**Ajka Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelete**

**a 2024. évi költségvetésről**

Ajka város Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Ajka Város Önkormányzatára és annak költségvetési intézményeire terjed ki, meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatának megállapítására, a 2024. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) címeket alkotnak, az intézményekhez kapcsolt bevételekkel, kiadásokkal kiemelt előirányzatonként és létszám-előirányzattal. A képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

(3) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései alapján, valamint a belső kontroll monitoring rendszer hatékony működtetésével, azok egységes rendszerével ellenőrzik.

**2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja**

**2. §**

(1) Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi

*a)* a költségvetés

*aa)* bevételi főösszegét 13.665.516.149 forintban

*ab)* kiadási főösszegét 14.505.606.089 forintban

*ac)* a hiányt 840.089.940 forintban

*b)* finanszírozási előirányzat

*ba)* bevételi összegét 1.127.030.629 forintban,

*bb)* kiadási összegét 286.940.689 forintban,

*c)* a költségvetés

*ca)* ***bevételi főösszegét*** ***14.792.546.778 forintban,***

*cb)* ***kiadási főösszegét 14.792.546.778 forintban***,

a 2. melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, és a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetési előirányzata kiadási és bevételi főösszegének címek, alcímek, jogcím – csoportok, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3. - 4. mellékletei tartalmazzák.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

*1.* **A költségvetési kiadási előirányzatok összegét**

*a)* *személyi jellegű kiadások* 3*.045.363.371 forintban,*

*b)* *a szociális hozzájárulási adó* *453.021.904 forintban,*

*c)* *a dologi jellegű kiadások* *3.268.281.604 forintban,*

*d)* *támogatásértékű működési kiadás* 1*.900.000 forintban,*

*e)* *működési célú pénzeszköz átadás* *államháztartáson kívülre* *1.437.535.837 forintban,*

*f)* *társadalom és szoc. pol. támogatás* *10.250.000 forintban,*

*g)* *az ellátottak pénzbeni juttatásai* *0 forintban,*

*h)* *törvényi előírásokon alapuló befizetés* 830*.881.559 forintban*

*2.* **A felhalmozási célú kiadások összegét**

*a)* *felújítási kiadások* 449*.633.953 forintban,*

*b)* *beruházási kiadások* *1.585.093.514 forintban,*

*c)* *támogatásértékű felhalmozási kiadás* *1.000.000 forintban,*

*d)* *felhalmozási célú pénzeszköz átadás* *államháztartáson kívülre* *1.572.064.363 forintban,*

*e)* *pénzügyi befektetések* 1*.700.000 forintban,*

*f)* *adott kölcsönök* *259.150.700 forintban,*

*3.* **Finanszírozási műveletek kiadási előirányzatát**

*a)* *működési kiadás (folyószámla hiteltörlesztés)* *0 forintban,*

*b)* *felhalmozási kiadás (hiteltörlesztések)* *192.248.000 forintban*

*c)* *államháztartáson belüli megelőlegezés visszaf.* 9*4.692.689 forintban*

a költségvetési kiadások tekintetében a 4 – 5. mellékletekben részletezettek szerint, a felhalmozási kiadások tekintetében a 6., 6/A. mellékletben megjelölt feladatokkal és előirányzatokkal állapítja meg.

**3. §**

(1) A képviselő-testület 2024. évben a bevétel – kiadás mérlegegyensúlyát felhalmozási célú hitel felvételével tervezi. A likviditási feladatok kezelésére 500.000.000 forint önkormányzati folyószámla-hitelt vesz fel - a 19. mellékletben bemutatottak szerint - melynek törlesztésére a kapcsolódó hitel és kamata megfizetésére a képviselő-testület kötelezettséget vállalt.

(2) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket, tárgyéven belüli visszapótlási kötelezettség mellett.

**3. A költségvetés tartalék-előirányzatai**

**4. §**

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében 75.000.000 forint működési általános tartalékkal, 17.000.000 forint működési cél- és 1.497.729.284 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A céltartalékban a feladatok részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a működési cél- és felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza, melynek keretében előirányzat-módosítást is el kell végezni. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2024. december 31-ig tájékoztatja.

**4. A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival, bevételei elmaradásával kapcsolatos szabályok**

**5. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében - kizárólag az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben – pályázhatnak, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást, adományt fogadhatnak el. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv alaptevékenységének ellátását, annak biztonságát nem veszélyeztetheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához a (4) bekezdés kivételével minden esetben a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, kiemelten az Európai Uniós forrásból származó pályázat esetében.

(3) Mind a pályázó intézmény, mind az irányító szerv/képviselő-testület a hozzájárulás megadása előtt vizsgálja a pályázattal megvalósítandó cél fejlesztési és működési kiadásának vonzatát, annak több évre szóló kihatását és hasznosságát figyelemmel az (1) bekezdésben foglaltakra.

(4) Amennyiben a pályázati önrész a 200.000 forintos értékhatárt nem éri el és éven túli kötelezettséggel nem jár, és az ehhez szükséges fedezet az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll, az érintett intézmény a pályázat benyújtására jogosult, azonban ezt megelőzően a pályázat másolati példányával köteles a polgármestert tájékoztatni, aki az előzetes engedélyezéssel kapcsolatos hatáskört a képviselő-testület nevében gyakorolja. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként, de legkésőbb december 31-ig tájékoztatja.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról az intézmény vezetője a polgármestert haladéktalanul, a képviselő-testületet pedig legkésőbb az éves költségvetési beszámolójában köteles tájékoztatni. Az intézmény vezetője az önkormányzat jegyzője közreműködésével köteles gondoskodni arról, hogy az előirányzat - módosítás a költségvetési rendeletben folyamatosan megjelenjen, abba legkésőbb 2024. december 31-éig beépüljön.

**6. §**

Az intézmények által nem tervezhető és többletbevételként jelentkező valamennyi forrással, feladat- elmaradásból eredő előirányzat maradvánnyal, valamint sikertelen pályázat esetén az önrész előirányzatának maradványával – ha az nem kötött felhasználási rendszerű - a tervezett bevételi elmaradást kell ellentételezni. A térítési díj bevételi többletére tekintettel az önkormányzati támogatást/finanszírozást csökkenteni kell.

**5. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzataik**

**7. §**

(1) Az önkormányzat intézményei a számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(2) Az önkormányzat, valamint intézményei kiemelt előirányzatait, költségvetésének főösszegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, mely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a polgármester jogosult az intézmény előirányzatait módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen.

A polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A polgármesternek e döntéseiről a képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés egy éven túli kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a képviselő-testület döntése szükséges.

(3) Az intézmény vezetője havonta köteles felülvizsgálni a költségvetési szerv előirányzatainak alakulását, mely alapján kiemelt előirányzatok módosítását (+ -), kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást jogosult kezdeményezni minden hónap 20-áig. Az előirányzat módosítási kérelmet Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez kell címezni és az önkormányzat jegyzőjéhez kell benyújtani, részletes indokolással és a kapcsolódó dokumentumokkal. A módosításból eredően azonban a költségvetési szerv többlettámogatási igényt nem nyújthat be, és ez nem eredményezhet kiemelt előirányzatoknál hiányt és hosszú távú – egy éven túli –kötelezettség-vállalást.

(4) A személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó előirányzata más kiemelt előirányzatok terhére nem emelhető. A személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatói járulékok előirányzatának módosítására együttesen/arányosan kerülhet sor. A személyi juttatáshoz nem kapcsolódó szociális hozzájárulási adó maradványával az előirányzatot módosítani/csökkenteni kell, melyet dokumentumokkal kell alátámasztani.

(5) Az önkormányzat működési feladatainál a kormányzati funkciók között átruházott hatáskörben a polgármester átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivétel képeznek a működési célú pénzeszközátadások, támogatások előirányzatai. Az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal működési feladatainál a kormányzati funkciók között a jegyző hajthat végre átcsoportosítást. A polgármester és a jegyző az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A polgármesternek e döntéseiről a képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés egy éven túli kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a képviselő-testület döntése szükséges.

(6) A végrehajtott előirányzat-módosításokról a polgármester negyedévenként – az első negyedév kivételével - költségvetési rendeletmódosítást terjeszt elő, melyet indokolással az önkormányzat jegyzője lát el. Az utolsó átruházott hatáskörben végrehajtott módosítás és az intézmények kiemelt előirányzat módosítási javaslatának benyújtása – a 8. § (2) bekezdéstől eltérően - 2024. november 15-ig történhet meg. A képviselő-testület 2024. évi költségvetését legkésőbb december 31-ig módosítja.

(7) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként – az első negyedév kivételével -, legkésőbb az intézmények számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidőig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének módosításáról.

**8. §**

(1) Az intézmények feladatainak változását a képviselő-testület - azt megalapozó számításokkal alátámasztva - engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Amennyiben az intézmény mutatószámainak értéke 10 %-nál nagyobb mértékben, bármely irányban (+ -) és okból eltér, és ez kihatással van a feladatok ellátására, az intézmény vezetője költségvetés módosítási javaslatot köteles készíteni 30 napon belül, de legkésőbb október 5-éig.

A javaslatnak tartalmaznia kell azokat a számításokat, melyek a módosítást alátámasztják, és csatolni kell hozzá a kapcsolódó dokumentumokat.

(3) Az intézményeknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(4) Az intézményi feladatok évközi változásáról - a támogatások évközi módosításának időpontjáig május 15., október 5. - az intézmény vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni.

**6. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

**9. §**

(1) Az önkormányzat intézményeinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszám-előirányzatát/keretét, annak 2024. évben tervezett módosulását címenként, alcímenként a költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza, melynek módosítására a képviselő-testület jogosult. A képviselő-testület a 8. mellékletben jelöli meg a létszám-előirányzatokat/kereteket.

(2) Az intézmények szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthetnek az alábbi körökben városi főépítész, jogtanácsos, egyedi ügyekben speciális szakértő, speciális nem rendszeres pedagógiai feladatokra, szociális intézményeknél orvosi felügyelet ellátására.

(3) Feladatelmaradás és csökkenés esetén a létszám-előirányzatot/keretet a hozzá kapcsolódó személyi juttatást és járulékait csökkenteni kell.

(4) Az önkormányzat intézményeinél folyamatosan vizsgálni kell a feladatellátás racionálisabb megszervezését a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség jegyében.

**10. §**

(1) Az önkormányzat intézményeinél illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára utalással történik. A dolgozó igényének megfelelően postai utalással is teljesíthető az illetmény kifizetése. Az illetmény utalásáról lehetőleg úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5-éig - amennyiben az munkaszüneti napra esik, a megelőző munkanapon - a közalkalmazott, köznevelési foglalkoztatotti-, egészségügyi szolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban foglakoztatott, illetve köztisztviselő számláján jóváírásra kerüljön, vagy azt postán felvehesse.

(2) Az önkormányzat intézményeiben rendkívüli helyzet - betegség, baleset, haláleset, gyermek iskolába való felkészítése, váratlan káresemény - esetén a köztisztviselői, közalkalmazotti, köznevelési foglalkoztatotti-, egészségügyi szolgálati jogviszonyban, és munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximálisan 300.000 forint mértékig terjedhet, azonban ez intézményfinanszírozási többletigénnyel nem járhat. A munkabérelőleget a gazdasági éven belül vissza kell fizetni, mely a második félévben felvehető maximális mértéket befolyásolja. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

(3) Ajka Város Önkormányzata költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 77. § (1) bekezdésében meghatározott feltételeket kell alkalmazni.

(4) Az önkormányzat a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 151. § -ának, végrehajtása alapján a tisztviselő cafetéria juttatásként – választása szerint –a Kormány által meghatározott rendben jogosult. Az érintett kormányzati funkciókon megtervezett előirányzatok a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdésében a foglalkoztatottak éves cafetéria - juttatásának keretét meghatározza, valamint az (5) bekezdésében megjelölt, 1.000 forint értékű keretösszeget tartalmaz.

(5) Az önkormányzat intézményeinek közalkalmazottjai, köznevelési foglalkoztatotti-, egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottjai, munkavállalói esetében a foglalkoztatottak éves szinten adott – az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott – cafetéria - juttatásának kerete, 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 200.000 forintot, valamint az (5) bekezdésében megjelölt, 1.000 forint értékeknek megfelelő keretösszeget tartalmazzák.

**11. §**

A költségvetési szerv vezetője az intézmény kollektív szerződésének, munkaügyi szabályzatának módosítását úgy köteles kezdeményezni, hogy e rendelet szabályai érvényre jussanak, és a 2024. évi személyi juttatás és járulék előirányzata a végrehajtás során fedezetet nyújtson, valamint éven belül, a további években pedig önkormányzati többlettámogatással nem járhat.

**7. Felhalmozási és karbantartási előirányzatokkal való gazdálkodás**

**12. §**

(1) A képviselő-testület által meghatározott, a 6. mellékletben tervezett beruházások, felújítások, felhalmozási célú pénzeszköz átadások előirányzatával a közös önkormányzati hivatal a meghatározottak szerint önállóan gazdálkodik, lebonyolításához speciális esetben külső szakmai szerv közreműködését veheti igénybe. A 6. - 7. mellékletben szereplő előirányzatok további pályázatokhoz önrészként is szolgálnak.

(2) Azok az önkormányzati fejlesztések, melyek központi támogatással vagy más pályázati támogatással, pénzeszközátvétellel valósíthatók meg, csak abban az esetben indíthatók, ha a kiadáshoz szükséges valamennyi forrás rendelkezésre áll. Amennyiben erre a költségvetési évben nincs lehetőség, a polgármester legkésőbb 2024. december 31-ig, a fejlesztés forrásról köteles lemondani és egyúttal a költségvetési rendelet módosítását is kezdeményezni.

(3) A képviselő-testület feljogosítja az intézményeket, hogy a 2024. évi 6/A. mellékletben jóváhagyott, illetve módosított költségvetési előirányzataikon belül, valamint pályázaton elnyert pénzeszközeikből nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéseket, felújításokat teljesítsenek, e körben kötelesek együttműködni a közös önkormányzati hivatal műszaki ellenőreivel.

(4) Kiadási megtakarítás esetén a polgármester a 6. mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testület előtt a soron következő ülésén, de legkésőbb december 31-ig beszámol, illetve 7. § (7) bekezdése szerint előterjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

**13. §**

(1) Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati intézmények karbantartási feladatainak ellátására a költségvetésben központosított intézmény karbantartási előirányzatot biztosít. Az előirányzat egyrészt fedezetet biztosít az előre nem látható, és az üzemeltetést befolyásoló feladatok, másrészt az előre tervezhető karbantartási feladatok finanszírozására.

(2) A központosított karbantartási előirányzat felhasználását a polgármester hagyja jóvá a 2024. évi költségvetés kihirdetését követő 30 napon belül, melyről a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatja. A polgármester átruházott hatáskörben jogosult a karbantartási előirányzatok és feladatok rendszerét módosítani, melyről a képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja a költségvetési rendelet módosítás keretében.

(3) Az előre tervezhető feladatokhoz kapcsolódó előirányzatok biztosítására intézményfinanszírozás keretében kerül sor. Az átadott előirányzat kizárólag épület karbantartási feladatokkal kapcsolatos szerződések teljesítésére, illetve épület karbantartáshoz kapcsolódó anyagok beszerzésére használható fel. A biztosított előirányzat felhasználásáról az érintett intézmény évente egy alkalommal, a felhasználást igazoló számlák, illetve szerződések másolati példányának átadásával, legkésőbb október 31-ig az Építési- és Városgazdálkodási Iroda felé köteles elszámolni. A fel nem használt, illetve nem az adott célnak megfelelően felhasznált előirányzat elvonásra kerül.

(4) Az előre nem tervezhető és üzemeltetést befolyásoló feladatokhoz kapcsolódó előirányzat felhasználásáról, az év közben jelentkező igények függvényében, a fontossági sorrendet figyelembe véve, a szakiroda saját hatáskörben gondoskodik.

(5) A központosított karbantartási előirányzattal - az év közben jelentkező igények figyelembevételével – a meghatározottak szerint az önkormányzati hivatal gazdálkodik, melynek teljesítéséről a polgármester féléves költségvetési beszámolóban és a zárszámadáskor számol be a képviselő-testületnek.

(6) Az intézmények üzemeltetésével összefüggő rendkívüli helyzet esetén a polgármester beruházási, felújítási és további karbantartási feladatok előirányzatait zárolhatja, és azonnal intézkedik az üzemelés feltételeinek biztosítására. Ezen intézkedéséről a képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja.

**8. Önkormányzati pénzeszköz átadások, támogatások**

**14. §**

(1) A képviselő-testület az 5. és 6. mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához. Kiemelt önkormányzati támogatásban részesül a FC Ajka Kft., a Bányász Fúvószenekar, az Ajka-Padragkút Néptáncegyüttes, az Ajka és Térsége Civil Szervezetek Szövetsége, a Bányász Férfikórus, a Pedagógus Nőikar Egyesület, a Fekete István Irodalmi Társaság.

(2) Az önkormányzati intézményekben működő szervezeteknek, politikai pártoknak, alapítványoknak pénzbeli támogatás nem nyújtható. Kivételt jelent azon alapítvány, melynek az önkormányzat tagja, illetve az önkormányzattól feladatot vállal át.

(3) A támogatás, pénzeszközátadás megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat- és utalási időpontok, megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségre, köztartozásra (adó-, járulék-, illeték- vám-) vonatkozó nyilatkozatra, az önkormányzati intézményekkel szembeni kötelezettségeire (díj- vagy egyéb tartozás). A pénzeszközátvevő szervezet köteles biztosítani pénzügyi folyamatainak átláthatóságát, valamint a mindenkori hatályos adatvédelmi jogszabályok (GDPR) kötelező rendelkezéseinek betartását és ellenőrzési körükbe eső mértékig másokkal szembeni betarthatóságát.

(4) A működési célú támogatás és pénzeszközátadás 200.000 forint és ez alatti összege egyszerre, a 200.000 forint feletti pedig negyedévenként egyenlő részletekben utalható. Ha az előirányzathoz tartozó pénzügyi fedezet rendelkezésre áll, valamennyi felhalmozási célú pénzeszköz átadás a cél teljes megvalósulása esetén utalható, melyet a megállapodásokban is rögzíteni szükséges.

(5) Valamennyi pénzeszközt átvevő annak felhasználásáról a közös önkormányzati hivatal felé köteles elszámolni. Az a pénzeszközt átvevő, aki számadási kötelezettségének teljes körűen nem tesz eleget, a további támogatásból kizárja magát.

(6) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolását, illetve a beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2024. március 31-ig megtörténjen. Tárgyévre vonatkozó megállapodás csak az előző évi elszámolás elfogadását követően köthető.

(7) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem, vagy csak részben valósítható meg. Működési pénzeszköz átvétel esetén az utolsó utalást megelőzően, felhalmozási célra biztosított pénzeszköz esetén pedig az utalást megelőzően mondhat le, ez esetben a (8) - (9) bekezdés szerinti szankciót nem kell érvényesíteni.

(8) Amennyiben a pénzeszközátvevő a pénzt vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, az átvett pénzt az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközátvevő az éves átlag szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

(9) A (8) bekezdéssel érintett pénzeszközátvevő, támogatott a következő évben önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

(10) A működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat az önkormányzat honlapján, a döntést követő 30 napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. E közzétételi kötelezettséget a pályázati kiírásokban, a támogatásról szóló megállapodásokban szerepeltetni kell.

(11) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

(12) A képviselő-testület a kiemelt sportegyesületek támogatására pénzeszközt ad át a Sportváros Nonprofit Kft. részére. Önkormányzati támogatásban részesül a Kézilabda Klub Ajka, a Rája ’94 Úszóklub, a Cápa Vízilabda Sportklub, az Ajka Kristály SE, a Sun - Dome SE, a Dimanik Rock’n Roll Klub, az Ajkai Bányász Sportegyesület, az Ajkai Technikai Tömegsport Egyesület, Ajkai Utánpótlás Kosárlabda SE, Boxer SE, Röpisuli SE, FC Ajka Utánpótlás, Ajkai Sport 2005. Kft., Ajkai Trampulin Se. A pénzeszköz átadások előirányzatával a Sportváros Nonprofit Kft. a meghatározott kereteken belül önállóan gazdálkodik, azzal a feltétellel, hogy az alaptámogatásokat és azok esetleges módosításait szerződéskötését, előzetesen az Ifjúsági - és Sportbizottság véleményezi.

(13) A sporthoz kapcsolódó pénzeszköz átadások csak abban az esetben indíthatók, ha a kiadáshoz szükséges valamennyi forrás rendelkezésre áll. Lebonyolításánál a pénzeszköz átadások valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a 14. § -ban meghatározottakra és szabályokra.

**15. §**

(1) A képviselő-testület az ajkai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek részére pénzbeli és természetbeni támogatást nyújt, amennyiben a támogatott 2024. évre érvényes gazdasági-pénzügyi tervéből egyértelműen kitűnik, hogy működéséhez, a pályázat keretében megjelenített feladatához 30 % önerővel rendelkezik. A nyugdíjas klubok által a város érdekében végzett olyan önkéntes munka értéke az önerőbe beszámítható, melyet az ágazatilag érintett szakbizottság annak minősít. A pályázóknak a pályázat benyújtásával egyidejűleg hitelt érdemlően – papír alapon – dokumentálni kell a 30 % önerőt. A 14. § (5) – (6) bekezdése szerinti elszámoláskor a támogatottnak pénzforgalom szerint bizonyítania kell a realizált 30 %-ot. Azok a támogatottak, akik a hitelt érdemlő bizonyításnak nem tesznek eleget, a 2024. évi támogatásból kizárják magukat*.*

(2) Pénzbeli támogatás az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény hatálya alá tartozó társadalmi önszerveződő közösségeknek, nyugdíjas kluboknak adható.

(3) A képviselő-testület a kiemelt és pályázati rendszerben támogatott sport és kulturális közösségeket - l.000.000 forint feletti támogatás esetén – a szakmai beszámolója keretében elszámoltatja. Az 1.000.000 forint és ez alatti támogatások esetén a támogatott a 14. § (5) - (6) bekezdése szerint számol el.

**16. §**

A nyugdíjas klubok pályázati rendszerben részesülhetnek önkormányzati pénzeszköz átadásban, mely két részből tevődik össze:

*a)* A klubok átlagosan 20.000 Ft alaptámogatása a 2024. január 1-jén regisztrált létszámuk arányában kerül felosztásra.

*b)* A kiegészítő támogatáshoz azon nyugdíjas klubok juthatnak, amelyek saját művészeti csoportokat működtetnek, közreműködnek a városi rendezvényeken, eseti rendezvényeket szerveznek, a város arculatának szebbé tétele érdekében tevékenykednek (emlékmű-, parkgondozás stb.).

**17. §**

(1) A rendelet 5. mellékletében a megállapított „Egyesületek pályázati támogatása (közművelődési egyesületek)”, valamint a „Helyi nyugdíjas klubok pályázati támogatása” elnevezésű pályázatok kiírásáról pénzeszköz átadás előirányzatának felhasználásáról az ágazatilag érintett bizottság átruházott hatáskörben dönt. A pénzeszköz odaítélése kizárólag pályázat útján történhet, a pályázat kiírása akkor lehetséges, ha az előirányzathoz tartozó pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

(2) A képviselő-testület megbízza az ágazatilag érintett szakbizottságot, hogy - figyelemmel e rendelet 15. § - 17. §-aira - a pályázatok feltétel- és elbírálás rendszerét részletesen dolgozza ki és azt az Ajkai Szóban, valamint az önkormányzat honlapján tegye közzé. A pályázat kiírásának és közzétételének feltétele, hogy az előirányzathoz tartozó pénzügyi fedezet rendelkezésre álljon.

**18. §**

(1) A polgármester elkülönítetten 3.000.000 forint pénzeszköz átadási előirányzat felett rendelkezik önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatásához. A feladat teljesítése során e rendelet 14. § -át alkalmazni kell.

(2) A Polgármester a saját kerete terhére hozott döntéseiről az éves zárszámadás keretében tájékoztatást ad a képviselő-testületnek.

**9. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos intézkedések**

**19. §**

(1) Annak érdekében, hogy az önkormányzatot megillető pénzkövetelések mielőbb behajtásra kerüljenek, a költségvetési szervek vezetőinek minden intézkedést meg kell tenniük. A követelésekkel kapcsolatos eljárást az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás szabályairól szóló 35/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet szerint kell biztosítani.

(2) A pénzköveteléseknél a szerződés külön kitétele alapján, amennyiben erre a szerződés nem tér ki, a Ptk. szabályai szerint kamatot kell felszámítani.

**20. §**

(1) Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a közös önkormányzati hivatal kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja, az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében. Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának 2 % -a erejéig időben előre hozott finanszírozást engedélyezzen, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az Önkormányzat Költségvetési Elszámolási Számláján rendelkezésre áll.

(3) A kincstári finanszírozás keretében a havi likviditási terv készítéséhez az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve köteles heti bontásban, kiemelt előirányzatonként számla- és készpénz felhasználási igényét minden hónap 2-ig a közös önkormányzati hivatalnak bejelenteni. Egyidejűleg tájékoztatót adni saját bevételeik alakulásáról heti bontásban. A Közös Önkormányzati Hivatal a teljesített bevételek ismeretében heti két alkalommal tájékoztatja a költségvetési szerveket az igénybe vehető finanszírozás mértékéről, itt figyelembe kell venni a saját bevételek teljesülését. Amennyiben a saját bevétel nem realizálódik, többletfinanszírozás nem igényelhető.

(4) Az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve kötelezettséget úgy vállalhat, hogy abban köteles megjelölni a számla utalására vonatkozó kötelezettség teljesítésének időpontját, mely a számlával érintett feladat szakmai teljesítésigazolásától számított 90 napban jelölhető meg, kivétel amennyiben egyéb jogszabály, szerződés vagy az önkormányzati érdek ettől eltérően rendelkezik. Amennyiben a kötelezettség tárgya „fordított adózás” alá eső termék vagy szolgáltatás, a kötelezettség ÁFA tartalmát a számla beérkezésének időszakában kell megfizetni.

(5) Az önkormányzat valamennyi költségvetési szervének a készpénzforgalmát korlátozni kell, a pénztári kifizetések csak rendkívüli esetben (szociális ellátás, rendkívüli és speciális szakmai feladat stb.) haladhatják meg az 5.000 forint értéket. A pénztári kifizetésekhez kapcsolódó igényeket a (3) bekezdésben megjelölt rendszeren belül, de elkülönítetten kell igényelni.

**21. §**

(1) Az önkormányzat biztosítja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben végrehajtási rendeleteiben meghatározott és kapcsolódó működési kiadások ellátásához a tanulók ingyenes étkeztetéséhez kapcsolódó hozzájárulásokat.

(2) Az önkormányzati intézményeknek az élelmezés működtetéséhez biztosít kiemelt finanszírozást, melynek maradványa nem használható fel, a 8. § rendelkezései alapján nem módosítható.

(3) Az (1) - (2) bekezdésekben megjelölt támogatások felhasználására kötött módon kerülhet sor, melyről az érintett intézményeknek – éves beszámoló keretében, dokumentumokkal alátámasztva – el kell számolni a közös önkormányzati hivatal felé.

**22. §**

(1) Az önkormányzat intézményeinek 2022. évi költségvetési maradvány elszámolása tekintetében az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 8. § -ának (3) bekezdése szerinti összeget kell elszámolni az előirányzatok megfelelő módosítása után, valamint e költségvetésben megjelölt, céllal biztosított - működési, felhalmozási feladatok finanszírozását szolgáló - támogatás figyelembevételével. A céllal biztosított működési, felhalmozási feladatok előirányzat-maradványa elvonásra kerül. A céltól eltérő felhasználás esetén a támogatást a költségvetési maradvány elszámolása során el kell vonni. Ha központi támogatás visszafizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot, és esetleg még kamatfizetési kötelezettséggel is társul, az az érintett intézmény költségvetési maradványát terheli.

(2) Az emelt szintű elhelyezést nyújtó idősek otthonában fizetett egyszeri hozzájárulásból 2024. évben is céltartalékot kell képezni.

**23. §**

(1) Az önkormányzat intézményei, amennyiben szellemi és anyagi infrastruktúrájuk magáncélú használatát engedélyezik - meghatározott feladat elvégzéséhez –, az igénybe vevők számára kötelesek térítési díjat előírni. A díj megállapításánál figyelembe kell venni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségeket. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét az intézménynek szabályzatban kell rögzíteni.

(2) A közszolgáltatásokat igénybe vevők részére - jogszabályban foglaltak alapján, törvény eltérő rendelkezése hiányában - a költségvetési szerv vezetője jogosult a szolgáltatások ellenértékét megállapítani. A díjképzés alapját az önköltség (közvetlen és közvetett költség) adja. A megállapított díjakról az irányító szerv vezetőjét, a polgármestert írásban, 15 napon belül tájékoztatni kell.

**24. §**

Az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III/4. pontjában meghatározott közzététel az Ajka Város Önkormányzatának honlapján történik. Ez esetben az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről az önkormányzati szerv nevében szerződést kötő személy, valamint a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

**25. §**

(1) Az önkormányzat és intézménye átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközét a polgármester az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 22/2021. (X.30.) önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörében eljárva jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb - államilag garantált - betétben elhelyezni a tervezett kamatbevétel realizálása érdekében.

(2) Az önkormányzat kölcsönt törvényben és helyi rendeletében meghatározott körben és módon adhat.

**26. §**

Az intézmények tartós adósságaiért az általános és céltartalékban szereplő feladatok elhagyása mellett, annak terhére az önkormányzat helytáll. E körben azonnali intézkedést a polgármester jogosult megtenni, és a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatnia kell.

**27. §**

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

**28. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete önkormányzati biztost akkor rendel ki, ha valamely költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás az önkormányzatot terheli akkor, ha finanszírozása teljes egészében az önkormányzattól származik, minden más esetben a finanszírozók a finanszírozás arányában viselik az összes költséget.

(3) Az önkormányzaton kívüli finanszírozót az önkormányzati biztossal kapcsolatos eljárásba be kell vonni.

(4) Az önkormányzat által kirendelt önkormányzati biztos köteles folyamatos kapcsolatot tartani a finanszírozóval és a tulajdonossal, tevékenységére vonatkozó szabályokat a polgármester részletesen szabályozza a feladatra szóló szerződésben, valamint annak mellékletében.

(5) Az önkormányzati biztos személyére és kirendelésére az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Ávr.) 116. § -ban meghatározott rendelkezéseket kell alkalmazni.

(6) Az önkormányzati biztost - a választható személyek vagy pénzügyi-számviteli tevékenységet folytató jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaságok közül - átruházott hatáskörben a Pénzügyi Bizottság jelöli ki. A bizottság döntése alapján a polgármester bízza meg és gondoskodik díjazásáról. Az önkormányzati biztos alkalmazásának tényét a polgármester az Ajkai Szóban és az önkormányzat honlapján közzéteszi.

(7) Az önkormányzati biztos jogaira és kötelezettségeire az Ávr. 117. §–ban foglaltakat kell alkalmazni.

(8) Az önkormányzat költségvetési szervei a "Költségvetési szerv elismert tartozásállományáról" szóló adatszolgáltatást minden hó 5-éig kötelesek megküldeni a jegyző részére.

**29. §**

A képviselő-testület a 2024. év során elidegeníthető önkormányzati ingatlanok jegyzékét a 9. melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy az értékesítés feltételét egyedi döntésekben rögzíti az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás szabályairól szóló 35/2022.(XI.24.) önkormányzati rendelet figyelembevételével.

**30. §**

A képviselő-testület az önkormányzati bérlakások elidegenítéséből származó bevételeit a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (3) bekezdésében meghatározottakra használhatja fel.

**31. §**

A képviselő-testület a nevelési-oktatási, valamint szociális intézményeinél 2024. évben alkalmazandó élelmezési nyersanyagnormákat, a bölcsődei, óvodai, iskolai intézményekben az intézményi térítési díjakat e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

**32. §**

A képviselő-testület a 2024. évi normatív hozzájárulások jogcímek szerinti bontását a 11. melléklet, valamint a központi költségvetési támogatások normatív hozzájárulások intézmények szerinti bontását a 11/I. melléklete szerint hagyja jóvá.

**33. §**

A képviselő-testület a 2024.évben biztosított közvetett támogatásait, melyek alapvetően helyi rendeleten, illetve szociális ellátáshoz kapcsolódóan a szociális és gyermekjóléti törvényen alapulnak, a 13. mellékletben prognosztizálja és hagyja jóvá.

**34. §**

A képviselő-testület 2024. évben az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban a 14. mellékletben szerepelteti és hagyja jóvá.

**35. §**

A képviselő-testület a 2024. évet érintően a helyi adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás (hitelképesség) felső határát prognosztizálja a tárgyévet követő tíz évben, melyet a 15. melléklet hagyja jóvá.

**36. §**

A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek jegyzékét e rendelet 16. melléklete szerint hagyja jóvá.

**37. §**

A képviselő-testület és az általa irányított költségvetési szervek előirányzatainak tagolását a kötelező feladatok, önként vállalat feladatok és államigazgatási feladatok szerint e rendelet 17. melléklete szerint hagyja jóvá.

**38. §**

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésében meghatározott tájékoztató adatok közül:

*a)* A képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott intézmények állami támogatását az önkormányzati támogatással kiegészítve tartalmazza, melyet a 18. melléklete szerint hagyja jóvá.

*b)* A képviselő-testület az önkormányzat adósságállományát kezességvállalás, tőke és kamatok ütemezett törlesztését a 19. mellékletben, az önkormányzatnak a 2022. évre vonatkozó beruházási hitelfelvételének feladatonkénti felsorolását a 19/I. mellékletben, a 2020. évben elindított beruházási hitel felvételének feladatonkénti bemutatását a 19/II. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

*c)* A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulását, lejáratát és eszközök szerinti bontását a 20. mellékletben részletezi és hagyja jóvá.

**10. Záró rendelkezések**

**39. §**

Ez a rendelet 2024. február 15-én lép hatályba.

**Ajka, 2024. február 14.**

**Kihirdetés napja: 2024. február 14.**

**Schwartz Béla Dr. Jáger László**

**polgármester címzetes főjegyző**

**Részletes indokolás**

**Az 1–39. §-hoz**

***Általános indokolás:***

Az Ajka Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet) szabályai:

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet tervezetet előkészíti, a 24.§ (3) bekezdésben foglaltak szerint a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet tervezetet február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet minimális tartalmi elemeit az Áht. 23. § (1)-(3) bekezdésben felsoroltak figyelembevételével állítottuk össze. Az Áht. 24. (4) bekezdés a) - d) pontjaiban előírt kötelezettségre tekintettel az ott felsorolt mérlegek, kimutatások, valamint azok szöveges indokolása a költségvetési előterjesztés kötelező részét képezik.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (továbbiakban: Áhsz.) szabályozza a könyvvezetési és a beszámolási kötelezettséget.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szabályokat.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálattal kell felmérnie a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a szerint pedig a jogszabály előkészítője a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az indokolás közzétételére vonatkozó álláspontját.

A 2024. évi költségvetés tartalmazza Ajka Város Önkormányzata kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat és az előző években meghatározott célokat.

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat képviselő-testületénekirányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre, a Közös Önkormányzati Hivatalra), melyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el.

A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni.

Az államháztartási törvény és végrehajtási rendeletének megfelelően állapítottuk meg a kiemelt előirányzatokat, melyet részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

Az önkormányzat címrendjében valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményünk külön címszámon szerepel, az intézményhez kapcsolt bevételekkel, kiadásokkal, kiemelt előirányzatonként és létszám-előirányzattal.

A 2024. évi feladatok számbavételekor az intézmények lehetőségeinek felmérésében nem csak a saját erőforrás tisztázása kell, hogy szerepeljen, hanem a társadalmi, civil környezetnek az alapos vizsgálata is, amely a további feladatvállalás lehetőségét biztosítja az esetleges átalakulást vállaló önkormányzati intézmény számára.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az államháztartási törvény egyik kiemelt feladata. Az Áht. szabályai közül kiemelendő az eddig széles körben alkalmazott „összevonások” jelentős korlátozása.

A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet a költségvetés és zárszámadás előterjesztéséhez kapcsolódó mérlegek tartalmának és mellékleteinek meghatározása összehasonlítható módon készült. A mellékletekben szereplő értékek forintban készültek.

A 2024. évi költségvetési tervezet lezárásának időpontja 2024. február 6-án történt.

**B E V É T E L E K**

**I. Önkormányzat működési bevételei                                            5.929.077.936 forint**

**I/1. Intézményi működési bevételek                                                849.627.936 forint**

Az oktatási-nevelési, szociális intézményeknél a dologi kiadások meghatározó hányadát teszik ki az élelmezési kiadások, mely továbbra is önkormányzat kötelező feladata. Jelentősen befolyásolja a működési bevételek változását az ellátottak számának folyamatos csökkenése, valamint az ingyenes étkezést igénybe vevők számának emelkedése.

**HELYI ADÓBEVÉTELEK**

**I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei                           5.079.450.000 forint**

**Helyi adók:                                                                                       5.066.000.000 forint**

A költségvetés tervezésekor a makrogazdasági folyamatoktól nem lehet eltekinteni, amely folyamatok az iparűzési adóbevételre vannak közvetlen hatással, mivel a 2024. évi bevétel a gazdálkodók 2023. évi teljesítményének függvénye. Nemzetgazdasági szinten 0,4%-os GDP csökkenést mértek, az infláció mértéke 17,6% volt. 2024-re a tervezett gazdasági növekedés 3,5%, míg az inflációs várakozás 5% körüli. Amennyiben ezek a várakozások teljesülnek, és ehhez igazodó lesz a helyi gazdaság teljesítménye is, annak kedvező hatása a 2025-ös adóbevételekben jelentkezik.

**Építményadó**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 1 012 452 000 | 884 475 057 | 87,36% | 1 100 000 000 |

A javasolt előirányzat figyelemmel van arra, hogy a helyi adórendelet módosítása 9,5%-os adómérték emelést határozott meg. Várhatóan az adótárgyak száma is nő. Évek óta megfigyelhető, hogy ebben az adónemben a realizált bevételek nem érték el az előirányzat összegét, ezzel együtt is reális célként fogalmazható meg a javasolt előirányzat.

**Magánszemélyek kommunális adója**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 26 700 000 | 30 660 918 | 114,83% | 31 000 000 |

A magánszemélyek kommunális adójában nem tervez változást a helyi adórendelet módosítása. A javasolt előirányzat teljesítéséhez fokozott feltárási tevékenység szükséges, de kiindulva a 2023-as előirányzat túlteljesítésére, elérhető a javasolt előirányzat.

**Iparűzési adó**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 2 600 000 000 | 3 451 450 223 | 132,75% | 3 600 000 000 |

A javasolt előirányzat tekintettel van arra, hogy az idei kiemelkedő teljesítés a 2022-es gazdasági év eredményeként valósult meg. A 2023-as gazdasági évet valamivel alacsonyabb infláció és gazdasági visszaesés jellemezte, így várhatóan az adófizetők teljesítménye sem fogja elérni a 2023-as szintet. A 2023. évi kiugró teljesítési adat mögött a vállalkozások 2022. évi bevételeinek a vártnál jelentősebb emelkedése áll. Amennyiben ez a tendencia 2023-ban is folytatódik, elérhető az előirányzatban megcélzott bevételi szint.

**Telekadó**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 70 000 000 | 149 816 028 | 214,02% | 320 000 000 |

A kiemelkedő teljesítés oka, hogy egy adózó mintegy 50.000.000.-Ft egyszeri befizetést teljesített, az adórendelet tervezett módosítása után az adott ingatlanok az 5.-Ft/m2-es adómérték alá fognak tartozni, így 2024-re nem tervezhető az idei teljesítés összegének nagyságrendje. A javasolt előirányzat figyelemmel van arra, hogy a helyi adórendelet módosítása 15,3%-os adómérték emelést határozott meg a belterületi ingatlanokra –a kedvező övezetbe tartozók kivételével-.

**Idegenforgalmi adó**

A képviselő-testület úgy döntött, hogy 2024. január 1-jei hatállyal bevezeti az idegenforgalmi adót. A városban 13 regisztrált üzleti jellegű és 6 nem üzleti jellegű (munkásszálló, kollégium, ifjúsági tábor) szállásadó működik, amely kb. 800 férőhely kapacitással rendelkezik. A vendégéjszakák száma a legfrissebb adatok szerint 25.216. A javasolt 600.-Ft/éjszaka alapul vételével a várható adóbevétel 15 millió forint körül várható évente.

Az idegenforgalmi statisztikák szerint ebben az évben jelentősen visszaesett a vendégéjszakák száma. A fentiek miatt az alábbi előirányzat tervezését javaslom

|  |
| --- |
| **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 15 000 000 |

**Pótlékok, bírságok**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| Pótlék | 8 000 000 | 5 560 046 | 163,86% | 10 000 000 |
| Bírság | 7 548 515 |
| Összesen | 8 000 000 | 13 108 561 |  | 10 000 000 |

A pótlékok, bírságok összege nem tervezhető, mivel az adófizetők jogkövetésétől függ. Tapasztalatunk alapján a 10 milliós nagyságrend tervezése reálisnak tűnik.

**Termőföld bérbeadásából származó SZJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 0 | 0 | 0 | 0 |

**Talajterhelési díj**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2023. évi előirányzat** | **Teljesítés 2023.12.31-ig** | **Teljesítés aránya** | **2024. évi javasolt előirányzat** |
| 450 000 | 577 480 | 128,33% | 450 000 |

A talajterhelési díj kiemelkedő teljesítése az adóhatóság felderítési tevékenységének köszönhető. Javaslatunk az előző évi előirányzattal megegyező, mivel az a tapasztalatunk, hogy számos ingatlant kötöttek rá a csatornára, de ezek nem szerepelnek a szolgáltató nyilvántartásában. Egyeztetést követően a szolgáltató visszamenőleg kiszámlázta részükre a csatornadíjat, így mentesülnek a talajterhelési díj alól – amelynek mértéke többszöröse a csatornadíjnak. Az is tendencia, hogy a korábbi kötelezettek rákötnek a csatornahálózatra, amely környezetvédelmi szempontból örvendetes, viszont csökkenti a talajterhelési díjbevételt.

**III. Támogatások, kiegészítések                                                     2.345.811.860 forint**

1. **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, köztemető és közutak fenntartása) teszik ki. 2021-ben megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.

Így a helyi közügyek ellátására a központi költségvetés **597.532** eFt támogatást biztosít, ugyanakkor az előző évhez képest mintegy **235.563 eFt-tal több**, mintegy **830.882 eFt elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen.**

**Az eredeti fajlagos támogatási összegek mind a köznevelési, mind a szociális és gyermekjóléti, mind a gyermekétkeztetési feladatok esetében a minimálbér és a garantált bérminimum, illetve a pedagógus béremelés miatt jelentősen emelkedtek.**

1. **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása a 2013. évtől bevezetett önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.

Átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz úgy, hogy figyelembe veszi a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyermekekkel töltendő kötött idő). Az óvodapedagógusok és a segítők támogatása is emelkedett. 2024-ban előbbi 8.372.000 Ft/számított létszám/év, utóbbi pedig 5.268.000 forint/létszám/év.

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II, a Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkezőt óvodapedagógusok, valamint a Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás teljes összege az önkormányzatot az általa fenntartott intézményekben 2024 évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján illeti meg. A Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok finanszírozása 717.000 forint/fő/év, a Mesterpedagógus, Kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok finanszírozása pedig 2.674.000 forint/fő/év.

A központi költségvetés 2024-ben is kiegészítő támogatást biztosít az önkormányzat által fenntartott óvodában foglalkoztatott, nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékjához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, mely továbbra is 811.600 forint/fő/év

Az óvoda működésével és feladatellátással összefüggő kiadásokhoz az önkormányzatot az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után óvodaműködtetési támogatás illeti meg. Ez 2024-ban 172.374 Ft gyermekenként.

1. **A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása lesz.

**A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása**

A támogatás a 35.000 forint egy lakosra jutó adó-erőképesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Ajka város önkormányzata nem részesül a települési önkormányzatok szociális feladatinak egyéb támogatásából, mivel az 1 főre jutó adó-erőképesség 77.792 forint/fő.

**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**

2017. január 1-től gyermekjóléti szolgáltatás a családsegítéssel egy szolgáltató - a család- és gyermekjóléti szolgálat keretében működtethető. Szintén ez év január 1-től család- és gyermekjóléti központnak az a járásszékhely településen működő gyermekjóléti szolgálat minősül, amely önálló intézményként, illetve szervezeti és szakmai szempontból önálló intézményegységként működik.

E két intézmény működtetéséhez a központ költségvetés a számított szakmai létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével biztosít támogatást.

2018-tól a központi költségvetés támogatást biztosít azon járásszékhely települési önkormányzatoknak, melyek az általuk fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátják az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.

Továbbra is önkormányzati feladat a szociális étkeztetés biztosítása, az időskorúak, valamint a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása, hajléktalanok átmeneti intézményének fenntartása.

A házi segítségnyújtást a központi költségvetés két részre bontotta: szociális segítésre, illetve személyi gondozásra. A személyi gondozás esetében a támogatás kizárólag a személyi gondozásra megállapodást kötöttek után jár és e feladat ellátásában közfoglalkoztatottak nem működhetnek közre.

2024-ben a szociális feladatok esetében a támogatás a korábbi évhez képest növekedett, a következő összegekre:

a család- és gyermekjóléti szolgálatnál                     6.643.100 forint/számított létszám,

a család- és gyermekjóléti központnál                      6.510.300 forint/számított létszám,

óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység            4.864 forint/számított létszám,

a szociális étkeztetés ellátásánál                                   84.860 forint/fő,

a személyi gondozás ellátásánál                                602.500 forint/fő,

az időskorúak nappali intézményi ellátásnál             349.830 forint/fő,

demens személyek nappali intézményi ellátásánál   971.900 forint/fő,

hajléktalanok átmeneti intézményeinél                     858.700 forint/férőhely.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatásának kapcsán a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása éves szinten 7.248.900 forint/számított létszámmal emelkedett.

A bölcsőde, mini bölcsőde támogatása 2019-től megváltozott. Egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatásából, másrészt bölcsődei üzemeltetési támogatásból tevődik össze. Ez utóbbi támogatás összegéről az államháztartásért felelős miniszter dönt a települések típusát és az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet is figyelembe véve.

A bértámogatás a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és bölcsődei dajkák bérének, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adónak a kifizetésére szolgál. A finanszírozás eltérő a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, illetve bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadókesetében és a végzettségen kívül a beíratott gyerekek létszámán alapul. A támogatás összege a tavalyi évhez képest jelentősen módosult: 6.990.700-ról 8.522.000-ra forint/számított létszám/év a képzettebb, 5.453.000-ról 6.838.000-ra forint/számított létszám/év a kevésbé képzett dolgozók esetében.

1. **Intézményi gyermekétkeztetés támogatása**

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, valamint a 2017-ben bevezetett rászoruló gyermekek szünidei étkezésének támogatása, melynek keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek (együtt: rászoruló gyermekek) részére a települési önkormányzat ingyenesen biztosítja. Ez az összeg 2024-ban továbbra is 285 Ft/adag, mivel függ az adott város egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől.

Az intézményi gyermekétkeztetés vonatkozásában az étkeztetési feladatot ellátók után járó          bértámogatás mintegy 919.700 forint/számított létszám/év-vel emelkedett 2024-ben, ugyanakkor az üzemeltetési támogatás továbbra is a település típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességet is figyelembe véve, az államháztartásért felelős miniszteri döntés függvénye.

1. **A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Az önkormányzatok kulturális feladatainak, ezen belül a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása a település lakosságszáma alapján illeti meg az önkormányzatot, ez az összeg 2024-ban változatlan 2.213 Ft/fő.

**IV. Támogatásértékű bevételek (államháztartáson belül)                       327.697.138 forint**

**041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

Az áthúzódó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében 2023. december 1. napjától 2024. február 29. napjáig 28 fő vesz részt segédmunkás munkakörben, napi 8 órában. A támogatás mértéke a kifizetett bruttó bér + szocho 50%-a 11.205.600,- Ft + 868.434,- Ft = 11.933.964,- Ft

**2024. évi Hosszabb időtartamú** **közfoglalkoztatás** Az elmúlt év közfoglalkoztatási programját figyelembe véve, 2024-ben évi átlagosan 30 fő segédmunkás, valamint 1 fő munkairányító (legalább 3 hónapig tartó, 2024. márciustóltöbb pályázatiszakaszbanmegvalósuló) közfoglalkoztatásban történő részvételével indokolt a költségvetés készítése. A Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Ajkai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával történt előzetes egyeztetés alapján 2024. évben önrész vállalása szükséges, mely szerint a segédmunkás munkakörben foglalkoztatottak kifizetett  bruttó bér és járulék 85%-os központi finanszírozással és 15 %-os önerő, míg a munkairányító munkakörben foglalkoztatott személy esetében 75 %-os központi finanszírozással és 25 %-os önerő vállalásával az alábbiak szerint valósul meg: 41.813.000.-Ft + 2.717.845.- Ft = 44.530.845.-Ft. A támogatás összege 35.361.750,- Ft + 2.298.514.- Ft = összesen 37.660.264.- Ft.

**Európai Mobilitás hét 2023**

Európai Mobilitás Hét program megvalósítására 1.500.000 forint támogatást nyert el az önkormányzat. Pályázati elszámolást követően a támogatás utófinanszírozás formájában kerül megtérítésre. 2024. évben 1.487.592 forint bevétellel terveztünk.

**EIT URBAN MOBILITY INNOVATION CALL: FUTURE MOBILITY**

Közforgalmú közlekedési analitika és mobilitási folyamatok platformja

Ajka, Debrecen, Szófia, és a THEOREMUS bolgár cég konzorciuma által kezelt projekt.

A projekt célja egy olyan élvonalbeli technológia helyben történő kipróbálása és kereskedelmi forgalomba hozatala, amely lehetővé teszi a névtelen telekommunikációs adatkészleteken alapuló mobilitási folyamatok elemzését a városok szakértői és közlekedési operátorok számára, hogy tanulmányozzák a különböző mobilitási áramlások térinformatikai és időbeli jellemzőit.  A szükséges 2024. évi előirányzat **16 363 eFt,** ebből támogatás ebből támogatás 13.090 eFt. A kiadások részletei működésekhez kapcsolódó kiadások 16.363 eFt.

**ABTVSMARTGRID TOP\_PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00027**

Konzorciumi pályázat melynek tagjai Ajka (Konzorciumvezető), Balatonfüred, Tapolca és Várpalota városok önkormányzatai.

Cél „Smart Grid” hálózatok kialakítása. Ennek első lépéseként okos mérők kerülnek kihelyezésre több intézményhez, melyek segítségével minden fogyasztó pillanatnyi vételezése/betáplálása mérhető, és azokat össze lehet fogni egyetlen virtuális fogyasztóvá.

A fejlesztés keretében az alábbi beruházásokat tervezzük:

– Új HMKE naperőművek létesítése azokra az önkormányzati épületekre, ahova HMKE gazdaságosan telepíthető.

– Távolról való vezérlést is támogató smart mérők telepítése a villamos energia vételezés/betáplálás mérésére.

– Egy energiahatékonyságot és energia megtakarítást támogató szakértői rendszer kialakítása.

A projekt befejezési határideje 2024. december 30.

A szükséges 2024. évi előirányzat 47.008 eFt,ebből támogatás 47.008 eFt.

A kiadások részletei 34.444 eFt beruházás a hozzá kapcsolóló áfa 0 eFt, valamint a működésekhez kapcsolódó kiadások 12.564 eFt.

**„Ajka város víziközmű hálózatának hatékonyságnövelése kékzöld infrastruktúra elemekkel – előkészítés” KEHOP-2.1.3-15-2023-00108**

A Torna-patak revitalizációjának előkészítésére 2023. évben támogatást nyert Ajka Város Önkormányzata. A pályázati elszámolás keretében az Áfa utófinanszírozás keretében történik meg. Az tervezési feladatok utolsó 5%-a önerőként kerül betervezésre.

2023 évről áthúzódó összeg 15.142 e Ft 2024. évben elszámolt Áfa 27.246 eFt, együttesen várhatóösszeg 42.390 eFt  Önrész 2024-ben 7 455 eFt

**Ajka, Idősek Otthonának és Időskorúak Gondozóházának energetikai korszerűsítése**

**TOP\_PLUSZ2.1.1-21-VE1-2022-00026**

Ajka, Idősek Otthonának és Időskorúak Gondozóházának felújítása két épületet érint. Minkét épület esetében megtörténhet a külső határoló szerkezeteinek korszerűsítése, hőszigetelés és nyílászárócsere, a fűtési rendszerek felújítása, napelemes kiserőmű kialakítása; beltéri világítási rendszerek korszerűsítése, valamint a szükséges mértékű akadálymentesítés is. Saját forrásból szükséges biztosítani a tető cseréjét és a vizesedési problémák megszűntetését.

A projektet 2025. május 30-ig meg kell valósítani. Elnyert támogatás 252.000 eFt.

A szükséges 2024. évi előirányzat **240.591 eFt** ebből támogatás 242 739 eFt saját forrás 79 975 eFt. A kiadások részletei 7.194 eFt beruházás, 222.654 eFt felújítás, a felmerülő áfa 7.534 eFt valamint a működésekhez kapcsolódó kiadás 3.169 eFt.

**VI. Támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapír beváltása                                                                                                              1.158.409.000 forint**

Működési és felhalmozási célú államháztartáson kívüli kölcsönök visszatérülése bevételi előirányzat csoporthoz tartoznak a képviselő-testület által nyújtott tagi kölcsönök, pótbefizetések visszatérülései, melyet a 3. mellékletben részletezünk.

**VII. Finanszírozási bevételek                                             1.127.030.629 forint**

**A 2024. évi költségvetés várható egyensúlya**

A finanszírozási bevételek előirányzati Ajka Város Önkormányzatának:

15.000.000 forint az államháztartáson belüli megelőlegezések (normatívák) visszafizetése,

1.112.030.629 forint az előző évben felvett fejlesztési hitelből a fennmaradó tételek lehívása,

Nagy figyelmet kell fordítani a jogszabályi előírás betartására, hogy a kiadások csak a bevételekkel összhangban teljesíthetők. A költségvetési tervben a képviselő-testület megfogalmazta, hogy az önkormányzat határozott célja a működési bevételek és működési kiadások egyensúlyának a megteremtése és megtartása.

A 2023. évi működési költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a 209/2023. (XI.24.) Kt. határozat alapján 500.000.000 forint önkormányzati folyószámlahitel felvételével számoltunk, melyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően az első költségvetési rendelet módosításnál építünk be.

**Folyó bevételek összesen                                                                 13.575.022.663 forint**

**VIII    Pénzforgalom nélküli bevételek**

**Előző évi várható működési és felhalmozási költségvetési maradvány                                                                                       1.217.524.115 forint**

**Költségvetési bevételi előirányzatok összesen                              14.792.546.778 forint**

**KIADÁSOK**

**I. Folyó (működési) kiadások                                                          9.047.234.275 forint**

**Személyi juttatások                                                                          3.045.363.371 forint**

Továbbra is elengedhetetlen a feladatellátás hatékonyságának vizsgálata, intézményi körben a gazdálkodás egyes elemeire, illetve erőforrásokra és költségtényezőkre kiterjedően. A személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó járulékok előirányzatainak tervezését befolyásoló tényezők:

A munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2024. évben az elvárt béremelésnek a munkáltató döntésén alapuló végrehajtásától függetlenül, a minimálbér és a garantált bérminimum összege 2023. december 1-jétől emelkedett havi 326.000 forint a garantált bérminimum, 266.800 forint a minimálbér. Az ennek hatálya alá tartozó béreket kötelezően meg kell emelni.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.), valamint a végrehajtásáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet rendelkezései alapján 2024. január 1. napjától a köznevelési intézményeknél a pedagógusok és a nevelést-oktatást közvetlenül segítő munkakörben dolgozók közalkalmazotti munkaviszonya köznevelési foglalkoztatási jogviszonnyá alakult át.

Az eredeti előirányzatok nem tartalmazzák a 2024. évi költségvetési szerveknél szociális ágazatban foglalkoztatottak bérkiegészítésének előirányzatát, ezért évközben a Magyar Államkincstár kimutatása alapján módosítani szükséges a költségvetést.

**Szociális hozzájárulási adó                                                                  453.021.904 forint**

A szociális hozzájárulási adó az illetmények tételes számítása alapján került tervezésre az előirányzat, mely megfelelő fedezetet nyújt az éves szintű kötelezettségekhez. 2043. évben is a szociális hozzájárulási adó mértéke 13,0 %.

A társadalombiztosításban való részvétel – törvényben meghatározottak szerint – továbbra is kötelező, a biztosított az egyén felelősség elvének megfelelően járulékfizetés alapján szerezhet jogot a saját maga és törvényben meghatározott hozzátartozója javára az egyes társadalombiztosítási ellátásokra.

**Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások                                          3.268.281.604 forint**

A dologi kiadások megtervezése 2024. évre vonatkozóan is rendkívül nehéz feladat. Az infláció, az energiaárak a kamatok a vásárolt élelmezés a közüzemi díjak növekedése jelen pillanatban nem könnyen meghatározható tételek, előzetes számítások alapján az önkormányzatnak emelkedéssel kell számolni.

A **2024. évi költségvetés tervezésénél** a **Szociális és Igazgatási Irodát** érintően, a jelenleg hatályos rendelkezéseket, és a már ismert, hatályba lépő jogszabályi és szervezeti változásokat vettem figyelembe.

A **szociális és gyermekvédelmi ellátások** alapját a 2023. évtől életbelépett új fogalom a szociális vetítési alap összege határozza meg, mely továbbra is a korábbi viszonyítási összeggel - az öregségi nyugdíjminimum - egyezik meg, azonban nehéz értelmezhetősége miatt célszerű a jövedelemhatárokat konkrét összegben meghatározni.

Az egyes ellátásokra való jogosultság feltételeit a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoctv.),

a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) valamint e jogszabályokban biztosított felhatalmazás alapján alkotott,

 önkormányzati rendeletek (a szociális igazgatásról valamint a pénzbeli és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátásokról szóló 5/2015. (II.27.) és a személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti ellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló többször módosított 29/2013. (XII.16.) határozzák meg.

A Szoctv. 2015. március 1. nappal hatályba lépett módosítását követően a törvény által szabályozott szociális feladat- és hatásköröket a helyi önkormányzat képviselő-testülete, a települési önkormányzat jegyzője, a járási hivatal vagy a szociális hatóság gyakorolja. A Gyvt. szabályozása nem változott, így a gyermekvédelmi feladat-és hatásköröket továbbra is a jegyző gyakorolja.

Az új önkormányzati rendelet szabályai szerint a képviselő-testület települési támogatást nyújthat a szociálisan rászoruló személynek, különösen a lakhatáshoz kapcsolódó kiadások viseléséhez, a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását végző személy részére, a gyógyszer-kiadások viseléséhez, a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére, továbbá a rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gonddal küzdő személyek részére. A Szoctv. által szabályozott egyéb rendszeres ellátásokat a járási hivatal állapítja meg és folyósítja. A Gyvt. rendelkezései szerint a jegyző állapítja meg a gyermekvédelmi ellátásokat.

Jelenlegi ismereteink szerint a közfoglalkoztatás megszervezése továbbra is önkormányzati feladat marad, azonban a feladat 2024. évi megvalósíthatóságáról csak részben rendelkezünk információval. Az elmúlt év során a közfoglalkoztatási programmal kapcsolatosan kialakult tendenciát figyelembe véve, 2024-ben évi átlagos 30 fő - legalább három hónapig tartó - közfoglalkoztatásban történő részvételével indokolt a költségvetés készítése.

Figyelembe vettük a 2023. december 1. napjától 2024. február 29. napjáig tartó közfoglalkoztatásban foglalkoztatott 28 fő segédmunkást.

A közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér megállapításáról szóló 170/2011.(VIII.24.) Korm. rendelet alapján a közfoglalkoztatási bér a minimálbér 50%-a, amely 2023. december 1. napjától 133.400.-Ft, a tervezésnél ezt az összeget vettük figyelembe.

A tervezésnél figyelembe vettük azt, hogy a finanszírozás pályázati rendszer útján önrész biztosításával fog történni. A tervezett összeg a bér és járulékok (szociális hozzájárulási adó mértéke 2024. évben: 13% - 6,5%)összegét tartalmazza. Az önkormányzat közfoglalkoztatás esetén a Tbj. 19. §-ában meghatározott társadalombiztosítás járulék (várható mértéke: 15,5%) 50%-ának megfizetése alól mentesül a 2004. évi CXXIII. törvény 8/A. § (1) bekezdése alapján.

A tervezet kizárólag az önkormányzat által megvalósítandó közfoglalkoztatás tervezett kiadásait tartalmazza, mivel intézményeinek, valamint a közfeladatot ellátó szervezetek már saját maguk pályáznak közfoglalkoztatás megvalósítására, amelyhez az elmúlt időszakban már egyáltalán nem volt szükséges önrészt biztosítani (a programok 100%-os támogatottsággal zajlottak).

**A működési kiadási előirányzatok az önkormányzatnál 5/I. mellékletben az önkormányzati hivatalnál az 5/II. mellékletben részletezettek szerint:**

Az önkormányzati pályázatok megtervezett működési kiadásainak előirányzatát a fejlesztésekkel együtt mutatjuk be.

A Szoctv. 2015. március 1. nappal hatályba lépett módosítását követően a törvény által szabályozott szociális feladat- és hatásköröket a helyi önkormányzat képviselő-testülete, a települési önkormányzat jegyzője, a járási hivatal, vagy a szociális hatóság gyakorolja. Az önkormányzati rendelet szabályai szerint a képviselő-testület települési támogatást nyújthat a szociálisan rászoruló személynek, különösen a lakhatáshoz kapcsolódó kiadások viseléséhez, a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását végző személy részére, a gyógyszer-kiadások viseléséhez, a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére, továbbá a rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gonddal küzdő személyek részére. Az önkormányzat az új szabályozásnak megfelelően saját költségvetéséből biztosítja ezen ellátásokat a feladat ellátáshoz megalkotott 5/2015.(II.27.) rendelete alapján. A Szoctv. által szabályozott egyéb rendszeres ellátásokat a járási hivatal állapítja meg és folyósítja. A Gyvt. szabályozása nem változott, így a gyermekvédelmi ellátásokat továbbra is- központi költségvetési forrásból- a jegyző állapítja meg és folyósítja.

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

A kormányzati funkción az önkormányzat működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosítja. Igazgatás személyi juttatásaira 108.484.000 forint a hozzákapcsolódó járulékokra **14.210.000 forint,** valamint **80.179.647 forint** a dologi kiadásokra került megtervezésre.

**011130 Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége**

**Gépkocsi üzemeltetés**

A Suzuki Vitara és a Volkswagen Golf szgk. karbantartásával, javításával, műszaki vizsgáztatásával, a cégautó adó megfizetésével, a biztosításokkal kapcsolatos feladatokra, üzemanyag költségre a 2024. évben **4.500.000 Ft**-ot tervezünk. Áthúzódó kifizetés értéke **230.599 Ft**. A szükséges előirányzati összeg **4.730.599 Ft**.

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége. Képviselők és bizottsági tagok juttatásai és a hozzákapcsolódó kiadásokat terveztük: 73.627.667 forintot.**

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége („szociális munka napja” ünnepség szervezése):**

 2016. évtől az önkormányzat által szervezett, városi rendezvény keretében kerül sor a Szociális Munka Napja (november 12.) megünneplésére az önkormányzat által fenntartott, valamint a városban működő szociális intézmények munkatársaival közösen. A rendezvény méltó megszervezéséhez kapcsolódó dologi kiadásokat (szolgáltatásokat) vettem figyelembe a tervezéskor: 100.000.-Ft+ járulék:54.000.-Ft+dologi:100.000.-Ft+ÁFA:27.000.- Ft, **összesen: 281.000.- Ft.**

**013320 Köztemető fenntartás és működtetés**

Ajka város köztemetőinek üzemeltetését a Képviselő-testület által 2008. évben megalapított Ajkai Temető Fenntartó és Szolgáltató Kft. végzi, külön kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján. A köztemetők üzemeltetéséhez, a temetők tisztaságának fenntartásához, valamint a munkabérek, a felhasznált anyagok árának, és a kezelésükben lévő terület nagyságának növekedését az üzemeltető a 2022-ben megnövelt sírhelybevétel árából kívánta fedezni, így a 2022. évhez képest 2023. évben többletigénnyel nem élt.

2024. évre viszont jelezte a szolgáltató, hogy a havi hozzájárulás összegét indokoltnak tarja 15%-kal emelni, a megnövekedett anyagárak, bérek és szolgáltatási díjak fedezésére. A felsorolt érvek alapján a 2024. évre tervezett előirányzat összege 2.750.000 Ft/hó + ÁFA x 12 hó, azaz **41.910.000 Ft** A temetők vezetékes víz-, illetve áramellátásához a megnövekedett elektromos áram költségek miatt **6.000.000 Ft** szükséges. Az előirányzati igény összességében bruttó **47.910.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés értéke **24.934 Ft**. A szükséges előirányzati összeg **47.934.934 Ft**.

**013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok**

**(Értékesített tárgyi eszközök utáni ÁFA befizetés)**

A tervezett lakótelek értékesítésekből, egyéb földterület értékesítésekből, és egyéb értékesítésekből **2.706.237.540 Ft** bruttó bevételt várunk. A bevétel nettó értéke **2.488.652.100 Ft**, melyhez kapcsolódó ÁFA kiadás **217.585.440 Ft**.

**013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok**

**(önk. tulajdonú üzlethelyiségek, irodák, más ingatlanok hasznosítása)**

|  |  |
| --- | --- |
| Takarnet működtetésével kapcsolatos kiadások | 1.000.000 Ft |
| E-közmű nyilvántartási rendszer feltöltése, üzemeltetése | 500.000 Ft |
| ITR program frissítés, bővítés, nyilvántartási térkép, Ortofotó | 3.000.000 Ft |
| Telekalakítási hatósági eljárás díjai | 4.000.000 Ft |
| Telekalakítási eljáráshoz változási vázrajzok, épület-, út feltüntetés, elbirtokolt terület rendezése, értékbecslés, telekhatár kitűzés stb. | 15.000.000 Ft |
| Kisajátítási eljáráshoz kapcsolódó munkarészek készíttetése | 10.000.000 Ft |
| Megvásárolt/kisajátított ingatlanokon épület bontása, területrendezés | 23.500.000 Ft |
| Földvédelmi járulék | 14.000.000 Ft |
|  |  |
| Nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos költségek (bérleti díj, csőtörés, karbantartás, közös költség, víz, áram, fűtési díj, stb.) | 3.000.000 Ft |
| Áthúzódó kifizetés | 4.338.223 Ft |
| **Összesen:** | **78.338.223 Ft** |

**ABTVSMARTGRID TOP\_PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00027**

Konzorciumi pályázat melynek tagjai Ajka (Konzorciumvezető), Balatonfüred, Tapolca és Várpalota városok önkormányzatai.

Cél „Smart Grid” hálózatok kialakítása. Ennek első lépéseként okos mérők kerülnek kihelyezésre több intézményhez, melyek segítségével minden fogyasztó pillanatnyi vételezése/betáplálása mérhető, és azokat össze lehet fogni egyetlen virtuális fogyasztóvá.

A fejlesztés keretében az alábbi beruházásokat tervezzük:

– Új HMKE naperőművek létesítése azokra az önkormányzati épületekre, ahova HMKE gazdaságosan telepíthető.

– Távolról való vezérlést is támogató smart mérők telepítése a villamos energia vételezés/betáplálás mérésére.

– Egy energiahatékonyságot és energia megtakarítást támogató szakértői rendszer kialakítása.

A projekt befejezési határideje 2024. december 30.

A szükséges 2024. évi előirányzat **47.008 eFt,** ebből támogatás 47.008 eFt.

A kiadások részletei 34.444 eFt beruházás a hozzá kapcsolóló áfa 0e Ft, valamint a működésekhez kapcsolódó kiadások 12.564 eFt.

**041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

***Áthúzódó, hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás:***

Az áthúzódó hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében 2023. december 1. napjától 2024. február 29. napjáig 28 fő vesz részt segédmunkás munkakörben, napi 8 órában.

A kiadás mértéke a kifizetett bruttó bér + szocho 50%-a: **11.205.600,- Ft + 868.434,- Ft = összesen:11.933.964,- Ft**

***2024. évi Hosszabb időtartamú******közfoglalkoztatás:*** Az elmúlt év közfoglalkoztatási programját figyelembe véve, 2024-ben évi átlagosan 30 fő segédmunkás, valamint 1 fő munkairányító (legalább 3 hónapig tartó, 2024. márciustóltöbb pályázatiszakaszbanmegvalósuló) közfoglalkoztatásban történő részvételével indokolt a költségvetés készítése. A Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Ajkai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályával történt előzetes egyeztetés alapján 2024. évben önrész vállalása szükséges, mely szerint a segédmunkás munkakörben foglalkoztatottak kifizetett bruttó bér és járulék 85%-os központi finanszírozással és 15 %-os önerő, míg a munkairányító munkakörben foglalkoztatott személy esetében 75 %-os központi finanszírozással és 25 %-os önerő vállalásával valósul meg.2024. márciustól decemberig terjedő időszakra összesen 310 közfoglalkoztatási bér bruttó bére + 6,5% szocho(segédmunkás munkakörben: 133.400.- Ft+8.671.- Ft/fő/hó, munkairányító munkakörben: 179.300.-+11.655.- Ft/fő/hó):**41.813.000.-Ft + 2.717.845.- Ft = Összesen:44.530.845.- Ft.**

**Közmunkások foglalkoztatásával kapcsolatos dologi kiadások**

2023. évben Ajka Város Önkormányzata közvetlen költség támogatásban nem részesült, a megszorítások miatt dologi kiadásra pályázati lehetőség valószínűleg 2024. évben sem lesz elérhető. A fentiek alapján a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó **saját forrású dologi kiadás** (üzemeltetési anyag, munkaruha, eszköz beszerzés) tervezése szükséges az alábbiak szerint: 2.000.000.- Ft + ÁFA: 540.000.- Ft, postaköltség. 300.000.-Ft = **2.840.000.- Ft.** 2006. évtől kezdődően lehetőség van közmunkások foglalkoztatására, akik elsősorban a közterületek tisztántartását végzik. A munkásokat, ha kell, a munkahelyre szállíttatjuk, védő felszerelést, munkaeszközt, szerszámot, védőitalt stb. biztosítunk részükre. Ezen felül szükséges a munkavégzési feltételek biztosítása érdekében fedezetet biztosítani a feltételek, védőfelszerelések, és egyéb dologi kiadások fedezésére. A feladatra a korábbi évek tapasztalatai alapján **2.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk. A közmunkások tevékenységével összefüggésben rendszeresen biztosítani kell a települési szilárd hulladék elszállításával, ártalmatlanításával elhelyezésével kapcsolatban felmerülő szállítási, konténerbérlési költségeket, melyhez éves szinten **18.000.000 Ft** szükséges. A szükséges előirányzat **20.000.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **2.840.000 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **22.840.000 Ft**.

**042180 Állategészségügy**

Éves szerződések alapján végeztetjük el az ebrendészeti feladatokat. A gyepmester 500.000 Ft/hó átalánydíjas szerződés keretében, éves viszonylatban **6.000.000 Ft** értékben elvégzi a közterületeken kószáló kóbor ebek befogását, biztosítja azok 14 napig történő ebrendészeti telepen tartását, oltását, gondozását, valamint ellátja az ebrendészeti telep belső területének és környékének gondozását. Az ebrendészeti telep szolgáltató állatorvosa 50.000 Ft/hó átalánydíjas szerződés keretében végzi el feladatát, melynek éves költsége **600.000 Ft**. Az állati tetemek megsemmisítésének éves költsége várhatóan **150.000 Ft.** A gyepmesteri feladatok ellátása mellett **1.500.000 Ft** előirányzatot kell biztosítani a telep folyamatos karbantartására, és a feladat ellátáshoz kapcsolódó közüzemeltetési költségek (víz, csatorna, villany) fedezetére. Ugyancsak ezen szakfeladat keretében tervezzük a rágcsálóirtással kapcsolatos feladatok és a város közterületeinek, csapadékcsatornáinak rágcsáló-mentesítését **950.000 Ft** értékben. A felsorolt feladatok elvégzéséhez **9.200.000 Ft** előirányzat szükséges. Áthúzódó kifizetés **433.983 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **9.633.983 Ft**.

**042220 Erdőgazdálkodás**

Az erdőről, és az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvény és annak végrehajtásáról szóló 61/2017 (XII. 21.) FM rendelet alapján önkormányzat tulajdonában lévő erdőket (11,6 ha) gondozni kell, az elöregedett fákat ki kell vágni, helyükre újakat kell telepíteni, a felburjánzott cserje állományt ki kell irtani, vadvédelmi kerítést javítani. A törvény 97. § (1) bekezdéses értelmében az erdőgazdálkodónak az erdőgazdálkodási tevékenység szakszerűségének biztosítása érdekében erdészeti szakirányítót kell alkalmaznia. Az erdészeti szakirányitó alkalmazására, az önkormányzati erdőkben évente elvégzendő feladatok és az egyéb felmerülő költségekkel együtt **4.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk. Áthúzódó kifizetés **304.800 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **4.304.800 Ft**.

**045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása**

A város tulajdonában lévő úthálózat, járda és kerékpárút fenntartása az egyre növekvő igénybevétel miatt az alábbi munkák elvégzését, és az egyes részfeladatoknál szereplő költségek biztosítását indokolja:

**Útburkolati jelek festése**

Az utak láthatóságának, gyalogátkelőhelyek, tengelyvonalak, elzárt területek, parkolók, buszmegállóhelyek, kerékpárutak, valamint egyéb veszélyekre utaló piktogramok, rokkantjelek festéséhez szükséges előirányzat **6.000.000 Ft**.

**Utak, járdák fenntartása, kátyúzása, padkarendezés**

Az önkormányzat kezelésében lévő utak és járdák nagyfokú terheltsége, valamint a város útjainak, járdáinak minősége, burkolatának elöregedése indokolja a folyamatos fenntartást. A feladathoz szükséges előirányzat **60.000.000 Ft**.

**Forgalomtechnikai eszközök elhelyezése, cseréje, pótlása**

Közúti jelzőrendszereket, berendezéseket folyamatosan javítani, cserélni kell. A közlekedési táblák állapota több helyen jelentősen leromlott. A megváltozott forgalmi követelmények szerinti új jelzések alkalmazása, a gépkocsik által és egyéb módon megrongált jelzések helyreállítására **4.000.000 Ft** előirányzat szükséges.

**Buszvárók karbantartása**

A rendszeres rongálások miatt a városban sajnos egyre több esetben van szükség a fedett buszvárók javítására. A tervezett előirányzat **3.000.000 Ft***.*

**Egyéb**

A város tulajdonát képező 23 db híd üzemeltetéséhez, fenntartásához, a kötelező felülvizsgálatok elvégzéséhez, az önkormányzati közúthálózaton bekövetkező károsodások miatti kártérítési kötelezettség megtérítésére, a közlekedési létesítményekkel kapcsolatos eljárásokhoz kapcsolódó költségek fedezésére **4.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

A felsorolt feladatok elvégzéséhez biztosítandó előirányzati keret összesen **77.000.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **56.439.887 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **133.439.887 Ft**.

**Ajka, Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ-1.2.3-21-VEI-2022-00007**

Ajka Város Önkormányzata a Deák F. utca gyűjtőút felújítását és a hozzá kapcsolódó Rákóczi utcai csomóponton körforgalom kialakítását tervezi megvalósítani a Torna patak belvárosi szakaszán új hidak kialakításával a projekt keretében. Projekt összköltsége 462 811 eFt, befejezési határideje 2026.06.31. A szükséges 2024. évi előirányzat **149 618 eFt,** 2025. évi előirányzat 283.266 eFt. 2026. évi előirányzat 13.206 eFt ebből támogatás 446 092 eFt.

A kiadások részletei 80.487 eFt beruházás, 31.496 eFt felújítás a hozzájuk kapcsolóló áfa 28.964 e Ft, valamint a működésekhez kapcsolódó kiadások 8.670 eFt.

**053010 Környezetszennyezés csökkentésének igazgatása**

2006. évben megkezdődött a talajterhelési díjak adó formában történő behajtása. A befolyt összeg talaj és felszínalatti víz védelmére használható fel. (pl.: csatornázás, szennyvíztisztítás, vízbázis-védelem, település monitoring kialakítás működtetése, tartós környezetkárosodás kármentesítése). A szakfeladat másik bevételi forrása a környezetvédelmi bírság. Ebből elsősorban a lakossági panaszbejelentések következtében elkészítendő zajmérési vizsgálatok, valamint a környezetvédelem állapotának vizsgálatához szükséges adatok beszerzési díját lehet fedezni. Tervezett előirányzati összeg **674.338 Ft**.

**Európai Mobilitás Hét 2024**

Európai Mobilitás Hét program megvalósítására 200 eFt. önrész került megtervezésre, melyhez ezen felül pályázati támogatást is várunk.

**Ajka, élhető város TOP\_PLUSZ1.2.1.-21-VE1-2022-00051**

Ajka Város Önkormányzata a Magyar Közút Zrt és a Bányász Kulturális Egyesület konzorciumban kívánja megvalósítani a város következő éveinek egyik legkomplexebb fejlesztéseit, melyek javítják a település általános környezeti állapotát, hozzájárulva a fenntartható fejlődés helyi feltételeinek biztosításához és a fenntartható települési térszerkezet kialakulásához.

A célok figyelembevételével a fejlesztés komplex módon képes kezelni a települési infrastruktúra és funkció hiányok pótlását, a kármegelőzést, a környezeti károk felszámolását és a barnamezős területek újra hasznosítását, az elérhetőség és települési klíma javítását. 2023. évben megtörténik a tervezés, közbeszerzés és egyes részterületeken elindulnak a kivitelezési munkálatok. Teljes támogatási összeg 1 146 373 eFt konzorciumra vonatkozólag.

A projekt befejezési határideje 2026. április 30.

A szükséges 2024. évi előirányzat **435.137 eFt,** ebből támogatás ebből támogatás 435.137 eFt

A kiadások részletei 377.755 eFt beruházás a hozzá kapcsolóló áfa 32.646 e Ft, valamint a működésekhez kapcsolódó kiadások 24.436 eFt.

**Ajka, Egészségügyi infrastruktúra fejlesztése TOP\_PLUSZ3.3.2-21-VE1-2022-00004**

A TOP\_Plusz-3.3.2-21 kódszámú, Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése című felhívás keretében Az önkormányzat az Ajka, Semmelweis 1. alatt lévő alapellátási intézmény korszerűsítését és eszközök beszerzését tervezi, ahol megtalálhatóak a háziorvosi, a házi gyermekorvosi rendelők, valamint a védőnői szolgálat. 2023. évben megtörténik a tervezés, megtörtént az eszközök beszerzése és 2024.-ben elindulnak a kivitelezési munkálatok.

A projekt befejezési határideje 2026.01.31.

A szükséges 2024. évi előirányzat **68 578 eFt** ebből támogatás 68.578 eFt.

A kiadások részletei 43.767 eFt beruházás, 18.425 eFt felújítás, valamint a működésekhez kapcsolódó kiadások 6.387 eFt.

**063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás**

Városunkban összesen mintegy 22 km zárt rendszerű csapadékcsatorna, és mintegy 40 km hosszú nyílt, burkolt és burkolatlan árok van. A zárt rendszerű hálózat fő gyűjtő ágait évente, a mellékágakat 2-3 évente szükséges tisztítani. Az egyéb zárt rendszerű csatorna szakaszok tisztítására alkalomszerűen, többnyire duguláskor kerül sor. A **zárt rendszer** **karbantartás**ára vonatkozó megbízási szerződés keretében csak a víznyelőrácsok és az azokhoz tartozó bekötővezetékek tisztítása biztosított, melyre évek óta nem került sor. Az április-szeptember hónapokra kalkulált díj (6 hó x 2.256.000 Ft/hó) **13.536.000 Ft.**

Az elmúlt időszak intenzív esőzései megmutatták, hogy elkerülhetetlen a csapadékvíz-elvezető gerinchálózat tisztítása, melynek költsége több tízmillió forintra becsülhető. A feltétlen szükséges **eseti megbízások**ra éves szinten legalább **4.000.000 Ft** szükséges.

A **nyílt árkok** esetében gondot okoz, hogy az árkok jelentős része nagy szintkülönbségű területekről vezeti le a csapadékot, ezért ezeket évente 2-3 alkalommal tisztítani kell. A helyi rendeletünk alapján a családi házas területeken az árkok tisztítása az ingatlantulajdonosok kötelessége. Ezt figyelembe véve, mintegy 18 km árok tisztításáról, árokpart kaszálásáról kell gondoskodni évente. A takarékosságra való figyelemmel a szükséges munkák 30-40 %-ára tervezünk **karbantartás**i előirányzatot, melynek költsége **4.000.000 Ft**.

A városban kb. 850 db **rács és** **aknafedlap** található, melyek közül egyre többet kell cserélni, szintre emelni, pótolni. A **karbantartás**i feladatok elvégzéséhez **2.500.000 Ft** szükséges.

A város területén 2 db szökőkút, 4 db vízköpő és 4 db ivókút található, melyek üzemeltetését megállapodás alapján az AVAR Kft. és a Sportváros Kft. látja el. Évente 5 havi tényleges üzemmel és egész éves felügyelettel és **2.200.000 Ft** munkadíjjal kalkulálunk. A **szökőkutak** **karbantartás**ára, általános felülvizsgálatára, a megfelelő üzembiztonság elérése érdekében **3.500.000 Ft** karbantartási előirányzat biztosítása szükséges. Az igényt alátámasztja a szökőkutak műszaki állapota, és főleg a Hild-parki szökőkút életkora miatti avulás. A szökőkutak üzemeltetéséhez kapcsolódó **közüzemi díjak** (vízdíj, csatornadíj, áramdíj) fedezeteként **6.500.000 Ft** szükséges.

Központi jogszabály értelmében, előre meghatározott átalány alapján, éves szinten **800.000 Ft** **vízkészlet használati járulék** Magyar Állam részére történő megfizetéséről kell gondoskodni a Csónakázó-tó vízutánpótlása érdekében.

Ajka város a **Balaton-felvidéki Vízitársulat**hoz tartozik kezelés tekintetében a Csinger-patak, a Szélesvíz-patak ajkarendeki belterületi szakasza és a Padragi-víz. Az Önkormányzat területi alapon érdekeltségi hozzájárulást köteles fizetni a Társulat felé, melynek 2023. évre várható mértéke **1.000.000 Ft**.

2023. évre tervezendő teljes előirányzat **38.036.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **5.191.565 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **43.227.565 Ft**.

**064010 Közvilágítás**

A közvilágításra fordítandó áramdíj összege                                                 103.083.008  Ft

A közvilágítás üzemeltetése miatt fizetendő éves díj összege                           7.000.000  Ft

A közvilágítás korszerűsítése miatt fizetendő éves díj összege                       23.000.000  Ft

(19.000.000 Ft beruházáshoz kerül)

Az önkormányzati tulajdonú hálózatok üzemeltetése                                       1.000.000  Ft

Az évközben jelentkező hibaelhárítás, tervezett költsége                                 8.000.000  Ft

Áthúzódó kifizetés                                                                                           18.916.992  Ft

**2023. évi előirányzati igény összesen:                                                         161.000.000  Ft**

**064010 Elektromos töltőállomás üzemeltetési költsége**

A 2018. évben pályázati támogatás igénybevétele mellett telepítésre került 2 db négyfejes elektromos töltőállomás. A pályázati támogatás igényléséhez 5 éves időtartamban a töltőállomás üzemeltetését el kellett vállalni. Az üzemeltetési díj mértéke a két töltőállomás vonatkozásában **a 47.414 Ft** áthúzódó kifizetéssel együtt **600.000 Ft.**

**066010** **Zöldterület-kezelés (parlagfű-irtás, permetezés, favágás, fák nyesése, kaszálás)** Ez a szakfeladat biztosít lehetőséget arra, hogy azon parkfenntartási munkák elvégzése is megvalósítható legyen, amelyekre az AVAR Kft-vel, valamint a településgondnokokkal kötött szerződés alapján nem kerül sor. Ilyen feladat például a permetezés, veszélyes fák kivágása, parlagfű irtás egyéb területeken stb. A 2024. évben a balesetveszélyes fák kivágására, a fák metszésére, nyesésére, növényvédelmi permetezésre **25.000.000 Ft**-ot, kaszálási, parlagfű-mentesítési feladatok ellátására, és az évről évre kandeláberekre kerülő muskátlik kihelyezésére és gondozására **25.000.000 Ft**-ot tervezünk. Külön **5.000.000 Ft**-os előirányzati keret tervezése indokolt azon ingatlanok esetében, ahol lakóterületek kialakítása van folyamatban, illetve egyéb ingatlan értékesítést tervezünk, és átmenetileg meg kell oldani a területek rendezését.

Ugyancsak célszerű a közlekedési létesítmények kialakítását követő parkosításokra fedezetet biztosítani. Ez a fedezet biztosít lehetőséget a közutak és parkolók felújítása, építése esetén a környezet mellett elhelyezkedő zöldfelület rendezésére, fák cserjék ültetésére, illetve a meglévő zöldfelületek megújítására. A tervezet előirányzat **10.000.000 Ft**.

A város területén az elszáradt és kivágott fák és cserjék helyére minden évben új fák és cserjék ültetésére kerül sor, ezért fásításra **10.000.000 Ft**-ot tervezünk.

A felsorolt feladatok elvégzéséhez biztosítandó előirányzat **75.000.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **29.995.524 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **104.995.524 Ft**.

**066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások - egyéb kommunális feladatok**

**Karácsonyi vásár –díszvilágítás – fenyőfa állítás**

       Fenyőfa beszerzése, kihelyezése                                           5.000.000 Ft

       Díszvilágítás szerelése, karbantartás, bérlet                         11.500.000 Ft

       Karácsonyi kellékek vásárlása                                               8.500.000 Ft

       Vásár rendezése, telepítés, takarítás                                       5.000.000 Ft

**Összesen                                                                              30.000.000 Ft**

**Hulladék gyűjtők, padok karbantartása, cseréje**

A padok karbantartására, festésére sort kell keríteni, mert a felületük hamar károsodik, a festék lekopik. A lakossági igényeket is figyelembe véve egyre több pad kihelyezésére kell sort keríteni. A kézi hulladékgyűjtő edények pótlása, javítása, karbantartása is napi feladat, és külön probléma a rendszeres rongálások miatti folyamatos festésre, javítás. A belvárosi szürke kézi hulladék gyűjtök folyamatosan leamortizálódtak, tönkrementek, így szükségessé vált pótlásuk. A szükséges előirányzat **15.000.000 Ft**.

**Önkormányzati kertek fenntartása**

Az elmúlt években folyamatosan bővülnek azok a területek, melyeket az önkormányzat közösségi célokra vásárolt meg. A területeken kulturális-, sport-, és egyéb közösségi tevékenységeket tervezünk. Ebből a célból került önkormányzati tulajdonba többek között a Bolgár-kert, a padragi bánya-telep, azaz bányakert, a csékúti közösségi tér, az Ilona malom melletti terület. A tervezett előirányzat ezen területek és a bérbeadott, illetve visszaadott önkormányzati kiskertek fenntartásához kapcsolódó kiadásokat fedezi, mint az időszakos kaszálásokat, ha van a területen épület/építmény annak fenntartásával kapcsolatos kiadásokat, javításokat, szemét elszállításokat, egyéb kiadásokat. Az előirányzott költség **15.000.000 Ft**.

**Játszóterek karbantartása (javítás, festés, homokcsere, folyamatos ellenőrzés)**

Jelenleg a városban 42 helyszínen, mintegy 265 db EU szabványnak megfelelő játszóeszköz van. A játszótéri eszközök biztonságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendelet 7. §. (2) bekezdése értelmében a játszótereken a játszótéri eszköz időszakos ellenőrzését kijelölt szervezettel háromévenként kell elvégeztetni. 2024. évben a jogszabály alapján ismét be kell vizsgáltatni az eszközöket. Ezen felül a játszóeszközök javítását és karbantartását egész évben biztosítani kell. A munkák elvégzéséhez a szükséges előirányzata **25.000.000 Ft**.

**Rendezvény-szervezéshez kapcsolódó feladatok**

A 2024. évben várhatóan az önkormányzat feladata lesz a május elsejei rendezvénnyel kapcsolatos feladatok rendezése. Ennek megfelelően tervezzük a Városligetben kialakításra kerülő új rendezvény területen a faházak ki-, és visszaszállításával kapcsolatos feladatokat, érintésvédelmi és tűzvédelmi feltételeknek történő megfelelést, őrzés, vagyonvédelem költségeit, hulladékelszállítási feladatokat, aggregátor bérlés költségeit, színpad ki és visszaszállítás és felállítás költségeit stb. A fenti célok elvégzéséhez **10.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

**Vegyes települési szilárd hulladék elszállítása és ártalmatlanítása**

Ajka város Önkormányzata 2023. július 12-én szerződést kötött a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-vel a vegyes települési szilárd hulladék elszállítására ás ártalmatlanítására. A közterületen lévő kézi hulladékgyűjtőkben összegyűjtött hulladék ártalmatlanítását külön kell megrendelni a MOHU-n keresztül. A közterületen kézi hulladékgyűjtőkből begyűjtött mennyisége havonta 3-3,5 tonnát tesz ki. Az előzetes kalkulációk alapján ennek ártalmatlanítási költésége **4.500.000 Ft**

Ezen kívül hulladék elszállítás és ártalmatlanítás történik a Parkerdőből 4.200 literes konténerben, a Bányakertből 1.100 literes konténerben, és a Bolgárkertből 4.200 literes konténerben. Ezekről külön szerződést kötöttünk az edény bérlésére az Ajka-ÖKO Kft-vel, az ártalmatlanításra az ÉBH Kft-vel. Ennek várható költsége **2.000.000 Ft**.

2024. évre szükséges előirányzati igény **6.500.000 Ft** tervezünk.

**Avar Kft. nyilvános illemhely üzemeltetése**

A 2022. évben elkészült a belvárosban a nyilvános WC, amit rendszeresen kell takarítani, karbantartani, és a folyamatos kell a működést biztosítani. 2024. évben a Városligetben újabb vizesblokk telepítésére kerül sor a játszótér szomszédságában A feladatok elvégzéséhez szükséges előirányzati terv **5.000.000 Ft**.

**Előre nem tervezhető feladatok (zászlók, szobrok, sétányok, korcsolyázás stb.)**

Egyéb előre nem tervezhető feladatokra, mint pl. zöldterületek korláttal való ellátása, korlátok festése, javítása, pótlása, sétányok murvázása, korcsolyázással kapcsolatos feladatok ellátása, szobrok takarítása, tisztítása, graffitik eltávolítása, kerékpárutak hóeltakarítása stb. is fedezetet kell biztosítani. Tervezzük a fő közlekedési utak melletti nyílt árkok mosott kővel történő feltöltését és a vízelvezetés zárt formában történő megoldását. A fenti célok elvégzéséhez **60.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

A szükséges 2024. évi előirányzati keret összege **166.500.000** **Ft.** Áthúzódó kifizetés **38.768.906 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **205.268.906 Ft**.

**066020 Önkormányzati ingatlanok vagyonbiztosítása**

Az önkormányzati ingatlanok vagyonbiztosításának éves díjára **6.000.000 Ft**-ot tervezünk. A korábbi általános szerződést 2024. évben ki kell egészíteni a 271/2023.(VI.29.) Kormány rendelet 6-9. § szerinti kötelezettséggel, mely alapján a hulladéktermelő szervezeteknek kötelező környezetvédelmi felelősségbiztosítást kötni, ha a hulladékképződésük meghaladja a jogszabályban meghatározott határértékeket.

**066020 Újélet 8 Kft – bérleti díj**

A társaság a 2021. évben megvásárolta 1405/2/A/2 hrsz-ú, „orvosi rendelő” megnevezésű, valamint a 10183/4 hrsz-ú, „kivett épület, udvar” megnevezésű ingatlanokat. A két ingatlanra az Újélet 8 Kft. bérleti szerződést kötött az Önkormányzattal, melyhez **12.000.000 Ft** bérleti díj és **3.000.000 Ft** áthúzódó kifizetés kapcsolódik. 2024. évi előirányzat **15.000.000 Ft.**

**066020 Egyetemi együttműködés**

Veszprémi Egyetemmel Együttműködési megállapodás projektvezetési és pályázatelőkészítési feladatok ellátására.  A szükséges 2024. évi előirányzat 4.168.458 forint.

**072311 Fogorvosi alapellátás**

Az önkormányzat kötelező feladata az egészségügyi alapellátás biztosítása. Az egészségügyi alapellátást az önkormányzat vállalkozó orvosokkal kötött feladat-ellátási szerződésekkel biztosítja a lakosság részére. Az elmúlt évben egy fogorvosi körzet feladat-ellátása szűnt meg, amely helyettesítés keretében oldható meg, melyhez az önkormányzat - a finanszírozáson felül - megbízási díjat fizet a szolgáltatónak, 2024. március 31. napjáig havi 1.600.000.- Ft.  összegben **8.000.000.- Ft**

**082092 „Modern Ajka” Városrészek programjaira**

Ajka város Önkormányzata a városrészek részvételével 2023-ban „Modern Ajka” elnevezéssel 2024. április 30-ig terjedően, két éven átívelő verseny-és programsorozatot hirdetett Ajka várossá nyilvánításának 65. évfordulója alkalmából. A program célja közösségfejlesztés, generációk együttműködése, az egészséges életmód népszerűsítése, életminőség javítása, szemléletformálás – tematikus előadások szervezése a Pannon Egyetem közreműködésével, fenntarthatóság népszerűsítése, gyakorlatba történő adaptáció eredményessége. Helyi értékek gyűjtése, városrészi értéktár létrehozása. A versenysorozatban Ajka város kilenc városrész vesz részt: Ajkarendek, Bódé, Bakonygyepes, Csinger, Csikólegelő, Padrag, Tósokberénd, Csékút, Babucsa. Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében valamennyi városrésznek a programok megszervezéséhez 300.000 Ft pénzeszközt biztosít.

**106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése**

Az Ajkait Kft az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakás-állomány üzemeltetéséért és az értékesített lakások törlesztő részleteinek beszedéséért járó megbízási díj **54.902.000 Ft.**

**107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások (Települési támogatás):**

2015. március 1. naptól módosultak a Szoctv. által szabályozott szociális feladat- és hatáskörök, így a helyi önkormányzat képviselő-testülete által biztosítható ellátások is. Módosult a lakásfenntartási támogatás, méltányossági ápolási díj, a méltányossági közgyógyellátás, valamint az önkormányzati segély megállapítására vonatkozó szabályozás, és 2015. március 1. napjától ezek összevonásával bevezetésre került a *települési támogatás*, melynek biztosítása az önkormányzat feladata saját költségvetése terhére. Ezzel összefüggésben az önkormányzat képviselő-testülete megalkotta a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló rendeletét (5/2015. (II.27.)). Ezt követően az új önkormányzati rendelet szabályai szerint a képviselő-testület települési támogatást nyújthat a szociálisan rászoruló személynek:

1. a) a lakhatáshoz kapcsolódó kiadások viseléséhez,

 b) a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását végző személy részére,

c) a gyógyszer-kiadások viseléséhez,

d) a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére,

2. továbbá a rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gonddal küzdő személyek részére (akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni vagy alkalmanként jelentkező, többletkiadások –így különösen betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához stb… kapcsolódó kiadások - vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak).

A települési támogatás pénzbeli ellátás formájában nyújtható, továbbá ezen szakfeladaton belül került sor a tanszervásárlási támogatás tervezésére is. Az igényjogosultak száma évről évre változó, függ a családok szociális helyzetének alakulásától, valamint az egyéb szociális ellátások jogszabályi változásától. 2023. évben az élelmiszerárak jelentős növekedése, a megélhetés nehezebbé válása nagy mértékben növelte az igénylők számát elsősorban a rendkívüli települési támogatás iránt, ezért jelentős igény növekedéssel kell számolnia 2024-es évben is: (lakhatáshoz kapcs. kiadásokhoz: 2.000.000.-Ft; ápolást végző személyek részére: 1.500.000.- Ft; gyógyszer-kiadások viseléséhez: 250.000.- Ft; rendkívüli élethelyzet esetén: (pénzbeli :2.200.000.-Ft, élelmiszer utalvány: 2.000.000.-Ft; halálesethez:300.000.-Ft, tanszervásárláshoz:500.000.-Ft,összesen: 5.000.000.-Ft), **összesen: 8.750.000.- Ft. (+postaköltség:200.000.-Ft).**

**107060 Egyéb szociális ellátások, támogatások (köztemetés):**

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladata a köztemetés. A kifizetett összegből megtérülés várható, mivel hagyatéki teherként jelentkezik a kifizetett összeg, illetve az elhunyt lakóhelye szerinti önkormányzat köteles kiegyenlíteni a számlát.

Mivel a szociális temetés bevezetésére továbbra sem kerül sor, ezért a köztemetések száma továbbra is jelentős lesz, valamint a rezsiköltség emelkedése következtében, szolgáltatási díj is emelkedik. Ezért a tervezésnél az elmúlt évek adatait vettem figyelembe **3.532.000.-Ft** (köztemetés:1.500.000.- Ft, dologi (tovább számlázás): 1.600.000.- Ft+432.000.- Ft).

**Működési célú pénzeszköz átadás**

**Államháztartáson belülre**

**066020 Városi Rendőrkapitányság támogatása**

A 2023. évi költségvetésbe tervezzük a közterület rendjének fokozott ellenőrzését, amelyre a köztéri rongálások megelőzése, a hétvégi éjszakai időszakokban tapasztalt magatartások kezelése érdekében mutatkozik igény. A rendőri jelenlét fokozása jelentős túlóra és járulékos költség kifizetést indukál. Kiemelten kell kezelni a lakosság életminőségének és biztonságérzetének javítását. A kapitányság folytatni szeretné a közlekedési morál javítása érdekében tett erőfeszítéseit, fokozott figyelmet fordít az idősek védelmére, valamint igyekeznek meggátolni a kábítószer fogyasztás terjedését.

A felsorolt feladatok tükrében a korábbi évekhez hasonlóan javasoljuk a rendőrségi munka támogatását **500 eFt működésre, 1.000 eFt-ot informatikai eszközök beszerzésére.**

**Működési célú pénzeszköz átadás – Államháztartáson kívülre**

**Non profit szervezeteknek**

**031030 Polgárőrség támogatása**

Ajka város közigazgatási területén 1 polgárőr egyesület működik. Az Ajka Polgárőr Egyesület az egész városra kiterjedően lát el közbiztonsággal kapcsolatos feladatokat. Az egyesület részt vesz városi rendezvények biztosításában. Közös járőr feladatokat lát el a rendőrséggel, és bűnmegelőzési tájékoztatókat tart a civil szervezetekkel együttműködve.

Az **Ajkai Polgárőr Egyesület** munkájának támogatására **2.000 eFt** támogatás biztosítását javasoljuk.

**042180 VAHUR Állatvédő Egyesület működési támogatása**

A Vahur Állatvédő Egyesület szerződés alapján, a számára biztosított önkormányzati területen kialakított állatmenhelyen ellátja az ebek gondozását az ebrendészeti telepen töltött 14. napot követően és próbál gondoskodni a megfelelő egészségi állapotban lévő állatok befogadó gazdákhoz történő kihelyezéséről. Az egyesület működési feladatainak ellátásához **600.000 Ft** biztosítása szükséges.

**081041 FC Ajka Kft. – támogatása, működési feltételeinek biztosítása**

Az FC Ajka részére színvonal emelésre tervezett támogatás összege **215.000.000 Ft**

**091212 működési célú pe. átadás nonprofit szervezetnek (Molnár Gábor Műhely Alapítvány)**: Az Alapítvány az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatát- fogyatékkal élő személyek ellátása- átvállalva nagyon fontos tevékenységet lát el. A tervezett támogatási összeg, figyelembe véve a 2014. évben részükre átadott, a kibővített feladatellátáshoz szükséges, önkormányzati épület (padragi iskola épülete) fenntartásával járó, megnövekedett költségeket: (az előző évi támogatás felhasználásáról történő elszámolást és a támogatási szerződés aláírását követően havi részletekben) **10.000.000.-Ft.**

**Egyéb vállalkozásoknak – nem önkormányzati többségi tulajdonú**

**045140 Városi és elővárosi közúti személyszállítás 2024. évi támogatása**

A teljes ország helyközi közösségi közlekedési szolgáltatóinak egybeolvasztásával 2019. október 1-jétől a budapesti központtal működő Volánbusz Zrt., mint közszolgáltató látja el a helyi közösségi közlekedést. A költségvetésben szereplő adatok és költség tervezetek a Volánbusz Zrt. által megküldött tervezési információk, és tapasztalati adatok alapján készült a 2023.01-2023.07 időszak tény költségei alapján. Az infláció 8%-kal, a bérköltség 9 %-kal, míg az üzemanyag költség 10,1 %-os átlagár növekedéssel lett kalkulálva. Méltányos nyereségként a nettó árbevétel 3 %-a került figyelembevételre.

A **2023. évi várható önkormányzati ellentételezési igény** 182.400.000 Ft. A tervezett összeg 56.900.000 Ft értékkel csökken **125.500.000 Ft**-ra, amennyiben a központi bértámogatást a szolgáltató legalább a 2022. évi árszinten megkapja. A 2020. évtől a helyi közösségi közlekedés helyközi közlekedésben résztvevő buszokkal történő ellátásának finanszírozására az Innovációs és Technológiai Minisztériummal megállapodást kellett kötni és vállalni kellett az általuk megállapított éves kompenzációs összeg havi bontásban történő megfizetést. A kifizetésre szerződés szerint sor került. A **2024. évre tervezett önkormányzati ellentételezési igény** 196.000.000 Ft. A tervezett előirányzat jóesetben ugyancsak 56.900.000 Ft értékben csökken, ha a szolgáltató a központi bértámogatást legalább 2022. évi árszinten megkapja az államtól. A helyközi közlekedésben résztvevő buszokkal történő szolgáltatás finanszírozására tervezett éves előirányzati keretösszeg az **ITM felé** 2023. évben 18.159.000 Ft volt. A 2024. évre a megérkezett szerződés tervezet alapján a szükséges előirányzat összege **23.524.000 Ft**. A 2024. évre tervezett előirányzati összeg **150.000.000 Ft**.

**045160 Balatonfelvidéki Vízitársulat – hidak, folyómeder karbantartása**

A Vízitársulat által fenntartott Szélesvíz-patak ajkarendeki belterületi szakasz, Padragi-víz és a Tósok É-i övárok karbantartása az önkormányzat által biztosított keretből történik. A 2024. évi feladatok elvégzéséhez tervezett előirányzat **1.500.000 Ft**.

**047410 KDT Vízügyi Igazgatóság – hidak, folyómeder karbantartása**

A Torna-patak, Szélesvíz-patak külterületi szakasz, a Csinger-patak ill. a Csigere-patak vízfolyáskezelőjének a patakok medrénél szükséges meder-rekonstrukciós, és hídfej megerősítési munkák elvégzése érdekében történik pénzeszköz átadás. A 2024. évi feladatok elvégzéséhez szükséges keret **2.000.000 Ft**.

**066020 Ajka Sport 2005 Kft.**

A jégcsarnok használatbavételi engedélyét 2021. évben kapta meg az Ajka Sport 2005 Kft. A Sportváros Nonprofit Kft. a Jégkorong Klub programjain kívüli időszakra bérli a csarnokot. A bérleti díj összegéből azonban csak részben finanszírozható a cég tőke-, ill. kamatfizetési kötelezettsége a MBH Bank Nyrt. részére.

2024-ben kamatfizetés okán **16.000.000 Ft** önkormányzati forrás szükséges. 2023. évben az üzemeltetési költségek finanszírozása részben TAO támogatásból, részben önerőből valósul meg.

A TAO támogatások önerejére a 2023/24. évek vonatkozásában **16.349.000 Ft**-tal kell számolni. A társaság működéséhez 2024. évben összesen **32.349.000 Ft** önkormányzati forrás biztosítása szükséges.

**Egyéb vállalkozásoknak – önkormányzati többségi tulajdonú**

**066010 Avar Kft. - parkfenntartás**

A városban a gondozott parkfelületek fenntartását szerződés alapján az AVAR Kft. látja el. A szerződésben kerül meghatározásra a különböző osztályokba sorolt parkok gondozási gyakorisága, és az elvégzendő munkafázisok. A közterületekre kiültetett virágokat az AVAR Kft. bruttó 5.000.000 Ft értékhatárig szerzi be. 2017. január 1-től a 7 településrészt érintő településgondnoki rendszer a teljes feladat rendszer összefogása és koordinálása érdekében átszervezésre került, és a feladatok az AVAR Kft-hez kerültek azzal, hogy a koordinálási és ellenőrzési feladatok az önkormányzatnál maradtak. A biztosított előirányzat **338.126.000 Ft.**  Áthúzódó kifizetés **22.617.500 Ft**. 2024. évi előirányzati igény **360.743.500 Ft**.

**066010 Avar Kft. – hó-, és síkosságmentesítés**

A hó- és síkosság-mentesítési tevékenységhez kapcsolódó előirányzati igény tervezése az előre nem látható időjárási körülmények miatt nehéz. A feladat ellátása során eltérő gyakorisággal kell a város úthálózatain a balesetmentes téli közlekedés feltételeit biztosítani. A feladat elvégzéséhez becsült előirányzat **25.000.000 Ft**. Áthúzódó kifizetés **833.337 Ft**. 2024. évi előirányzati igény **25.833.337 Ft**.

**066010 Avar Kft. – köztisztasági tevékenység**

Szintén keretszerződés alapján végzi az AVAR Kft. a közterületek kézi- és gépi tisztítását, pormentesítését, melyhez **42.813.326 Ft** szükséges. Áthúzódó kifizetés **3.166.674 Ft**. 2024. évi előirányzati igény **45.980.000 Ft**.

**066010 Avar Kft. – Városligeti tó üzemeltetése**

A Városligeti tó üzemeltetésével kapcsolatos feladatokra 2020-as évben jelentkezett algavirágzás és hínárosodás megmutatta, hogy komolyan oda kell figyelni a tó vízminőségére. Az akkumulálódott tápanyag eltávolítására 2021-22 években elvégzett kotrás sem nyújtott megbízható megoldást. Tárgyalásokat folytattunk egy vállalkozással, mely hasonló problémával küzdő tavak hínárosodását megfékezte és megbízható kombinált megoldást kínált a Csónakázó-tó hosszú távú fenntartására. A 2023-2027. évekre háromoldalú szerződést kötöttünk az AVAR Kft. és az Aranyponty Zrt. bevonásával a Csónakázó-tó fenntartási munkáira, melynek éves költsége nettó **18.000.000 Ft**. Áthúzódó kifizetés **9.000.000 Ft**. A 2024. évi előirányzati igény **27.000.000 Ft**.

Az AVAR Kft. felé szükséges pénzeszköz átadás értéke a 2024. évre **459.556.837 Ft.**

**066020 Újélet 8 Kft – tagi kölcsön**

A társaság a 2021. évben megvásárolta 1405/2/A/2 hrsz-ú, „orvosi rendelő” megnevezésű, valamint a 10183/4 hrsz-ú, „kivett épület, udvar” megnevezésű ingatlanokat. 2024. évben a legnagyobb kiadást a Regionális Fejlesztési Finanszírozó Zrt-nek fizetendő kölcsön törlesztő részlete, - mely **40.000.000 Ft** - és a kamat költsége - mely **45.000.000 Ft** - jelenti.

A tervezett bevételeket is figyelembe véve a társaság 2024. évi igénye **75.000.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **21.300.000 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **96.300.000 Ft**.

**066020 Nagytóberek Kft – tagi kölcsön  - üzemeltetési kiadások finanszírozása**

A Nagytóberek Kft. legszükségesebb kötelezettségeit az Önkormányzat által nyújtott tagi kölcsönökből finanszírozza. A 2024. évi működési költségeinek fedezésére **1.000.000 Ft** önkormányzati finanszírozásra van szükség.

**081030 Sportváros Kft. – Tao programmal összefüggő finanszírozási feladatok**

A 2024. évben az ajkai sportinfrastruktúráért felelős Sportváros Kft. a látvány csapatsportban működő egyesületek TAO támogatással tervezett beruházásainak önrészét a városi költségvetés révén biztosítja és ellenőrzi. A 2023-ban benyújtott új fejlesztési elképzelésekhez kapcsolódó támogatási önrészként **75.000.000 Ft** előirányzatot kell tervezni.

**081030 Sportváros Nonprofit Kft. – sportegyesületek támogatása**

A különböző sportegyesületek támogatását, mint az ajkai sportélet irányításával és koordinálásával megbízott szervezet a Sportváros Kft látja el. 2024. évre a kiemelt egyesületek részére tervezett támogatás összege **142.750.000 Ft**, míg az egyéb egyesületek részére tervezett támogatási érték **20.750.000 Ft**. A 2023. évi támogatási igénye összesen **163.500.000 Ft**.

**083030 Ajkai Média Nonprofit Kft. - üzemeltetési feladatok finanszírozása**

Az Ajkai Szó hetilap szerkesztését az Ajkai Média Kft végzi közszolgáltatási szerződés keretében. A közszolgáltatási szerződés tartalmazza az újság heti 11.800 példányszámú kiadását és az ehhez kacsolódó szervezési és koordinációs munkákat, továbbá az önkormányzatot érintő kommunikációs tevékenységet, az önkormányzat PR-tevékenységének irányítását és szervezését.

2023 februárjától az Ajkai Médi Kft. végzi az Ajka TV közszolgálati műsorainak készítését is. Így az Ajkai Szó és az Ajka TV költségeinek közös tervezése szükséges. 2024-ben a bér és megbízási díjak költségére, az Ajkai Szó nyomtatási és terjesztési költségére, közüzemi díjak és egyéb üzemeltetési költségek finanszírozására bruttó **86.220.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

**082064 Csingervölgy Nonprofit Kft – üzemeltetési feladatok finanszírozása**

A Városi Múzeum és a Bányászati Múzeum Fenntartói jogát 2022. szeptember 1. napjától a Csingervölgy Nonprofit Kft. gyakorolja az Ajka Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási feladatellátás átadására kötött szerződés szerint. A szervezethez tartozó létesítmény a Kriptonház, Ármin Bánya területe, Kristály Múzeum, Városi Múzeum és Fotógaléria, Bányászati Múzeum, Őslény- és Kőzettár.

A Csingervölgy Nonprofit Kft. várható üzemeltetési költségeire, - mely magában foglalja a személyi juttatásokat és járulékait, a közüzemi díjakat, egyéb rezsi jellegű költségeket és a karbantartási díjakat - 2024-ben összesen **66.510.000 Ft** előirányzat szükséges.

**Egyéb intézményeknek**

**41200-0 Intézményi karbantartások**

A 2024. évben, az előre tervezhető intézmény karbantartási feladatok az egyes intézményi költségvetésekbe kerülnek beépítésre. A tervezett **25.000.000 Ft** intézmények közötti elosztásáról az Építési és Városgazdálkodási Iroda a hivatal vezetés egyetértésével gondoskodik. Az előirányzat az intézményi költségvetésbe beépített karbantartási feladatokkal kapcsolatos szerződések teljesítésére, anyagok beszerzésére használható fel. A felhasználásról az intézmény évente elszámol. Az előre nem látható feladatok finanszírozására **25.000.000 Ft** kerül elkülönítésre. Áthúzódó kifizetés **19.851.805 Ft**. A 2024. évi feladatokra tervezett előirányzat **69.851.805 Ft**.

**5/II. melléklet az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal üzemeltetési kiadásairól**

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége – Gépkocsi üzemeltetés**

A három hivatali gépkocsi (Suzuki SX4, Dacia Duster, Nissan X-Trail) karbantartásával, javításával, műszaki vizsgáztatásával, és a cégautó adó megfizetésével, valamint a biztosításokkal kapcsolatos feladatokra, üzemanyag költségekre **6.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége - Városháza karbantartása és egyéb feladatok**

A Városháza épületének karbantartásával, eszközök, berendezések beszerzésével, azok karbantartásával, javításával kapcsolatos feladatokra **4.000.000** Ft-ot, az irodai tevékenységhez kapcsolódó fénymásolási feladatok ellátására **6.000.000** Ft-ot, összességében **10.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

**031030 Közterület rendjének fenntartása – dologi kiadások**

2020-ban létrejött Ajka Város Önkormányzatának Közterület-felügyelete, ami a 2023-as év során 4 fővel látta el feladatát. Tervezni kell az egyre több szabálytalan gépjármű elszállításával kapcsolatban felmerülő költségeket, igazságügyi szakértő díját, irodaszer-, illetve nyomtatvány beszerzéseket, egyenruhával kapcsolatos költségeket **900.000 Ft** értékben.

**6/A. melléklet szerint az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal beruházása**

**Személygépkocsi beszerzés a Közterület-felügyelet részére**

A közterület-felügyelet napi munkavégzéséhez elengedhetetlen a személygépkocsi használat. Jelenleg egy Suzuki SX4 személygépkocsi áll rendelkezésre, mely jelentősen leromlott műszaki állapotban van, rendszeres javításra és nagy felújításra szorul. A személygépkocsi üzemeltetése egyre többe kerül, miközben a műszaki állapota továbbra is megbízhatatlan. Akár egy használt gépkocsi beszerzése is megoldaná a problémát. A beszerzéshez a meglévő gépkocsi értékesítése mellett **5.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk.

**BERUHÁZÁSOK**

Ajka város Önkormányzatánál a tervezett beruházási előirányzata 1.580.093.514 forint a 6. mellékletekben részletezettek szerint.

**E. Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazd., szennyeződés-mentesítés**

**Árkok, vízelvezetők kiépítése**

A domborzati viszonyok következtében elsősorban a külső településrészeken folyamatosan jelentkeznek olyan vízelvezetéssel kapcsolatos problémák, melyek egy részének megoldása elengedhetetlen. Az előirányzat keretében elsősorban olyan jellegű feladatok elvégzésére kerül sor, melyek a beruházási kategóriába tartoznak.

Ezek többségében ároképítések, meglévő árkok burkolásai, vízmosás-megkötések. A 2024. évre tervezett előirányzat összege **5.000.000 Ft**. Áthúzódó kifizetés értéke **1.238.250 Ft**. Összességében a feladat végrehajtásához szükséges előirányzat **6.238.250 Ft.**

**Tornapatak mederrendezés**

Áthúzódó kifizetés értéke **863.600 Ft**.

**MÁV lakótelep szennyvízcsatorna hálózat kiépítése**

A városvezetés a lakóközösség bevonásával tervezi a MÁV lakótelep szennyvízkezelésének megoldását. Az érintett 11 ingatlan esetében bruttó 25.000.000 Ft + ÁFA kivitelezési költséggel számolunk, melyhez 11 x 500.00 Ft lakossági hozzájárulást kalkulálunk. 473 m D90 KPE nyomóvezeték, 37 m NA200 KGPVC gravitációs vezeték és 7 db házi beemelő kerülne kiépítésre. A beruházás tervezett bruttó költsége **31.750.000 Ft**, melyhez **5.500.000 Ft lakossági hozzájárulás** társul. Az integráció miatt teljesen bizonytalan, hogy ennek egy része finanszírozható-e az NV Zrt-nél képződő alapból, vagy sem.

**Wesselényi utca alsó szakaszának csapadékvíz-elvezetése**

A Táncsics utcában a 2021. évben elkezdődött a szennyvízcsatorna rendszer kiépítése, és a konszolidációs idő lezárulta után, az érintett közút burkolatának teljes felújítása. A lejtésviszonyok miatt az eddig magánkézben lévő, de a 2021. évben önkormányzati tulajdonba kerülő útszakasz érintésével meg kellett oldani a Táncsics utca utolsó szakaszának csapadékvíz-elvezetését és az újonnan közterületté váló Wesselényi utcai ingatlanok víztelenítését. A Táncsics utcától kiindulóan kiépítésre került 30 m zárt rendszerű csatorna és 200 m nyílt rendszerű vízelvezető árok, melyhez kapcsolódóan a Wesselényi utca alsó szakaszának csapadékvíz-elvezetését is rendezni kell. Ennek becsült költsége **1.000.000 Ft**.

**H. Szállítás, raktározás**

**Gyalogátkelőhelyek kialakítása**

A biztonságos közlekedés feltételeinek megteremtése és a gyalogos közlekedés vonzóbbá tételének érdekében szükség van a város különböző pontjain a szabványoknak megfelelő gyalogátkelőhelyek kialakítására. A kialakítás alapvető feltétele a tervdokumentációk elkészíttetése, a szükséges engedélyek beszerzése, a megfelelő műszaki feltételek megteremtése, a csatlakozó járdák szakszerű kialakítása, a közvilágítás kiépítése, az útburkolati jelek és közlekedési jelző táblák elhelyezése, az akadálymentesítés kialakítása. A 2024. évben a Tűzoltó u. és Táncsics utca kereszteződésénél tervezünk gyalogátkelőhely kialakítást **8.000.000 eFt** előirányzat biztosítása mellett. Az áthúzódó kifizetés értéke **2.396.030 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **10.396.030 Ft**.

**Trafibox telepítés**

Ajka városában is egyre nagyobb gondot okoz a gyorshajtás, ami miatt csökken a közlekedési biztonság és az életminőség. A probléma kezelésére nem elég az infrastruktúra átalakítása, amelyek előkészítése gyakran hosszú éveket vesz igénybe, kivitelezésük pedig nagy költségekkel jár. A helyzet javítása érdekében a Rendőrség rögzített sebességmérők telepítéséhez nyújt támogatást, olyan módon, hogy az Önkormányzatok által kiépített Trafibox-nak nevezett, elektromos bekötéssel rendelkező, oszlopon álló dobozba sebességmérő eszközt üzemeltet. A város több sebességtúllépéssel érintett útszakaszán kialakított mérő pontokon, véletlenszerűen működteti az ellenőrző eszközt. Az egyes pontokon kiépített doboz bekerülési költsége 4.000.000 Ft. A legérintettebb szakaszok meghatározását és kijelölését a Rendőrséggel együtt tervezzük megvalósítani, de célszerű ilyen eszközt telepíteni például a Korányi utca ajkai szakaszának végére, a Sport utcára, valamint a Bartók Béla utcára. A 2023. évben indulásként egy helyszínen várhatóan Ajka-Padragkúton tervezzük a kiépítést, melyhez **4.000.000 Ft** előirányzat szükséges.

**Ajka-Padragkút Vörösteleki u-i temető előtt murvás parkoló kialakítása**

Áthúzódó kifizetés értéke **8.753.475 Ft**.

**Kandó K. ltp. burkolt útpadka** (hitelből)

Áthúzódó kifizetés értéke **7.412.736 Ft**.

**Bakonygyepes, Péller Pál utca környezetében járdaépítés**

Ajka, Bakonygyepes városrészében a Péller Pál és Aporfi Mihály utcák új lakóövezetei teljesen beépültek. A területen többek között sok kisgyerekes család is él, megnövekedett az igény a gyalogos közlekedést biztosító járdahálózat bővítésére. A 2023. évben elkészül a Fecske utca és a Péller Pál utca gyalogos kapcsolatát biztosító gyalogos-átkelőhely, azonban szükséges további kapcsolatok létesítése a nyugati oldalon, párhuzamosan a Fő úti közúttal, összekapcsolva a déli gyalogos-átkelőhelyet, buszmegállót, a Fő út mentén épült családi házakat, az Aporfi Mihály utcát, a Péller Pál utcát és az északi városrész további szakaszait. Az említett feladatok közel 400 méter járdaépítést jelentenek, mely szilárd burkolattal történő kiépítése összesen 30.000.000 Ft előirányzatot igényel. A megvalósítás ütemezhető, ezért a 2024. évre csak a teljes szakasz alépítményi kialakítását tervezzük, amely **5.500.000 Ft** költséget jelent.

**Alkotmány u. Béke utca körforgalom és P+R parkoló építés**

A növekedő gépjárműszám és gépjárműhasználat következményeként szükséges a közlekedési hálózat fejlesztése, a forgalom elosztásának javítása. Emiatt megkezdődik a Torna-patak feletti Béke utcai híd megépítése. A hálózati kapcsolat megszületésével együtt szükséges bizonyos csomópontok fejlesztése, ezért indokolt a vasútállomás előtti szintbeni útcsatlakozás átépítése. A fejlesztés célja az Alkotmány utcai közút, A Béke utcai közút, a Kinizsi utcai közút és a vasútállomás és az ahhoz tartozó helyi buszpályaudvar közlekedési kapcsolatának minden igényt kielégítő kialakítása a járulékos közvilágítással együtt. A feladatok részeként elkészül egy új körforgalmú csomópont, a gyalogos és kerékpáros kapcsolatok akadálymentesített kiépítése. A beruházás becsült költsége **146.000.000 Ft.** Az ajkai vasútállomás kiszolgálása érdekében indokolt a parkolóhelyek számának fejlesztése. A vasútállomás melletti területen, a gőzmozdony helyén kialakításra kerül egy 57 férőhelyes parkoló a szükséges közvilágítással. A parkoló építésének becsült költsége **44.000.000 Ft.** A beruházáshoz szükséges **190.000.000 Ft** előirányzatból a **2024.** évben **100.000.000 Ft**, míg a **2025.** évben **90.000.000 Ft** szükséges.

**Buszvárók, buszöblök telepítése**

Évről évre visszatérő probléma a buszvárók rongálása, melyek helyreállítása sokszor csak teljes felújítással vagy cserével lehetséges. A tervezett előirányzat elsősorban azon buszvárók telepítését tartalmazza, ahol egyrészt lakossági igény mutatkozik a váró hiányra, másrészt az önkormányzati fejlesztések, felújítások révén meg kell oldani a meglévő várók cseréjét, új várók telepítését. A tervezett előirányzati keret **5.000.000 Ft**.

1. **Ingatlanügyek**

**Kisajátított, illetve megvásárolt ingatlanok területrendezése**

A különböző városfejlesztési elképzelések megvalósítása érdekében előirányzatot kell teremteni a megvásárolt, illetve kisajátított ingatlanok rendezésére, a tulajdonjog átruházásával kapcsolatban keletkezett okiratokban megállapított egyéb kötelezettségek /kerítés-, közművek áthelyezése, közlekedési utak átalakítása, parkoló kialakítás stb./ teljesítésére. Meg kell valósítani a területek használatával összefüggő tereprendezést, átalakításokat, közmű bekötéseket stb. A tervezett feladatokhoz kapcsolódó előirányzati igény **10.000.000 Ft**. Áthúzódó kifizetés értéke **4.467.479 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **14.467.479 Ft**.

**Ingatlanok vásárlása**

A tervezett előirányzat azokra az ingatlan vásárlásokra és az ingatlan vásárlással összefüggő költségekre, eljárási díjakra nyújt fedezetet, melyek a tervezett, vagy folyamatban lévő városi projekt megvalósítása érdekében szükségesek.

|  |  |
| --- | --- |
| Bányászpálya vásárlás részlet, szerződés szerint 2027. évig | 2.500.000 Ft |
| Ajka 754/11 hrsz-ú ingatlan vásárlás (Tósok) | 3.500.000 Ft |
| Ilona Malomnál tervezett útépítéshez földrészletek vásárlása/kisajátítása | 8.000.000 Ft |
| Bódéi, csékúti, padragi és tósoki városrészeken játszóterek, zöldterületek kialakításához ingatlanok vásárlása/kisajátítása | 10.000.000 Ft |
| Egyéb önkormányzati érdekből megvásárolandó ingatlanok (pl. új temető és Ajkarendek között tervezett út nyomvonala, tervezett lakóterület, tósoki városrészben lakóterület bővítése) | 30.000.000 Ft |
| Áthúzódó kifizetés | 56.990.559 Ft |
| **Összesen:** | **110.990.559 Ft** |

**O. Közigazgatás, védelem**

**Városi kamera rendszer bővítése**

2018. évben kezdődött el a városi kamera rendszer kiépítése. Jelenleg 26 db kamera alkotja a rendszert. A lakosság közbiztonságérzetének javítása érdekében szükség van a folyamatos bővítésre, mely mind a közterület-felügyelet, mind a rendőrség munkáját jelentősen segíti. A kisebb bővítések mellett, más városok és rendőrségi tapasztalatokra hagyatkozva fontosnak tartjuk a forgalmas közterületek és a városba bevezető fő közlekedési utak kamerázását és rendszám felismerő egységek elhelyezését. A kisebb tervezett fejlesztések elvégzésével párhuzamosan a feladatra **10.000.000 Ft** előirányzat biztosítását tervezzük.

**Közvilágítás fejlesztése**

Az alábbi felsorolás tartalmazza azokat a közvilágítási fejlesztési elképzeléseket, melyek egyrészt az önkormányzat szerint indokoltak, másrészt lakossági igényként jelentkeznek. A hiányos közvilágítás pótlására új közvilágítási oszlopok és lámpatestek elhelyezése szükséges.

Utak, parkolók építéshez kapcsolódó önálló közvilágítási feladatok

Móra F. utca 23-25. épülő parkoló közvilágítása                                       3.000.000 Ft

Zergeboglár u. közvilágítás befejezése a Gyepesi útig                             34.000.000 Ft

**Összesen                                                                                                         37.000.000 Ft**

Egyéb közvilágítási fejlesztések

Közvilágítási fejlesztési                                                                                     6.000.000 Ft

Közvilágítás korszerűsítés miatt beruházási rész (dologiból)                          19.000.000 Ft

**Összesen:                                                                                                       25.000.000 Ft**

Egyéb feladatok

Évközben jelentkező igények teljesítése, pótlások                               5.000.000 Ft

Közvilágítási fejlesztésekhez kapcsolódó tervek elkészítése               5.000.000 Ft

Eljárási díjak (vezetékjog, használati jog stb.)                                     2.000.000 Ft

**Összesen:                                                                                          12.000.000 Ft**

Áthúzódó kifizetés                                                                                                  2.868.945 Ft

**Közvilágítási feladatok összesen:                                                                      76.868.945 Ft**

**Városliget elektromos légvezeték kiváltása**

A Városligetben a Kristály Hotel mögött tervezett ingatlan értékesítést megelőzően szükség van a területen áthaladó elektromos légvezeték kiváltására. A tervezési feladat folyamatban van, az engedélyek beszerzésére várhatóan márciusban sor kerül. A becsült kivitelezési költség **25.000.000 Ft**.

**Városháza biztonsági rendszereinek korszerűsítése**

Az ASP bevezetésével a hivatal biztonsági besorolása két fokozattal emelkedik. Ezen a szinten a szervereket már beléptető rendszerrel kell védeni, a szerverszobát biztonsági ajtóval, biztonsági padlóval kell ellátni. Az érintett irodákat megerősített nyílászárókkal és riasztóval kell felszerelni. A biztonsági előírások teljesítéséhez szükséges fedezet **3.000.000 Ft.**

**Hivatali informatikai rendszer rekonstrukciója**

A hivatali számítógépek optimális korösszetételének fenntartásához 15 számítógép teljes cseréje (gép + programok) szükséges **5.700.000 Ft** értékben. További 15 gép teljesítmény-növelő felújítására (kritikus egységek cseréje) **800.000 Ft-ot** tervezünk. Négy öreg irodai nyomtatónk cseréje **350.000**

**Mobil telefonok cseréje**

Indokolt a hivatali mobil telefon állomány időarányos korszerűsítése, melynek során 10 db készülék cseréjét tervezzük. A szükséges előirányzat **1.000.000 Ft**.

**Pályázatok és egyéb feladatok előkészítési, tervezési, engedélyeztetési költsége**

Az elfogadott útprogramhoz, egyéb tervezett projektekhez, a pályázatokhoz kapcsolódóan szükség van az éves ütemeknek megfelelő előre haladás szerint bizonyos esetekben tanulmánytervek, konkrét esetben engedélyezési, illetve kiviteli tervek elkészítésére, az engedélyeztetési eljárások lefolytatására, a kapcsolódó eljárási díjak finanszírozására, a szakmai megalapozó tanulmányok elkészítésére, igényfelmérésekre, kihasználtsági tervek készítésére, akcióprogramok kidolgozására. A jövő évi feladatok között tervezzük 4 gyalogos és kerékpáros híd tervezését, melyhez önmagában 9.000.000 Ft szükséges. A feladatokhoz tartozó előkészítő munkákhoz tervezett előirányzati keret **50.000.000 Ft**. Áthúzódó kifizetés értéke **32.515.515 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **82.515.515 Ft**.

**Városháza rekonstrukció, klímatizálás - előkészítési feladatok**

A megváltozott időjárási körülmények és az épület leromlott műszaki állapota elengedhetetlenné teszi, hogy elkezdődjön a Városháza épületében a különböző helyiségek, irodák, folyosók általános felújítása, a gépészeti-, az erős-, és gyengeáramú hálózati rendszerek rekonstrukciója. A felújítások első lépéseként elsősorban a feladat végrehajtásának jelentős időigényessége miatt, a teljes épületre tervezett klímaberendezés telepítéséhez kapcsolódó elektromos hálózati rendszer átalakítására és a szükséges kapcsolódó munkák kiépítésére van szükség. Mivel az épület nem rendelkezik a kivitelezéshez szükséges alapvető feltételekkel sem, újra kell tervezni a főkapcsoló szekrényt, méretezni kell az épület betápláló vezetékeinek keresztmetszeteit, és a tetőszinten ki kell alakítani a kültéri egységek elektromos betápláló vezetékrendszerét és az elektromos elosztó szekrények telepítését. Mivel az épület homlokzati felületén kültéri egység nem helyezhető el, így speciális telepítési elveknek megfelelő rendszer létesítése szükséges. Az úgynevezett háztartási split-klímák a telepítési magasságok és nyomvonal hosszok átlépései miatt esetünkben nem jöhetnek számításba.

Már ez első kivitelezési ütemben meg kell teremteni a lehetőségét annak, hogy a villamos vezetékek olyan szinten kiépüljenek, ami a későbbi rácsatlakozási lehetőséget egyszerűen és kis bekerülési költség mellett biztosítani tudják. Amennyiben megvalósul az elektromos alapvezeték rendszer kiépítése, el kell kezdeni a gépészeti vezetékrendszerek felújítását. Az I. kivitelezési ütemhez kapcsolódó feladatok elvégzéséhez tervezett előirányzat **40.000.000 Ft**.

**Q. Humán-egészségügyi, szociális ellátás**

**Orvosi rendelő - Padragkút**

Az épület fűtési rendszere földgázzal történik. A „Tanácsadó” helység nappali üzemeléséhez egy energiatakarékos klíma beszerelése lenne a célszerű, mellyel hosszú távon energia megtakarítást lehetne elérni a drága gáz üzemmel szemben. A tervezett feladatokhoz szükséges előirányzat **400.000 Ft.** Mivel a rendelő jelenleg nincs folyamatosan használva ezért célszerű lenne a helyiséget klimatizálni az időszakos használat miatt. A tervezett feladatra **400.000 Ft** előirányzatot tervezünk. A villámvédelem kialakítása fontos az épület védelme szempontjából. A villámcsapások súlyos károkat okozhatnak az épületben ezért az épület megfelelő villámvédelmét biztosítani kell. A szükséges előirányzat **5.000.000 Ft.** A 2024. évi feladatokra tervezet előirányzat **5.800.000 Ft.**

**R. Művészet, szórakoztatás**

**Közösségi terek, közterek rendezése, szobrok, emlékművek elhelyezése**

A korábbi években elkezdődött egy folyamat, melynek eredményeként a város különböző területein közösségi terek kialakítására került sor. A program keretében rendezni kell a meglévő területeket, el kell helyezni a tervezett képzőművészeti alkotásokat, el kell végezni különböző előkészítő és az üzemeltetést elősegítő feladatokat. A folyamat zavartalan folytatás érdekében a folyamatosan jelentkező igények kielégítése céljából **5.000.000 Ft** előirányzati keretet tervezünk.

**Bakonygyepes új lakóparkban a 4356/26 hrsz-ú területre új játszótér építése**

Bakonygyepesen a Péller Pál utcában létrejött új lakónegyedben nagyon sok fiatal család él gyerekekkel, ezért igény van új játszótér kialakítására. A területen található direkt erre a célra fenntartott önkormányzati terület nagysága és elhelyezkedése lehetővé teszi egy új játszótér kialakítását. A játszótér építésének elkezdése érdekében **5.000.000 Ft** előirányzat biztosítása szükséges.

**Ajka 60 program – Csikólegelő, Babucsa**

A korábbi években meghirdetett Ajka60 program sorozat keretében a városrészek a részvételük eredményessége alapján különböző mértékű önkormányzati támogatásban részesültek. A programokhoz kapcsolódó díjakból a településrészek különböző célokat finanszíroztak. Az elmúlt évek során két településrész esetében volt még folyamatban lévő finanszírozási igény. Áthúzódó kifizetés értéke **12.629.235 Ft**.

**FELÚJÍTÁSOK**

**E. Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazd., szennyeződés-mentesítés**

**Tósokberénd városrészben vízelvezető árkok felújítása IV. ütem**

A városvezetés elhatározta, hogy évente elvégez egy közepes felújítást a tósokberéndi városrész csapadékvíz-elvezető rendszerén, mely magába foglalja a szükséges árokprofilozásokat, a zártrendszerű csapadékvíz elvezetés szükség szerinti szakaszos kiépítését, indokolt esetben a kapubejárók cseréjét. A tervezett pénzügyi ütem szerinti szakaszos kivitelezéssel kb. 10 év alatt alakítható ki a városrész csapadékvíz elvezető rendszerének teljes felújítása, melyet 2019-ben kezdtünk el. A 2024. évi ütemben a Liszt F. u. és Vasút u. mindkét oldalának csapadékvíz-elvezetését és a Tósoki közösségi tér környezetének csapadékvíz-elvezetését újítanánk fel, melynek tervezett költsége várhatóan **30.000.000 Ft**.

**Bányásztelepen vízelvezető árkok felújítása**

A városvezetés elhatározta, hogy elvégez egy közepes felújítást a bányásztelepi városrész csapadékvíz-elvezető rendszerén, mely magába foglalja a szükséges árokprofilozásokat, a zártrendszerű csapadékvíz-elvezetés szükség szerinti szakaszos kiépítését/tisztítását, indokolt esetben a kapubejárók cseréjét, melynek tervezett előirányzati kerete **10.000.000 Ft**.

**Bóday Gábor utca mögötti csapadékvíz-elvezető árok felújítása**

A Bóday Gábor utca mögötti csapadékvíz-elvezető árok magánterületen halad. A megnövekedett terhelés (Hámán K. u. rávezetése) miatt funkcióját heves esőzések alkalmával betölteni nem tudja. Több ingatlannál kiönt, veszélyezteti az ingatlanok állagát. 92 m hosszban kell felújítani az árokrendszert, melynek tervezett költségvetése **7.000.000 Ft**.

**Iparos u. Orvosi rendelő előtti csapadékvíz-elvezetés felújítása**

Az Iparos utcában az Orvosi rendelő előtti csapadékvíz-elvezető rendszer felújításra szorul. A korábbi folyókarendszerre hosszanti víznyelőrácsok kerültek elhelyezésre, melyek inmobilisak, alattuk a tisztítás megoldhatatlan. A csapadékvíz-elvezető rácsok átalakításával meg kell oldani a folyamatos tisztíthatóságot, melynek tervezett költsége **2.000.000 Ft**

**H. Szállítás, raktározás**

**Sport u. - nagyobb felületű burkolat felújítások**

A Sport u. jelenleg a város egyik legforgalmasabb önkormányzati közútja. A nagy forgalomból eredő terhelés hatására az út burkolata, és az út alatt lévő közművek aknáinak fedlapjai gyors ütemben mennek tönkre. A 2019. évben megtörtént a rossz fedlapok helyreállítása, azonban a folyamatos javítások következtében a burkolatban keletkezett hézagok mentén folyamatos a tönkremenetel és a kipergés, kátyúsodás. A 2024. évre tervezzük a fedlapok környezetének és a repedezett területeknek a nagyobb felületű javítását aszfaltbedolgozó géplánccal. A Petőfi u. és az Ifjúság u. közötti és a sportvárosi szakaszon jelenleg 600 m2 burkolatot kell kicserélni, melynek becsült költsége **10.000.000 Ft**.

**Bartók B. u. útburkolat felújítás Bódéi körforgalom és Dózsa Gy. u. között**

A 2022. évben pályázati forrásból megtörtént a csingeri kerékpárút kiépítése. A pályázat támogatási rendszere miatt a kerékpárút építés műszaki tartalmában nem szerepelhetett a meglévő út teljes útburkolatának felújítása. A tervezett állapot eléréséhez azonban szükséges volt a Dózsa György utca és a Jókai elágazó közötti szakaszon a feladatok elvégzése. A 2024. évben tervezzük a fennmaradó 460 m hosszú, körforgalom és a Dózsa György utca közötti szakasz elöregedő útburkolatának teljes felújítását is, amely **30.000.000 Ft** előirányzatot igényel. A tervezett előirányzatból 27.000.000 Ft hitel, míg 3.000.000 Ft saját forrásból kerül biztosításra.

**Váci u. járda** (hitelből)

Áthúzódó kifizetés **8.627.999 Ft**.

**Hunyadi u. páros oldal járda felújítás**

Áthúzódó kifizetés **4.204.970 Ft**.

**Csikólegelő járdafelújítás**

A Csikólegelő utcáiban vannak olyan járdaszakaszok, amelyek balesetveszélyessé váltak. A járdák teljes felújításáig szükséges egyes szakaszok lokális felújítása az Ady utcában és Somogyi Béla utcában. A feladatok elvégzése összesen **5.000.000 Ft** előirányzatot igényel.

**L. Ingatlanügyek**

**Ajkait Kft. - önkormányzati ingatlanok felújítása**

Nagyrészt az Ajkait Kft. kezelésében vannak az önkormányzati ingatlanok. Az ingatlanok napi üzemeltetési feladatain felül, a bérlakások felújítására, melynek  költségei a tulajdonos Önkormányzatot terhelik előirányzatot kell biztosítani. Az előzetes felmérések szerint 2024-ben a bérlakások felújítására várhatóan **10.000.000 Ft** előirányzat szükséges.

**O. Közigazgatás, védelem**

**Városháza nagyterem világítás és klímaberendezés korszerűsítése**

Az épület VI. emeleti nagyterem világításnál a fénycsövek és gyújtók elhasználódtak, felújításuk időszerű. A panel rendszerű világítás, többféleképpen variálható, sárga, kék fény, rendezvényekhez igazodóan állítható. A komplett csere nem indokolt, de a világító testek, patronok, vezérlésének pótlása szükséges. A folyamatos működés érdekében **3.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk. A klíma rendszer, több mint 20 éves, elavult, folyamatos javítást, karbantartást igényel. A vezérlés, villamos része már nem javítható, alkatrész utánpótlás nem megoldódott. A mechanikai része még használható, viszont a vezérlést cserélni kell. Ez a vezérlés szabályozza a teremben lévő levegő áramlását is. A zavartalan működés biztosítása érdekében **5.000.000 Ft** előirányzat szükséges. A 2024. évi előirányzati igény **8.000.000 Ft.** Áthúzódó kifizetés **130.000 Ft**. Összes előirányzati igény **8.130.000 Ft**.

**P. Oktatás**

**Zöldikék óvoda fűtés korszerűsítése, gázkazán csere**

Az intézmény fűtését 3 db 76 KW-os, 30 éves álló gázkazán biztosítja. Az indításuk a külső hőmérséklet függvényében történik. A kazánok működése folyamatos karbantartást igényel. Az alkatrész utánpótlás nem biztosított. A fűtési rendszer zavartalan működéséhez legalább 2 db cseréje lenne indokolt. A cseréhez szükséges tervezés, melegvíz tároló beépítése és új égéstermék elvezető létesítése. A tervezett bekerülési költség **8.500.000 Ft.**

A fűtés egyedi szabályozásának kialakítása, radiátorok mérőórával történő ellátása, hőmérséklet szabályozás, a tervezett feladatra **1.000.000 Ft** előirányzatot tervezünk. Az intézmény vizesblokkjainak teljeskörű felújítási munkáinak elvégzésére sort kell keríteni, mert az idők során a rendszeres igénybevétel miatt elhasználódtak, elöregedtek. Szükséges a vízelzáró beépítése az intézmény belső épületében is, mert csak kívül van kialakítva az aknában. A tervezett feladatokhoz kapcsolódó előirányzat **3.200.000 Ft**. A villamoshálózat felújítása és napelem telepítése igen hatékony lépés lehet az energiahatékonyság növelése és a hosszú távú takarékosság szempontjából. Szükséges forrás **3.000.000 Ft**. A 2024. évi feladatokra tervezet előirányzat **15.700.000 Ft.**

**Vizikék óvoda fűtés korszerűsítés folytatása**

A 2022-es évben elkezdtük az épület fűtési rendszerét korszerűsíteni. A rendszer tervezése során nem vették figyelembe a csövek korrózióvédelmét, és ez okozta a problémát. Földszinten elkészült a fűtési rendszer kiépítése, viszont az emeleti szinten folytatni kell a felújítást. A szükséges előirányzat **10.000.000 Ft**. Az egyedi szabályozás kialakítása, radiátorok mérőórával történő ellátása, hőmérséklet szabályozás **1.000.000 Ft**. A 2024. évi feladatokra tervezet előirányzat **11.000.000 Ft.**

**Fekete I. Általános iskola tornacsarnok és öltöző felújítási munkálatok**

A 2023-as évben elkezdődött az iskola energetikai felújítása. A pályázat eredetileg tervezett műszaki tartalma fedezet hiány miatt csökkentésre került, így önerőből oldottunk meg a lapostető hő és vízszigetelési felújítási munkálatait, valamint az öltöző és tornateremépület homlokzatának festését. A kivitelezés elkészült. A tervezett **9.225.972 Ft** előirányzat áthúzódó kifizetést tartalmaz **630.064 Ft** 2024. évi igény. A szükséges teljes előirányzat értéke **9.856.036 Ft**.

**Q. Humán- egészségügyi, szociális ellátás**

**Ajkai Család- és Gyermekjóléti Központ - Móra F. u. 7 - Tetőszerkezet faanyagvédelmi kezelése és megerősítése**

Az intézmény tetőszerkezetére napelemek telepítését tervezzük, ami szükségessé tette a tetőszerkezet műszaki állapotának vizsgálatát. A statikus a tetőszerkezet csomópontjait felülvizsgálta és megállapította, hogy a tető műszaki állapota nem megfelelő, ezért a napelemek telepítése, csak a tető faanyagvédelmi kezelése és egyes csomópontok szerkezeti megerősítése után engedélyezett. A javasolt feladatok elvégzéséhez szükséges előirányzat összege **3.000.000 Ft**.

**R. Művészet, szórakozás**

**Játszóterek felújítása**

Sok játszótér több mint tíz éve készült, ezért aktuálissá vált egyes játszótereken az eszközök cseréje, és a játszóterek teljes felújítása.

A bevizsgáló által balesetveszélyesnek nyilvánított eszközöket mindenképpen cserélni kell. Az eszközök tartósságát figyelembe véve, a fa eszközöket fém eszközökre kell cserélni. A 2024. évben a játszóterek felújítására tervezett előirányzat **10.000.000 Ft.**

**FELHALMOZÁSI PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**

**Beruházásokhoz**

**Vállalkozások támogatása**

A vállalkozások támogatásáról szóló 34/2014.(XII.30.) önkormányzati rendelet alapján megvalósítható munkahely megtartást és bővítést célzó felújítások, beruházások támogatására **2.000.000 Ft** előirányzati összeggel tervezünk.

**Ajkai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft. – Sport u. trafó áthelyezés**

Az Innovációs Kft. parkoló építését tervezi a Sport utcából az okos ház épülete felé bevezető bekötőút mellett. A parkoló tervezett területének egy részén jelenleg egy transzformátor-állomás helyezkedik el, melyet az Innovációs Kft-nek át kell helyeztetnie a parkolóépítés megvalósíthatósága érdekében. A trafó áthelyezését az E.ON Zrt. támogatja, de az áthelyezéshez anyagi támogatást nem biztosít. A tervek szerint az új trafót a meglévő trafóház mellett, a Sport utcai járdával párhuzamosan helyezkedik majd el, a jelenleginél kisebb méretű, alacsony kialakítású acéllemezes szerkezetű. Az átépítés után a régi trafóépület elbontásra kerül. Az áthelyezés, és az épületbontás költségeire **77.000.000 Ft** előirányzat szükséges.

**Sportváros Kft. – beruházási feladatok finanszírozása**

A TAO programhoz kapcsolódó feladatokon felül a Sportváros Kft. olyan beruházási feladatokat is tervez, melyek a központi prioritásokkal nincsenek összhangban, de a napi fejlesztések elvégzése érdekében elengedhetetlenek. A városi strandot üzemeltető Kristályfürdő Kft. az idei évben beolvadt a Sportváros Kft-be így már a fürdővel kapcsolatos beruházások költségei is a Sportváros Kft-t terhelik. 2024. évben tervezett feladat például a egy napelemrendszer telepítése, valamint kamera- és riasztórendszer kiépítése. A feladatok várható költsége nettó árszinten **22.500 eFt**.

**Ajka Sport 2005 Kft. – Tao önrész napelem telepítéséhez – jégcsarnok**

A kapcsolódó sajátrész biztosítása érdekében szükséges előirányzat **36.146.000 Ft**.

**Ajkai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft. – közlekedési létesítmények építése**

Ajka belvárosának magas beépítettségű területén területhasználati szabályozási eszközként fizető parkolási rendszer működik. A parkolási rendszer üzemeltetője az Ajkai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft. A parkolási övezetben keletkező parkolási igény több helyszínen meghaladja a meglévő infrastruktúra kapacitását, amelynek következtében a szabálytalan parkolás forgalmi és környezeti gondokat okoz. A közlekedési hálózat fejlesztése, bővítése növeli a szolgáltató bevételszerzési lehetőségeit, ezzel együtt a területet is rendezi. A teljes beruházás költségének a nettó összegét az Önkormányzat támogatásként biztosítja. A Sport utcai Kaszinó melletti parkoló és közvilágítás kiépítésének az előirányzata **10.500.000 Ft.**

**AVAR Kft - Csónakázó-tó 2 db szökőkút kiépítése**

A bekért árajánlatok alapján a vízképes úszó szökőkutak kiépítése darabonként a telepítési költséggel együtt nettó 7.000.000 – 18.000.000 Ft összeget tesznek ki. Így a tervezett kiépítés becsült költsége 14.000.000 - 36.000.000 Ft. Egy átlagárat figyelembe véve **25.000.000 Ft** a tervezett 2024. évi költség.

**Felújításokhoz**

**2019. évi lakó-, és egyéb épület felújítási program támogatása**

A 2019. évben a városvezetés a korábbi évekhez hasonlóan meghirdette lakóépület felújítási programját. A pályázat keretében elsősorban a lakóépületek homlokzati megjelenésének támogatása, a városkép javítása volt a cél, de a homlokzat felújítást követően, vagy azzal párhuzamosan sor kerülhetett egyéb felújítási feladatok elvégzésére is. A pályázati felhívásra 108 pályázat érkezett be. Az értékelhető pályázatok közvetve, vagy közvetlen 3.034 lakás felújítását érintették. A pályázatok 2.631.373.000 Ft értékű felújítás elvégzését célozták meg. A bekerülési költségből a lakosság által vállalt saját forrás értéke 1.387.082.000 Ft volt, míg az igényelt önkormányzati támogatás értéke 1.244.291.000 Ft. A pályázattal érintett önkormányzati lakásokhoz kapcsolódó önkormányzati saját forrás összege 1.941.000 Ft.

A Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság a benyújtott pályázatokat elbírálta, és azokat minden esetben támogatásra javasolta, azzal, hogy a támogatási szerződések megkötésére csak az önkormányzati forrás rendelkezésre állását követően kerülhet sor. A megkötött szerződések alapján a program jelentős része megvalósult, pár lakóépület felújítása még folyamatban van. 2024. évre tervezett előirányzat 115.701.768 Ft, melyhez **51.590.630 Ft** önkormányzati támogatás és 64.111.138 Ft lakossági forrás kapcsolódik. Az önkormányzati forrást a 2023. évben felvett 2 MrdFt-os beruházási hitelnél rendelkezésre álló **101.569.955 Ft** biztosítja.

**Kiemelt felújítási programokhoz kapcsolódó önkormányzati hozzájárulás**

Az önkormányzat a vállalkozások, ingatlankezelők, lakóközösségek bevonásával közösen tervezi a városképi szempontból, illetve egyéb városfejlesztési elképzelések megvalósításával összefüggő kiemelt beruházások, felújítások támogatását. A támogatás fontos célja, hogy olyan feladatok megvalósítására kerüljön sor, amelyek megvalósítására a hozzájárulás, a közös megegyezés, a támogatás biztosítása nélkül nem kerülne sor. A támogatás biztosításának feltételéről, annak nagyságrendjéről a biztosított keretösszeg mértékéig a polgármester dönt. A támogatás biztosításának részletes feltételeit a felek megállapodásban rögzítik. A program keretében tervezett támogatás például a városközponti kereskedőház közlekedő folyosójának tetőfelújítása 3.133.408 Ft, a sávház terasz felújítás 2024. évi része 2.000.000 Ft, míg a Szabadság tér 6. szám alatti épület fogadószinti felújítása 935.000 Ft értékben. Az áthúzódó kifizetések értéke így **6.068.408 Ft**. A program tervezett teljes tervezett előirányzata **25.000.000 Ft**. A 2024. évre szükséges előirányzat **31.068.408 Ft**.

**Csingervölgy Nonprofit Kft. – Kristály Múzeum felújítása**

Ajka Város Önkormányzata 2022 decemberében megvásárolta a volt Kristály Múzeum épületét. A megvásárlást követően el kell végezni bizonyos átalakítási munkákat és a teljes közmű rendszert szét kell választani. Új villamos fogyasztásmérő szekrényt és méretlen csatlakozó tervezésének kialakítása **6.500.000 Ft**. Az előre nem látható feladatok finanszírozására **3.500.000 Ft** kerül elkülönítésre. A tervezett munkákhoz **10.000.000 Ft** előirányzat biztosítását tartjuk indokoltnak.

**2024. évi lakó-, és egyéb épület felújítási program támogatása**

A 2024. évben a városvezetés a korábbi évekhez hasonlóan lakóépület felújítási program közzétételét tervezi. A pályázat keretében elsősorban a lakóépületek homlokzati megjelenésének támogatása, a városkép javítása a cél. A program közzétételére várhatóan az év első felében kerül sor. A pályázati felhívás alapján benyújtott pályázatok támogatása érdekében a tervezett önkormányzati forrás összege a 2025. és 2026. évre egyaránt **250.000.000 - 250.000.000 Ft.**

**Sportváros Kft. – felújítási feladatok finanszírozása**

A TAO programhoz kapcsolódó feladatokon felül a Sportváros Kft. felújítási feladatokat is tervez, melyek a napi fejlesztések elvégzése érdekében elengedhetetlenek. A városi strandot üzemeltető Kristályfürdő Kft. az idei évben beolvadt a Sportváros Kft-be így már a fürdővel kapcsolatos felújítások költségei is a Sportváros Kft-t terhelik. 2024. évben szükséges elvégezni többek között a büfék, medencék felújítását, lábmosók lefolyórendszerének kialakítását, tűzvédelmi ablakcserét. Tervezik a lőtér meglévő épületének felújítását, illetve a civil ház teljeskörű felújítását. A feladatok megvalósításához szükséges nettó előirányzati összeg **219.000.000 Ft**.

**ADOTT KÖLCSÖNÖK FELHALMOZÁSI CÉLRA**

**Beruházásokhoz**

**Beruházások átmeneti ÁFA finanszírozása**

A felhalmozási pénzeszköz átadások során több olyan feladat finanszírozására van szükség, ahol a támogatott szervezet ÁFA visszaigénylésre jogosult, viszont a kifizetés és a visszaigénylés közötti időtartamban szükség van az ÁFA átmeneti, visszafizetési kötelezettség terhe melletti finanszírozására. A tervezett előirányzat ezen feladatok ÁFA tartalmának finanszírozását szolgálja. A felhalmozási pénzeszköz átadásokhoz tervezett ideiglenes ÁFA finanszírozási keret **100.000.000 Ft.** A finanszírozás és visszaigénylés ütemezett módon, szakaszosan történik.

**Csingervölgy Nonprofit Kft. – Kristály Múzeum vásárlás – tagi köcsön**

Ajka Város Önkormányzata közreműködésével a Csingervölgy Kft. 2022. évben 300.000.000 Ft értékben 15 éves fizetési kötelezettséggel megvásárolta a volt Kristály Múzeum épületét. A vásárláshoz kapcsolódó tervezett 2024. évi fizetési kötelezettség várhatóan 20.000.000 Ft tőketörlesztés és 20.000.000 Ft kamatfizetés, így összesen **40.000.000 Ft** előirányzat szükséges. Az áthúzódó **19.150.700 Ft** összeggel a 2024. évi igény **59.150.700 Ft.**

**Felújításokhoz**

**Felújítások átmeneti ÁFA finanszírozása**

A felhalmozási pénzeszköz átadások során több olyan feladat finanszírozására van szükség, ahol a támogatott szervezet ÁFA visszaigénylésre jogosult, viszont a kifizetés és a visszaigénylés közötti időtartamban szükség van az ÁFA átmeneti, visszafizetési kötelezettség terhe melletti finanszírozására. A tervezett előirányzat ezen feladatok ÁFA tartalmának finanszírozását szolgálja. A felhalmozási pénzeszköz átadásokhoz tervezett ideiglenes ÁFA finanszírozási keret **100.000.000 Ft.** A finanszírozás és visszaigénylés ütemezett módon, szakaszosan történik.

**PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK**

**Ajka TV üzletrész vásárlás részlete**

Ajka TV üzletrész vásárlás a képviselő-testület 280/2021. (VIII.26.) Kt. határozata alapján, melynek 2024. évi törlesztőrészlete 1.500.000 forint.

Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a SPORTVÁROS Nonprofit Kft. saját tőkéjét 100.000 forinttal, Az Ajkait Kft. saját tőkéjét 100.000 forinttal felemeli.

**III. Tartalékok** 7. melléklet szerint                 1**.589.729.284 forint**

Az önkormányzat 2024. évre működési 75.000 eFt általános tartalékkal számolt, a céltartalék felhasználási körét a rendelet 7. mellékletében határoztuk meg. A polgármester átruházott hatáskörben (4. §) jogosult az előirányzatok átcsoportosítására, amikor a feladat teljes egészében ismert, így az eljárási folyamat időben lecsökkenthető, a beszámoltatással és a költségvetési rendeletbe történő beépítéssel e feladat gyakorlása ellenőrizhető. (Áht. 23. § (4) bekezdés)

**Működési céltartalékok                                                                  92.000.000 forint**

A működési tartalékok között jelöltünk meg a központi támogatás korrekciójához, a 2022, 2023. évi kötelezettségekre, a nemzetiségi önkormányzatok támogatását terveztük meg.

**Felhalmozási céltartalékok                                                             1.497.729.284 forint,**

A következő évek pályázati támogatásainak kiadási előirányzata 1.055.783.351 forint. Közlekedés fejlesztési program keretében megvalósuló feladatok előirányzata 441.945.933 forint, melynek forrása fejlesztési hitel felvétele. A megvalósítandó célok között körforgalom építése, parkolók, uták, járdák, buszöblök, vízelvezetés kiépítése, szerepel.

**Finanszírozási kiadások                                                                 1.005.700 eFt**

A finanszírozási kiadások előirányzati Ajka Város Önkormányzatának:

  94.692.689 forint az államháztartáson belüli megelőlegezések (normatívák) visszafizetése,

192.248.000 forint felvett fejlesztési hitelek tőketörlesztése, a 19. mellékletben foglaltak szerint,

**Költségvetési kiadási előirányzatok összesen                 14.792.546.778 forint**

**Az önkormányzat által értékesíthető 2024. évre vonatkozó ingatlanok jegyzékét** a vagyonrendeletünk szerint a költségvetésben szerepeltetnünk kell, melyet a **9. melléklet** tartalmazza. A mellékletben megjelölt árak minimum szintnek tekintendők.

A nevelési, oktatási és szociális intézmények éves élelmezési normáit a fenntartónak, irányító szervnek kell meghatározni, mely alapul szolgál az intézményi térítési díjaknak. A 2024. január 1-jétől alkalmazandó értékeket **a 10. melléklet** tartalmazza.

**13. mellékletben** prognosztizáljuk **Ajka város Önkormányzata által 2024. évben biztosított közvetett támogatásokat.** A közvetett támogatások alapvetően helyi rendeleten, illetve szociális ellátáshoz kapcsolódóan a szociális és gyermekjóléti törvényen alapulnak.

A táblázatban a támogatás jogcímei szerint konkrét jogszabályi hivatkozást és a támogatás mértékét is kiemeltük. 2024. évre prognosztizált közvetett önkormányzati támogatás összesen **531.325.000 forint.**

**15. mellékletben** mutatjuk be 2024. évet érintően a helyi adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás (hitelképesség) felső határát, tárgyévet követő tíz évben.

**16. melléklet** tartalmazza az önkormányzat és intézményeinek európai uniós támogatással megvalósuló projektjeinek kiadásai és bevételei tervezett előirányzatait.

**17. melléklet** tartalmazza az önkormányzat és intézményeinek a kötelező, önként vállalt és állami feladataihoz tervezett kiadási és bevételi előirányzatai számbavételével mutatjuk be.

***A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival, bevételi elmaradásával kapcsolatos szabályok (5 - 6. §-hoz):***

Az önkormányzat költségvetési szerveinek feladatellátásához jelentős segítséget ad a pályázati lehetőség és a rendszeren keresztül az intézményhez jutó támogatás.

Azonban fontos feltétel, hogy az alaptevékenységhez kapcsolódjon és hosszabb távra, ne jelentsen önkormányzati kötelezettséget, szakmailag, pénzügyileg megalapozott legyen.

Az előirányzat felhasználásnál elsőbbséget kell biztosítani a kötelezően ellátandó feladatoknak.

A pályázati eljárás rendjét főbb vonalakban szabályozza a rendelet. E körben fontos az információs rendszer, melyet a gazdasági év időszakában következetesen be kell tartani. Szükség esetén az eljárás rendjét körlevélben célszerű az intézmények részére összegezni.

Az Áht. 30. §-a rendeleti szabályozás körébe utalja a bevételi elmaradás, a többletbevétel kezelését, így főszabályként az előirányzat maradványokat a bevételi elmaradással kell szembe állítani. A nem tervezett, vagy alultervezett térítési díj bevételekkel a fenntartói támogatást, finanszírozást kell ellentételezni.

***Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzatok módosítása (7. §):***

Az önkormányzati rendszerben kiemelt követelmény a gazdaságos, hatékony és eredményes, valamint észszerűen takarékos gazdálkodás, a bevételek növelése és pontos számbavétele. Az évközi változások elkerülhetetlenek, melyet rugalmasan kell kezelni.

A költségvetési szervek, intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosítási jogosítványát, előirányzatok felhasználását az Áht. 34 -a szabályozza. A helyi önkormányzat önálló költségvetési szerve előirányzat-módosítási hatáskörét a jogszabályi kereteken belül az önkormányzat költségvetési rendeletében foglaltak szerint gyakorolhatja. A rendeleti szabályaink szerint az intézményvezető dokumentumok csatolásával kérheti a központi támogatás és az intézményhez meghatározott céllal érkezett - pályázati támogatás, adomány stb. – pénzeszköz átvétel esetén költségvetési előirányzatainak módosítását a polgármestertől. Önkormányzati határozattal kerülhet sor az előirányzatok módosítására és a feladat teljesítésére. Ezen intézkedés a folyamatos, zavartalan feladatellátást szolgálja, azonban ezzel nem mellőzhető a költségvetési rendelet módosítása.

Az önkormányzati hatáskörben végzett módosítást a következő költségvetési rendeletben szerepeltetni kell, de legkésőbb 2024. december 31-éig.

Az önálló működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője **havonta** köteles felülvizsgálni az intézmény előirányzatainak alakulását. A vizsgálat eredményeként jogosult, egyben köteles kezdeményezni a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást.

Az átcsoportosítási kérelmet a Képviselő-testülethez címzetten, az önkormányzat jegyzőjéhez kell benyújtani. A kérelemben részletezni kell a módosítás indokát, a szükséges számításokat és csatolni kell a módosítás egyéb dokumentumait. A módosítások újabb önkormányzati támogatást nem indukálhatnak.

December hónapban a költségvetési rendelet előirányzat-módosítása szükséges. Az előkészítés céljából az utolsó átruházott hatáskörű módosításhoz a kérelmeket legkésőbb november 15-ig kell benyújtani.

A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról, valamint az átruházott hatáskörű előirányzat növelésről, illetve csökkenéséről a polgármester **negyedévenként** tájékoztatja a képviselő-testületet. A képviselő-testület **legalább negyedéves időközönként** – az első negyedév kivételével -, de legkésőbb december 31-ig dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

Az Áht. 34. § tekintettel az éves beszámoló benyújtását megelőzően, a költségvetési rendeletmódosításra sor kerülhet december 31-i hatállyal, de önkormányzati korlátozással, csak rendkívül indokolt esetben.

A normatív alapon nyújtott központi támogatás évközi elszámolását az Ávr. 101. § (4) bekezdése időben beszabályozza, mivel ezek intézményi dokumentumon alapulnak célszerű helyileg szabályozni. A normatív alapú támogatások évközi módosítását, a feladatok változása után az intézmény vezetője köteles bejelenteni.

Az intézmények feladatainak változása, mutatószámainak bármely irányba (+ -) történő, 10 %-nál nagyobb mértékű eltolódása esetén a tárgyév október 1-jét követően 30 napon belül az intézményvezető köteles a költségvetésének módosítását kezdeményezni. E javaslatnak szakmai számításokat, jogszabályi hivatkozásokat és a kapcsolódó dokumentumokat kell tartalmaznia

***A rendelet 7. fejezetéhez:***

**A 8. mellékletben az intézményi létszám-előirányzatokat**, valamint a közcélú foglalkoztatottak létszámát mutatjuk be, melyek 2024. január 1-jétől hatályosak.

A személyi juttatások előirányzata szerves kapcsolatban van a képviselő-testület által megállapított létszám-előirányzattal, melynek szabályait az Áht. 23. §-a, illetve az Ávr. 24. §-a rögzíti. A létszám-előirányzat magában foglalja a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható, a feladatok ellátásához, a költségvetés tervezésekor meghatározott költségvetési engedélyezett létszámkeretet – álláshelyet – és az éves átlagos statisztikai állományi létszámot, átlaglétszámot.

***Létszám-keret változásai***

Ajka város Önkormányzata intézményeinél feladatellátásához szükséges létszám személyi juttatásainak biztosítására a következő forrásokból nyílik lehetősége:

természetes létszámfogyás, a létszámcsökkentések eredményeként felszabaduló források,

szervezeti, szervezési intézkedésekből, a munkaszervezés racionalizálásából, a humánerőforrás kapacitás-kihasználtságának, leterheltségének felülvizsgálatából elérhető megtakarítások,

külső megbízások, szerződéses, számlás foglalkoztatás csökkentése, visszaszorítása.

Az esetleges pályázat keretében megszüntetett álláshelyek öt éven belül nem állíthatók vissza feltéve, hogy azt jogszabályváltozásból adódó, és Ajka város Önkormányzata számára kötelezően ellátandó többletfeladatok szükségessé teszik. Az álláshelyek megszűntetésével együtt járó jogszabályi kifizetési kötelezettségek teljesítéséhez pályázatot kell benyújtani.

A szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében meghatározott munkakörökben úgy történhet, ahogy azt a irányító szerv szabályozza. Az önkormányzat törekvése az, hogy az intézmények alapfeladataihoz megfelelő létszám-előirányzatot és - keretet, ehhez pedig jogszabály szerinti bért és járulékait minimális szinten biztosítsa, azonban előfordulhatnak olyan speciális helyzetek, hogy munkaerőhiány, speciális szakképesítési követelmény miatt a hatékonyabb ellátás szolgáltatási szerződés keretében oldható meg. Ezen feladatköröket gyűjtöttük össze, engedő módon a 9.§ (2) bekezdésben.

Az illetményfizetés rendjét közszolgálati tisztségviselőkről szóló törvény 146. § (3) bekezdése szabályozza, mely szerint tárgyhónapot követő 5-éig kell teljesíteni, és a dolgozók számláján kell lennie az illetménynek, vagy postán felvehetőnek. Az illetményfizetéshez kapcsolódó önkormányzati nettófinanszírozás az Ávr. 6. mellékletében naptári napra megjelölt, mely szerint a támogatás utalása a hónap utolsó napja, decemberben pedig 20-a.

Annak érdekében, hogy az önkormányzat pénzforgalmi számláján a támogatás realizálódjon és az utalások az alkalmazottak részére biztonsággal, eljusson a Mt. szabályait maximálisan be kell tartani.

Korábbi években bevezetett lehetőség, hogy az önkormányzati alkalmazottak munkabérelőleget igényelhettek rendkívüli szociális helyzet esetén, az adómentes mértékig, illetve a likviditási helyzettől függően.

Az általános megfogalmazástól eltérően szükséges konkrétan megfogalmazni azokat az élethelyzeteket, amikor e lehetőséggel indokolt élni, azonban a munkáltatónak fontos kötelessége a visszafizetés biztonságának vizsgálata. A visszafizetést a gazdasági éven belül kell teljesíteni, így a második félévtől a visszafizetési idő lerövidül. A visszafizetés havi értéke a nettó illetmény 50 %-áig terjedhet, ami táppénz esetén természetesen másként működik.

Az önkormányzati költségvetési szervek esetében rendeletben kell meghatározni a jutalomra fordítható hányadot, ennek szabályai ágazatonként jelennek meg a 10. § (3) bekezdésében, figyelemmel az ágazati szabályozásra adta lehetőségekre. Természetesen a képezhető részelőirányzat erejéig akkor, ha annak pénzügyi fedezete rendelkezésre áll, és nem veszélyezteti az intézmény alaptevékenységét.

A közszolgálati tisztségviselőkről szóló törvény 151. §. (1) bekezdése végrehajtása érdekében az érintett munkáltatók részére keretösszeg áll rendelkezésre, az intézmények megfelelő kormányzati funkcióin.

***A rendelet 8. tételeihez:***

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja szerint a költségvetési rendeletben a felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként kell megjelölni, melyet a 6. melléklet feladat és előirányzati értékkel szerepeltetünk.

A 2024. évben is az önkormányzat jelentős beruházások indítását tervezi, melyhez TAO -s pályázati lehetőséget is kimeríti.

Az önkormányzati intézmények számára pályázati lehetőségek kínálkoznak nagyértékű tárgyi eszközök megszerzésére, egyéb építmények, ingatlanok felújítására.

A központi karbantartási előirányzat 2024. évben 25.000 eFt, melynek felhasználására a költségvetési rendelet kihirdetését követő 30 napon belül karbantartási tervet kell készíteni.

Az előirányzatból tartalékot kell képezni annak érdekében, hogy a rendkívüli eseteket kezelni tudjuk.

Felhasználására a II. félévben kerülhet sor, rendkívüli helyzetek kezelése esetén az I. félév során a tervezett feladatok fontossági sorrendjét kell módosítani.

Rendkívüli helyzet esetén a polgármester jogosult a tervezett beruházási, felújítási előirányzatokat is zárolni annak érdekében, hogy az intézmény üzemképességét biztosítani tudjuk.

Intézményeinkben karbantartókat foglalkoztatnak, működési kiadásaik karbantartási feladatokat is tartalmaznak. A 2024. évben, 25.000 eFt az előre tervezhető intézmény karbantartási feladatok az egyes intézményi költségvetésekbe kerülnek beépítésre. A tervezett intézmények közötti elosztásáról az Építési és Városgazdálkodási Iroda a hivatal vezetés egyetértésével gondoskodik. Az intézményi költségvetésbe beépített előirányzat kizárólag karbantartási feladatokkal kapcsolatos szerződések teljesítésére, karbantartási anyagok beszerzésére használható fel. A felhasználásról az intézmény évente egy alkalommal elszámol.

**14. mellékletben szerepeltetjük az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban.**

A kiadások tekintetében folyamatos nyilvántartást vezetünk az év közben hozott minden olyan döntésről és kötelezettségvállalásról, amelyek a következő évben vagy években többletkiadással járnak. A melléklet tartalmazza működési és felhalmozási célonként az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket egyedi célonként, évekre bontva, megjelölve a feladathoz kapcsolódó testületi határozatokat is. Azokat a többéves kihatással járó feladatokat, melyek 2024. évet érintik a költségvetésbe beterveztük. A mellékletben található működési és felhalmozási feladatok testületi-határozatokon, valamint hozzákapcsolódó szerződéséken alapulnak.

***A rendelet 9. tételeihez:***

A képviselő-testület támogatást nemcsak intézményeknek, hanem gazdasági szervek, egyes alapítványok részére is biztosít. A működési támogatásokat az 5. melléklet, felhalmozási célú támogatásokat pedig a 6. melléklet, a kiegészítő támogatásokat a 7. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat számára korlátozott az a lehetőség, hogy pénzbeli támogatást tudjon nyújtani alapítványok részére, azonban ettől eltér az a körülmény, ha feladatot vállal át az alapítvány, lásd: Molnár Gábor Műhely Alapítvány a fogyatékosok nappali ellátása terén.

Az Ávr. szabályai szerint valamennyi támogatás megállapodás alapján biztosítható.

A felhasználás jogszerűségének vizsgálata, annak ellenőrzése fontos feladat, melyet a Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzés keretében végez, azonban az ellenőrzés beszámoltatás formájában is megtörténhet. Amennyiben a felhasználás jogszerűtlen volt, az igénybevételtől a visszafizetésig terjedően a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő kamatfizetési kötelezettséggel növelten kell a követelésnek érvényt szerezni.

A támogatott az általa vállalt feladat részleges teljesítése, vagy elmaradása esetén idejében lemond a támogatásról azt szankciók nélkül teheti.

A támogatásokkal, pénzeszköz átadásokkal kapcsolatos eljárás során kiemelt figyelmet kell fordítani a megfogalmazott szabályok végrehajtására, melynek alapja nem csupán a döntés, hanem a támogató és támogatott között létrejött megállapodás.

Egyre fontosabb szerepet kap a köztartozások vizsgálata is, mely a korábbi évek gyakorlata szerint nyilatkozattal indulhat, indokolt esetben hatósági igazolásig is terjedhet.

A támogatottaknak az intézményeink irányában teljesített kötelezettségeiről is kell nyilatkozniuk.

A rendelet 14. §-a egységbe foglalja azokat az általános szabályokat, melyek az önkormányzati támogatások minden fajtájára alkalmazandók. Így a megállapodás megkötése, a támogatott feladat megjelölése, a pénzmozgás teljesítése, számadási kötelezettség, ellenőrzés stb.

Az önkormányzat és szervei által nyújtott nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások odaítélését követően 30 napon belül az önkormányzat honlapján közzé kell tenni a kedvezményezettek nevét, támogatás célját, támogatás összegét, a támogatási program helyére vonatkozó adatokat. A közzétételről a pályázati kiírásokban már tájékoztatni kell az érintetteket és a megállapodásokban is rögzíteni kell e körülményt.

A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában a módosított közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény, valamint a végrehajtásáról szóló módosított 67/2008. (III.29.) Korm. rendelet szabályaira figyelemmel kell eljárni a támogatások átláthatósága érdekében.

A fejezeten belül (15-17 §) külön került szabályozásra a társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati pénzbeli támogatása. A pénzbeli támogatás köre egyértelművé válik, és az egyesülési jogról szóló törvény hatálya alá tartozó szervezetek részesülhetnek ilyen támogatásban, valamint a működő nyugdíjas klubok.

Nagyon fontos szabály, hogy bármilyen szintű (kiemelt, pályázati rendszerű, polgármester által megállapított) pénzbeli támogatás önkormányzati támogatásnak tekintendő. Valamennyi támogatás évre szóló, a 2022 -es gazdasági évre.

A támogatási rendszernek a fejlődést kell szolgálnia, tehát a támogatottal szembeni követelményeket is egyértelműen meg kell határozni. 2024. évben ennek megfelelően szankciórendszer is érvényesül.

A pályázati rendszerben a támogatást átruházott hatáskörben a Humán és Ügyrendi Bizottság állapítja meg.

A 18 §-ban megfogalmazott 3.000 eFt-os **polgármesteri keret** az önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatására szolgál, ami önkormányzati hatáskörben adható ki. Célja, az évközben felmerülő apróbb, bár jelentőséggel bíró igények kezelése.

Természetesen szoros összhangot kell teremteni a kiemelt támogatások, a Humán és Ügyrendi Bizottság és a polgármester átruházott hatáskörben tett intézkedései között.

***A rendelet 10. tételeihez:***

Az önkormányzatot megillető pénzkövetelések beszedése a cél. A követelésekkel kapcsolatos eljárási szabályokat a képviselő-testület 35/2022. (XI.24.) rendeletének 29. §-a részletesen szabályozza.

A kormányrendelet a képviselő-testület jogosítványává teszi az előirányzat-felhasználás ütemezését, melyet a 12. mellékletben külön szerepeltetünk, valószínűsítve a teljesítéseket úgy bevétel, mint kiadás tekintetében.

Fő szabályként az intézmények működéséhez időarányos finanszírozást kívánunk biztosítani. Az időarányos finanszírozástól csupán azon beruházások és felújítások esetén lehet eltérni, ahol feladat-finanszírozás van és a kapcsolódó bevételek realizálhatók.

**Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve (12. melléklet)**

Az előirányzat-felhasználási ütemterv bevételi oldalának összeállításánál a folyó bevételeket 1/12 részre elosztva, a helyi adókat, gépjárműadót elsődlegesen a féléves fizetési kötelezettség, illetve a decemberi feltöltési kötelezettség alapján, az átengedett központi adókat, költségvetési támogatást az Ávr. 6. melléklete szerint vettük számba, a nettófinanszírozást a Kincstár a hónap utolsó napján indítja.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételeknél az ingatlanforgalmazás a várható értékesítési ütemet feltételezi. A támogatás értékű működési és felhalmozási bevételeket, pénzeszköz átvételt a pályázatok, finanszírozási szerződések ismerete szerint terveztük. Az adott kölcsönök visszatérülése az analitika előírása szerint - az érintetek havi törlesztésére figyelemmel - havi egyenlő részben került ütemezésre.

A kiadások körében a személyi juttatás és a hozzá kapcsolódó járulékok kiemelt előirányzatai időarányos és azonos mértékben ütemezettek.

A karbantartások általában az intézmények nyári üzemszünetére esik, így a kiadás augusztus és október hónapokban jelentkezik majd.

A karbantartási tartalék felhasználásának korlátja (II. félév) miatt, novemberi ütemezéssel célszerű tervezni, a felhasználás feltételeit e rendelet 13. §-a szerint történik.

A támogatásértékű működési kiadásokat, valamint a pénzeszközátadásokat negyedéves ütemezéssel vettük számba, a támogatási szerződések megkötése e rendelet 15. §-a szerint történik. A felújítások és beruházások előirányzatainak felhasználásánál azok előkészítettsége, finanszírozási szerződésekben rögzített időpontok a meghatározók.

Az adott kölcsönök előirányzatainak felhasználását szintén negyedéves bontásban jelenítettük meg. Az intézményfinanszírozásnál intézményenként a működésük jellegéből eredő ütemezéssel számoltunk. Úgy a működési, mint a felhalmozási tartalékok felhasználási üteme az év utolsó időszakára prognosztizált.

Az előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia a havi likviditási tervnek, ahol a ténylegesen realizálható bevételekkel és ehhez igazítottan teljesíthető kiadásokat kell megjeleníteni kiemelt előirányzatonként. Figyelembe kell venni az intézményi saját bevételek realizálását és a korlátozott készpénzforgalmat is.

Annak érdekében, hogy feladatok finanszírozásához megfelelő idő álljon rendelkezésre az újonnan vállat kötelezettségeknél a fizetési határidő a szakmai teljesítésigazolást követő 120 napban jelölhető meg figyelemmel az ÁFA törvény változásaira.

**11. melléklet** a normatív hozzájárulások és támogatások jogcímenkénti összegeit és forrásait mutatjuk be.

**11/I. mellékletben a központi költségvetési támogatások és** normatív hozzájárulások, intézmények szerinti bontását taglalja.

A Költségvetési törvényben nevesített kötött önkormányzati támogatások 2024. évi tervezett előirányzatai:

család és gyermekjóléti szolgálat (fajlagos mutató alapján),

család és gyermekjóléti központ (fajlagos mutató alapján),

szociális étkezés,

házi segítségnyújtás, szociális segítés, illetve személyes gondoskodás,

időskorúak nappali intézményi ellátása,

demens személyek nappali intézményi ellátása,

hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely,

finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása,

az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés,

rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése,

bölcsőde, mini bölcsőde működtetése,

óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása.

A normatív kötött felhasználású központi támogatás igénybevétele több együttes feltételhez kapcsolódik, a finanszírozás lehívása nagyobb odafigyelést kíván az intézmények részéről.

Az Ávr. 150. § alapján az önkormányzatnak rendeletében kell szabályozni a költségvetési maradvány elszámolásra vonatkozó előírásokat. E költségvetési rendeletünk 25. §-ában megfogalmazott szabályok alapjaiban kapcsolódnak az Ávr. szabályaihoz.

A központi támogatást érintő visszafizetések jelentős terhet rónak az önkormányzatra ezért feladatmutató változásokkal érintett intézmények pénzmaradványa terhelendő, kamatfizetési kötelezettséggel együtt.

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló és többszörösen módosított 1993. évi III. törvény 117/B. §-a alapján a módosított 32/2003. (XI.11.) önkormányzati rendelet szerint az intézményi elhelyezéskor egyszeri hozzájárulást kell fizetni, melynek felhasználására a törvény és a helyi rendelet keretszabályokat alkot. A megalkotott szabályok biztonságot, óvatosságot feltételeznek 30 % tartalékképzés mellett.

A költségvetési szervek szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú használatáért az igénybe vevőnek díjat kell fizetnie. Ennek rendjét és mértékét belső szabályzatban kell intézményenként rögzíteni.

A közszolgáltatásokat igénybe vevők részére jogszabály vagy jogszabályban foglaltak alapján – törvény eltérő rendelkezésének hiányában – a költségvetési szerv vagy annak irányító szerve állapítja meg a szolgáltatások ellenértékét. Tekintettel arra, hogy az intézmények önköltség számítási szabályzata szerint kell kalkulálni és kialakítani a szolgáltatások árrendszerét célszerű, hogy azt az intézmények vezetői tegyék meg, természetesen az irányító szerv vezetőjének, polgármesternek egyidejű tájékoztatásával.

Az államháztartás alrendszereiből adott támogatások, a vagyonhasznosítása során kötött szerződések, koncesszióba adásra vonatkozó szerződések - amennyiben ötmillió forintos értékhatár fölöttiek – közzétételét rendeli el.

Az önkormányzatoknak lehetőségük van arra, hogy rendeletben ettől alacsonyabb összeget határozzanak meg és meghatározzák a közzététel módját is. Az ötmillió forint és feletti értéket hordozó szerződésekről indokolt tájékoztatást adni, a közzététel idejét 60 napban jelöltük meg.

Az önkormányzat gazdasági helyzete általában nem engedi meg a hitelezést és a további kezességvállalást, mert ezzel gyengítenénk hitelfelvételi pozíciónkat.

Az önkormányzat átmeneti pénzeszközét hitelezésre nem fordíthatja. Törvényi felhatalmazás és annak végrehajtásáról szóló helyi rendelet szabályainak betartásával kölcsönt biztosíthat, ilyen például: temetési kölcsön.

Az önkormányzat annak érdekében, hogy gazdasági társaságait segítse készfizető kezességet csak a társaságban levő vagyon erejéig, valamint a jogszabályi feltételekkel vállalhat.

Az önkormányzatnak az intézményei kötelezettségeiért a többszörösen módosított 1996. évi XXV. törvényben meghatározottak szerint helyt kell állni.

Az Ávr. szabályozza az önkormányzati biztos intézményét, melynek célja a költségvetési intézményhálózat eladósodásának megakadályozása. Az önkormányzatnak költségvetési rendeletében indokolt ezt külön szabályozni. A hiteles és részletes információ beszerzése és döntés-előkészítése a Közös Önkormányzati Hivatalon keresztül történik.

Ajka város költségvetése 2024-es gazdasági évre szól, szabályait január 1-jétől kell alkalmazni.

**Ajka, 2024. február 14.**

**Dr. Jáger László**

**címzetes főjegyző**