

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

Előterjesztő: Polgármester

Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2014. április 30.

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../..... (....) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítéséről

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. mellékletének 1.2.6. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság, a 2. melléklet 2.3.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, a 2. melléklet 3.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a 2. melléklet 4.2.4. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés teljesítését

7.550.400 E Ft bevétellel
6.075.273 E Ft kiadással
1.475.127 E Ft záró pénzkészlettel

állapítja meg.

2.§

- (1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetése teljesítésének címrendjét az **1. melléklet** tartalmazza.
- (2) Az 1.§-ban megállapított bevételek jogcímek szerinti részletezését a **2. melléklet**, címenkénti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.
- (3) A Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek teljesítését jogcímenként a **3/a. melléklet** részletezi.

- (4) Az Ózdi Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek teljesítését jogcímenként a **3/b. melléklet** részletezi.
- (5) Az 1.§-ban megállapított kiadások címenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a **4. melléklet** tartalmazza.
- (6) A Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervei kiadásainak teljesítését, valamint az éves átlagos statisztikai állományi létszámait a **4/a. melléklet** tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat 2013. évi költségvetési létszámkeretének alakulását a **4/b. melléklet** tartalmazza.
- (8) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére az irányító szerv által folyósított támogatás alakulását az **5. melléklet** tartalmazza.
- (9) A Gazdasági Ellátó Központ irányító szervtől kapott támogatásának önállóan működő költségvetési szervenkénti részletezését az **5/a. melléklet** tartalmazza.
- (10) A Polgármesteri Hivatal irányító szervtől kapott támogatásának önállóan működő költségvetési szervenkénti részletezését az **5/b. melléklet** tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2013. évi vagyongkimutatását a **6. melléklet**, az Önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését a **7. melléklet**, a beruházási kiadások teljesítését a **8. melléklet** tartalmazza.
- (12) A működési bevételek és kiadások teljesítésének mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítésének mérlegét a **10. melléklet**, az önkormányzat bevételei és kiadásai teljesítésének összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat hitelállományának alakulását a **12. melléklet**, a közvetett támogatások éves összegét a **13. melléklet**, a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a **14. melléklet**, a pénzeszköz-állományának alakulását a **15. melléklet**, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak teljesítését a **16. melléklet**, az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a **17. melléklet** tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **18. melléklet** tartalmazza.

3.§

- (1) A 2013. évi módosított költségvetési pénzmaradvány összege **1.604.645 E Ft.**
- (2) A pénzmaradvány intézményenkénti és feladatonkénti felosztásáról a Képviselő-testület külön előterjesztés alapján határoz.

4.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Fürjes Pál
polgármester

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendelethez

1.) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Ózd Város Önkormányzata a 2013. évi költségvetésének kidolgozásánál figyelembe vette

- a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit, az új finanszírozási struktúrával kapcsolatos követelményeket,
- a kötelező és nem kötelező feladatok és finanszírozásuk kötelező szétválasztásának követelményét,
- az önkormányzati feladatellátásokra vonatkozó, jelentősen módosult, ill. teljesen új ágazati jogszabályok előírásait,
- az önkormányzati bevételekre vonatkozó jogszabályi előírásokat,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet önkormányzatokra vonatkozó előírásait.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetése összeállítását alapvetően meghatározták a Képviselő-testület 193/2012. (XI.29.) határozatával elfogadott, a 2013. évre vonatkozó költségvetési koncepcióban megfogalmazott alábbi kiemelt feladatok teljesítése:

- a kötelező önkormányzati feladatok ellátása,
- az új munkahelyek létrehozását szolgáló fejlesztések, befektetések ösztönzése,
- az önkormányzati önerő biztosítása a kötelező feladatokat ellátó intézmények költségtakarékossági pályázataihoz,
- a folyamatban lévő infrastruktúra fejlesztési pályázatok költségelőirányzaton belüli végrehajtása.

Az önkormányzat kötelező feladatellátásának szervezeti formáiban az előző évhez képest alapvető változásra nem került sor.

A feladatellátás területén a legjelentősebb változásokat a 2013. január 1-jén hatályba lépett új jogszabályi előírások jelentették, amelyek az állam és önkormányzat között jelentős feladatmegosztást írtak elő és szigorú korlátokat vezettek be a gazdálkodásban.

A helyi adórendeleteinkben változásra nem került sor, az adómértékek nem változtak.

A központi költségvetésből származó, a kötelező önkormányzati feladatokat finanszírozó támogatások mellett az önkormányzat saját bevételeinek mértéke igen jelentős szerepet játszott abban, hogy 2013-ban az önkormányzatnak likviditási problémái nem voltak.

Az intézmények működéséhez és a költségvetésben jóváhagyott feladatok ellátásához szükséges forrás egész évben megfelelő szinten és időben biztosítva volt, az önkormányzatnak és intézményeinek határidőn túli tartozása nem volt, a felhalmozási kiadások fedezete a rendelkezésre álló felhalmozási tartalékból időben és folyamatosan rendelkezésre állt.

Az önkormányzat által ellátott feladatok, azok ellátásának módja, szervezeti keretei:

Az **egészséges ivóvízellátás** 2013. január 1-től 2013. augusztus 31-ig a Borsodvíz Zrt.-vel kötött üzemeltetési szerződés alapján került biztosításra.

2013. szeptember 1-től, részben a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény vízi közmű szolgáltatókra vonatkozó egyre szigorúbb előírásait szem előtt tartva szolgáltató váltásra került sor, a víziközmű vagyoni új üzemeltetője 15 évre az állami tulajdonban lévő ÉRV Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt. lett.

A lakosság víz- és csatornaszolgáltatási díjának mérséklésére központosított előirányzatból a víziközmű szolgáltató, az önkormányzaton keresztül - az előző évihez képest lényegesen kisebb mértékű - 12.921 E Ft támogatásban részesült.

2013-ban az **óvodai nevelés és iskolai oktatás és nevelés** területén alapvető változást a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 2013. január 1-től hatályos, az állam és önkormányzat közötti feladatmegosztásra vonatkozó előírásai jelentettek.

A feladatellátás megosztása alapján ekkortól az önkormányzat feladata lett az óvodai feladatokat ellátó intézmények fenntartása és működtetése, valamint az alapfokú oktatást ellátó köznevelési intézmények feladatellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetése.

A középfokú oktatási intézmények és szakképző iskolák fenntartása és működtetése állami feladat lett.

Az alapfokú oktatást ellátó köznevelési intézmények működtetését az önkormányzatnak a saját bevételeiből kellett megoldani, ehhez feladatalapú támogatás a központi költségvetésből nem volt igényelhető.

Továbbra is önkormányzati feladat maradt a gyermekétkeztetés.

Az óvodák fenntartási és működtetési, az alapfokú oktatási intézmények működtetési és a gyermekétkeztetési feladatok ellátására a Gazdasági Ellátó Központ (korábban: Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága) útján került sor.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2013. január 1-től az alábbi oktatási-nevelési intézmények kerültek az államnak átadásra fenntartásra, ill. fenntartásra és működtetésre:

Az államnak fenntartásra 2013. január 1-től átadott köznevelési intézmények:

- 1.) Apáczai Csere János Általános Iskola
- 2.) Árpád Vezér Általános és Szakiskola Általános Iskolai Intézményegysége
- 3.) Bolyky Tamás Általános Iskola
- 4.) Csépanyi Általános Iskola
- 5.) Petőfi Sándor Általános Iskola
- 6.) Sajóvárkonyi Általános Iskola
- 7.) Újváros Téri Általános Iskola
- 8.) Vasvár úti Általános Iskola

Az államnak fenntartásra és működtetésre 2013. január 1-től átadott köznevelési intézmények:

- 1) Árpád Vezér Általános és Szakiskola Szakiskolai Intézményegysége
- 2) Széchenyi István Közgazdasági Szakiskola

Korábban a Megyei Intézményfenntartó központ kezelésében lévő köznevelési (művészeti- nevelői) feladatot ellátó Zeneiskola működtetési feladatait 2013. szeptember 1-től az önkormányzat látja el.

A fentieket is figyelembe véve a Gazdasági Ellátó Központ a gyermekétkeztetésen kívül összesen 5 óvodai intézmény fenntartását és működtetését, valamint 9 alapfokú köznevelési intézmény működtetését látja el.

A 2013. januárban állami fenntartásba került köznevelési intézmények 2012. évi költségvetési működési kiadásai 1.322.639 E Ft-ot, a 2013. évi működtetési kiadásai 238.310 E Ft-ot tettek ki.

Az óvodákban és az alapfokú köznevelési intézményekben 2013-ban 15.021 E Ft összegű felújításra, és 1.815 E Ft értékű beruházásra került sor.

A város **közművelődési feladatait** továbbra is a három intézményegységgel (muzeális gyűjtemény, nyilvános könyvtár, művelődési központ) rendelkező Ózdi Művelődési Intézmények látta el. A közművelődési intézmények működéséhez, feladatainak ellátásához szükséges feltételeket a feladat finanszírozás keretében kapott központi támogatáson felül az önkormányzat 117.163 E Ft saját forrásból egész évben folyamatosan biztosította.

A Városi Könyvtár a térség legnagyobb könyvtári közgyűjteményével rendelkezik, az állomány száma meghaladja a 102 ezer egységet.

A Művelődési Központ (Olvasó) a helyreállított műemlék épületben működik. Az intézmény ad helyet a színházi előadásoknak, a kulturális civil kezdeményezéseknek, műhelyeknek, kiállításoknak.

A **sport** feladatok ellátását, a tárgyi feltételek biztosítását a Város- és Sportlétesítmény- Üzemeltető költségvetési intézmény látta el. A PPP konstrukcióban megépítésre került Tanuszoda üzemeltetését a Therma Kft. végzi. A Tanuszoda biztosítja az általános iskolás tanulók kötelező úszásktatásának feltételeit. A Tanuszoda PPP konstrukcióval összefüggő üzemeltetési kiadása 2013-ben 87.325 E Ft volt.

A sporttevékenységet és a sportegyesületeket az önkormányzat **összesen 35.848 E Ft-tal** támogatta.

A **civil szervezeteket és egyházakat** az önkormányzat 2013-ban több mint 15 M Ft-tal támogatta.

Az **egészségügyi és szociális alapellátás feladatait 2013. július 1-től** az Ózd Kistérség Többcélú Társulása látta el.

A **társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra, valamint közcélú foglalkoztatásra** – a sajátosan nehéz megélhetési viszonyok, a munkahelyek csökkenésével összefüggő magas munkanélküliség, a folyamatosan romló etnikai és korösszetétel miatt – Ózd Város Önkormányzata az előző évekhez hasonlóan 2013. évben is igen jelentős mértékű kiadásokat fordított.

Az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátások összege 2013.évben összesen 990.637 E Ft volt. Ebből 593.143 E Ft volt a foglalkoztatást helyettesítő támogatás és 196.030 E Ft volt a normatív lakásfenntartási támogatás.

A jogosulatlanul igénybevett és az igénybevevők által meg nem térített ellátások összege 2013-ban 17.834 E Ft volt, melynek jelentős része az érintettek jövedelmi helyzete miatt várhatóan már nem is fog megtérülni.

2013-ban a pénzbeli és természetbeni szociális juttatásokon belül:

Foglalkoztatási támogatásban	2.704 fő,
Rendszeres szociális segélyben	303 fő,
Rendszeres gyermekkedvezményben	4.744 fő,
Óvodáztatási támogatásban	346 fő,
Normatív lakásfenntartási támogatásban	2.946 fő,
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban	581 fő,
Átmeneti segélyben	295 fő,
Temetési segélyben	118 fő,
Köztemetésben	38 fő,
Közgyógyellátásban	297 fő

részesült.

A különféle közfoglalkoztatási formákban 2013-ban, éves átlagban 455 fő foglalkoztatására került sor. A közfoglalkoztatás személyi kiadásaihoz az önkormányzat összesen 30.337 E Ft önerőt biztosított.

A **helyi közutak, közterületek, sportlétesítmények fenntartása a Város- és Sportlétesítmény- üzemeltető Intézmény feladata volt.**

A feladatok ellátására az önkormányzat 257.146 E Ft működési támogatást biztosított, melyből 42.055 E Ft volt a feladatalapú központi támogatás és 215.091 E Ft a saját forrás.

A köztemetők, a városi piac fenntartását és üzemeltetését az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő Ózdinvest Kft látta el. Az Ózdinvest Kft látta el az önkormányzat tulajdonában lévő, forgalomképes lakás és nem lakáscélú ingatlanok üzemeltetését és vagyonkezelését is.

Az Ózdinvest Kft-nek üzemeltetésbe és vagyonkezelésbe adott lakás és nem lakáscélú ingatlanok nettó értéke 2013. december 31-én 2.310 M Ft volt.

Az önkormányzat **tájékoztatási feladatait** a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő, 51.560 E Ft-os önkormányzati támogatással működő Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft közreműködésével látta el.

A személyszállítási szolgáltatásról szóló 2012. évi XLI. törvény alapján a helyi közösségi közlekedés biztosítása az önkormányzat önként vállalt feladata. Ezt a feladatot pályázat útján 2013-ban a Borsod Volán Zrt. látta el összesen 51.709 E Ft-os önkormányzati működési támogatással. A működési támogatásból 8.860 E Ft volt az önkormányzat részére a szerkezetátalakítási tartalékból ezen a jogcímen megítélt támogatás.

A települési szilárd hulladékok begyűjtését, elszállítását, kezelését közüzemi szerződés alapján továbbra is az önkormányzat kisebbségi (20,51%-os) részesedésével rendelkező Ózdi Hulladékgyűjtési Kft végezte.

Mivel a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény igen szigorú feltételeinek és előírásainak a Kft. nem felelt meg, erre való hivatkozással a Kft. a közszolgáltatási szerződést 2013. december 31-ig felmondta. 2014. január 1-től a feladatot a Katasztrófavédelem által kijelölt szolgáltató látja el.

A nemzetiségek jogainak érvényesítését 2013-ban 4.711 E Ft-os önkormányzati támogatással az Ózdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat látta el.

Kistérségi feladatellátás:

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény által előírt kötelező szociális, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény által megállapított kötelező gyermekjóléti és gyermekvédelmi, az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény szerinti kötelező egészségügyi alapellátási, valamint az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezeti kérdéseiről szóló 47/2004. (V.11.) ESzCsM rendelet szerinti orvosi ügyelettel kapcsolatos kötelező feladatok ellátására 2013-ban 29 települést érintően az Ózd Kistérség Többcélú Társulásában került sor.

A társulás jelentős feladatokat látott el a kistérségi települések önkormányzatai és intézményei pénzügyi-gazdasági ellenőrzése területén is.

A Társulás az alábbi feladatokat látta el:

- központi felnőtt és gyermek orvosi ügyeletek (4 körzet) és diszpécsterszolgálat működtetése,
- időskorúak bentlakásos otthona,
- családsegítés,
- házi segítségnyújtás,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
- közösségi ellátás és támogató szolgálat,
- átmeneti szállás,
- szenvedélybetegek nappali intézménye,
- nappali melegedő,
- szociális étkeztetés,
- idősek nappali ellátása,
- éjjeli menedékhely,
- bölcsődei ellátás,
- gyermekjóléti központ,
- belső ellenőrzés,
- területfejlesztés.

A társulás keretében ellátott feladatok központi finanszírozásában az előző évekhez képest lényeges változást jelentett az, hogy 2013. július 1-től a támogatásokat Ózd Város Önkormányzatának kell megigényelni és annak felhasználásáról is az önkormányzatnak kell számot adni.

A Társulás keretében ellátott feladatok finanszírozása a csökkenő feladatalapú és társulási kiegészítő ösztönző támogatások ellenére, Ózd Város Önkormányzata jelentős, 106 M Ft-ot meghaladó pótbefizetése és a megtett szervezeti módosítások és költségcsökkentő intézkedések eredményeként egész évben megfelelő szinten és folyamatosan biztosított volt.

2.) Az önkormányzat bevételi forrásainak és kiadásainak teljesítése:

a) Bevételek teljesülése:

Az intézmények és az önkormányzat bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti részletezését a **2. melléklet**, a Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervenkénti bevételeit a **3/a. melléklet**, a Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervenkénti bevételeit a **3/b. melléklet** tartalmazza.

Az intézmények és az önkormányzat eredetileg jóváhagyott 5.138.276 E Ft-os bevételi előirányzata év közben 7.468.718 E Ft-ra módosult, mely az átfutó, függő és kiegyenlítő bevételek nélkül 7.484.677 E Ft-ra teljesült. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz képest 100,2 %.

Az intézmények összes bevétele az 1.087.497 E Ft módosított előirányzattal szemben 1.110.917 E Ft-ra, 102,2 %-ra, ezen belül a működési bevételek 102,3 %-ra (**9. melléklet**), a felhalmozási bevételek (**10. melléklet**) 99,9 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat bevételein belül a közhatalmi bevételek 108,4 %-ra, a költségvetési támogatások és a felhalmozási és tőke jellegű bevételek 100 %-ra, a sajátos felhalmozási és tőkebevételek 14,9 %-ra, a támogatás értékű bevételek 113,3 %-ra, az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 10,5 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat bevételei összességében a 6.381.221 E Ft módosított előirányzathoz képest 6.373.760 E Ft-ra, 99,9 %-ra, ezen belül a működési bevételek 101,4 %-ra, a felhalmozási bevételek 94,9 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól a munkaszervezeti és belső ellenőrzési feladatellátásra 15.337 E Ft támogatásban részesült.

Az intézmények és az önkormányzat felhalmozási bevételei (**10. melléklet**) 95,1 %-ra teljesültek.

b) A Kiadások alakulása:

Az intézmények és az önkormányzat kiadásait és azok teljesülését címenként és kiemelt előirányzatokként a **4. melléklet**, a Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervenkénti kiadásait a **4/a. melléklet**, a létszámkeretek alakulását a **4/b. melléklet** tartalmazza.

A 2013. évi költségvetés hiteltörlesztést is tartalmazó módosított kiadási előirányzata 7.468.718 E Ft volt, mely 5.857.838 E Ft-ra, 78,4 %-ra teljesült.

A kiadási előirányzatokon belül a működési célú kiadások (**9. melléklet**) 88,9 %-ra, a felhalmozási célú kiadások 39,9 %-ra (**10. melléklet**) teljesültek.

A működési kiadási előirányzatokon belül az intézmények működési célú kiadásai 94,6 %-ra, az önkormányzat működési célú előirányzata 82,6 %-ra teljesült.

Az intézmények működési célú kiadásain belül a személyi juttatások és járulékok 66,2 %-ot, a dologi kiadások 33,8 %-ot tettek ki.

Az önkormányzat működési célú kiadásain belül az államháztartáson kívülre történő pénzeszközátadások és ellátottak pénzbeli juttatásai 52,2 %-ot tettek ki.

A 2013. évi felhalmozási célú kiadások (**10. melléklet**) összege 637.867 E Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest 39,9 %-ra teljesült. Az alacsony teljesítés a felújítások és beruházások lassú előrehaladásával függ össze.

A felújítások előirányzatának teljesítését a **7. melléklet**, a beruházások előirányzatának teljesítését a **8. melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek részére nyújtott támogatások részletezését az **5. melléklet** tartalmazza. A támogatások az intézmények részére maradéktalanul kiutalásra kerültek.

A bevételek és kiadások összevont mérlegét a **11. melléklet**, a hitelállomány alakulását a **12. melléklet**, a 2013-ban adott közvetett támogatásokat a **13. melléklet**, a több éves kihatással járó kötelezettségvállalások részletezését a **14. melléklet**, az önkormányzat pénzeszközállomány változását a **15. melléklet**, az Európai Unió forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait a **16. melléklet**, a bevételek és kiadások kötelező és önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatok szerinti megbontását a **18. melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek 2013. december 31-én fennálló kötelezettségeinek és az önkormányzat részesedéseinek alakulása a **17. mellékletben** kerül bemutatásra.

3.) Az önkormányzat vagyonának változása:

Az önkormányzat vagyonának változását a **6. melléklet** tartalmazza.

Ózd Város Önkormányzata összes vagyonának 2012. december 31-ei záró nettó állománya 19.385.704 E Ft volt.

A Magyar Államkincstár utasításának megfelelően - alapvetően a köznevelési törvény 2013. január 1-jén hatályba lépett változásai, valamint a Sajó-menti Térségi Integrált Szakképző Központ (továbbiakban: TISZK) 2012. december 31-i megszűnése miatt – végrehajtott korrekciókat követően az önkormányzat, mint költségvetési szerv vagyonának 2012. évi záró nettó állománya, ennek megfelelően a 2013. január 1-jei nettó nyitó állománya 1.826.375 E Ft-tal módosításra került.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. alapján 2013. január 1-jén az önkormányzat vagyonából 1.064.662 E Ft, a TISZK-től átvett vagyonból 714.716 E Ft értékben került sor a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére vagyonkezelésbe adásra.

2013. augusztus 30-ával a Széchenyi István Közgazdasági Szakközépiskola ingatlana és a hozzá kapcsolódó vagyoni elemek a vagyonkezelésből visszavételre kerültek és augusztus 31-ével az Egri Főegyházmegye részére kerültek működtetésre és fenntartásra átadásra.

Az eszközökkel kapcsolatos elszámolásokat követően Ózd Város Önkormányzata 2013. december 31-ei záró nettó összes vagyona 20.973.471 E Ft volt, melyből a befektetett eszközök 18.999.508 E Ft-ot (90,6 %), ezen belül az üzemeltetésbe, vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 6.098.616 E Ft-ot tett ki.

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2012. évihez képest, alapvetően a befektetett eszközök növekedésével összefüggésben 831.331 E Ft-tal növekedett.

Az önkormányzat eszközeinek forrása 78,4 %-ban a saját tőke. A hosszú lejáratú kötelezettségek 2013. december 31-ei állománya 1.601.394 E Ft volt, mely az előző évihez képest, alapvetően a 2013-ban végrehajtott adóssághozjárás eredményeként 3.103.507 E Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek összegének záró állománya 1.229.680 E Ft volt.

Év végén a tartalék mértéke összesen 1.626.839 E Ft volt.

4.) Az önkormányzat hitelállományának alakulása, értékpapír műveletek:

Ózd Város Önkormányzatának 2012. december 31-én 56.317 E Ft éven belüli fejlesztési hiteltartozása és 4.678.733 E Ft 241,06 Ft/CHF árfolyamon számított kötvénytartozása volt.

A szennyvízcsatorna és szennyvíztisztító telep korszerűsítésére vonatkozó KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0060 számú, 4.311.806 E Ft nettó bekerülésű költségű pályázat megvalósításához szükséges forrás biztosítására 2012. októberében az önkormányzat két hitelkeret szerződést kötött. Az egyik hitelkeret szerződés 510.800 E Ft összegű, mely a hiányzó önerőre nyújt forrást, míg a másik hitelkeret szerződés 175.300 E Ft összegben, az EU Önerő Alapból nyert támogatás megelőlegezésére szolgál. 2013-ban a keretből igénybevételre nem került sor.

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72-75. §-a alapján a Magyar Állam a 2012. december 31-én fennálló 4.735.050.264 Ft összes hitel és kötvénytartozásból 65 %-os mértékben, összesen 3.077.782.672 Ft-ot vállalt át az alábbiak szerint:

- az Államadósság Központ a korábbi években felvett és 2013-ban fizetésre került fejlesztési hitelekre 169.652 Ft vissza nem térítendő támogatást folyósított,
- a fennmaradó 3.077.613.020 Ft ellenében a 19.409 db, 1000 Ft/CHF névértékű kötvénytartozásból 12.767 db törlesztését átvállalta.

A tartozásátvállalással kapcsolatban meg kell jegyeznünk, hogy az önkormányzatnak 2013-ban a kötvénytartozásból tőke törlesztési kötelezettsége még nem volt, a törlesztést 2014. negyedik negyedévében kellett volna megkezdeni.

Az önkormányzat kötvénytartozásából még megmaradt, a fenti árfolyamon számított 1.657.267.592 Ft tartozás állam által történt átvállalása 2014. február 28-ig megtörtént.

A 2013. évi költségvetésben megfogalmazott feladatokat, alkalmazkodva az új feladatfinanszírozási rendszerhez és a jogszabályok által megszigorított gazdálkodási feltételekhez az önkormányzat maradéktalanul teljesítette, az intézmények működtetése, finanszírozása, a város működtetése a csökkenő központi források ellenére, a jelentős mértékű saját bevétel eredményeként folyamatosan biztosított volt.