.828 Eft-ban, a bevételek után kiszámlázott általános forgalmi adóbevételek 25.244 Eft-ban kerültek meghatározásra.

► Nem szerepelnek a bevételek között azon államháztartáson belülről várható előirányzatok, bevételi források amelyek:

- a tényleges teljesítés arányában, illetve külön megállapodás alapján kerülnek kiutalásra,
- az elnyert fejlesztési pályázatokkal kapcsolatosak és a benyújtott támogatás lehívások alapján kerülnek folyósításra,
- a jogszabály alapján folyósított bérkompenzációk,
- a közfoglalkoztatással összefüggésben kapott támogatások.

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

2016-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 víziközmű társaságtól vásárolt lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik.
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása.
Ez az előirányzat szolgál a feladatellátás racionalizálása miatt az önkormányzat által fenntartott intézményekben felszabaduló létszám miatti, 2015. szeptember 30. napját követően hozott döntésekhez kapcsolódó jogszabályi anyagi kötelezettségek teljesítésének támogatására.
A támogatás feltétele, hogy a létszámcsökkentési döntés egyidejűleg az álláshely megszüntetését is jelentse. További feltétel, hogy a megszüntetett álláshely legalább öt évig nem állítható vissza. Támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely saját forrásból a jogszabályban meghatározott juttatásokat nem képes teljesíteni.
Pályázat benyújtására három ütemben van lehetőség: április 8-ig, július 8-ig, szeptember 23-ig.
- Az önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása.
A támogatást pályázati úton kell igényelni. Az igénylésnél nyilatkozni kell, hogy a helyi közlekedés biztosításához az előző évben milyen összegű saját forrás átadására került sor. A támogatás összege ezen saját forrást legfeljebb 25 %-kal haladhatja meg.

A támogatás az előző évben ténylegesen teljesített személyszállítási teljesítmények arányában kerül elosztásra.

A támogatás a helyi közlekedési közszolgáltatás ellátása során felmerült előző évi veszteség mértékéig igényelhető.

- Önkormányzati adatszolgáltatás minőségének javítása.
A támogatás az önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatai ellátása feltételeinek javítására, valamint az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen időben és kiváló minőségben teljesítő önkormányzatok elismerésére szolgál.
A támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik.
A támogatás az államháztartási adatszolgáltatás teljesítésében közreműködő dolgozók egyszeri elismerésére fordítható.
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló alábbi fejlesztések támogatása.
 - a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása.
Az igényelhető maximális támogatás 30,0 Mft.
 - b) Szociális szakosított ellátást és a gyermekek átmeneti gondozását szolgáló intézmények fejlesztése, felújítása.
Az igényelhető támogatás maximális összege 20,0 Mft.
 - c) Belterületi utak, hidak, járdák felújítása.
Az igényelhető támogatás maximális mértéke 30,0 Mft
 - d) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra – fejlesztésére, felújításra.
A sportlétesítmény fejlesztésére, felújítására maximálisan igényelhető támogatás 20,0 Mft.
- Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása.
Pályázati úton támogatás igényelhető óvodai férőhelyek növelésére és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítására.
- Közművelődési érdekltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
 - a) Közművelődési érdekltség-növelő támogatás.
A támogatás a közművelődési intézmény vagy közösségi szintér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására szolgál.
A támogatás az önkormányzat által az egyes célok tekintetében vállalt önrész arányában kerül megállapításra.

b) Muzeális intézmények szakmai támogatása.

A támogatás pályázati úton, az önkormányzat által fenntartott muzeális intézmény szakmai fejlesztéséhez igényelhető.

▪ Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása.

Az előirányzathoz pályázati úton támogatás igényelhető az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására, a konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésre, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére.

▶ Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklete III. pontja alapján a települési önkormányzatok működőképessége megőrzésére, vagy egyéb, a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítására rendkívüli támogatást igényelhetnek. A rendkívüli támogatás igénylésének konkrét feltételei még nem ismertek.

▶ Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklete V. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok és társulások által megvalósítandó európai uniós fejlesztési célú pályázatokhoz szükséges saját forrás kiegészítésére szolgáló előirányzatot.

Finanszírozási bevételeként az előzetesen meghatározott, előreláthatóan kötelezettséggel nem terhelt, 1.129.535 Eft előző évi maradvány (845.106 Eft működési és 284.429 Eft felhalmozási célú) került figyelembevételre.

Összességében a 2016. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 5.471.433 Eft.** Ebből **4.169.928 Eft a 2016. évre tervezett önkormányzati bevétel, 1.129.535 Eft az előző évi maradvány igénybevétele és 171.970 Eft az intézmények bevétele.**

II. A 2016. ÉVI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATAI

A kiadási előirányzatok tervezésénél általános elvként vettük figyelembe az alábbiakat:

- az általában egyszeri jelleggel képződő felhalmozási célú bevételekből működési jellegű kötelezettség finanszírozására ne kerüljön sor,

- a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyban legyenek,
- a költségvetésben elsősorban a kötelező feladatok ellátásához legszükségesebb anyagi feltételek kerüljenek biztosításra,
- a folyamatban lévő beruházások, felújítások befejezéséhez a szükséges fedezet biztosításra kerüljön.

A 2016. évre előirányozott 4.341.898 Eft összes költségvetési bevételből az 5. mellékletben szereplő mérlegek szerint

3.325.086 Eft a működési,
1.016.812 Eft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

A költségvetési intézmények és az Önkormányzat 2016. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot a **4. melléklet** tartalmazza.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

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

◆ Az **Ózdi Városüzemeltető Intézmény és a hozzá tartozó költségvetési szervek** 2016. évi működési kiadási előirányzata 1.690.936 Eft. A feladatellátáshoz biztosított önkormányzati saját forrás 553.707 Eft.

◆ Az **Ózdi Művelődési Intézmények** működési, fenntartási kiadási előirányzata 182.049 Eft. Az intézmény működéséhez szükséges önkormányzati támogatás 152.529 Eft.

◆ Az **Ózdi Polgármesteri Hivatal** igazgatási és üzemeltetési kiadásainak működési kiadási előirányzata 451.540 Eft (mely tartalmazza a „Gyermeakesély az Ózdi Kistérségben” projekt – átvett pénzeszközből finanszírozott – 3.708 E Ft, valamint a Környezetközpontú Irányítási Rendszer működési kiadásait is).

◆ Az Ózd Városi Rendészet működési kiadásainak előirányzata 55.000 Eft.

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

•Képviselő-testület kiadásai	99.000 Eft
•Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	26.081 Eft
•A Nemzetiségi Önkormányzatok működtetésének kiadásai és önkormányzati támogatása	3.500 Eft
•Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kiadásai	44.144 Eft
•Közbiztonsággal kapcsolatos kiadások	7.000 Eft
•Hagyományos közfoglalkoztatás önerejére	15.000 Eft
•Startprogramok önerejére	24.480 Eft
•Startprogram Iroda működési kiadásai	68.486 Eft
•Közúti közlekedéssel kapcsolatos kiadások	112.050 Eft
•Környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások	40.260 Eft
•Kommunális létesítményekkel kapcsolatos kiadások	154.155 Eft
•Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatos kiadások	42.000 Eft
•Egyéb működési célú kiadások (<u>működési tartalékok</u>)	305.963 Eft
•Orvosi ügyelet működtetésére pótbefizetés	11.058 Eft
•Szabadidő, sport, kulturális és vallási feladatok támogatása	217.724 Eft
Ezen belül: - sportszervezetek támogatása	25.000 Eft
- Ózdi Kommunikációs NKft. támogatása	58.550 Eft
- ÓSÉK NKft. támogatása	105.000 Eft
•Iskolák világításkorszerűsítése bérleti díja	12.600 Eft
•Az ellátottak pénzbeli juttatásai + postaköltség	153.000 Eft
•Ózd Kistérség Többcélú Társulás működtetésének kiadásai	454.166 Eft
Összesen:	1.790.667 Eft

◆ A közbiztonsági feladatokon belül, nem kötelező feladatként a rendőrség támogatására 4.500 Eft, a két polgárőr egyesület részére 1.000 Eft került betervezésre.

◆ A környezetvédelmi feladatok kiadásain belül 13.000 Eft áll rendelkezésre a Tinódi úti illegális hulladéklerakó megszüntetésére.

◆ A tartalék előirányzatokon belül az általános tartalékra 20.000 Eft, lakóterületi működési céltartalékra 10.000 Eft, egyéb célokra szolgáló tartalékra 275.963 Eft került betervezésre.

- ◆ A nem kötelező szabadidő, sport, kulturális feladatok kiadási előirányzatain belül 6.000 Eft a nemzeti ünnepekkel és városi rendezvényekkel kapcsolatos kiadások, 4.000 Eft a civil szervezetek, 3.000 Eft az egyházak támogatási előirányzata.
- ◆ Az ellátottak pénzbeli juttatásain belül a települési támogatás előirányzata 145.000 Eft-ban került meghatározásra.

Az államháztartás önkormányzati rendszerén kívüli szervezetek részére nyújtott – nem szociális jellegű – támogatások esetén a támogatottnak minden esetben be kell tartaniuk a 19/2013. (IX.27.) önkormányzati rendeletben meghatározott feltételeket, **a nyújtott támogatás cél szerinti felhasználásáról számadási kötelezettséggel tartoznak, melyet az önkormányzat köteles ellenőrizni.** Ezt a jóváhagyott keretjellegű előirányzatok esetén is maximálisan érvényesíteni kell.

A 2016. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 4.170.192 Eft-ot** tesznek ki.

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

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2016. évi felújítások és beruházások javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a 2016. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza.**

- ▶ Az önkormányzat költségvetési intézményeinek felhalmozási célú kiadásaira az önkormányzat forrásaival való takarékos gazdálkodásra tekintettel a benyújtott igényekhez képest lényegesebb kisebb összeg – 30.000 Eft - került betervezésre. Ebből 27.000 Eft a köznevelési intézmények, 3.000 az Ózdi Művelődési Intézmények felhalmozási kiadása.

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

- ▶ Az önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzataira 1.271.241 Eft került betervezésre, melyből 629.596 Eft a beruházási és 49.794 Eft a felújítási előirányzat.

A Startmunka programok önerejére a felhalmozási kiadásain belül 33.618 Eft került betervezésre.

A beruházás előirányzata tartalmazza az ún. „Svájci” projekt folytatásával kapcsolatos kiadási előirányzatot is.

A felhalmozási kiadásokon belül a **felhalmozási** váratlan kiadásokra szóló **tartalék** összege **582.901 Eft**.

A rendelet-tervezethez az alábbiakban ismertetett, több olyan mellékletet is

csatoltunk, mely a Képviselő-testület tájékoztatására szolgál:

- A **11. mellékletben** mérlegszerűen mutatjuk be az Önkormányzat 2016. évre tervezett bevételei és kiadásai összevont mérlegét.
- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- Az Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási, bevételi-kiadási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2016. évi közvetett támogatásainak alakulását. Ezek tartalmazzák a helyi rendeletek által a kisvállalkozásoknak, a magánszemélyeknek, orvosoknak, másrészt az ingatlanokat használók részére biztosított bérleti díjkedvezmények, illetve mentességek összegét.
- A **15. melléklet** tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak megbontását kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint.
- A **16. mellékletben** kerülnek bemutatásra a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai. Az előirányzatokon belül az önkormányzat saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható tervezete a jelenlegi ismeretek alapján, a helyi adóból származó 2014. évi bevallások, a 2015. év végi kedvező pénzügyi folyamatok, a már ismert építményadó mentességek hatásának figyelembevételével került a 2015. évi költségvetési rendeletben elfogadotthoz képest módosításra és ismételten meghatározásra.

Az önkormányzat működési célú támogatásai a jelenleg ismert feltételek alapján kerültek figyelembevételre és módosításra.

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

A 2015. évi költségvetési rendeletben 2016-2018. évekre elfogadott előrejelzéstől való eltérést a közhatalmi bevételeknél az iparüzési adót fizető adózók egy részének kedvezőbb gazdasági teljesítménye indokolja.

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

A rendelet-tervezet igen jelentős tartalékokat tartalmaz, melyek az eddigi fegyelmezett és takarékos gazdálkodás folytatásával biztosítani fogják az önkormányzat 2016. évi stabil, éven belüli hitel nélküli gazdálkodását, és jó alapot adhatnak a stabil gazdasági háttér következő évekre történő megteremtéséhez.

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

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

Meghatározásra kerül, hogy a rendelet hatálya mely szervekre terjed ki.

a 2. §-hoz

Az önkormányzat címrendjére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

A rendelkezés a 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a bevételi és kiadási főösszegek különbözeteként jelentkező hiányt, a hiány finanszírozását, az Önkormányzat és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait, Ózd Város Önkormányzata költségvetési kiadásain belül a tartalékok összegeit, a költségvetési egyenleg levezését és finanszírozását, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatási előirányzatokat, a beruházások, felújítások előirányzatait intézményenként és feladatonként, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegeit, valamint a bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását tartalmazza.

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

a 4- §-hoz

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

az 5-10. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat, a költségvetési szervek pénzellátására vonatkozó szabályozást, a költségvetési szervek vezetőinek a 30 napon túli tartozásállományról történő jelentési kötelezettségére vonatkozó előírást, 5000 E Ft feletti szerződések Ózd város honlapján történő közzétételére vonatkozó kötelezettséget, a kisösszegű követelések elengedésére és a behajthatatlan követelések nyilvántartásból való törlésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Meghatározza azokat a mérlegeket és kimutatásokat, amelyeket az Áht 24.§ (4) bekezdése alapján az éves költségvetés és a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni.

a 11. §-hoz

A hatályba lépésre vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

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

1. Az önkormányzati rendelet-tervezet címe:

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../....(...) önkormányzati rendelete Ózd Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről

2. A képviselő-testületi ülés időpontja:

2016. január 28.

3. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs közvetlen társadalmi hatása.

4. Gazdasági hatások

A rendelet-tervezet elfogadása biztosítja az Önkormányzat 2016. évi kötelező feladatainak ellátását és az intézmények működtetésének finanszírozását.

5. Költségvetési hatások

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

6. Környezeti következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs környezeti következménye.

7. Egészségi következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs egészségi következménye.

8. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok tekintetében többletfeladatot jelent a költségvetési szervek dolgozói számára.

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

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

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

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

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