

**Ajka város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2010. (II.12.) rendelete**

az Önkormányzat

**2010. évi
költségvetéséről**

1. fejezet

Általános rendelkezések

1. §

- (1) Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. tv. 16. §. (1) bekezdése, 91. §-a, a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény, az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. tv.(továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdés, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.), a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. (továbbiakban: Költségvetési törvény) és a 62/2007.(III.30.) Kt. határozattal jóváhagyott Ajka város Önkormányzata Képviselő-testületének 2007-2010. évre szóló gazdasági programja alapján az Ajka város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:
- (2) A rendelet hatálya Ajka város Önkormányzatának intézményeire terjed ki, és 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 2010. évi gazdálkodás főbb szabályaira.
- (3) Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) címetek alkotnak, az intézményekhez kapcsolt bevételekkel, kiadásokkal kiemelt előirányzatonként és létszám-előirányzattal. A képviselő-testület a címrendet az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete - könyvvizsgáló közreműködésével - pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője, valamint a költségvetési szervek vezetői a kialakított kontroll rendszer és a FEUVE hatékony működtetésével, azok egységes rendszerével ellenőrzik.
- (5) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzatok vonatkozásában a Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 4/2010. (I.28.) Nkő. számú, valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 2/2010. (I.28.) Ckő. számú határozatában foglaltak figyelembevételével kell alkalmazni.

2. fejezet

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

2. §

- (1) Az Ajka Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési előirányzata
- | | |
|------------------------------------|----------------------------------|
| bevételi összegét | 13.088.711.000 forintban, |
| kiadási összegét | 13.016.222.000 forintban, |
| <i>finanszírozási előirányzata</i> | |
| bevételi összegét | ---- forintban, |
| kiadási összegét | 72.489.000 forintban, |
| <i>a költségvetés</i> | |
| bevételi főösszegét | 13.088.711.000 forintban, |
| kiadási főösszegét | 13.088.711.000 forintban, |
- a 2. számú melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint.

- (2) Az önkormányzat 2010. évi költségvetési előirányzatainak részletezését a rendelet 3-4. számú melléklete szerint állapítja meg.

- (3) Az önkormányzat 2010. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

Kölségvetési kiadási előirányzatok:

<i>a személyi jellegű kiadásokat</i>	3.224.123.000 forintban,
<i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	851.199.000 forintban,
<i>a dologi jellegű kiadásokat</i>	4.226.418.000 forintban,
<i>támogatásértékű működési kiadás</i>	14.800.000 forintban,
<i>működési célú pénzeszköz átadás</i>	
<i>államháztartáson kívülre</i>	213.584.000 forintban,
<i>társadalom és szoc. pol. támogatás</i>	328.151.000 forintban,
<i>az ellátottak pénzbeni juttatásai</i>	9.197.000 forintban,

felhalmozási célú kiadások:

<i>felújítási kiadások</i>	546.766.000 forintban,
<i>beruházási kiadások</i>	2.446.779.000 forintban,
<i>támogatásértékű felhalmozási kiadás</i>	24.305.000 forintban,
<i>felhalmozási célú pénzeszköz átadás</i>	
<i>államháztartáson kívülre</i>	390.326.000 forintban,
<i>pénzügyi befektetések</i>	0 forintban,
<i>adott kölcsönök</i>	36.400.000 forintban,

finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

<i>befektetési célú finanszírozási</i>	
<i>műveletek kiadása (felhalm. hitel tör.)</i>	72.489.000 forintban

a rendelet 4-5., 7. számú mellékleteiben részletezettek szerint, a felhalmozási kiadásokat a 6., 6/A. számú mellékletben megjelölt feladatokkal és előirányzatokkal állapítja meg.

3. §

Ajka Város Önkormányzata a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzések figyelembe vételével – a 2. sz. melléklet szerint

2011. évre 13.360.335.000 forint,
2012. évre 13.685.092.000 forint

bevétel és kiadás főösszeggel tudomásul veszi, a későbbi éves előirányzatokat véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat 2010. évben a bevétel-kiadás mérlegegyensúlyát hitel felvétele nélkül tervezi, a likviditási feladatok kezelésére 950.000.000 forint folyószámlahitelt vesz igénybe, melynek törlesztésére, a kapcsolódó hitel és kamata megfizetésére kötelezettséget vállal.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a jelenleg érvényes 950.000.000 Ft értékű folyószámla hitelszerződést a számlavezető pénzintézetnél hosszabbítsa meg. Az igénybevételt követően a hitel és kamatának megfizetésére intézkedjen.
- (3) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket, tárgyéven belüli visszapótlási kötelezettség mellett.

3. fejezet

A költségvetés tartalék-előirányzatai

5. §

- (1) Az önkormányzat 2010. évi költségvetésében működési céltartalék 567.224.000 forint, felhalmozási céltartalék 136.950.000 forint összegben állapítja meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.
- (2) Céltartalékban megjelölt feladatok körében az előirányzatok pályázati önrészként is kezelendők.
- (3) *A működési és felhalmozási céltartalékban* megjelölt képviselői keret a lakossági igények figyelembevételével a város arculatának formálását, önkormányzati intézmények eszközállományának fejlődését kell, hogy elősegítse. A felhasználási igényeket legkésőbb 2010. augusztus 15-éig kell bejelenteni annak érdekében, hogy az éves költségvetési rendeletben konkrét feladatként beépíthető, finanszírozható legyen. A felhasználás éven belül időarányosan történhet.

- (4) A képviselő-testület a működési és felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza, melynek keretében előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2010. december 31-ig tájékoztatja.

4. fejezet

A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival, bevételi elmaradásával kapcsolatos szabályok

6. §

- (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 az (5) bekezdés kivételével minden esetben a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges.
- (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) A (5) bekezdésben meghatározott előzetes engedélyezéssel kapcsolatos hatáskört az irányító szerv/képviselő-testület nevében a polgármester gyakorolja.
A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként, de legkésőbb december 31-ig tájékoztatja.
- (5) Amennyiben a pályázati önrész a 200.000 forintos értékhatárt nem éri el, 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, a (4) bekezdés szerint a képviselő-testületet tájékoztatni.
- (6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról az intézmény vezetője köteles azonnal tájékoztatni a polgármestert, a képviselő-testületet pedig legkésőbb a féléves és éves költségvetési beszámolójában.
Az intézmény vezetője köteles továbbá gondoskodni arról, hogy az előirányzat módosítás a költségvetési rendeletben folyamatosan megjelenjen, de legkésőbb 2010. december 31-éig.

7. §

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. fejezet

Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzatok módosítása

8. §

- (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. Az önkormányzat költségvetését a képviselő-testület módosíthatja.
- (2) Az intézmények kiemelt előirányzatait, költségvetésének összegét 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 ezen döntéseiről a képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. Ezen döntés hosszútávú 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 hosszútávú kötelezettség vállalást.
- (4) A személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatói járulékok 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 munkáltatói járulékok maradványával az előirányzatot módosítani /csökkenteni kell, melyet dokumentumokkal kell alátámasztani.
- (5) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatai között átruházott hatáskörben a polgármester átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivétel a szakfeladatokon belül az 5. számú mellékletben megjelölt pénzeszközátadások, támogatások előirányzatai.

- (6) A végrehajtott előirányzat-módosításról az önkormányzat jegyzője negyedévenként – az első negyedév kivételével - költségvetési rendeletmódosítást készít.
Az utolsó átruházott hatáskörben végrehajtott módosítás és az intézmények kiemelt előirányzat módosítási javaslatának benyújtása – a 9. § (2) bekezdéstől eltérően - 2010. november 19-ig történhet meg. A képviselő-testület 2010. 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 határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének módosításáról.

9. §

- (1) Az intézmények feladatainak változását a képviselő-testület - azt megalapozó számításokkal alátámasztva - engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) Az intézmény mutatószámainak értékei közül bármelyik 10 %-nál nagyobb mértékben, bármely irányban (+/-) és okból eltér a tárgyév október 1-jéig módosul, és ez kihatással van a feladatok ellátására az intézmény vezetője költségvetés módosítási javaslatot köteles készíteni 30 napon belül. 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 feladatmutatók csökkenése esetén április 20., július 20, október 5-éig, növekedése esetén legkésőbb július 20-áig – az intézmény vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni.

6. fejezet

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

10. §

- (1) Az önkormányzat intézményeinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszámelőirányzatát/keretét, annak 2010. évben tervezett módosulását címenként, alcímenként a költségvetési rendelet 8. számú melléklete tartalmazza, melynek módosításra a képviselő-testület jogosult. A képviselő-testület a 8. számú mellékletben jelöli meg - intézményenkénti létszámcsoökkentés figyelembevételével - az év folyamán változó létszámelőirányzatokat/kereteket.
- (2) Az intézmény szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: városi főépítész, jogtanácsos, egyedi

ügyekben speciális szakértő, speciális nem rendszeres pedagógiai feladatokra, szociális intézményeknél orvosi felügyelet ellátására.

- (3) Feladatmaradás 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. A létszámcsökkentést úgy kell végrehajtani, hogy annak kiadásai központosított támogatásból igényelhetők legyenek és az Ámr. 90. §-ban foglaltaknak megfeleljenek.

11. §

- (1) Az önkormányzat intézményrendszerében – a szakmai feladatellátás érdekét szolgáló - dolgozók és teljes munkaidőben foglalkoztatott, határozatlan idejű kinevezéssel rendelkező közalkalmazottak és munkaviszonyban állók **lakás építését, vásárlását és korszerűsítését** kamatmentes kölcsönrel támogatja, mivel az önkormányzat teljes körben munkakörhöz kapcsolt lakást biztosítani nem tud. Korszerűsítés keretében a szennyvízcsatornára való csatlakozás és a komfortfokozat emelkedését kell figyelembe venni.
- (2) "Munkáltatói lakásépítés- és vásárlás támogatási számla" 2010. évi bevételéből az 5. számú mellékletben meghatározott előirányzaton belül - legfeljebb 36-60 hónapra szóló - kamatmentes kölcsön adható.
- (3) A támogatás érdekében az önkormányzat intézményeinek vezetői 2010. március 31-éig, illetve 2010. szeptember 30-áig nyújthatnak be igényeket a polgármesterhez.
- (4) Az intézményi igényeket a polgármester bírálja el, melyről a képviselő-testületet a féléves költségvetési tájékoztató, valamint a zárszámadás keretében informálja. Az elbírálásnál kiemelten kell kezelnie a szakemberek **ajkai lakáshoz és első lakáshoz** jutását.
- (5) Az intézményvezetők csak olyan dolgozói igényt vehetnek figyelembe, ahol a lakás nagysága nem haladja meg a méltányolható lakásigény mértékét, illetőleg vételára, építési költsége nem haladja meg a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I.31.) Korm. rendelet mellékletében rögzített értéket, ebből eredően személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség nem terhelheti a munkáltatót.
- (6) A méltányolható lakásigény mértéke:
 - két személyig egy-három lakószoba,
 - három személy esetében másfél - három és fél lakószoba,
 - négy személy esetében kettő - négy lakószoba,
 - minden további személy esetében fél szobával nő a lakásigény mértékének felső határa.
 - három, vagy több gyermeket nevelő család esetében a lakásigény felső határa minden további személy esetében egy szobával nő.
- (7) A kamatmentes kölcsön mértéke ugyanazon dolgozó esetében maximálisan 700.000 Ft-ig terjedhet. Az egyszeri támogatás a maximális mértéket nem haladhatja meg. A 700.000 Ft-on belül a támogatás több alkalommal igényelhető – a személyi jövedelemadó mentesség szabályait is figyelembevéve.

- (8) Az intézmény vezetője intézmény számára engedélyezett kölcsön-keret mértékéig köthet szerződést a munkavállalókkal. A kölcsönben részesültekről a munkáltató köteles nyilvántartást vezetni és a szerződés szerinti esetekben a kölcsön visszafizetésére intézkedni. *A szerződéseket a keretösszeg rendelkezésre bocsátásától (polgármesteri döntésétől) számított 30 napon belül köteles az intézményvezető megkötni és az utalás érdekében intézkedni. Az intézményvezető a döntéstől számított 30 napon belül a felhasználásról köteles a Polgármesteri Hivatalt írásban tájékoztatni.* Amennyiben ezen időszakon belül a szerződés nem jön létre a kölcsön-keret nem használható fel, azt keretmaradványként be kell vonni a második félévi, illetve következő újraelosztásba.
- (9) A munkáltatói kölcsön erejéig jelzálogot, valamint terhelési és elidegenítési tilalmat kell az érintett ingatlan tekintetében a földnyilvántartásba bejegyeztetni, melyet a kölcsönszerződésben rögzíteni kell.
- (10) A szeptember 30-áig benyújtott igények elbírálását követően a "Munkáltatói lakásépítés és vásárlás támogatása" számlán maradvány van, rendkívüli igényeket a polgármester az érintett munkáltatóval és érdekképviselői szervvel egyeztetve az előző bekezdések figyelembevételével bírálja el december 31-éig. Az elbírálásnál az önkormányzati, intézményi, szakmai érdek maximális figyelembevételével kell eljárni.

12. §

- (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 7-én** - amennyiben az munkaszüneti napra esik a megelőző munkanapon - a közalkalmazott, 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 közalkalmazottak 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 II. félévben felvehető maximális mértéket befolyásolja. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.
- (3) Az önkormányzat a módosított 1992. évi XXIII. törvény (Ktv.) 49/F. §-ának, valamint a módosított 1996. évi XLIII. törvény (Hszt.) 116/A.§ végrehajtásához – az érintett szakfeladatok a szükséges keretösszeget tartalmazzák.

13. §

A költségvetési szerv vezetője az intézmény kollektív szerződésének, munkaügyi szabályzatának módosítását úgy köteles kezdeményezni, hogy ezen rendelet szabályai érvényre

jussanak, és a 2010. évi személyi juttatás és járulék előirányzata a végrehajtás során fedezetet nyújtson, valamint éven belül, a további években pedig önkormányzati többlettámogatással nem járhat.

7. fejezet

Felhalmozási és karbantartási előirányzatokkal való gazdálkodás

14. §

- (1) A 6. számú mellékletben tervezett beruházások, felújítások, felhalmozási célú pénzeszköz átadások előirányzatával a Polgármesteri Hivatal 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 beruházások, melyek központi támogatással vagy más pályázati támogatással, pénzeszköztvétellel valósíthatók meg csak abban az esetben indíthatók, ha a kiadáshoz szükséges valamennyi forrás ténylegesen rendelkezésre áll. Amennyiben erre a költségvetési évben nincs lehetőség a polgármester legkésőbb 2010. december 31-ig e forrásról köteles lemondani és egyúttal költségvetési rendelet módosítását kezdeményezni.
- (3) A Magyar Imre Kórház, a Tárkányi Károly Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság tárgyi eszköz felújítási és beruházási előirányzatával önállóan gazdálkodik a 6/A. számú melléklet figyelembevételével.
A Tárkányi Károly Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság felhalmozási előirányzatának felhasználása során a Polgármesteri Hivatal látja el a műszaki ellenőri feladatokat.
- (4) A képviselő-testület feljogosítja az intézményeket, hogy a 2010. évi 6/A számú mellékletben jóváhagyott, illetve módosított költségvetési előirányzataikon belül, valamint pályázaton elnyert pénzeszközeikből nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéseket, felújításokat teljesítsenek, e körben kötelesek együttműködni a Polgármesteri Hivatal műszaki ellenőreivel.
- (5) Kiadási megtakarítás esetén a polgármester a 6. számú mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testület előtt beszámol, és a képviselő-testület legkésőbb december 31-ig, illetve 8. § szerint módosítja költségvetési rendeletét.

15. §

- (1) Az önkormányzat intézményei a jóváhagyott működési kiadási előirányzatain belül karbantartási feladatokat látnak el. A központosított karbantartási előirányzattal - az intézményi igények figyelembevételével - a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik, melynek teljesítéséről a polgármester féléves költségvetési beszámolóban és a zárszámadáskor számol be a képviselő-testületnek.

- (2) A központosított karbantartási előirányzat felhasználását a polgármester hagyja jóvá a költségvetés kihirdetését követő 30 napon belül, melyről a képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja. Polgármester átruházott hatáskörben jogosult a karbantartási előirányzatok és feladatok rendszerét módosítani, melyről a képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja a költségvetési rendelet módosítás keretében.
- (3) A központosított karbantartási feladatok előirányzatából 5.000.000 forint tartalékot kell képezni az intézményi üzemeltetéshez kapcsolódó rendkívüli helyzetek kezelésére. **A keret felhasználására a második félévben kerülhet sor.**
- (4) Az intézmény 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.

16. §

A felhalmozási és karbantartási feladatok elvégzésével kapcsolatos kifogásolható vállalkozói teljesítés esetén kötelező a jótállási, szavatossági igény érvényesítése.

8. fejezet

Önkormányzati pénzeszközátadások, támogatások

17. §

- (1) A képviselő-testület az 5. és 6. számú mellékletekben nevesített szervek részére kiemelt támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához.
- (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.
- (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. Valamennyi felhalmozási célú pénzeszköz átadás a cél teljes megvalósulása esetén utalható.
- (5) Valamennyi pénzeszközt átvevő annak felhasználásáról a Polgármesteri 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 elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2011. március 31-ig megtörténjen.
- (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 az (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 egyösszegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközátvevő a 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.

18. §

- (1) A képviselő-testület az ajkai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek részére pénzbeli és természetbeli támogatást nyújt, amennyiben a támogatott 2010. évre érvényes gazdasági-pénzügyi tervéből egyértelműen kitűnik, hogy működéséhez, a pályázat keretében megjelenített feladatához 30 % önerővel rendelkezik. A kiemelt támogatásban részesülőknek a támogatási megállapodás megkötése előtt, a pályázóknak pedig a pályázat benyújtásával egyidejűleg hitelt érdemlően – papír alapon – dokumentálni kell a 30 % önerőt.
A rendelet 17. § (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 2011. évi támogatásból kizárják magukat.
- (2) Pénzbeli támogatás az egyesülési jogról szóló 1989. évi II. tv. hatálya alá tartozó társadalmi önszerveződő közösségek részére, ezen túl egyházközségeknek, nyugdíjas kluboknak adható.

- (3) A kiemelt és pályázati rendszerben támogatott sport és kulturális közösségeket - 1.000.000 forint feletti támogatás esetén - a Művelődési, Sport és Civil Kapcsolatok Bizottsága (továbbiakban: MSCKB), az egészségügyi, szociális egyesületeket a Szociális és Egészségügyi Bizottság (továbbiakban: SZEB) szakmai beszámoló keretében – a 17. § (5)-(6) bekezdésén túl - elszámoltatja. Az 1.000.000 forint és ez alatti támogatások esetén a támogatott a 17. § (5), (6) bekezdése szerint számol el.

19. §

- (1) A képviselő-testület kiegészítő támogatást biztosít a 2010. évi működési céltartalékban, az ott megjelölt szervezeteknek azzal, hogy az előirányzat felhasználására csak a második félévben kerülhet sor.
- Sport kiegészítő támogatásnál feltétele:
Kézilabda Klub Ajka NB I/B. csoportba maradás,
ARC Röplabda Sportegyesület NB I. osztályába kerülés,
Ajka Kristály SE Teke Szakosztály NB I. osztályban maradása,
Rája '94 Úszóklub 2010. évi országos pontszerző verseny 1-10 helyezés elérése,
FT Diák Judó Klub 2010. évi országos pontszerző verseny 1-15 helyezés elérése esetén.
 - Kulturális kiegészítő támogatásnál feltétel, hogy a művészeti csoportok országos jelentőségű vagy nemzetközi rendezvényeken fellépjenek, azokat szervezzenek vagy minősítést szerezzenek.
- (2) A képviselő-testület 2010. évben a sportcentrum használata során 100 %-os bérleti díjkedvezményt biztosít a Kézilabda Klubnak, a Futball Club Ajkának és az ARC Röplabda Sportegyesületnek. A teljes bérleti díjat és a teljes bérleti díj utáni ÁFA értéket a képviselő-testület az intézményfinanszírozásban biztosítja.
- (3) A nyugdíjas klubok pályázati rendszerben részesülhetnek önkormányzati pénzeszköz átadásban, mely két részből tevődik össze:
- a) A klubok átlagosan 20.000 Ft alaptámogatása a 2010. 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 (emlékű-, parkgondozás, stb.).
- (4) Az egyházak részére elkülönített előirányzat kizárólag Ajka közigazgatási területén levő egyházi tulajdonú létesítmények, ingatlanok fejlesztésére, felújítására fordítható. A pályázati pénzeszköz átadás előirányzatának felhasználása a 17-18. § figyelembevételével történhet.

20. §

A rendelet 5. számú mellékletében a megállapított közművelődési önszerveződő közösségek, a sportegyesületek, a nyugdíjas klubok, valamint az egyházakat érintő pályázatok kiírásáról pénzeszköz átadás előirányzatának felhasználásáról az MSCKB, az egészségügyi-szociális egyesületek pályázati pénzeszköz átadás előirányzatának felhasználásáról a SZEB átruházott hatáskörben dönt. A pénzeszköz odaítélése kizárólag pályázat útján történhet.

A képviselő-testület megbízza a MSCKB, valamint SZEB-et, hogy figyelemmel e rendelet 17-20. §-aira a pályázatok feltétel- és elbírálás rendszerét részletesen dolgozzák ki és azt az Ajkai Szóban, valamint az önkormányzat honlapján tegyék közzé.

21. §

A **polgármester** elkülönítetten 1.000.000 forint pénzeszköz átadási előirányzat felett rendelkezik önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatásához. A feladat teljesítése során e rendelet 17. §-ait kell alkalmazni.

22. §

Az MSCKB, SZEB, valamint a polgármester döntéséről a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.

9. fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

23. §

- (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 43/2005. (XI.02.) rendelet 16. §-a 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.

24. §

- (1) Az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a Polgármesteri 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 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 a Polgármesteri Hivatalnál realizált.

- (3) A kincstári finanszírozás keretében a havi likviditási terv készítéséhez az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve köteles heti bontásban, kiemelt előirányzatonként pénzfelhasználási igényét minden hónap 2-áig a Polgármesteri Hivatalnak bejelenteni. Egyidejűleg tájékoztatót adni saját bevételeik alakulásáról heti bontásban. A Polgármesteri 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 kötelezettséget, mely a számlával érintett feladat szakmai teljesítésigazolás időpontjától számított 90 napban jelölhető meg. 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.

25. §

- (1) Az önkormányzat biztosítja a közoktatási törvényben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz, ezen belül az egyes pedagógus juttatásokhoz: ezen belül szakkönyv vásárláshoz, a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítéshez, emelt szintű érettségi vizsgáztatáshoz és a minőségfejlesztéshez, valamint szociális ágazatban a szakvizsgálóhoz, továbbképzéshez kapcsolódó hozzájárulásokat.
- (2) Az önkormányzati intézményeknek az ételmezéshez, tanulói tankönyvtámogatáshoz, a balatonszepezdi tábor működtetéséhez biztosít kiemelt finanszírozást, melynek maradványa nem használható fel, a rendelet 8. §-ai körében nem módosítható.
- (3) A tanulói tankönyvtámogatás felhasználásánál a Tankönyvpiac rendjéről szóló törvény előírásait kell figyelembe venni, és az elszámoláshoz dokumentálni a normatívára való igényjogosultságot megalapozó iratokat. A tankönyvtámogatás 2010. augusztus 25-i finanszírozást követően kerülhet felhasználásra.
- (4) Az önkormányzat eredeti előirányzatban biztosítja a Magyar Imre Kórház részére az egészségügyi alapellátás kiegészítő finanszírozását – ifjúság egészségügyi szolgálatot 4.603.000 Ft-tal, ügyeleti szolgálatot 21.602.000 Ft-tal, védőnői szolgálatot 5.221.000 Ft-tal, ezen feladatok ellátásához kapcsolódóan a központi irányítást 643.000 Ft-tal.
- (5) Az (1)-(4) bekezdésekben megjelölt támogatások felhasználására kötött módon kerülhet sor, melyről az érintett intézményeknek – a félévi és éves beszámoló keretében, dokumentumokkal alátámasztva – el kell számolni a Polgármesteri Hivatal felé.

26. §

- (1) Az önkormányzat intézményeinek 2010. évi pénzmaradvány elszámolását az Ámr. 213. §, valamint e költségvetésben megjelölt, céllal biztosított - működési, felhalmozási feladatok finanszírozását szolgáló - támogatás figyelembevételével kell elszámolni. A céllal biztosított működési, felhalmozási feladatok előirányzat-maradványa elvonásra kerül. A céltól eltérő felhasználás esetén a támogatást a pénzmaradvány elszámolás során el kell vonni. Ha központi támogatás visszafizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot, esetleg még kamatfizetési kötelezettséggel is társul, az érintett intézmény pénzmaradványát terheli.
- (2) Az emelt szintű elhelyezést nyújtó idők otthonában fizetett egyszeri hozzájárulás céltartalékából 2010. évben a Térségi Családsegítő és Gondozási Központ felhalmozási kiadásainak támogatására 1.200.000 Ft felhasználását a II. negyedévben engedélyezi a képviselő-testület.

27. §

- (1) Az önkormányzat intézményei szellemi és anyagi infrastruktúrájukat magáncélra - meghatározott feladat elvégzéséhez - igénybe vevők számára kötelesek térítési díjat előírni, a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét az intézménynek szabályzatban kell rögzíteni.
- (2) A közszolgáltatásokat igénybe vevők részére jogszabály vagy jogszabályban foglaltak alapján - törvény előírt rendelkezése hiányában - a költségvetési szerv vezetője jogosult a szolgáltatások ellenértékét megállapítani. A megállapított díjakról az irányító szerv vezetőjét, a polgármestert írásban, 15 napon belül tájékoztatni kell.

28. §

- (1) Az önkormányzat és intézményrendszerének a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó **ötmillió** forint, vagy azt **megaladó** értékű
 - árubeszerzésre,
 - építési beruházásra,
 - szolgáltatás megrendelésre,
 - vagyoneértékesítésre,
 - vagyonhasznosításra,
 - vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, koncesszióba adására vonatkozó szerződéseiből, annak
 - megnevezését (típusát),
 - tárgyát,
 - szerződést kötő felek nevét,
 - a szerződés értékét,
 - határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát,
 - az előzőekben felsorolt adatokban bekövetkezett változásokat közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő **hatvan napon** belül.

- (3) A (1) bekezdés szerinti 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.

29. §

- (1) Az önkormányzat és intézménye *átmenetileg szabad* pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközét a polgármester a módosított 19/1995. (VI. 29.) 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.

30. §

- (1) Az önkormányzat kezesi felelősséget a gazdasági társaságainak kötelezettségéért a társaságban levő tulajdona mértékéig vállalhat.
- (2) Az intézmények tartós adósságaiért a 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.

31. §

- (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.

32. §

- (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, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 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 Ámr. 164. § (4) bekezdésében foglaltak az irányadók.
- (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 jelölése/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 Ámr. 165. §. (1)-(5) és (7) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei a "Költségvetési szerv elismert tartozásállományá"-ról szóló adatszolgáltatást **minden hó 15-éig köteles** megküldeni a jegyzőnek.

33. §

A képviselő-testület valamennyi költségvetési szerve tekintetében az Áht. 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv készítésétől 2010. évben eltekint.

34. §

- (1) A képviselő-testület a nevelési-oktatási, valamint szociális intézményeinél 2010. évben alkalmazandó élelmezési nyersanyagnormákat, a bölcsődei, óvodai, iskolai intézményekben az intézményi térítési díjakat e rendelet 10. számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület a 2010. év során elidegeníthető önkormányzati ingatlanok jegyzékét a 9. számú melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy az értékesítés feltételét egyedi döntésekben rögzíti a 43/2005.(XI.02.) számú az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás szabályairól szóló rendelet figyelembevételével.
- (3) A 9. számú mellékletben nevesített ingatlanok értékesítésének előkészítésével az Ajkai/t Befektetési és Fejlesztési Kft-t, valamint a Nagytóberek Kft-t bízza meg a képviselő-testület. A kft.-k az értékesítés során kötelesek az Áht. szabályainak és a kapcsolódó helyi rendeleteknek érvényt szerezni.

35. §

A képviselő-testület az önkormányzati bérlakások elidegenítéséből származó bevételeit a módosított 1993. évi LXXVIII. tv. lehetőségeinek figyelembevételével az alábbi feladatokra használja fel:

- ingatlankezelés és forgalmazás működési kiadásokra,
- lakásépítési és lakásvásárlási támogatás nyújtására,
- lakóterületek és építési telkek előkészítésére, kialakítására,
- meglévő önkormányzati bérlakások korszerűsítésére, felújítására,
- önkormányzati bérlakás vásárlására.

36. §

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

10. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

37. §

- (1) A képviselő-testület hatályon kívül helyezi az önkormányzat által fenntartott egyes iskolákban fizetendő térítési díjról és tandíjról szóló, a 10/2003.(III.26.), a 13/2005. (III.19.), a 37/2005. (IX.13.) rendeletekkel módosított 16/1997. (VII.1.) rendeletét.
- (2) Ezen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2010. január 1. napjától kell alkalmazni.

A j k a, 2010. február 12.

Kihirdetés napja: 2010. február 12.

Schwartz Béla
polgármester

Dr. Jáger László
j e g y z ő

I N D O K O L Á S

Általános indokolás:

Az Ajka Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) szabályai a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről alkotott törvényen, a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló törvényen, a módosított államháztartási törvényen és a módosított végrehajtási rendeletein alapulnak.

A költségvetés tartalmazza Ajka Város Önkormányzatának sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, különösen a 62/2007. (III.30.) Kt. határozattal jóváhagyott Ajka város Önkormányzata Képviselő-testületének 2007-2010. évre szóló gazdasági programjában kitűzött célokat.

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületének *irányítása* alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre, Polgármesteri Hivatalra) terjed ki, melyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el. A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok (Áht., Ámr., 193/2003.(XI.26.) Korm. rend., stb.) alapján kell ellátni. Az államháztartási törvény és módosított 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 költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 2009. január 1-jétől lépett hatályba, melynek megfelelően új alapító okiratok kerültek jóváhagyásra. A szakfeladatrend 2010.január 1-i változását is tartalmazzák az alapító okiratok, melynek további pontosítása a 11/2009. (XII.31.) PM tájékoztató figyelembevételével szükségessé válik az I. félév folyamán.

Részletes indokolás Ajka város Önkormányzatának 2010. évi költségvetésének pénzügyi mérlege szerint:

A rendelet 1-2. fejezethez:

B E V É T E L E K

I. Önkormányzat működési bevételei **4.033.484 eFt**

I/1. Intézményi működési bevételek **1.239.030 eFt**

Az intézmények felé fokozott elvárás a bevételek reális tervezése, ezen belül az egyes köz- és egyéb szolgáltatások, bérbeadások árainak és díjainak emelése a tényleges teljes költségek szintjéig. Az intézmények által betervezett működési bevételek értéke 450.833 eFt.

Az oktatási-nevelési, szociális intézményeknél a dologi kiadások meghatározó hányadát teszik ki az élelmezési kiadások. A térítési díjbevételeknél várhatóan alacsonyabb teljesítéssel lehet számolni, mivel az igénybevevők létszáma a tapasztalati adatok szerint 2010. évben is tovább csökken.

I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei 2.794.454 eFt

Az Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 183/2009.(XII.15.) Kt. határozat 2. pontja szerint a **helyi adórendeleteket** nem kívánta módosítani, olyan törvényi változás, ami befolyásolja az önkormányzat adóbevételeit nem volt. Mindezek, és a megváltozott pénzügyi-gazdasági környezet figyelembevételével prognosztizáljuk 2010. évi költségvetést érintő bevételeinket.

Építményadó	365,500 millió forint
MKA	30,000 millió forint
Telekadó	608,600 millió forint
Iparüzési adó	1.200,000 millió forint
Pótlék, bírság bevétel	3,000 millió forint

Sajátos helyzetet idézhet elő az iparüzési adóval kapcsolatos feladatváltozás, ami esetlegesen likviditási problémákhoz vezethet, bár a Költségvetési törvény 50.§ szerint a Kincstár útján kamatmentes hitelt nyújtanak.

Kiemelt feladat a korábbi években kivetett telekadó behajtása, akár követelés értékesítéssel is.

Átengedett központi adók

A helyi önkormányzatok támogatását a központi költségvetési kapcsolatokról származó források – az állami hozzájárulások és támogatások, az átengedett személyi jövedelemadó, továbbá az EU-s források társfinanszírozása – valamint az Európai Unióból érkező támogatások együttesen határozzák meg.

A helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó megoszlása:

A településenként kimutatott személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg továbbra is az önkormányzatot, melynek az összetétele a feladatarányosabb forráselosztást szolgálva a helyben maradó SZJA 8 %-a, míg a normatív módon elosztott SZJA rész 32 %-a. 2010. évre ennek megfelelően a lakhelyen maradó 8 %-os SZJA **359.210 eFt**.

Jövedelem differenciálás mérséklése

A jövedelem differenciálás mérséklési támogatás alapelve és mechanizmusa változatlan maradt. 2010 évre jövedelemkülönbség mérsékléséből bevétellel nem számoltunk, mivel az SZJA bevétel és az iparüzési adóerő-képesség együttesen számított összege előreláthatóan eléri a település nagyság szerint figyelembe vehető egy lakosra számított értékhatárt.

Gépjárműadó:

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvényt jelentősen módosította a 2006. évi LXI. törvény, mely elsődlegesen a személygépkocsik teljesítmény szerinti adóztatását vezette be 2007. január 1-jétől. A 2009. évi LXXVII. törvény 78-80. §-a 2010. január 1-i hatállyal módosította a gépjárműadó mértékeket és kedvezményeket, ez alapján 15 %-os adómérték növekedés várható minden járműtípusra vonatkozóan. Az autóipar válsága és a hitelrendszer változása miatt a gépjármű-értékesítések további csökkenésével számolhatunk. A 2009. év végi gépjárműállomány tekintetében a gépjárművek kora miatt alacsonyabb kategóriába kerülésével is számolni kell.

A korrekciók figyelembevételével 200 millió forint bevétellel számoltunk.

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem SZJA-ja

A termőföld bérletek után kerül bevallásra és megfizetésre az önkormányzatot megillető adó. Az ismert bérbeadások után **50 eFt** bevételre számíthatunk.

Talajterhelési díj:

A **talajterhelési díj** 2005. április 1-jei hatállyal került bevezetésre. A díj beszedése az önkormányzati adóhatóság feladatkörébe tartozik. Annak kell a díjat megfizetni, aki a rendelkezésére álló szennyvízcsatorna-hálózatra nem köt rá.

2009. március 31-ig kellett elszámolni a fogyasztóknak a 2008. évről. A díj 90 %-át kellett a törvényi szabályozás alapján megfizetni, tehát a fennmaradó 10 % állam általi – közvetett – támogatás volt.

2010-től pedig 100 %-ot kell fizetni, így megszűnik a közvetett támogatás. E bevétel továbbra is teljes egészében megilleti az önkormányzatokat.

A környezetterhelési díjról *szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/B. §-a* kimondja, hogy a környezetterhelési díj az önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának bevételét képezi, azonban meghatározza felhasználás irányát is. Tehát ezen *kötött felhasználású bevétel* a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használható, ebbe a körbe tartozik különösen: *csatornázás, szennyvíztisztítás, vízbázis védelem, a települési monitoring kialakítása és működtetése, a tartós környezetkárosodások kármentesítése, a potenciális és a tényleges szennyező források szennyezésének megelőző, illetve utólagos műszaki védelme.*

2 millió forint bevételt terveztünk.

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek 1.697.711 eFt

Az önkormányzati vagyon működtetése során olyan nagyságrendű bevételekre kell szert tenni, melyből az önkormányzattal szemben támasztott jogos lakossági igényeket teljesíteni tudjuk.

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése:

ingatlanértékesítés	270.568 eFt
földterület értékesítése	1.306.997 eFt

melyben földterületek, épületek, eladását tervezi az önkormányzat. Az ingatlanértékesítés körét a 9. számú mellékletben részleteztük. Az a cél, hogy azok az ingatlanok maradjanak önkormányzati tulajdonban, amely kötelező alapszolgálatokat, stratégiai jellegű önkormányzati feladatokat szolgálnak. Egyéb vagyontárgyak, ingatlanok értékesítése mobilizálása érdekében intézkedéseket kell tenni.

Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei

lakótelkek értékesítése	113.846 eFt értékben került megtervezésre,
önkormányzati bérlakások eladása	6.300 eFt (törlesztő részletek 2010. évi bevételének felhasználhatósága a lakástörvény szerint kötött).

II. Támogatások, kiegészítések 1.687.822 eFt

Normatív állami hozzájárulások, támogatások 1.074.914 eFt

A központi támogatás normatív hozzájárulási rendszere átrendeződött, esetenként csökkenést mutat. A mutatószámokhoz kapcsolódó támogatások lehívási rendszere átalakult pályázati rendszerűvé, erre külön ágazati jogszabályokat jelentetnek meg – a szociális és oktatási területen.

Ez az év folyamán rendkívüli oda figyelmet kíván meg, mert a határidő mulasztása **jogvesztő hatályú**.

A Kormány által 2009-ben indított „Új Tudás – Műveltség Mindenkinek” programot tovább folytatja, melynek középpontjában az esélyteremtés áll, a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott pedagógusok differenciált ösztönzésével, ennek keretében célzott forrásokkal segíti elő a javaslat:

- integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatását,
- a sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó pedagógusok támogatását,
- az osztályfőnöki feladatot ellátók támogatását.

„Legyen jobb a gyerekeknek” program keretében az eddigi 1 hónap helyett már 2 hónapig szerveződjön a rászorult gyerekek nyári étkeztetése. Az előirányzatból támogatásra azok a települési önkormányzatok jogosultak, akik vállalják, hogy a nyári időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztést biztosítanak.

Folytatódik a rászoruló általános iskolai tanulók felmenő rendszerű ingyenes étkeztetése, a 7. osztályosokkal.

Központosított előirányzatok

1.131 eFt

Itt jelenik meg a kisebbségi önkormányzatok általános működési és igénylés szerinti támogatása, melyet a központi költségvetésből biztosítanak. Eredeti előirányzatként csupán az általános működési támogatást terveztük – évközi módosításban jelenik majd meg a feladatalapú, valamint a kiegészítő támogatás.

Német Kisebbségi Önkormányzat esetében	565 eFt
Cigány Kisebbségi Önkormányzat esetében	566 eFt

Normatív kötött felhasználású támogatás

611.777 eFt

A központi költségvetés - a Magyar Államkincstár területileg illetékes igazgatósága útján, visszaigénylés alapján - az Önkormányzat részére a:

- rendszeres szociális segély, az időskorúak járadéka, a lakásfenntartási támogatás normatív alapon ellátások 90%-át,
- a rendelkezésre állási támogatás 80%-át,
- az ápolási díj alanyi jogon és annak TB-je 75%-át,
- közcélú munka keretében kifizetett munkabér és közterhei 95%-át,
- a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, a rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás, az óvodáztatási támogatás az otthonteremtési támogatás valamint a gyermektartásdíj megelőlegezése ellátások 100%-át téríti meg.

882111 RENDSZERES SZOCIÁLIS SEGÉLY

- Rendszeres szociális segély
 $15.082.200.-\text{Ft} \times 0,90 = 13.573.980.-\text{Ft}$ **13.574 eFt**
- Rendelkezésre állási támogatás
 $141.673.500.-\text{Ft} \times 0,80 = 113.338.800.-\text{Ft}$ **113.339 eFt**

882112 IDŐSKORÚAK JÁRADÉKA

- 6 fő x 37.050.- Ft x 12 = 2.667.600.- Ft
 2 fő x 22.800.- Ft x 12 = 547.200.- Ft
 Összesen: 3.214.800.-Ft
 $3.214.800.-\text{Ft} \times 0,9 = 2.893.320.-\text{Ft}$ **2.893 eFt**

882113 LAKÁSFENNTARTÁSI TÁMOGATÁS NORMATÍV ALAPON:

- Normatív lakásfenntartási támogatás
 $460 \text{ fő} \times 4300 \text{ Ft} \times 12 \text{ hó} = 23.736.000.-\text{Ft}$
 $23.736.000.-\text{Ft} \times 0,9 = 21.362.400.-\text{Ft}$ **21.362 eFt**

882115 ÁPOLÁSI DÍJ ALANYI JOGON

- Ápolási díj alanyi jogon
 $30 \text{ fő} \times 37.050.-\text{Ft} \times 12 \text{ hó} = 13.338.000.-\text{Ft}$
 $30 \text{ fő} \times 28.500.-\text{Ft} \times 12 \text{ hó} = 10.260.000.-\text{Ft}$
 Összesen: 23.598.000.-Ft
 $23.598.000.-\text{Ft} \times 0,75 = 17.698.500.-\text{Ft}$ **17.699 eFt**

882115 ÁPOLÁSI DÍJ UTÁNI NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK

Minden ápolási díjban részesülő személy után nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ez 2010. évben 24%-os nyugdíjbiztosítási járulék.

- Ápolási díj alanyi jogon TB-je
 $23.598.000.-\text{Ft} \times 0,24 = 5.663.520.-\text{Ft}$
 $5.663.520.-\text{Ft} \times 0,75 = 4.247.640.-\text{Ft}$ **4.248 eFt**

882117 RENDSZERES GYERMEKVÉDELMI PÉNZBELI ELLÁTÁS

2010. július	780 fő x 5.800.- Ft	= 4.524.000.- Ft	
2010. november	780 fő x 5.800.- Ft	= 4.524.000.- Ft	
	Összesen:	9.048.000.-Ft	9.048 eFt

882118 KIEGÉSZÍTŐ GYERMEKVÉDELMI TÁMOGATÁS

- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
 $5 \text{ fő} \times 6.300.-\text{Ft} \times 12 = 378.000.-\text{Ft}$ **378 eFt**
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülők pótléka

2010. július	5 fő x 8.400.- Ft	= 42.000.- Ft	
2010. november	5 fő x 8.400.- Ft	= 42.000.- Ft	
	Összesen:	84.000.-Ft	84 eFt

882119 ÓVODÁZTATÁSI TÁMOGATÁS 1.000.000.-Ft **1.000 eFt**

890441 KÖZCÉLÚ FOGLALKOZTATÁS

- A közcélúak bére átlagosan havi 150 fővel számolva 138.060.000.-Ft

- Közcélúak járulécai nyugdíjbiztosítási járuléka 24%, egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka 3% 37.276.200.-Ft

$$175.336.200.-Ft \times 0,95 = 166.569.390.-Ft \quad \mathbf{166.569 \text{ eFt}}$$

A kötött normatívák keretében finanszírozásra kerül a **szociális továbbképzés és szakvizsga** melynek tervezett előirányzata **752 eFt**.

Az intézmények a minőségbiztosítási rendszert munkaköri feladatkörben látják el, melynek forrása az alpnormatívában szerepel, az irányító szervnek azonban kiemelten kell gondoskodni a kulturális-, szabadidős foglalkozások, egészségfejlesztési feladatokról, a szakmai szolgáltatások igénybevételéről, a minőségfejlesztésről és a minőségbiztosításról.

Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóság támogatása 260.831 eFt

A hivatásos önkormányzati tűzoltóság fenntartásához és működtetéséhez az állami támogatás összege együttesen szolgál a tűz elleni védekezéshez és a műszaki mentéshez.

IV. Támogatásértékű bevételek (államháztartáson belülről) 5.107.925 eFt

Támogatás értékű működési bevétel 87.524 eFt

Itt jelenik meg,

- az intézmények által megtervezett támogatás értékű bevétel (pl. pályázati támogatás pedagógus továbbképzésre, módszertani feladatok támogatása, önkormányzatok tűzvédelmi és eü. támogatásai, stb.)
17.300 eFt,
- a kisebbségi önkormányzatok azon támogatása, melyet a települési önkormányzat részükre biztosít

Német Kisebbségi Önkormányzat esetében	2.000 eFt,
Cigány Kisebbségi Önkormányzat esetében	2.000 eFt,
- a Német Kisebbségi Önkormányzat tervezett pályázati bevétele 100 eFt,
- Új Atlantisz Kistérségi Társulástól a 2010. évi térségi családsegítés, gyermekjóléti szolttatás, házi segítségnyújtás támogatása 18.674 eFt,
- Új Atlantisz Kistérségi Társulástól a 2010. évi mozgókönyvtár működtetésének támogatása 2.500 eFt,
- TÁMOP-3.1.4./08/2 kompetencia alapú oktatás, feltételeinek megteremtése Ajka város oktatási intézményeiben 35.250 eFt,
- TÁMOP-3.1.4 Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés – innovatív intézményekben (Fekete-Vörösmarty) pályázati támogatás 1.700 eFt,
- TÁMOP-6.2.2/A/09/1 kódjelű „Képzési programok egészségügyben foglalkoztatottak számára, az az egészségügyi foglalkoztatottak számára, hiányszakmák képzése, kompetenciafejlesztés” támogatása 8.000 eFt

Támogatás értékű OEP-től átvett pénzeszköz

2.773.856 eFt

A **Magyar Imre Kórház** működésének a forrását az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszközök biztosítja, a tervezett előirányzat **2.759.636 eFt.**

Polgármesteri Hivatalnál a 86210-1 szakfeladaton Háziiorvosi alapellátás

Az önkormányzat kötelező feladata az egészségügyi alapellátás biztosítása. 2010. évben számolva a XI. számú körzet és a IV. számú háziiorvosi körzet betöltetlenségével és esetleges más körzet üresedésével, az OEP-pel kötött finanszírozási szerződés alapján a finanszírozási összeg 3 praxist érintően várhatóan az alábbiak szerint alakul:

1 (praxis) x 740.000.-Ft x 6 (hó) = 4.440.000.-Ft	4.440 e Ft
2 (praxis) x 815.000.-Ft x 6 (hó) = 9.780.000.-Ft	9.780 e Ft
Összesen: (14.220.000.-Ft)	14.220 e Ft

Támogatás értékű felhalmozási célú pénzeszköz közp. ktv. szervtől 2.246.545 eFt

A felhalmozási célú támogatásokat a 3. számú mellékletben részleteztük. A beruházásokhoz, felújításokhoz számba vehető pénzeszközök átvételét rögzítettük. A felhalmozási célú központi vagy központosított támogatásokat azon feladatok esetében jelenítettük meg, melyek előző évről, évekről áthúzódó beruházások. Az új felhalmozási kiadásokhoz társult bevételeknél elsődlegesen azokkal a bevételekkel számoltunk, amelyekhez pályázaton nyertünk, vagy pályázni kívánunk és reményeket fűzünk a pozitív elbíráláshoz. A pályázaton résztvevő feladatok kiadási előirányzatait a feladat megjelölésével megterveztük és sikeres pályázatok esetén kerülnek az előirányzatok felhasználásra. /14.§(2)/

V. Véglegesen átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről) 479.120 eFt

Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről 4.120 eFt

- az intézmények által megtervezett átvett pénzeszköz bevétel alapítványoktól, pályázathoz átvett pénzeszközök, szakképzési hozzájárulás tervezett előirányzata
3.920 eFt,
- a Német Kisebbségi Önkormányzatok azon támogatása
jelenik itt meg, melyet pályázat útján kíván elnyerni 200 eFt.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről 475.000 eFt

A felhalmozási célra átvett pénzeszközöket a 3. számú mellékletben részleteztük. A beruházásokhoz, felújításokhoz számba vehető pénzeszközök átvételét rögzítettük. Itt jelenik meg az 5/2009.(I.30.) Kt. számú határozattal jóváhagyott pénzeszköz átvétel, melyet a Bakonyi Erőmű Zrt. öt éven át, évente 120.000 eFt-ban biztosít az önkormányzat részére – szerepeltetjük még az előző évben át nem utalt 95.000 eFt-ot is, melyre a szerződés alapján kötelezettséget vállaltunk.

VI. Támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapír beváltása 82.649eFt

Működési célú államháztartáson kívüli kölcsön visszatérülése 8.526 eFt

- Az Újélet 8 Ingatlanhasznosító Kft. tagi kölcsönének a 79/2007.(III.30.) kt. határozat szerinti törlesztése 2.353 eFt, valamint a 75/2008.(IV.25.) kt. határozat szerinti törlesztése 931 eFt.

- Megtervezésre került a 110/2006. (VII.27.) kt. határozat alapján a 2009. évről áthúzódó Ajkai Üzletek Kft.-nek kezességi helyállásból eredő kötelezettsége 5.242 eFt-tal.

Felhalmozási célú államháztartáson kívüli kölcsön visszatérülése 74.123 eFt

A kölcsönök visszatérülése bevételi előirányzat csoporthoz tartozik a lakásépítési-, vásárlási támogatások, valamint a négy víziközmű társulat törlesztő részletének megtérülése.

Bevételek összesen

13.088.711 eFt

Kiadások

Az önkormányzat működési kiadásai az előző évhez viszonyítva 7,2 %-kal emelkedtek, ezen belül nagy a szóródás a személyi juttatások 2 %-kal emelkedtek, a munkaadókat terhelő járulékok 14,5 %-kal csökkentek, a dologi kiadások 12,4 %-kal növekedtek. (Lásd: 2.sz. melléklet.)

I. Folyó (működési) kiadások

8.867.472 eFt

Személyi juttatások

3.224.123 eFt

A személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó járulékok előirányzatainak tervezését befolyásoló tényezők

- A közszéferá bér-befagyasztása, a 13. havi bér megszüntetése,
- a minimálbérnek és a garantált bérminimumoknak a 2010. évi növekedése az alacsonyabb kereseti kategóriákban emeli a jövedelmeket.

Továbbra is elengedhetetlen a feladatellátás hatékonyságának vizsgálata, intézményi körben a gazdálkodás egyes elemeire, illetve erőforrásokra és költségtényezőkre kiterjedően.

(Az eredeti előirányzatok nem tartalmazzák a 316/2009.(XII.28.) Korm. rendelet által szabályozott 2010. évi eseti kereset-kiegészítéseket.)

Munkaadókat terhelő járulékok

851.199 eFt

A járulékok mértéke 2010. évben összességében 27 %-ra csökkent, melyen belül a nyugdíj-biztosítási járulék 24 %, az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék 3 %. A munkaerő-piaci járulék megoszlása: természetbeni egészségbiztosítási járulék 1,5 %, a pénzübeni egészségbiztosítási járulék 0,5 %, a munkaerő-piaci járulék 1 %.

Az illetmények tételes számítása alapján került tervezésre az előirányzat, mely megfelelő fedezetet nyújt az éves szintű kötelezettségekhez.

A tételes egészségügyi hozzájárulás ez évtől megszűnt!

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások

4.226.418 eFt

A dologi kiadások megtervezése az elemi költségvetésben előírt részletezettség szerint történt. A dologi kiadások az elmúlt évi előirányzatot alapul véve –a szerkezeti változások, korrekciók stb. átvezetése után – kerültek megállapításra.

Figyelembe kellett venni az általános forgalmi adó változásokat, az energiaárak növekedését, valamint az élmezési norma emelkedését is, melyek emelésére a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás.

A kormány gazdaságpolitikájához kapcsolódóan a takarékoságon, a közös felelősségen van a hangsúly. Az intézményeknek 2009 évben a 114/2009. (IX.17.) Kt. határozatban foglaltaknak megfelelően egy takarékosági, racionalizálási tervet kellett készíteni, melynek végrehajtását a 2010. évben folytatni kell. Az intézkedési tervekben megfogalmazottaknál figyelemmel kell lenni a központi, ágazati jogszabályokra (közoktatási tv., Kjt. stb.), és minden kiadást minimum szinten kell megtervezni.

A helyi kisebbségek költségvetése:

2010. évre a **Német Kisebbségi Önkormányzat** (4/2010. (I.28.) Nkö. hat.) költségvetését **2.965 eFt**-tal fogadta el, melyhez Ajka város Önkormányzatától 2.000 eFt támogatásban részesül. A támogatást az alábbi feladatokra tervezik felhasználni:

- Nemzetiségi énekkar és táncsoport fenntartása, Nemzetiségi Dalkörrel való együttműködés
- Német nemzetiségi énekkarok V. országos fesztiválja
- Három napos nemzetiségi nap és találkozó megszervezése
- Német nemzetiségi táborban résztvevő tanulók táboroztatása.
- Német nyelvből nyelvvizsgázók támogatása
- Megyei német nemzetiségi nyelvi verseny megrendezése
- Német nyelvű színházi előadások szervezése és látogatása
- Karácsonyi hangverseny, farsangi svábbál szervezése
- Kommunikációs kapcsolatok feladatainak bővítése, anyanyelvőrző rendezvények szervezése
- Iskolai és óvodai nemzetiségi rendezvények támogatása, szülői munkaközösségekkel való együttműködés.

Működési kiadásai kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatásokra	1.696 eFt
Járulékaira	405 eFt
Dologi kiadások keretében	824 eFt
Műk.célú pe.átadás, egyéb tám.	40 eFt

A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** (2/2010.(I.28.) Ckö. hat.) **2.566 eFt** főösszeggel állította össze a 2010. évi költségvetését, melyből az önkormányzati 2.000 eFt-os támogatást az alábbi feladatok körében kívánja felhasználni:

- Erdélyi tanulmányút részvételi díjához,
- Roma sportnap szervezéséhez,
- a cigány gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése, felzárkóztatása, tehetséges gyermekek gondozása érdekében önkormányzati intézmények támogatásához,
- a kisebbségi önkormányzat működési kiadásainak kiegészítéséhez.

Működési kiadásai kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatásokra	200 eFt
Járulékaira	0 eFt

Dologi kiadások keretében	1.666 eFt
Természetben nyújtott ellátás	400 eF
Működési célú pénzeszk. átadás	300 eF

Támogatás értékű működési kiadások **14.800 eFt**

A támogatás értékű működési kiadások előirányzata tartalmazza:

- az Új Atlantisz Kistérségi Társulás kiadványának,
- a Megyei Katasztrófavédelem, a Városi Rendőrkapitányság működésének,
- a Molnár Gábor Iskola programjának
- a Kisebbségi Önkormányzatok támogatását.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatásértékű kiadása 300 eFt.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre **213.584 eFt**

A működési célra átadott pénzeszközök előirányzata az előző évhez viszonyítva 10,77 %-kal (20.769 eFt-tal) emelkedett. Az előirányzatok növekedése a sportegyesületek pályázati támogatásánál, polgármesteri keretnél, a Kézilabda Klub támogatásánál, valamint a helyi tömegközlekedéshez nyújtott támogatásnál mutatkozik. 2010. évben az eredeti költségvetésbe megtervezésre került a Borostyán Férfikórus működésének, valamint a Kristályvölgy Egyesület programok támogatásának előirányzata. Az előirányzat tartalmazza a Német Kisebbségi Önkormányzat 40 eFt pénzeszközátadását is.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások **328.151 eFt**

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások tervezett előirányzata az előző évhez viszonyítva 29,8 %-kal (75.389 eFt) növekedett, melyet a rendszeres szociális segélyek, közmunka program előirányzatának emelkedése okozott.

Ellátottak pénzbeli juttatásai **9.197 eFt**

Az ellátottak pénzbeli juttatásai tervezett előirányzata az előző évhez viszonyítva minimálisan 5,62 %-kal (487 eFt) növekedett.

II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások **3.444.576 eFt**

FELÚJÍTÁSOK

A tervezett felújítási előirányzat a Polgármesteri Hivatalnál: 541.766 eFt, intézményeknél 5.000 eFt. A felújítások 2010. évi előirányzatainak kialakításánál a – hatékony felhasználás követelményeit kielégítve – elsősorban a szakmailag megalapozott felújítások a meghatározók, melyeket a 6., 6/A. számú mellékletekben is feladatonként részletezve bemutatunk.

E. Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyeződésmegelőzés
Bérüzemeltetett víziközművek felújítása

A város területén található szennyvízcsatorna hálózatnál, több helyen átemelőket kellett telepíteni, melyek bérüzemeltetésben vannak. Sajnos egyre többször előfordul, hogy a berendezések meghibásodnak, szükséges azok azonnali felújítása. Annak érdekében, hogy a hibákat a lehető legrövidebb időn belül elháríthassuk, a költségvetésben biztosítani kell a felújítások költségét, melynek becsült értéke 2010. évre **2.000 eFt.**

H. Szállítás, raktározás

Feketegyémánt u. járda felújítás

Jellemző műszaki tartalom aszfaltos járda K-szegéllyel 215 fm 295 m² a bekerülési költség **6.000 eFt.**

Mátyás K. u. járda felújítás

Jellemző műszaki tartalom térköves járda 390 fm 600 m² a bekerülési költség **3.500 eFt.**

Fecske u. út és járda felújítás, zárt csapadékvíz elvezetés

Jellemző műszaki tartalom: Térköves járdaépítés	112 m ²
Fő u. felől járda kialakítás	1 db
Parkoló aszfaltozással	120 m ²
Aszfaltút építése	250 m ²
Zárt csapadékvíz csatorna	100 fm

A 2010-re biztosítandó előirányzat **5.750 eFt.**

Buszvárók felújítása

Sajnos évről évre visszatérő probléma, hogy nagyon sok buszvárót rongálnak meg, melyek helyreállítása nagyon sokba kerül. Csak elvétve sikerül felderíteni az elkövetőket, akik kötelesek a felmerült károkat megtéríteni. A felújításra **1.000 eFt**-ot kell biztosítani.

Zöldfa u. belterületi közútburkolat megerősítése (támogatás 3.641 eFt, saját forrás 3.642 eFt) 81/2009.(V.28.) Kt. hat.

Jellemző műszaki tartalom: Burkolat megerősítés 6 cm vtg-ban	1.180 m ²
Kapubejárók aszfaltozása	60 m ²
Vízvezető rendszer felújítása	15 fm

Bekerülési költség **7.283 eFt**

Madách Imre u. belterületi közútburkolat megerősítése (támogatás 7.551 eFt, saját forrás 7.552 eFt) 81/2009.(V.28.) Kt. hat.

Jellemző műszaki tartalom: Burkolat megerősítés 6 cm vtg-ban	1.480 m ²
Kapubejárók átépítése	23 db
Vízvezető árok profilozása	450 fm

Bekerülési költség **15.103 eFt**

Ajka, Parkerdei felvezető út felújítása (támogatás 13.651 eFt, saját forrás 9.849 eFt) 83/2009.(V.28.) Kt. hat.

Jellemző műszaki tartalom: Burkolat megerősítés 2 rtg-ben:	5.700 m ²
Folyóka felújítás	925 fm

Bekerülési költség **23.500 eFt** (támogatás 13.651 eFt, saját erő 9.849 eFt).

Eötvös u. mögötti út, járda és parkoló felújítása

A kivitelezés 2009. évben megkezdődött, de a munkálatok csak 2010. évben fejeződnek be. A szükséges előirányzat 2010-re **12.000 eFt.**

Sport u. – Újélet u. közötti szakasz megerősítése (támogatás 5.084 eFt, saját forrás 13.752 eFt)

A kivitelezés 2009. évben befejeződött, de a pénzügyi elszámolás csak 2010. évben fejeződik be. A szükséges előirányzat **18.836 eFt**.

O. Közigazgatás, védelem

Informatikai rendszer felújítása

A 2010. évben megtervezett előirányzattal a hivatali informatikai rendszer előregedett hálózati elemeit, szünetmentes tápegységeit pótoljuk. Új Internetes védelmi központot alakítunk ki. A 2010. évben tervezett előirányzat **756 eFt**.

EUROPAN 10 (építés, városrendezési pályázat)

Az European nemzeti szervezetek szövetsége építészeti, városrendezési pályázatot működtet. Az European lehetőséget biztosít arra, hogy Magyarországról Ajka város vegyen részt ezen a pályázaton. Ajka a belváros – Szabadság tér kereskedelmi területeit jelölte ki tervezési helyszíneként. A pályázat keretében részt kell venni különböző fórumokon és a projektet bemutató kiadványnak a részleges költségeit kell fedeznie. A 2010. évre áthúzódó költség **800 eFt**.

Sportcentrum salakpályája, valamint távolugró pálya felújítása

2009. évben elkezdődött a felújítás, de a tényleges felújítás csak 2010. évben fejeződik be, a szükséges előirányzat **360 eFt**.

Bólyai utca járdafelújítás

2009. évben elkezdődött a felújítás, de a pénzügyi teljesítés egy része áthúzódik 2010. évre, szükséges előirányzat **550 eFt**.

Marx K. utca járdafelújítás

2009. évben elkezdődött a felújítás, de a pénzügyi teljesítés egy része áthúzódik 2010. évre, a 2010-re szükséges előirányzat **1.100 eFt**.

Hársfa utcai temető villamos energia ellátásának felújítása

Hársfa utcai temető ravatalozó, halott hűtők és a közvilágítás üzembiztonsága érdekében a magántulajdonú ingatlanokon húzódó betápláló kábelt ki kell váltani, a felújításra **3.125 eFt** előirányzatot kell biztosítani.

P. Oktatás

Közoktatás infrastrukturális fejlesztése (Városi Óvoda Ajka, Sport u. 10.) KDOP-2009-5.1.1 (támogatás 100.000 eFt, saját erő 33.000 eFt).

A pályázat keretében a Városi Óvoda Ajka, Sport u. 10. - homlokzati hőszigetelését, bejárati portál szerkezetek cseréjét kívánjuk megvalósítani, a szükséges előirányzat **133.000 eFt**

Hatékony energiafelhasználás az ajkai közoktatási intézményekben KEOP 5.3.0/A (támogatás 134.000 eFt, saját erő 45.000 eFt).

Az energetikai pályázat keretében a Városi Óvoda Ajka, Béke u. 6/A és a Borsos Miklós Általános Iskola Móra F. 19. épületének homlokzati és födém hőszigetelését, nyílászáró cseréjét, fűtés és a melegvíz energiatakarékos korszerűsítését tervezzük megvalósítani. A szükséges előirányzat **179.000 eFt**

Molnár Gábor Műhely Alapítvány Móra F. u. 30.

Az épület tetőfelújításának cseréje elkészült, de a vízvezetés még nem került megoldásra, ezért az épület melletti vízvezetéshez dréncsövezés szükséges, melynek előirányzata **1.000 eFt**.

Borsos Miklós Általános Iskola Dobó K. u. 16. – kazáncsere

2009. évben a csere megtörtént, de a pénzügyi teljesítése áthúzódik 2010. évre, a szükséges előirányzat **3.800 eFt**.

Q. Humán-egészségügyi, szociális ellátás

Energetikai korszerűsítés a Kórházban KEOP 5.3.0/A (támogatás 75.577 eFt, saját erő 25.192 eFt).

A pályázat keretében a kórház fűtési rendszere, a nyílászárók és a külső hőszigetelés felújítása történne meg. A komplex beavatkozás esetén átlagosan 75%-os támogatás érhető el. A tervezett bekerülési költség 666.000 eFt, támogatási igény 499.500 eFt. A megvalósítást 2010-2011. években tervezzük.

Év	Támogatás	Saját forrás	Összesen
2010.	75.576.563	25.192.188	100.768.750
2011.	423.923.438	141.307.813	565.231.250
Összesen	499.500.000	166.500.000	666.000.000

2010-ben **100.769 eFt** előirányzat felhasználását tervezzük.

R. Művészet, szórakozás

Játszóterek felújítása

2009. évben több területen is megkezdődtek a játszóterek felújítása, de pár területen befejezés áthúzódik 2010-re, (Kosztolányi u. 25., Ifjúság u. 2., Béke u. – Tűzoltó u., Fő út 58.), ezek befejezéséhez a biztosítandó összeg **7.054 eFt**.

Játszóterek felújítása – KDRTOP (támogatás 7.000 eFt, saját erő 3.000 eFt).

A játszóeszközök biztonságosságáról szóló 78/2003.(XI.27.) GKM. rendelet a játszótereken elhelyezett játszótéri eszközökre terjed ki. Annak érdekében, hogy a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelhessünk, folytatni kell a 2007. évben megkezdett folyamatot, és a még nem szabványos játszótereket, át kell alakítani, vagy felújítani játszóeszközöket. A szükséges előirányzat **10.000 eFt**

Bódéi Községi Ház Bartók B. u. felújítása

A felújításhoz kapcsolódóan 2009. évről a fordított áfa miatti kifizetés áthúzódott, melynek az értéke **480 eFt**.

Csingeri közösségi ház felújítása

A kivitelezés során teljes körűen elvégzett korszerűsítési, átalakítási munkák válnak szükségessé. Ki kell cserélni az összes nyílászárót, el kell végezni az épület homlokzati hőszigetelését, ki kell alakítani az új belső helyiségrendszert, fel kell újítani a fal és padlóburkolatokat, az épületgépészeti és elektromos hálózati rendszert, a tetőszigetelést, az előtetőt, az épület előtti térburkolatot, ki kell alakítani parkolókat, korszerűsíteni kell a

vizesblokkot, akadálymentesíteni kell az épületet. A felújításra 2010. évi tervezett előirányzat **5.000 eFt.**

BERUHÁZÁSOK

A tervezett beruházási előirányzat a Polgármesteri Hivatalnál: 2.429.241 eFt, intézményeknél 17.538 eFt.

A beruházások 2010. évi előirányzatainak kialakításánál a – hatékony felhasználás követelményeit kielégítve – elsősorban a szakmailag megalapozott beruházások a meghatározók (6., 6/A. számú mellékletek).

E. Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyozódásmentesítés Árkok, vízelvezetők kiépítése

A domborzati viszonyok következtében a külső településrészekben:

- a Szilvágyi u. és környékén (művese állomás mellett),
- Ajkarendek (Rendeki u. folyóka burkolat helyreállítás),
- Padragkút (Marx u. Barátság u. irányába burkolás),
- (Akácos u. burkolás),
- Csikólegelő (Árpád u. fugázás),
- Vörösmarty és Zrínyi utcák közötti árok burkolása,
- az extrém pályán jelentkeznek folyamatosan vízelvezetéssel kapcsolatos problémák, melyek egy részének megoldása a 2010. évben elengedhetetlen.

A kiépítésre a 2010. évben tervezett előirányzat **2.000 eFt.**

H. Szállítás, raktározás

Fedett buszvárók építése

A város több pontján, olyan helyeken, ahol nincs még fedett buszváró, vagy elavultak – fémből vannak -, időszerűvé vált azok megépítése, átalakítása.

- Padragkút - cséki temető, ABC,
- Tósokberénd - Molnár kocsmával szemben, Csinger - posta, Kórház u. stb.).

A nem megfelelő – balesetveszélyes – buszvárókat is le kell cserélni, újakat kell építeni (Padragkút - Kodály u., Ajkarendek - Rendeki u.). A feladat elvégzéséhez minimum **3.000 eFt** előirányzat biztosítása szükséges.

Ajka – Pulai út melletti kerékpárút szakasz és az Ajka – Ajkarendek közötti kerékpárút kiépítése (173/2008.(XI.07.) Kt. hat., és 212/2008.(XII.19.) Kt. hat.) (támogatás 149.863 eFt, saját rész 44.114 eFt és 3.000 eFt nem támogatott műszaki tartalom).

Az Ajka-Padragkút közötti kerékpárút szakasz már elkészült, az Ajka-Ajkarendek közötti szakasz befejezése csak 2010. áprilisára várható. A pénzügyi teljesítés 2010-ben valósul meg. 2010-ben szükséges előirányzat **196.977 eFt**

Ajka-Bakonygyepes kerékpárút kiépítése

A fordított ÁFA miatt a feladatra még **125 eFt** biztosítása szükséges.

Padragkút belterületi területek megújítása

Az Ajka-Padragkút belterületi útrekonstrukcióhoz kapcsolódó 2010-re áthúzódó önkormányzati feladatokra (térköves burkolt padka, óvoda előtti gyalogátkelő létesítése és járdaépítés, bánya porta előtti területrendezés). A beruházás elvégzéséhez 2010. évben a szükséges előirányzat **14.417 eFt**.

Petőfi u. – Semmelweis u. kereszteződés új buszöblök pár kialakítása (KDOP-2009-4.2.3-Közösségi közlekedés fejlesztése) (támogatás 9.000 eFt, saját forrás 1.000 eFt)

A közlekedés biztonságának növelése érdekében a rendelő előtti buszmegállót át kell helyezni, buszöblöket, járdát és gyalogátkelőt kell kialakítani, közvilágítást kell bővíteni. A beruházáshoz 90 %-os KDOP támogatás nyerhető a tömegközlekedési vállalattal közösen. A fejlesztés célja az utasforgalmi szolgáltatás színvonalának emelése. 2010-ben szükséges előirányzat **10.000 eFt**

3371/1 hrsz-ú út építése

A Szilvágyi útról a megépült társasházak felé bekötőút építésére **3.000 eFt** előirányzatot tervezünk.

„Két keréken az egészségért” Ajka belterületi kerékpárút építése (100/2009.(VI.30.)Kt. hat.) (támogatás 119.771 eFt, saját rész 21.136 eFt és 10.000 eFt nem támogatott műszaki tartalom).

Jellemző műszaki tartalom: Korányi u. - Kórház u. kerékpárút: 1.120 fm
Hanság 5. szakasz kerékpárút: 1.488 fm

2010-ben szükséges előirányzat **150.907 eFt**

Eötvös u. korszerűsítése

Jellemző műszaki tartalom: Zárt csapadékvíz elvezető csatorna: 260 fm
Parkolóhely kialakítás: 37 db

2010-ben szükséges előirányzat **8.000 eFt**

8. számú főút és a Somló utcát összekötő járda építése

A Bakony és a Somló utcákat összekötő járdának nincs csapadékvíz elvezetése, ezért esős időben a járda járhatatlan. A csapadékcatorna kiépítésével együtt meg kell oldani a szilárd burkolatú járda megépítését is egészen a 8. számú főútig. 2010-ben szükséges előirányzat **3.000 eFt**.

Hársfa utcai temető útépités

A bejáratától a ravatalozóig az út, a ravatalozó előtti terület és a bejárat átépítése elengedhetetlen. 2010-ben szükséges előirányzat **3.000 eFt**

Jellemző műszaki tartalom: Térköves járda 280 fm 530 m²
Járdaépítés 65 fm 250 m²
Ravatalozó előtti terület 515 m²

L. Ingatlanügyek

Kispiacnál fedett tető kialakítása

A kispiac bérlője a szolgáltatási igényeknek megfelelően a piac területére fedett tetőt alakított ki. Megállapodás alapján a fejlesztés értékét az éves bérleti díj ellentételezéseként az önkormányzat elismeri, melynek 2010. évi értéke **126 eFt**.

Telekvásárlás – elbirtokolt területek utáni kártalanítási költség

Az elbirtokolt területek után fizetendő kártalanítási költségként, 2010 évben a tervezett előirányzat **1.000 eFt**.

Földterületek utáni földvédelmi járulék

A mezőgazdasági művelésű területek után, járulékot kell fizetni tannak érdekében, hogy a művelési besorolásból kivonásra kerülhessenek (pl. kerékpár utak mentén). Ezek várható költségei **2.000 eFt**.

Ingtatlanok vásárlása

- Kerékpár utak melletti földterületek vásárlása	2.000 eFt
- Alkotmány utcai Volán helyiség megváltása	2.500 eFt
- Kaszinó épületében üzlethelyiség megvásárlása	3.200 eFt
- Bányászati Múzeum bővítéséhez földterület vásárlása	1.000 eFt
- Ajkait Kft.-től Ajkarendeken ingatlan vásárlás	10.000 eFt
- Szőlőhegyi u. vásárlás	2.000 eFt

2010. évben tervezett előirányzat **20.700 eFt**.

N. Adminisztratív és szolgáltatás támogató tevékenység

Újszülöttek ligete program (fák beszerzése, ültetése és táblák elhelyezése)

2010. évben is folytatni kívánjuk a lakosság körében oly népszerű kezdeményezést, melynek kertében minden újszülött ajkai csecsemőnek az önkormányzat ültet egy fát, és kihelyezi egy táblára az újszülött és szülei nevét. A program lebonyolításához szükséges költség, figyelembe véve a növekvő igényeket (kb. 260 db fa + tábla) 2010. évre **15.155 eFt**

Városliget rehabilitáció – VERGA Zrt.-vel közösen

A VERGA Zrt.-vel 2001-ben megkötött szerződés alapján a Városligetben folytatódik a fásítás, valamint a hátsó park rendbetétele, felújítása. A program 2011-ig tart, melynek befejezését követően a park hátsó része teljesen megújul. A 2010. évben a beruházásra **1.000 eFt** biztosítása szükséges.

O. Közigazgatás, védelem

Villamosenergia költségek csökkentése

A villamos energia felhasználás költségeinek csökkentése érdekében felül kívánjuk vizsgálni a felhasználói helyek díjcsökkentési lehetőségeit, és ennek alapján módosítjuk a szerződéseinket. Ennek érdekében **600 eFt** biztosítása szükséges.

Szőlőhegy É-i irányú fejlesztése

A Szőlő-hegy északi irányú fejlesztésére a meglévő Szerkezeti tervben lakóterületként kijelölt területen új Szabályozási tervet kell készíteni. A fejlesztés során az érintett telek tulajdonosainak finanszírozásával kívánjuk a Szabályozási tervet módosítani. A bevételi és kiadási oldalon is szerepeltetni kell az összeget. A 2010. évi előirányzat összesen **7.500 eFt**.

Kenyérgyári elágazó- Padragkút között közvilágítás kiépítése

A Kenyérgyári elágazó- Padragkút közötti, kerékpárút melletti közvilágítás már elkészült, de a pénzügyi teljesítés részben áthúzódik 2010-re, a szükséges előirányzat **18.800 eFt**

Szerkezeti Terv módosítása

2009-ben megkezdtek a Szerkezeti Terv felülvizsgálatát, amely a 8. számú főút tervezett bakonygyepesi elkerülő szakaszának elhúzódnó nyomvonal kijelölése miatt csak ez év végére kaphat kellő lendületet. A Szerkezeti Terv felülvizsgálatának egyik meghatározó eleme a városunkat érintő közlekedési fejlesztések elősegítése.

A közeljövőben a város szerkezetét érintő két fontos közlekedési fejlesztést kell a Szerkezeti Tervben meghatározni, az egyik a 8. számú főút gyorsforgalmi úttá történő fejlesztése az Ajka-Bakonygyepes területet érintő elkerülő szakaszán, és a nyugati irányból a lakott területet elkerülő új elkerülő út nyomvonala. A két útfejlesztés egymással összefüggő rendszer. A 8. számú főút fejlesztését, nyomvonal vezetését a NIF Zrt. tervezeti, városunk véleményezési lehetőségének biztosításával. A nyugati elkerülő út kijelölése csak előzetes vizsgálat alapján történhet meg, így ez városunkra háruló feladat. A jelenleg érvényben lévő tervezői szerződés értelmében a Szerkezeti Terv felülvizsgálatára van megbízásunk, amit ki kell egészíteni a tervezett nyugati elkerülő út kijelölést megalapozó tanulmány elkészítésével. A Szerkezeti terv felülvizsgálatát követően szükséges a 8. számú főút fejlesztése és a nyugati elkerülő út kiszabályozása. A szabályozás jellemzően külterületi területeket érint, így a szabályozási terv külterületi szakaszának módosítása is szükséges. A 2010. évi tervezett előirányzat **7.000 eFt.**

Szabályozási Terv és HÉSZ módosítása

A szabályozási terv belterületi részének szakaszos felülvizsgálata szükséges. A jelenlegi, 8 évvel ezelőtt elkészített szabályozás részletezettsége miatt több helyen ellentmondásos, pontatlan. A szabályozási terv településrészenkénti felülvizsgálata javasolt, így biztosítható a szabályozási terv koncentrált, minden részletre kiterjedő pontos és szakszerű kialakítása. A teljes közigazgatás területét érintő belterületi szabályozást a következő sorrendben tervezzük elvégezni:

1. Padragkút, Bódé, Csinger 2010.-2011.
2. Bakonygyepes, Ajkarendek 2012.
3. Ajka, Tósokberénd 2013-2014.

A további belterületi fejlesztési igények miatt számolnunk kell több kisebb területet érintő szabályozási tervi módosításra is. A HÉSZ többszöri módosítása miatt át kell szerkeszteni, néhány helyen ki kell egészíteni, vagyis a felülvizsgálata időszerű. A 2010. évi tervezett előirányzat **2.150 eFt.**

Városi területek rehabilitációja KDOP-2007-3.2.1. (126/2008.(VI.24.) Kt. hat., 108/2009.(VIII.31.) Kt. hat.) (támogatás 648.081 eFt, saját erő 127.270 eFt, nem támogatott műszaki tartalom 8.500 eFt)

A második forduló pályázat beadásra került, a közbeszerzési eljárás után a szerződések megkötésre kerültek, a munkák megkezdődtek.

- 2010-ben 767.671 eFt előirányzat szükséges (támogatás 634.701 eFt, saját erő 124.470 eFt, nem támogatott műszaki tartalom 8.500 eFt),
- 2009. évi áthúzódnó tételek összege 16.180 eFt (támogatás 13.380 eFt, saját erő 2.800 eFt)

A beruházás várható költségének előirányzata összesen **783.851 eFt**

Belváros rehabilitáció II. ütem – „Élhető város” KDOP-2009-3.1.1./A

Belváros rehabilitáció II. ütem Ajka Belváros patakpart akcióterület. A pályázat kétfordulós, az első fordulóban az engedélyes terveket és előkészítő tanulmányokat, a második fordulóban 2010. végén a kiviteli terveket és megvalósíthatósági tanulmányt kell benyújtani. Előkészítésre, tervek készítésére 2010. évben **14.000 eFt** előirányzat szükséges.

Városháza földszintjén tájékoztatórendszer kialakítása

A Városháza földszintjén a halhatatlanok fala a tavalyi évben elkészült, de a környezetének a rendezése, valamint a lakosság tájékoztatását szolgáló információs rendszer kialakítása áthúzódott 2010-re, a feladatra tervezett előirányzat **600 eFt**

Tájékoztatást segítő információs rendszer fejlesztése Ajkán KDRFT (támogatás 5.925 eFt; saját rész 1.975 eFt; műszaki ellenőrzés 275 eFt) 84/2009.(V.28.) Kt. hat.

A sikeres pályázatnak köszönhetően a belváros egyes területeire új tájékoztató jellegű utca névtáblák kerülnek kihelyezésre (37 db), valamint 8 db hirdetőtábla, és a város több pontjára térképes tábla kerül elhelyezésre. Tekintettel arra, hogy a pályázat elbírálása és a szerződéskötés is elhúzódott, így a kivitelezésre csak 2010. év elején kerülhet sor. A 2010. évre tervezett előirányzat **8.175 eFt**.

„Ora et Labora! Imádkozzál és dolgozzál!” című KDOP-2007-2.1.1/C pályázat (43/2008.(III.28.) és 31/2009.(III.25.) Kt. határozatok alapján (támogatás 112.591 eFt, saját erő 19.106 eFt).

A pályázat keretében Ajkán a Bányászati Múzeum felújítása és bővítése, Magyarpolányban a Kálvária lépcsőfelújítása és a Passió játékokhoz szükséges mobil színpad, hang- és fénytechnika, Kislődön az Egyházi Gyűjtemény kialakítása, Halimbán a dr. Szalai Miklós emlékház gyógynövénykertje, Csehbányán és Kislődön források felújítása történik meg. A résztvevő önkormányzatok konzorciumi megállapodás keretében Ajka város Önkormányzatának gesztorságával valósítják meg a pályázatot. 2009-ben a közbeszerzési eljárás lebonyolítása után az építési tevékenység megkezdődött Ajka, Magyarpolány, Kislőd esetében. A beruházások 2010-ben fejeződnek be, a feladatok megvalósításához **131.697 eFt** előirányzat szükséges.

P. Oktatás

Fekete István – Vörösmarty Mihály Általános Iskola, Gimnázium, és Szakközépiskola épületbővítése (támogatás 239.885 eFt, saját forrás 86.376 eFt)

Az iskola beruházása befejeződött, 2009. év végén a használatának átadása megtörtént, de a pénzügyi elszámolások áthúzódtak 2010-re, ezért a költségvetésben biztosítandó előirányzat **326.261 eFt**.

Városi Bölcsőde bővítése (támogatás 80.000 eFt, saját forrás 9.000 eFt).

A növekvő gyermeklétszám és az ellátást igénybevevők elhelyezésére a jelenleg kapacitás a 60 személyes bölcsőde kicsinek bizonyul. A KDOP pályázat segítségével az intézményt 2010. évben egy új épületszárny kialakításával, 80 főssé kívánjuk fejleszteni. Az átalakítás költsége **89.000 eFt**

„A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése”- TIOP-2007-1.1.1 (támogatás 50.000 eFt, saját erő 0 Ft, nem támogatott 1,500 eFt).

2010-ben a pályázat újbóli benyújtása szükséges. Az intézmények számítástechnikai fejlesztésre beadott pályázata 100 %-os támogatottságú, de a közbeszerzési és

könyvvizsgálói költségekre 1.500 eFt költség várható, mely nem támogatott rész. A szükséges előirányzat **51.500 eFt**

Pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése - TIOP-1.1.1/09/1.(tanulói laptop program) (támogatás 15.000 eFt, saját erő 0 Ft).

A TÁMOP-3.1.4/08/2. pályázati kiíráson támogatást nyert fenntartók nyújthatnak be pályázatot, amelyek esetében a tanulói laptop programba való bekapcsolódás feltételeit (C1.1.2) betervezték, és teljes körűen igazolták a szakmai feltételek meglétét. A meglévő feltételek miatt pályázaton a Borsos Miklós Általános Iskola indulhat, a szükséges előirányzat **15.000 eFt.**

Q. Humán-egészségügyi, szociális ellátás

Kórházi struktúra átalakítás TIOP-2.2/4/09/1 (3/2010.(I.13.) kt. határozat alapján, támogatás 119.880 eFt, saját forrás 13.320 eFt)

Várhatóan 2010. év elején írják ki a 90 %-os támogatottságú pályázatot. A megvalósítást 2010 – 2011. években tervezik. A tervezett bekerülési összköltség 1.666.000 eFt. A 2010-ben tervezhető költség **133.200 eFt**

Év	Támogatás	Saját forrás	Összesen
2010.	119.880.000	13.320.000	133.200.000
2011.	929.700.000	103.300.000	1.033.000
2012.	449.820	49.980.000	499.800.000
Összesen	1.499.400.000	166.600.000	1.666.000.000

Kórház informatikai rendszer fejlesztése (támogatás 42.500 eFt, saját erő 7.500 eFt).

Várhatóan 2010. év elején írják ki a 85 %-os támogatottságú pályázatot. A megvalósítást 2010-2011 években lehetséges. A tervezett bekerülési költség 250.000 eFt. A 2010-ben tervezhető költség **50.000 eFt**

Sürgősségi ellátás korszerűsítése az Ajkai Kórházban (támogatás 305.595 eFt, saját erő 33.955 eFt)

A TIOP-2.2.2/08/2F keretében beadott pályázatról 2010. elején várható döntés. A megvalósítás 2010-2011-ben történne meg. A 2010. évi előirányzat **339.550 eFt.**

R. Művészet, szórakoztatás

Játszóterek építése

A játszóeszközök biztonságosságáról szóló 78/2003.(XI.27.) GKM. rendelet a játszótereken elhelyezett játszótéri eszközökre terjed ki. Annak érdekében, hogy a rendeletben foglalt előírásoknak megfelelhessünk, folytatni kell a 2007. évben megkezdett fejlesztéseket, és a még nem szabványos játszótereket, játszóeszközöket át kell alakítani, vagy újakra kell cserélni (Verseny u. – Futó u. közötti, Bogáncs u., Ifjúság u., Juhar sor, stb.), építeni (Padragkút). Ennek megvalósításához **5.000 eFt** biztosítása szükséges.

Városrészi szobrok állítása

A várossá nyilvánítás 50. évfordulójára a Városligetbe felállított szobrok másolata az egyes városrészekben is elhelyezésre kerülnek. A kivitelezést célszerű a munka nagysága és bonyolultsága miatt több évre elosztani. A 2010-re **9.000 eFt** biztosítása szükséges.

Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése – TIOP 1.2.3/09/1 (támogatás 1.950 eFt, saját erő 0 Ft).

A Városi Könyvtár részt vesz egy 100 %-os támogatású pályázaton. A konzorcium vezetője a pápai Jókai Mór Városi Könyvtár. A konzorcium összesen 8.000 eFt-ra pályázik, ebből az összegből az ajkai könyvtár tervezett költségvetése 1.950 eFt.

Tervek szerint ebből az összegből 8 db komplett számítógép konfiguráció beszerzése lehetséges, az operációs rendszerrel és irodai szoftvercsomaggal együtt (Win XP Prof.; Win Office Prof.). E mellett az integrált könyvtári rendszer szoftveres fejlesztései is megvalósítható, a SZIKLA program OPAC+ moduljának megvásárlásával. A szükséges előirányzat **1.950 eFt**.

Támogatás értékű felhalmozási kiadások **24.305 eFt**

ISPA projekthez támogatás gesztornak (önrész)

A királyszentistváni regionális hulladéklerakó megvalósítása 2010. évben befejeződik. A közbeszerzési eljárások kiírása megtörtént, a kivitelezés 2009-ben megkezdődött és 2010-ben megkezdődik a lerakó működése is. A teljes bekerülés 10 %-át az érintett települések viselik az uniós támogatás felhasználásának arányában. A költségvetésben **24.305 eFt** előirányzat biztosítása szükséges.

Felhalmozási pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre **390.326 eFt**

Beruházáshoz:

Lakásépítés, vásárlás helyi támogatása

A költségvetés tervezésekor figyelembe véve a 2009. évben benyújtott kérelmek számát, valamint az esetleges helyi rendelet módosítását a 2010. évben meghatározott maximum jogosultsági összeget figyelembe véve a támogatás 2010. évi tervezett előirányzata 30.000 eFt vissza nem térítendő támogatás.

Ajkai Kistérségért Közalapítvány támogatása

A városnak a kistérségben betöltött szerepe fokozott, ennek érdekében támogatjuk a Közalapítványt. Az önkormányzat 2010. évben is vállalja a térségi vállalkozások támogatását, azon belül a munkahely-teremtést. A 2010-re a költségvetésben a pénzeszköz átadására 2.000 eFt előirányzatot biztosítunk.

Ajka Városért Alapítvány támogatása (autóipari klaszter pályázati önrész biztosítása)

Az Ajkai Mechatronikai és Járműipari Klaszter 2010-ben további pályázaton vesz részt. A megtervezett 1.000 eFt a pályázat önrészét tartalmazza az Ajka Városért Alapítvány, mint klaszter integrátor tag felhasználásában. A pályázati önrész **1.000 eFt**.

Munkahelyteremtés támogatása

Az önkormányzat 2010. évben is tervezi a vállalkozások támogatását, ebből 5.000 eFt az ipartestület ajánlásával a mikro- és kisvállalkozások támogatására szolgál. Sor került a pályázatok kiírására, azonban az elbírálás 2010-re húzódik át. A tervezett előirányzat 2010-ben 25.000 eFt.

Mesepark megvalósításának előkészítése a Városligetben KDOP-2009-2.1.1./B

A mesepark megvalósítása érdekében Ajka város Önkormányzata, a Kristályfürdő Kft. és az ÚJ Pajtakert Kft. konzorciumot alakítanak.

A konzorciumban a vezető partner a Kristályfürdő Kft. lesz, aki a pályázatot nyújt be. Az előkészítés költségei az Önkormányzat költségvetésében megtervezésre került, 2010-ben a szükséges előirányzat **25.000 eFt.**

Felújításokhoz:

Egyházak támogatása – pályázati rendszerben

A helyi egyházak pályázatot nyújthatnak be az önkormányzathoz, felújításhoz, beruházáshoz, mely alapján támogatásban részesülhetnek, a 2010. évben erre a célra tervezett előirányzat **5.000 eFt.**

Református Egyház harangozó szerkezetének felújítása

2009. évben elkezdődött a felújítás, de a tényleges munka csak 2010. évben fejeződik be, a szükséges előirányzat **160 eFt.**

Panelprogram támogatása

- A 2008. évben benyújtott pályázatok megvalósítása a 2009. évben elkezdődött, viszont a korszerűsítések jelentős részének kivitelezésére csak a 2010. évben kerül sor.
- A 2009. évben benyújtott pályázatok megvalósítására 2010. évben kerülhet sor. A pályázatok benyújtása, elbírálása, hiánypótlása folyamatos.

A 2010. évi tervezett költségvetési előirányzat **200.000 eFt.**

ÖKO - Program támogatása

A 2009. évben a fűtéskorszerűsítési munkákra benyújtott 36 pályázat központi elbírálása még nem történt meg. A 2010. évben meghirdetésre került pályázathoz előirányzat biztosítása szükséges. A 2010. évi előirányzat mértéke **25.000 eFt.**

Hagyományos technológiával épült lakóépületek energiatakarékos felújítása

A 2008. évben benyújtott pályázatok megvalósítása a 2009. évben elkezdődött. A 2009. évben a központi pályázat korai lezárása miatt, csak 1 db lakóépület nyújtott be pályázatot, vállalva azt, hogy a kivitelezést központi támogatás nélkül, kizárólag helyi támogatás biztosítása mellett megvalósítja. A 2010. évi tervezett előirányzat **37.500 eFt.**

Lakó- és egyéb közösségi épületek homlokzat felújításának támogatása

A 2009. évre tervezett 14 felújítási munka támogatásához és a 2010. évben meghirdetésre került pályázathoz előirányzatot kell biztosítani.

A 2010. évi előirányzat **20.000 eFt.**

2010. évi városközpont rehabilitáció keretében lakóépületek homlokzat felújításának támogatása

A 2010. évre tervezett munkák támogatásához szükséges önrész előirányzata **19.666 eFt.**

Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre **36.400 eFt**

Lakásépítés, vásárlás helyi támogatása

A 2009. évi tapasztalati adatok, valamint a jelenlegi rendelet alapján meghatározott maximum jogosultsági összeget figyelembe véve a támogatás 2010. évi tervezett előirányzata 30.000 eFt.

Munkáltatói lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés támogatása

Az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók lakáshoz jutatásának támogatási rendszerét a korábbi évek gyakorlata alapján elkülönített lakásalap számláról biztosítjuk. Forrása a korábbi támogatások visszafizetése, a 2010. évben tervezett előirányzat 6.400 eFt. Felhasználása e rendelet 11. §-a szerint történik.

A rendelet 3-5. fejezetéhez

III. Tartalékok (7. számú melléklet)**704.174 eFt**

Az önkormányzat 2010. évre általános tartalékot nem képez. Vannak olyan feladatok melynek célját, várható kiadásait ismerjük, azonban sajátos feltételek bekövetkezése esetén használhatók fel. Ezeket működési és felhalmozási céltartalékok között szerepeltetjük. A céltartalék felhasználási körét a rendelet 7. számú melléklete körülhatárolja. A polgármester átruházott hatáskörben (5. §) 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.

Működési céltartalékok**567.224 eFt**

A működési tartalékot jelöltünk meg a központi támogatás korrekciójához, a 2009., 2010. évi kötelezettségekre, a sport kiegészítő támogatásokhoz, sporttelep bérleti díjára, az ajkai gyermekek balatonszepezdi táboroztatására, kulturális kiegészítő támogatásokra.

Közhasznú, közmunka munkaprogramok pályázati önrésze 1.500 eFt áll rendelkezésre.

- Az önkormányzat pályázat útján tud *közhasznú* munkaprogramokat indítani, ehhez azonban az önkormányzatnak önrészt kell biztosítani. Az önrész összege változó, a kiadások 10 %, 20%, vagy 30 %-ára is szükség lehet. Az eddigi információk szerint az előző éveknél kevesebb program indítása várható.
- Az önkormányzat minisztériumi pályázat útján tud közmunka munkaprogramokhoz csatlakozni, ehhez azonban az önkormányzatnak önrészt kell biztosítani.

Virágos Ajkáért pályázat (virágok értéke, szállítási ktg., közreműk. díjak)

2010. évben is megrendezésre kerülő Virágos Ajkáért mozgalomra, minden bizonnyal megmarad az érdeklődés. A város közterületein, kandeláberekben tovább kívánjuk növelni a virágok mennyiségét, ezzel is szebbé téve városunkat. A 2010. évi igényeket figyelembe véve **10.000 eFt** biztosítása szükséges.

A tartalékok között továbbá megtervezésre került az oktatás területén kistérségi együttműködéshez hozzájárulás, közművelődési érdekeltség-növelő pályázat önrésze.

A tartalékok között tervezésre került az Emeltszintű Idősek Otthona elkülönített számla egyenlege.

A likvidhitel számított értékét a zárszámadás elkészítésével és értékelésével tudjuk a költségvetésbe szerepeltetni, kockázati tartalékként megjelenített érték a felmerült likvidértékhez ad fedezetet.

Elkülönítetten terveztük meg a csingeri közösségi helyiség fenntartásának támogatásához szükséges előirányzatot, valamint az önkormányzati intézmények érdekeltségi rendszerét. Az érdekeltségi rendszerbe a Kjt. hatálya alá tartozó intézmények érintettek, melyből legalább 10 millió forintot a kórház részére célszerű biztosítani.

Az Országos Kele-nap megrendezéséhez elkülönítetten 500 eFt előirányzatot terveztünk.

Képviselői keret (23 fő x 300 eFt/fő)

Évente visszatérően a költségvetés céltartalékában képviselői keret szerepel, melynek összegét (23 x 300 eFt) **működésre 3.450 eFt, felhalmozásra 3.450 eFt** összegben célszerű meghatározni. Az előző évekhez hasonlóan működési és felhalmozási célokat szolgálhat a lakosság igényeinek figyelembevételével a közterületek szépítésére, fejlesztésére, felújítására, intézmények fejlesztési, felújítási, egyes beszerzési igényeinek megvalósítására lehet fordítani. Egyre gyakrabban előfordul, hogy lakóközösségek összefogással próbálják meg környezetüket szépíteni, az elavult, megrongálódott műtárgyakat kicserélni, melyek méltányolandók, és ehhez az anyagköltség biztosítása a keretből kiemelt jelentőséggel bírhat. Annak érdekében, hogy a költségvetési rendeletbe a konkrét feladat beépíthető legyen, szükséges, hogy a felhasználási igény bejelentésének határidejét 2010. augusztus 15-éig határozzuk meg.

Felhalmozási tartalék / Céltartalék

Műszaki előkészítések: út, járda és intézményi felújítás pályázati anyagainak előkészítése, egyéb pályázati anyagok dokumentumainak megrendelése

Új Magyarország Program keretében meghirdetett előre nem tervezett pályázatok önereje és előkészítési költsége. Ezen feladaton belül az utak, járdák és intézmények felújítása érdekében benyújtandó pályázatok előkészítéséhez célszerű keretet elkülöníteni **15.000 eFt** értékben.

Házunk tája program

2007. évben megkezdődött a program kivitelezése, melynek keretében parkolók, zöldterületek, játszóterek, járdák-, bekötő utak, stb. kerülnek megújításra.

Annak érdekében, hogy ez megvalósulhasson 2010. évben **70.000 eFt** biztosítására van szükség. Ilyen feladatok lehetnek például:

- Mikes u. mögötti terület	12.000 eFt
- Béke u. – Iskola u. tornaterem közötti terület rendezése	10.000 eFt
- Kórház u. parkoló építés	14.000 eFt
- Kosztolányi u– i játszótéren járdaépítések	5.000 eFt
- Kosztolányi u. 2/a melletti terület rendezése	6.000 eFt
- Futó és verseny u. járdák felújítása	3.000 eFt
- Verseny u–i parkoló építés	10.000 eFt
- Széchenyi u. járda felújítás	5.000 eFt
- Bányásztelepi járdaépítés	5.000 eFt

Padragkúti fejlesztések 48.500 eFt

- Csékúti emlékműállítás **2.000 eFt**
- Padragi emlékmű állítás **2.000 eFt**
- Padragkút belterületi kerékpárút építés előkészítése. A Padragkút belterületi kerékpárút építését pályázati források felhasználásával kívánjuk megvalósítani. A pályázat előkészítéséhez (kerékpárút tervezés 2.000 eFt; villamos tervezés 4.000 eFt) **6.000 eFt** biztosítása szükséges.

- Csékúti u. járdaépítés, csapadékvíz elvezetés **4.500 eFt**. Jellemző műszaki tartalom: aszfalt járdaburkolat 250 m², vízvezető árokburkolás 75 fm.
- Vörösteleki úti temetőhöz vezető út közvilágítási hálózatának kiépítése **2.400 eFt**,
- Városi Óvoda - Ajka-Padragkút, Padragi u. 200. sz. alatti intézmény tetőhéjazatának felújítása **4.000 eFt**. A palatetővel fedett épületen több helyen beázás tapasztalható, szükséges a meglévő tetőfedés felújítása.
Az alacsony tetőhajlásszög miatt könnyű fedés alkalmazása szükséges. A meglévő palatető bitumenes lemezzel történő szigetelésének várható költsége, belső festések helyreállítása
- Barátság u. járda: **7.600 eFt**,
- Szőlőhegyi u.- Iparos u. közötti járda felújítása, zárt csapadékvíz, földkábel elhelyezése **20.000 eFt**, műszaki tartalom térköves járda, térköves leállósáv, burkolt rézsű 7.000 eFt, zárt csapadékvíz elvezetés 1.500 eFt, villany földkábel 11.000 eFt.

Finanszírozási kiadások (fejlesztési hitelek törlesztése) 72.489 eFt

2010-ben a négy (Rendek, Tósok, Bódé, Padragkút) Víziközmű Társulások fejlesztési hitelei és a 2007. évben az UniCredit Bank Zrt.-től felvett fejlesztési hitel törlesztésének esedékes előirányzatát terveztük meg.

Költségvetési kiadási előirányzat 13.088.711 eFt

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek:

A kiadások tekintetében folyamatos nyilvántartást vezetünk az év közben hozott minden olyan döntésről és kötelezettségvállalásról, amelyek a következő évben vagy években többletkiadással járnak. **A 14. számú 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 2010. évet érintik a költségvetésbe beterveztük. A mellékletben található működési és felhalmozási feladatok testületi-határozatokon, valamint hozzákapcsolódó szerződésen alapulnak.

A 2010. évi költségvetés várható egyensúlya

A 2010. évi költségvetés bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében hitelfelvétellel nem számoltunk.

A likviditás fenntartása érdekében 950.000 eFt értékű folyószámla hitelszerződéssel rendelkezünk. A folyószámla hitelszerződés 2010. június 15-én jár le. A rendelet felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy azonos paraméterekkel a szerződést hosszabbítsa meg.

Ajka város Önkormányzatának kezességvállalását, tőke és hitelkamatok ütemezett törlesztését a 3. számú tájékoztató táblán mutatjuk be jogcímenként, hitelezők megjelölésével 2028-ig, évenkénti ütemezéssel.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve

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 Ámr. 16. melléklete szerint vettük számba. Az új Ámr. szerint a nettó finanszírozást a Kincstár - az előző évek gyakorlatától eltérően – a hónap utolsó napján indítja, decemberben pedig 20-án.

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 érintettek 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 június és augusztus hónapokban jelentkezik majd. Az 5 millió forint karbantartási tartalék felhasználásának korlátja (II. félév) miatt novemberi ütemezés célszerű. A támogatásértékű működési kiadásokat, valamint a pénzeszközátadásokat negyedéves ütemezéssel vettük számba, a támogatási szerződések megkötése e rendelet 17. §-a szerint történik. A felújítások és beruházások előirányzatainak felhasználásánál azok előkészítettsége, finanszírozási szerződésekben rögzített időpontok a meghatározók. Hiteltörlesztéseket a megkötött hitelszerződés szerint vettük számba. Az adott kölcsönök előirányzatainak felhasználását szintén negyedéves bontásban jelentettük meg. Az intézményfinanszírozásnál intézményenként a működésük jellegéből eredő ütemezéssel számoltunk. Úgy a működési, mint a felhalmozási tartalékok felhasználási üteme az év utolsó időszakára prognosztizált.

Gördülő tervezés

A költségvetési évet követő két év várható előirányzatait mutatjuk be a kiadott makrogazdasági paraméterek ismeretében. Az áthúzódó feladatok és fogyasztói árindex alapján 2011-ben 2,1 %-os, 2012-ben 2,6 %-os növekedési ütemmel számoltunk. Továbbra is a kötelező feladatok minél magasabb szintű szakmai ellátását tartjuk legfontosabbnak, természetesen a hatékonyság szem előtt tartásával. Beruházásainkat úgy kell alakítanunk, hogy ahhoz minél több pályázati támogatást érjünk el. A gördülő tervezésnél is figyelemmel kell lennünk a hitelfelvételi korlátra, amely határt szab az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásnak.

A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival, bevételi elmaradásával kapcsolatos szabályok (6-7.§-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 alaptervekenységhez 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. 99. §-a rendeleti szabályozás körébe utalja a bevételi elmaradás, a többletbevétel kezelését, így főszabályként az előirányzat maradványokat a bevételi elmaradással kell szembeállítani. A nem tervezett, vagy alultervezett térítési díj bevételekkel a fenntartói támogatást, finanszírozást kell ellentételezni.

Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzatok módosítása (8.§):

Az önkormányzati rendszerben kiemelt követelmény a gazdaságos, hatékony és eredményes, valamint ésszerűen 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 a módosított 292/2009.(XII.319.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 67.,68.§-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, szakképzési hozzájárulás stb. – pénzeszköz átvétel esetén költségvetési előirányzatainak módosítását a polgármestertől. Polgármesteri 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.

A polgármesteri hatáskörben végzett módosítást a következő költségvetési rendeletben szerepeltetni kell, de legkésőbb 2010. december 31-éig.

Az önálló 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 19-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 Ámr. 67. § (2), 68. § (3) bekezdésére tekintettel az éves beszámoló benyújtását megelőzően (Áhsz. 10.§ (1) bek. szerint a tárgyévet követő február 28-áig) a költségvetési rendelet módosításra sor kerülhet december 31-i hatállyal, de önkormányzati korlátozással, csak rendkívül indokolt esetben.

A normatív alapon nyújtott központi támogatás évközi elszámolását az Áht. 64. § (5) bekezdése időben szabályozza, mivel ezek intézményi dokumentumon alapulnak célszerű helyileg szabályozni. A lemondásra évente három, a leigénylésre pedig egy alkalommal kerülhet sor, ami a központi támogatás bevételeit és az intézmények finanszírozását is érinti.

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

Az intézmény **érdekeltsége és felelőssége** biztosított.

A rendelet 6. fejezetéhez:

A személyi juttatások előirányzata szerves kapcsolatban van a képviselő-testület által megállapított létszám-előirányzattal, melynek részletes szabályait az Áht. 74. §-a, illetve az Ámr. 85-90. §-a rögzíti. A létszámelőirányzat 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, átlagléttszámot. A 8. számú mellékletben feltüntetett létszám-előirányzat január 1-jétől él. A racionális feladatellátást és az intézményi **érdekeltséget** motiválja az a szabály, mely a létszámcsökkentések irányába hat, szem előtt tartva a központi támogatás kínálta lehetőséget.

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 humán erőforrás kapacitás-kihasználtságának, leterheltségének felülvizsgálatából elérhető megtakarítások,
- külső megbízások, szerződéses, számlás foglalkoztatás csökkentése, visszaszorítása.

Az intézmények vezetői az egyeztető tárgyaláson a koncepciók határozatnak megfelelően létszám előirányzat változást nem jeleztek, csupán a Borsos Miklós Általános Iskola tervezett létszámcsökkentést – számolva a csoport és épület csökkenéssel - melyet a képviselő-testület a rendelet 8. számú melléklete szerint hagy jóvá.

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 nem teszik szükségessé. Az álláshelyek megszüntetésével együtt járó jogszabályi kifizetési kötelezettségek teljesítéséhez pályázatot kell benyújtani.

A 2010. évi Költségvetési Törvény 71., 72. és 75. §-ainak, valamint a Kjt 66., 66/A, 69 §-ainak figyelembevételével került a személyi juttatás előirányzata megtervezésre. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja – a Költségvetési Törvény 75. §-a szerint – 5.250 Ft/fő/hónap, pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó érték 4.000 Ft/fő/év.

A Költségvetési Törvény 71. §-a, valamint a Ktv. 43. § (1) bekezdése szerinti illetményalap 2010. évben 38.650 Ft, ami szintén a tervezés alapját képezte.

A szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében meghatározott munkakörökben úgy történhet, ahogy azt a felügyeleti szerv szabályozza (Ámr. 84.§ (4)). Az önkormányzat törekvése az, hogy az intézmények

alapfeladataihoz megfelelő létszám-előirányzatot és -keretet, ehhez pedig jogszabály szerinti bért és járulékait 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 10.§ (2) bekezdésben.

Cél az, hogy az önkormányzati feladatellátást közalkalmazottak és köztisztviselők lássák el – mivel a kapcsolódó munkaügyi szabályok nagyobb garanciát biztosítanak a minőségi és felelősségteljes munkavégzéshez.

Az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók lakáshoz jutásának támogatási rendszerét a korábbi évek gyakorlata alapján elkülönített lakásalap számláról biztosítjuk.

Forrása a korábbi támogatások visszafizetése.

Az intézményi keretek megállapításáról a polgármester átruházott hatáskörben dönt.

A számla kezelését a Polgármesteri Hivatal végzi ezért az eljárás egységes rendszerét szabályozni kell. Az éven belüli kétszeri elbírálást követően az alap felhasználása célszerű, így rendkívül indokolt esetben (önkormányzati érdek figyelembevételével) további felhasználásra is sor kerülhet.

Annak érdekében, hogy az intézményekhez benyújtott alkalmazotti igényeket egyértelműbben tudják kezelni szükséges volt a lakásigény méltányolható mértékének átemelésére a 12/2001.(I.31.) Korm. rendeletből.

Indokolt még a lakásépítéseknel elfogadható fajlagos építési költség figyelembe vétele, melyet a 12/ 2001. (I.31.) korm. Rendelet 3. § (4) bekezdésével jóváhagyott melléklet tartalmaz. Ezen mértékek tekinthetők a támogatásnál személyi jövedelemadó mentesnek (SZJA tv. 72. § (4) f. pont.).

A személyi jövedelemadó szabályaiból fontos feltételt kell még figyelembe venni, hogy négy éven belül a támogatás az SZJA tv. 3. § 72.t. pontja szerinti felső határ nem érhető el.

A támogatási rendszerben a lakáskorszerűsítésre igénybe vehető hitel is szerepel - szintén a személyi jövedelemadó mentesség mértékéig. Korszerűsítés alatt a lakás komfortfokozatának emelését, szennyvízcsatorna hálózatra való csatlakozást kell érteni.

A munkáltatói kölcsön visszafizetésének ideje változó lehet, a munkavállaló igényeinek megfelelően 36-60 hónap, így adott évben magasabb bevétel szolgálja a felhasználható előirányzatot.

Annak érdekében, hogy a kamatmentes munkáltatói kölcsönök visszafizetése, megtérülése biztosított legyen a kölcsön erejéig jelzálogjogot, valamint terhelési és elidegenítési tilalmat kell az érintett ingatlan tekintetében a földnyilvántartásba bejegyeztetni.

Nagyon fontos szabály, hogy a polgármester döntésétől számított 30 napon belül az intézményvezető a felhasználásra szerződést tudjon kötni, ellenkező esetben a rendelkezésére bocsátott keretet nem használhatja fel. Tehát az igényeknek valós helyzeten –jogos igényeken - kell alapulniuk.

Az illetményfizetés rendjét a Munkatörvénykönyv 155. §-a szabályozza, mely szerint tárgyhónapot követő 10-éig kell teljesíteni, ehhez képest a helyi szabály kedvezőbb, mert legkésőbb 7-én a dolgozók számláján kell lennie az illetménynek, vagy postán felvehetőnek. Az illetményfizetéshez kapcsolódó önkormányzati nettó finanszírozás az Ámr. 16. számú 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 az előző évi fizetési kötelezettséget két nappal meg kellett hosszabbítani.

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 visszafizetés maximálisan hat hónap alatt történhet, de mindenesetben a gazdasági éven belül, így a második félévtől a visszafizetési idő lerövidül. A visszafizetés havi értéke a nettó illetmény 50 %-áig terjedhet, ami táppénz esetén természetesen másként működik.

A személyi jövedelemadó szabályait figyelembe véve az adómentes mérték a mindenkori minimálbér - 2010. évben 73.500 Ft – ötszöröse, 367.500 forint lehet.

A rendeletben jelzett felső határ azonban csupán 300.000 forint, tekintettel a feladat finanszírozhatóságára. E lehetőséggel korlátozottan élhet az intézményvezető, mivel az intézmény számára többletfinanszírozást nem jelenthet.

A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény 49/F. §-a, valamint a szolgálati törvény 116/A. §-ának végrehajtása érdekében az érintett munkáltatók részére keretösszeg áll rendelkezésre, az intézmények megfelelő szakfeladatain.

Tekintettel arra, hogy a kollektív szerződések, munkaügyi szabályzatok tartalmazzák a dolgozóknak garantált juttatásokat, a változások miatt indokolt kezdeményezni a 2010. évre szóló módosítást, melynek alapja az intézmények jóváhagyott költségvetése és az egységes önkormányzati juttatás rendszere.

A rendelet 7. fejezetéhez:

Az önkormányzati szintű felhalmozási kiadásokkal és feladatokkal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés c.,d. pontja szerint a költségvetési rendeletben a felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként kell megjelölni, melyet a 6. számú melléklet feladat és előirányzati értékkel szerepeltetünk.

A 2010. évben az önkormányzat jelentős beruházások indítását tervezi, melyhez pályázati lehetőséget is kimerítve az önrész csökkentését kell elérni.

Az önkormányzati intézmények számára egyre több pályázati lehetőség kínálkozik nagyértékű tárgyi eszközök megszerzésére, egyéb építmények, ingatlanok felújítására. Ha pályázaton elnyert támogatás a módosított Ámr. 132-154. §-ai keretébe sorolható, az önkormányzat sajátos központosított felhalmozási rendszere a végrehajtást nagyon körülményessé tenné.

Az intézmény költségvetésén belül a feladatot realizálhatja, azonban a megvalósítás során közre kell működniük a Polgármesteri Hivatal műszaki ellenőreinek. (14.§(4)).

Az európai uniós támogatással megvalósuló programokat a 16. sz. melléklet tartalmazza.

Az Ámr. 91. §-a szerint a költségvetési szerveknek a felújítási előirányzat felhasználására felújítási tervet kell készíteni, melyet a Magyar Imre Kórház, valamint a Tárkányi Károly

Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság a 2009. évi költségvetési tervéhez elkészített és azt részben a 6/A sz. mellékletben szerepeltetjük.

Intézményeinkben karbantartókat foglalkoztatnak, működési kiadásaik karbantartási feladatokat is tartalmaznak.

A központi karbantartási előirányzat 2010. évben 28.275 eFt, melynek felhasználására a költségvetési rendelet kihirdetését követő 30 napon belül karbantartási tervet kell készíteni. Az előirányzathoz 5.000 eFt tartalékot kell képezni annak érdekében, hogy a rendkívüli eseteket kezelni tudjunk. 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.

A rendelet 8. fejezetéhez:

A képviselő-testület támogatást nemcsak intézményeknek, hanem gazdasági szervezetek, egyes alapítványok részére is biztosít. E kiemelt működési támogatásokat az 5. számú melléklet, felhalmozási célú támogatásokat pedig a 6. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat számára korlátozott az a lehetőség, hogy pénzügyi 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 „Ajka Városért” Alapítvány az Útravaló program végrehajtásában, „Ajka Kistérségért Közalapítvány” pedig a térségi szerep felvállalásában Látóhatár program keretében.

Az Ámr. szabályai szerint valamennyi támogatás megállapodás alapján biztosítható. A felhasználás jogszerűségének vizsgálata, annak ellenőrzése fontos feladat, melyet a Polgármesteri 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 az Áht. 13/A. §-ában 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 17. §-a egységbe foglalja azokat az általános szabályokat, melyek az önkormányzati támogatások minden fajtájára alkalmazandók. Így a megállapodás megkötése, a támogatott feladat megjelölése, a pénzügyi teljesítése, ellenőrzés stb.

Az Áht. 15/A. § (1) bekezdése alapján 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 2007. évi CLXXXI. törvény, a módosított 67/2008. (III.29.) Korm. rendelet szabályaira figyelemmel kell eljárni a támogatások átláthatósága érdekében.

A fejezeten belül (18-20.,22. §) 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, MSCKB, SZE.B, polgármester által megállapított) pénzbeli támogatás önkormányzati támogatásnak tekintendő. Valamennyi támogatás évre szóló, 2010-as gazdasági évre.

A támogatási rendszernek a fejlődést kell szolgálnia, tehát a támogatottal szembeni követelményeket is egyértelműen meg kell határozni. 2010. évben ennek megfelelően szankciórendszer is érvényesül.

A pályázati rendszerben a támogatást átruházott hatáskörben a MSCKB, valamint a SZE.B állapítja meg.

Az önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatásának előirányzatából 1.000 eFt-os keret áll rendelkezésre, ami polgármesteri hatáskörben adható ki. Célja: az évközben felmerülő apróbb, bár jelentőséggel bíró igények kezelése.

Természetesen szoros *összhangot* kell teremteni a *kiemelt támogatások*, az MSCKB, a SZE.B és a polgármester átruházott hatáskörben tett intézkedései között.

Az egyházközösségek támogatása 2010-ben felhalmozási célokat kell, hogy szolgáljon. Az egyházak állami támogatását 1999-től kiemelten kezeli a központi költségvetés, a beszűkült önkormányzati forrásrendszer csupán szerény pénzügyi keretet enged meg a helyi támogatásra. A támogatás felhasználása szintén pályázati rendszerben, a MSCKB hatáskörébe került.

A rendelet 9. fejezetéhez:

Az önkormányzatot megillető pénzkövetelések beszedése a cél. A követelésekkel kapcsolatos eljárási szabályokat a képviselő-testület 43/2005. (XI.02.) rendeletének 16. §-a részletesen szabályozza.

A kormányrendelet a képviselő-testület jogosítványává teszi az előirányzat-felhasználás ütemezését, melyet a 12. sz. mellékletben külön szerepeltetünk, valószínűsítve a teljesítéseket úgy bevétel, mint kiadás tekintetében. (Ámr. 36. § (1) bek. k. pontja, 201. §)

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.

A kincstári finanszírozás a 61/2001.(V.3.)Kt. sz. határozata alapján működik 2001. évtől, mellyel az intézmény szakmai önállósága és gazdálkodása nem csorbulhat, azonban az összevont, átmenetileg szabad pénzeszközökkel magasabb hozam érhető el, melyet a Polgármesteri Hivatal, mint finanszírozási feladatot ellátó összehangoltan köteles kezelni.

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 vállalt kötelezettségeknél a fizetési határidő a szakmai teljesítésigazolást követő 90 napban jelölhető meg figyelemmel az ÁFA törvény változásaira.

Kötött önkormányzati támogatások 2010. évi tervezett előirányzatai intézményenként:

eFt-ban				
Intézmény	Pedagógus minőség kereset kiegészítés	Tanulói tankönyv	Pedagógus szakkönyv	Összesen
Városi Óvoda	5 103		324	5 427
Borsos Miklós Általános Iskola	4 851	4 767	308	9 926
Fekete István - Vörösmarty Mihály Általános Iskola, Gimnázium és Szakközépiskola	5 796	5 710	368	11 874
Simon István Általános Iskola	888	456	56	1 400
Simon István Óvoda	252		16	268
Összesen:	16 890	10 933	1 072	28 895

A Térségi Családsegítő és Gondozási Központ, a Városi Bölcsőde dolgozói részére továbbképzés és szakvizsga címén 620 eFt és 132 eFt szerepel az intézmény költségvetésében. Ezen kötött támogatások felhasználását belső ellenőrzés keretében vizsgálni kell, mivel ezek biztosítása az önkormányzat számára törvényi kötelezettség.

A normatív kötött felhasználású központi támogatás igénybevétele több együttes feltételhez kapcsolódik, a finanszírozás lehívása nagyobb odafigyelést kíván az intézmények részéről. A tanulói tankönyv támogatás felhasználásával is óvatosan kell bánni és a központi támogatás megérkezésekor lehet teljesíteni, augusztus hónapban a 2010/2011. tanévre vonatkozóan is.

Az Ámr. 213. § alapján az önkormányzatnak rendeletében kell szabályozni a pénzmaradvány elszámolásra vonatkozó előírásokat. E költségvetési rendeletünk 26. §-ában megfogalmazott szabályok alapjaiban kapcsolódnak a Ámr. 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 elhelyezésre egyszeri hozzájárulást kell fizetni, melynek felhasználására a törvény és a helyi rendelet keretszabályokat alkot. A megalkotott szabályok biztonságot, óvatosságot feltételeznek **30 % tartalékképzés** mellett.

A Térségi Családsegítő és Gondozási Központ részére 2010. II. negyedévében 1.200 eFt erejéig rácsos ágyak és tartozékaik szerezhethők be.

Az Ámr. 81.§ (6) bekezdése szerint a költségvetési szervek szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélú használatáért az igénybevevőnek díjat kell fizetnie. Ennek rendjét és mértékét belső szabályzatban kell intézményenként rögzíteni. Ebből származó bevétel az Áht. 92. § (1) bekezdése szerint az intézményt illeti meg.

A módosított Áht. 92. § (2) bekezdése szerint 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 önköltségi 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.

A módosított Áht. 15/B. §-ai 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 a törvényi 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, első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsöne, munkáltatói körben lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés céljára szintén kamatmentes kölcsön.

Az önkormányzat annak érdekében, hogy gazdasági társaságait segítse készfizető kezességet csak a társaságban levő vagyon erejéig vállal.

Az intézményeink kötelezettségeiért a többszörösen módosított 1996. évi XXV. törvény, Áht. 14. §. alapján helyt kell állnunk. Mivel általános tartalékunk nincs, így céltartalékban szereplő feladatok elhagyásával lehet a rendkívüli helyzetet kezelni.

Az Ámr. 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 Polgármesteri Hivatalon keresztül történik.

A nevelési, oktatási és szociális intézmények éves élelmezési normáit a fenntartónak, irányító szervnek kell meghatározni, mely alapul szolgál az intézményi térítési díjaknak. A 2010. január 1-jétől alkalmazandó értékeket a 38/2009. (XII.16.) rendelettel állapította meg a képviselő-testület.

E rendeletbe átemelésre került a bölcsődében, óvodában és iskolákban, szociális intézményben 2010. január 1-jétől december 31-ig alkalmazandó élelmezési norma, ami a térítési díj alapjául szolgál.

Az intézmények élelmezési normáját a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által értékesíthető ingatlanok jegyzékét a vagyonrendeletünk szerint a költségvetésben szerepeltetnünk kell, melyet a 9. sz. melléklet tartalmaz. A mellékletben megjelölt árak minimum szintnek tekintendők.

Az ingatlanértékesítés realizálásában az Ajkai/t Befektetési és Fejlesztési Kft.-t, illetve a Nagytóberek Kft. közreműködésére számítunk. A rendelet erre vonatkozóan elvi szabályokat tartalmaz, természetesen a 2005. évben megkötött szerződés felülvizsgálata évente szükséges. A Kft- nek az értékesítés során az államháztartás szabályait, a helyi szabályokat be kell tartania.

Az önkormányzati bérlakások elidegenítéséből származó bevétel felhasználási körét a módosított 1993. évi LXXVIII. tv. figyelembevételével jelöltük meg, a fontossági sorrend megjelölésével.

13. számú mellékletben prognosztizáljuk Ajka város Önkormányzata által 2010. 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. 2010. évre prognosztizált közvetett önkormányzati támogatás összesen: **202.002 eFt.**

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

15. sz. mellékletben mutatjuk be 2010. évet érintően a helyi adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás (hitelképesség) felső határát az önkormányzatokról szóló törvény 88. § (2) bekezdésének megfelelően.

16. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat és intézményeinek európai uniós támogatással megvalósuló programjait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektek jegyzékét.

A rendelethez csatolt tájékoztató adatok:

1. számú tájékoztató táblában Ajka város Önkormányzatát megillető központi költségvetési támogatások értékeit tartalmazza, intézményekre lebontva, viszonyítva az előző évi bevételhez. Az **1/A. tájékoztató táblában** a normatív hozzájárulásokat, jogcímek szerinti bontásban mutatjuk be.

2. számú tájékoztató táblában az önkormányzat által fenntartott intézmények állami támogatását az önkormányzati támogatással kiegészítve tartalmazza, melyből az állami lefedettséget is bemutattuk.

A 3. számú tájékoztató táblában az önkormányzat adósságállományát és az ütemezett törlesztést mutatjuk be jogcímek és hitelező pénzintézetek szerint, az önkormányzati ciklus időszakában, évenkénti bontásban, illetve 2028-ig.

Ezen tájékoztató táblában mutatjuk ki a készfizető kezességhez kapcsolódó kötelezettségeket témánként és érték szerint éves bontásban.

A 4. számú tájékoztató táblában az önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulását mutatjuk be, lejárat és eszközök szerint.

A rendelet 10. fejezetéhez:

A vegyes és záró rendelkezések keretében hatályon kívül helyezzük a többszörösen módosított 16/1997. (VII.1.) rendeletet, mely az oktatási intézményekben folytatott tevékenység térítési és

tandíját szabályozta, tekintettel arra, hogy az érintett intézmények már nem az önkormányzat irányítása alá tartoznak.

A költségvetés 2010-es gazdasági évre szól, szabályait január 1-jétől kell alkalmazni.

A j k a, 2010. február 12.

Dr. Jáger László
jegyző