

**Ajka város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2011. (II.11.) rendelete**

az Önkormányzat

**2011. évi
kötségvetéséről**

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, 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 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. tv. (továbbiakban: Költségvetési törvény) és a korábbi önkormányzati ciklus gazdasági programjából adódó és áthúzódó feladatok alapján az Ajka város Önkormányzatának 2011. 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 2011. évi gazdálkodás főbb szabályaira.
- (3) Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) címeiket 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 és ügyrendi 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 2011. évi költségvetéséről szóló 3/2011. (II.02.) Nkő. számú, valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 2/2011. (II.02 .) 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 2011. évi költségvetési előirányzata
- | | |
|------------------------------------|----------------------------------|
| bevételi összegét | 10.656.456.000 forintban, |
| kiadási összegét | 11.183.093.000 forintban, |
| <i>finanszírozási előirányzata</i> | |
| bevételi összegét | 600.000.000 forintban, |
| kiadási összegét | 73.363.000 forintban, |
| <i>a költségvetés</i> | |
| bevételi főösszegét | 11.256.456.000 forintban, |
| kiadási főösszegét | 11.256.456.000 forintban, |
- a 2. számú melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint.

- (2) Az önkormányzat 2011. évi költségvetési előirányzatainak részletezését a rendelet 3-4. számú melléklete szerint állapítja meg.

- (3) Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

Kölségvetési kiadási előirányzatok:

<i>a személyi jellegű kiadásokat</i>	3.122.075.000 forintban,
<i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	824.866.000 forintban,
<i>a dologi jellegű kiadásokat</i>	4.254.700.000 forintban,
<i>támogatásértékű működési kiad</i>	10.498.000 forintban,
<i>működési célú pénzeszköz átadás</i>	
<i>államháztartáson kívülre</i>	146.754.000 forintban,
<i>társadalom és szoc. pol. támogatás</i>	364.238.000 forintban,
<i>az ellátottak pénzbeni juttatásai</i>	8.837.000 forintban,

felhalmozási célú kiadások:

<i>felújítási kiadások</i>	175.583.000 forintban,
<i>beruházási kiadások</i>	1.536.608.000 forintban,
<i>támogatásértékű felhalmozási kiadás</i>	54.304.000 forintban,
<i>felhalmozási célú pénzeszköz átadás</i>	
<i>államháztartáson kívülre</i>	295.039.000 forintban,
<i>pénzügyi befektetések</i>	1.000.000 forintban,
<i>adott kölcsönök</i>	46.400.000 forintban,

finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

<i>befektetési célú finanszírozási</i>	
<i>műveletek kiadása (felhalm. hitel tör.)</i>	73.363.000 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. §

- (1) Az önkormányzat 2011. évben a bevétel-kiadás mérlegegyensúlyát 600.000.000 forint felhalmozási hitellel tervezi, a likviditási feladatok kezelésére pedig 1.200.000.000 forint folyószámlahitelt vesz igénybe, melynek törlesztésére, a kapcsolódó hitel és kamata megfizetésére kötelezettséget vállal.

- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 1.200.000.000 Ft értékű folyószámla hitelszerződést a számlavezető pénzügyintézetrel kösse 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, tárgyévben belüli visszapótlási kötelezettség mellett.

3. fejezet

A költségvetés tartalék-előirányzatai

4. §

- (1) Az önkormányzat 2011. évi költségvetésében 15.000.000 forint működési általános, 148.733.000 forint működési cél- és 178.458.000 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A működés általános tartaléka a III. negyedévtől használható fel, amennyiben az előirányzat fedezete rendelkezésre áll. Felhasználást megelőzően vizsgálni kell az előirányzati igény megalapozottságát, annak későbbi időszakra vetített hatását. A felhasználásról a költségvetési rendelet módosításával a képviselőtestület dönt.
- (3) Céltartalékban megjelölt feladatok körében az előirányzatok pályázati önrészként is kezelendők.
- (4) A képviselő-testület a működési cél- 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 2011. december 31-ig tájékoztatja.

4. fejezet

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

5. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében - kizárólag az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben – pályázhatnak, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást, adományt fogadhatnak el.
A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv alaptevékenységének ellátását, annak biztonságát nem veszélyeztetheti.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához 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 2011. december 31-éig.

6. §

Az intézmények által nem **tervezhető** és többletbevételeként 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

7. §

- (1) Az önkormányzat intézményei a számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az önkormányzat költségvetését a képviselő-testület módosíthatja.
- (2) Az intézmények kiemelt előirányzatait, költségvetésének főösszegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, mely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a polgármester jogosult az intézmény előirányzatait módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen.
A polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A polgármesternek ezen döntéseiről a képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés hosszú távú kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a képviselő-testület döntése szükséges.

- (3) Az intézmény vezetője havonta köteles felülvizsgálni a költségvetési szerv előirányzatainak alakulását, mely alapján kiemelt előirányzatok módosítását (+-), kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást jogosult kezdeményezni minden hónap 20-áig. Az előirányzat módosítási kérelmet Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez kell címezni és az önkormányzat jegyzőjéhez kell benyújtani részletes indokolással és a kapcsolódó dokumentumokkal. A módosításból eredően azonban a költségvetési szerv többlettámogatási igényt nem nyújthat be, és ez nem eredményezhet kiemelt előirányzatoknál hiányt és hosszú távú 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 működési célú 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 8. § (2) bekezdéstől eltérően - 2011. november 15-ig történhet meg. A képviselő-testület 2011. 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.

8. §

- (1) Az intézmények feladatainak változását a képviselő-testület - azt megalapozó számításokkal alátámasztva - engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) Az intézmény mutatószámainak értéke 10 %-nál nagyobb mértékben, bármely irányban (+-) és okból eltérnek, és ezek kihatással vannak a feladatok ellátására, az intézmény vezetője költségvetés módosítási javaslatot köteles készíteni 30 napon belül., de legkésőbb október 5-éig. A javaslatnak tartalmaznia kell azokat a számításokat, melyek a módosítást alátámasztják és csatolni kell hozzá a kapcsolódó dokumentumokat.
- (3) Az intézményeknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

- (4) Az intézményi feladatok évközi változásáról – a 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

9. §

- (1) Az önkormányzat intézményeinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszám-előirányzatát/keretét, annak 2011. évben tervezett módosulását címenként, alcímenként a költségvetési rendelet 8. számú melléklete tartalmazza, melynek módosítására a képviselő-testület jogosult. A képviselő-testület a 8. számú mellékletben jelöli meg - intézményenkénti létszámcsökkentés figyelembevételével - az év folyamán változó létszám-előirányzatokat/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.

10. §

- (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" 2011. évi bevételeiből az 6. számú mellékletben meghatározott előirányzaton belül - legfeljebb 36-60 hónapra szóló - kamatmentes kölcsön adható.
- (3) A támogatás érdekében az önkormányzat intézményeinek vezetői 2011. április 30-áig, illetve 2011. 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 érdekek maximális figyelembevételével kell eljárni.

11. §

- (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 10-éig** - 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 Ajka város Önkormányzata költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is - a közoktatási ágazatban a tervezett minőségi kereset kiegészítés mértékéig, a közművelődési és szociális ágazatban az előző évi bázis előirányzat 2 %-áig, egyéb önkormányzati szervnél az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának évi legfeljebb 10 %-áig fizethető ki a fedezet megléte esetén, az évközi megtakarítás terhére.
- (4) Az önkormányzati intézmények által foglalkoztatott közalkalmazottak, valamint köztisztviselők albérlési hozzájárulásban részesíthetők oly mértékben, ahogy a személyi jövedelemadóról szóló törvény elszámolható költségei között az érvényesíthető. Az intézménynek ehhez fedezet a működési céltartalékban 3.000.000 forint előirányzattal rendelkezésre áll, melyet átruházott hatáskörben a 4. § (4) bekezdés szerint a polgármester jogosult átcsoportosítani.
- (5) 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 Költségvetési törvény 59. § (3) bekezdésében megjelölt, 200.000 Ft értéknek megfelelően - a szükséges keretösszeget tartalmazzák.

12. §

A költségvetési szerv vezetője az *intézmény kollektív szerződésének, munkaiügyi szabályzatának módosítását úgy köteles kezdeményezni*, hogy ezen rendelet szabályai érvényre jussanak, és a 2011. 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

13. §

- (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, pénzeszközátvétellel valósíthatók meg csak abban az esetben indíthatók, ha a kiadáshoz szükséges valamennyi forrás rendelkezésre áll. Amennyiben erre a költségvetési évben nincs lehetőség a polgármester legkésőbb 2011. 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 2011. 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.

14. §

- (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 2011. évi 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.

15. §

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

8. fejezet

Önkormányzati pénzeszközátadások, támogatások

16. §

- (1) A képviselő-testület az 5. és 6. számú mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához. Kiemelt önkormányzati támogatásban részesül az Futball Club Ajka, a Kézilabda Klub, Rája '94 Úszóklub, Bányász Fúvószenekar, Ajka-Padragkút Néptáncgyűttes.
- (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 az éves átlag szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

- (9) A (8) bekezdéssel érintett pénzeszközátvevő, támogatott a következő évben önkormányzati támogatásban nem részesülhet.
- (10) A működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat az önkormányzat honlapján, a döntést követő 30 napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. E közzétételi kötelezettséget a pályázati kiírásokban, a támogatásról szóló megállapodásokban szerepeltetni kell.
- (11) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

17. §

- (1) A képviselő-testület az ajkai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek részére pénzbeli és természetbeli támogatást nyújt, amennyiben a támogatott 2011. évre érvényes gazdasági-pénzügyi tervéből egyértelműen kitűnik, hogy működéséhez, a pályázat keretében megjelenített feladatához 50 % önerővel rendelkezik. A nyugdíjas klubok által a város érdekében végzett önkéntes munka értéke az 50 % önerőbe beszámítható, melyet a Humán és Népjóléti Bizottság minősít. A pályázóknak a pályázat benyújtásával egyidejűleg hitelt érdemlően – papír alapon – dokumentálni kell a 50 % önerőt. A rendelet 16. § (6) bekezdése szerinti elszámoláskor a támogatottnak pénzforgalom szerint bizonyítania kell a realizált 50 %-ot. Azok a támogatottak, akik a hitelt érdemlő bizonyításnak nem tesznek eleget a 2012. évi támogatásból kizárják magukat.
- (2) A 16. § (1) bekezdésében nevesített, kiemelt támogatásban részesülő egyesületek esetében a támogatás 50 %-nál magasabb is lehet, azonban legalább 30 % saját forrást a támogatási szerződés megkötését megelőzően, valamint az elszámoláskor hitelt érdemlően bizonyítaniuk kell.
- (3) Pénzbeli támogatás az egyesülési jogról szóló 1989. évi II. tv. hatálya alá tartozó társadalmi önszerveződő közösségek, nyugdíjas kluboknak adható.
- (4) A kiemelt és pályázati rendszerben támogatott sport és kulturális közösségeket - 1.000.000 forint feletti támogatás esetén – a Humán és Népjóléti Bizottság szakmai beszámoló keretében – a 16. § (5)-(6) bekezdésén túl - elszámoltatja. Az 1.000.000 forint és ez alatti támogatások esetén a támogatott a 16. § (5), (6) bekezdése szerint számol el.

18. §

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

- a) A klubok átlagosan 20.000 Ft alaptámogatása a 2011. 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.).

19. §

A rendelet 5. számú mellékletében a megállapított „Egyesületek pályázati támogatása (egészségügyi-, szociális-, közművelődési-, sportegyesületek)” valamint a „Helyi nyugdíjas klubok pályázati támogatása” elnevezésű pályázatok kiírásáról pénzeszköz átadás előirányzatának felhasználásáról a Humán és Népjóléti Bizottság átruházott hatáskörben dönt. A pénzeszköz odaítélése kizárólag pályázat útján történhet.

A képviselő-testület megbízza a Humán és Népjóléti Bizottságot, hogy figyelemmel e rendelet 16-19. §-aira a pályázatok feltétel- és elbírálás rendszerét részletesen dolgozza ki és azt az Ajkai Szóban, valamint az önkormányzat honlapján tegye közzé. **A közzététel feltétele, hogy az előirányzathoz tartozó pénzügyi fedezet rendelkezésre álljon.**

20. §

A **polgármester** elkülönítetten 500.000 forint pénzeszköz átadási előirányzat felett rendelkezik önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatásához. A feladat teljesítése során e rendelet 16-17. §-ait kell alkalmazni.

21. §

A Humán és Népjóléti Bizottság, valamint a polgármester döntéséről a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.

9. fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

22. §

- (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.

23. §

- (1) Az önkormányzat 2011. 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 az Önkormányzat Költségvetési Elszámolási Számláján rendelkezésre áll.
- (3) A kincstári finanszírozás keretében a havi likviditási terv készítéséhez az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve köteles heti bontásban, kiemelt előirányzatonként számla- és készpénz felhasználási igényét minden hónap 2-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.

24. §

- (1) Az önkormányzat biztosítja a közoktatási törvényben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz, ezen belül az egyes pedagógus juttatásokhoz: ezen belül a kiemelt munkavégzésért járó keresetkiegészítéshez, pedagógus szakvizsga, osztályfőnöki pótlék kiegészítéséhez, közép szintű érettségi és szakmai vizsgáztatáshoz és a szakmai informatikai fejlesztési feladatok ellátásához, tanulók ingyenek tankönyvellátásához, valamint szociális ágazatban a szociális továbbképzés és szakvizsgához kapcsolódó hozzájárulásokat.
- (2) Az önkormányzati intézményeknek az élelmezéshez, 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 2011. augusztus 31-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.

25. §

- (1) Az önkormányzat intézményeinek 2011. 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 hozzájárulásból 2011. évben céltartalékot kell képezni.

26. §

- (1) Az önkormányzat intézményei amennyiben szellemi és anyagi infrastruktúrájuk magáncélú használatát engedélyezik - meghatározott feladat elvégzéséhez –, az igénybe vevők számára kötelesek térítési díjat előírni. A díj megállapításánál figyelembe kell venni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségeket. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét az intézménynek szabályzatban kell rögzíteni.
- (2) A közszolgáltatásokat igénybe vevők részére - jogszabály vagy jogszabályban foglaltak alapján, törvény eltérő rendelkezése hiányában - a költségvetési szerv vezetője jogosult a szolgáltatások ellenértékét megállapítani. A díjképzés alapját az önköltség (közvetlen és közvetett költség) adja.
(E körbe értendő például: úszásoktatás, szakkörök, terembérletek, - használati díjak, tábor használati díj, mozi, színház, egyes egészségügyi szolgáltatások stb.) A megállapított díjakról az irányító szerv vezetőjét, a polgármestert írásban, 15 napon belül tájékoztatni kell.

27. §

- (1) Az önkormányzat és intézményrendszerének a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó **ötmillió** forint, vagy azt **meghaladó** 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.

- (2) 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.

28. §

- (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.

29. §

- (1) Az önkormányzat kezesi felelősséget a gazdasági társaságainak kötelezettségéért a társaságban levő tulajdona mértékéig vállalhat.
- (2) Az intézmények tartós adósságaiért az általános és céltartalékban szereplő feladatok elhagyása mellett, annak terhére az önkormányzat helytáll. E körben azonnali intézkedést a polgármester jogosult megtenni, és a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatnia kell.

30. §

- (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.

31. §

- (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 bizza 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.

32. §

A képviselő-testület költségvetési szerveinek 2011. évben megvalósítási tervet nem kell készíteni.

33. §

- (1) A képviselő-testület a nevelési-oktatási, valamint szociális intézményeinél 2011. évben alkalmazandó élelmezési nyersanyagnormákat, a bölcsődei, óvodai, iskolai intézményekben az intézményi térítési díjakat e rendelet 10. számú melléklete szerint hagyja jóvá. A bölcsőde tekintetében a rezszi értékéből az intézményi térítési díjat nem növeli.

- (2) A képviselő-testület a 2011. 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 bizza meg a képviselő-testület. A kft.-k az értékesítés során kötelesek az Áht. szabályainak és a kapcsolódó helyi rendeleteknek érvényt szerezni.

34. §

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.

35. §

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

36. §

Ezen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.

A j k a, 2011. február 11.

Kihirdetés napja: 2011. február 11.

Schwartz Béla
polgármester

Dr. Jáger László
j e g y z ő

INDOKOLÁS

Általános indokolás:

Az Ajka Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) szabályai a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről alkotott 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, az előző gazdasági programból eredő 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.

Részletes indokolás Ajka város Önkormányzatának 2011. évi költségvetésének pénzügyi mérlege szerint:

A rendelet 1-2. fejezethez:

BEVÉTELEK

I. Önkormányzat működési bevételei 3.290.204 eFt

I/1. Intézményi működési bevételek 745.485 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 megtervezett működési bevételek értéke 497.408 eFt. Az oktatási-nevelési, szociális intézményeknél a dologi kiadások meghatározó hányadát teszik ki az élelmezési kiadások.

I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei 2.544.719 eFt

Az Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2010. december 14-i ülésén felülvizsgálta a helyi adókról szóló rendeleteket – figyelemmel a törvényi változásokra és korábbi képviselő-testületi döntésekre.

Az iparüzési, valamint a magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendelet nem került módosításra, azonban a 32/2010.(XII.15.) számú rendelet 2011. január 1-jétől módosította a telekadóról és építményadóról szóló rendeleteket. A telekadónál az adó mértéke 270 Ft/m² lett, az építményadónál az övezetek megszűntek és a mérték egységesen 1.100 Ft/m² -ben került megállapításra.

Tehát 2011. évre helyi adók tekintetében az alábbi bevételek prognosztizálhatók:

Építményadó	475.200 eFt
MKA	27.000 eFt
Telekadó	260.888 eFt
<u>Iparüzési adó</u>	<u>1.150.000 eFt</u>
összesen	1.913.088 eFt

A gépjárműadó tekintetében, mivel nem változik az adó mértéke, a gépjármű állomány 2010. évi állapot szerinti összetételét, a gépjárművek kora miatti alacsonyabb adómértékbe kerülését figyelembe véve, és szerény mértékű új gépjármű állomány növekedésével számolva, 195 millió forint bevétel becsülhető meg.

A termőföld bérdadása utáni SZJA, a talajterhelési díj továbbra is 100 %-ban önkormányzati bevételt képez, 2011. évre prognosztizálható bevétel az alábbi:

Gépjárműadó	195.000 eFt
Termőföld bérbeadásából	55 eFt
Talajterhelési díjból	600 eFt
Pótlék, bírság bevétel	3.000 eFt

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek **1.192.532 eFt**

A meglévő és értékesíthető vagyontárgyakat, a költségvetés 9. számú mellékletében szerepeltetjük, azok hasznosításának módjait és lehetőségeit a normaszöveg hordozza. Ezen túl egyedi képviselő-testületi döntések eredményeként is történik intézkedés a vagyontárgyak hasznosítása érdekében (felesleges vagyontárgyak, kihasználtság, stb.).

Az a cél, hogy azok az ingatlanok maradjanak önkormányzati tulajdonban, amely kötelező alapfeladatokat, stratégiai jellegű önkormányzati feladatokat szolgálnak. Mind az önkormányzat, mind intézményei számára gondot jelent a megüresedő helyiségek hasznosítása, mivel az állandó költségek bevétel termelése nélkül is terhelik az adott ingatlant.

Egyéb vagyontárgyak, ingatlanok értékesítése mobilizálása érdekében intézkedéseket kell tenni.

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése:

ingatlanértékesítés	49.800 eFt	
földterület értékesítése	612.585 eFt	melyben földterületek, épületek,

eladását tervezi az önkormányzat.

Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei

lakótelkek értékesítése	113.847 eFt
önkormányzati bérlakások eladása	6.300 eFt

Pénzügyi befektetések

Üzletrész értékesítése	410.000 eFt
------------------------	-------------

II. Támogatások, kiegészítések **1.571.372 eFt**

Normatív állami hozzájárulások, támogatások **1.073.806 eFt**

A közoktatási feladatok központi költségvetési finanszírozása továbbra is a tanévváltáshoz igazodik. Ennek megfelelően a 2010. évi költségvetési törvény szabályozza 2011. augusztus 31-ig a normatív hozzájárulásokat. A 2011. évi költségvetési törvény 2011. szeptember 1-jétől 2012. augusztus 31-éig léptet be új előírásokat.

Nem érvényesül a tanév-váltáshoz igazodó finanszírozás:

- **a normatív hozzájárulások között**
 - a középszintű érettségi vizsga és szakmai vizsga lebonyolítása
 - a kedvezményes óvoda, iskolai, étkeztetés
 - a tanulók ingyenes tankönyvellátása jogcímenen.
- **a normatív kötött felhasználású** támogatási jogcímenen, bele nem értve a többcélú kistérségi támogatásokat

Normatív alapúvá válik a támogatás a pályázati helyett:

- érettségiztetéshez, szakmai vizsgáztatáshoz 6. 000. Ft/fő/év hozzájárulás az igényjogosultság alapja a 2010. októberi statisztika 12-13 évfolyamokon szereplő, ingyenes vizsgára jogosultak létszáma
- szakmai informatikai fejlesztésekhez (felére csökkent összeggel) 1.750.- Ft/fő/év pedagógia szakvizsgához, továbbképzéshez (az informatikai előirányzat csökkentéséből növelt összeggel) az igényjogosultság alapja a 2010. októberi statisztika nappali rendszerű oktatásban résztvevők létszáma
- osztályfőnöki pótlék kiegészítéséhez
- gyógypedagógusok pótlékának kiegészítéséhez társult támogatás.

Szigorítás

- az általános tankönyvellátás megszűnik, előirányzata az ingyenes tankönyv-támogatási normatívát növeli (10 ezer forintról 12 ezer Ft-ra)

Változások a Költségvetési törvény 3. számú melléklet kiegészítő szabályaiban

- a 10.f) pont alatti leírásban egyértelművé válik, hogy a napközi ellátásnál nem a statisztikai létszámon belüli tanulók után jár csak a hozzájárulás, hanem a szolgáltatást ténylegesen igénybevevők a kiegészítő szabályok 10.i) pontja szerinti megállapítása alapján.
- 10.k) pont ugyan nem változik, de itt sem a statisztikai létszámon belül kell becsülni a kedvezményes étkeztetésben résztvevő gyermekek/tanulók mutatószámát, hanem a várható tényleges igénybevétel szerint.

Igényjogosultság bővítése

Az ingyenes étkeztetéshez kapcsolódó hozzájárulás:

- az 5-7 évfolyamos tanulók utáni hozzájárulás beleolvad az óvodai, iskolai, kollégiumi kedvezményes étkeztetés normatívába, ezzel a fajlagos összeg 65 e Ft-ról 68 e Ft-ra nő, már január 1-jétől a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 8-os tanulók után is jár
- az óvodába beíratott 2 és élt éves gyerekek után is igényelhető normatíva 2011. szeptember 01-jétől

Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók, nevelésével, oktatásával kapcsolatos változások

- A nem organikus okból sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók után járó differenciált normatíva %-os mértéke 60%-ról 70 %-ra növekszik (A közoktatási törvény 121. § (1) bekezdés 29. a) pontjából az „organikus okra visszavezethető” szövegrész törlésre kerül.)

Változások a szociális igénylés feltételeiben:

Az alapszolgáltatások körében jelentősebb változás nem történik, a költségvetési törvény a 2010. évi szabályokhoz hasonló módon, alapvetően változatlan igénylési feltételek mellett biztosítja a hozzájárulásokat az egyes alapellátásokhoz.

Egy területen azonban a tapasztalatok alapján módosul a szabályozás, 2011-től ismét külön-külön jogcímen jelennek meg a szociális étkezés, a házi segítségnyújtás és az időskorúak nappali ellátásának hozzájárulásai. Ezen ellátásokat kombináló „otthonközeli ellátás” jogcím bevezetése ugyanis feleslegesen bonyolította mind az igénylést, mind az adminisztrációt, a ez kivezetésre kerül.

Normatív kötött felhasználású támogatás

234.422 eFt

Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellátásához

A pedagógiai szakvizsga, továbbképzés és szakmai szolgáltatások támogatása ismét önálló jogcímként szerepel, melynek forrását a 2010. évben e célra fordított összeg és az informatikai normatíva csökkentésével felszabadult előirányzat együttesen adja 2.713 eFt

Az osztályfőnöki pótlék és gyógypedagógiai pótlék kiegészítése a központosított előirányzatok közül átcsoportosul és igénylése normatív alapokra, helyeződik. 2.383 eFt.

Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása

A jelenlegi szabályozás szerint 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 **bérpótló juttatás** 80%-át,
- az **ápolási díj alanyi jogon és annak TB-je** 75%-át,
- **rövid időtartamú közfoglalkoztatás keretében kifizetett munkabér és közterhei** 95%-át,
- **hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében kifizetett munkabér és közterhei** 70%-át,
- a **kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, a rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás, az óvodáztatási támogatás az otthonteremtési támogatás** valamint a **gyermektartásdíj megelőlegezése** ellátások 100%-át megtéríti.

RENDSZERES SZOCIÁLIS SEGÉLY

Rendszeres szociális segély(RSZS):

- Egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye:
 $4 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 1,2) \times 12 \text{ hó} = 1.477.440.\text{-Ft}$
 $4 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 1,0) \times 12 \text{ hó} = 1.231.200.\text{-Ft}$
összesen: 2.708.640.-Ft
- 55. életévét betöltött személyek rendszeres szociális segélye:
 $50 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 1,0) \times 12 \text{ hó} = 15.390.000.\text{-Ft}$
 $10 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 1,9) \times 12 \text{ hó} = 5.848.200.\text{-Ft}$
 $10 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 2,0) \times 12 \text{ hó} = 6.156.000.\text{-Ft}$
 $10 \text{ fő} \times (28.500.\text{-Ft} \times 0,9 \times 2,7) \times 12 \text{ hó} = 8.310.600.\text{-Ft}$
összesen: 35.704.800.-Ft
- 14. éven aluli gyermeket nevelő rendszeres szociális segélye:
 $3 \text{ fő} \times (28.500.\text{- Ft} \times 0,9 \times 2,7) \times 12 \text{ hó} = 2.493.180.\text{-Ft}$
 $3 \text{ fő} \times (28.500.\text{- Ft} \times 0,9 \times 2,0) \times 12 \text{ hó} = 1.846.800.\text{-Ft}$
összesen: 4.339.980.-Ft

A kifizetett támogatás 90%-át a központi költségvetés megtéríti:
 $42.753.420.-\text{Ft} \times 0,9 = (38.478.078.- \text{Ft})$ **38.478 e Ft**

Bérpótló juttatás (BPJ):

$450 \text{ fő} \times 28.500.- \text{Ft} \times 12 \text{ hó} = 153.900.000.-\text{Ft}$

A kifizetett támogatás 80%-át a központi költségvetés megtéríti.
 $153.900.000.-\text{Ft} \times 0,8 = (123.120.000.- \text{Ft})$ **123.120 e Ft**

RENDSZERES SZOCIÁLIS SEGÉLY összesen 161.598 eFt

IDŐSKORÚAK JÁRADÉKA

$2 \text{ fő} \times 37.050.- \text{Ft} \times 12 = 889.200.- \text{Ft}$

$2 \text{ fő} \times 27.075.- \text{Ft} \times 12 = 649.800.- \text{Ft}$

$1 \text{ fő} \times 22.800.- \text{Ft} \times 12 = 273.600.- \text{Ft}$

Összesen: $1.812.600.-\text{Ft}$ (1.813 eFt)

A kifizetett támogatás 90%-át a központi költségvetés megtéríti:
 $1.812.600.-\text{Ft} \times 0,9 = (1.631.340.- \text{Ft})$ **1.631 eFt**

LAKÁSFENNTARTÁSI TÁMOGATÁS NORMATÍV ALAPON:

- Normatív lakásfenntartási támogatás

$250 \text{ fő} \times 4.600 \text{ Ft} \times 12 \text{ hó} = 13.800.000.- \text{Ft}$

A kifizetett támogatás 90%-át a központi költségvetés megtéríti:
 $13.800.000.- \text{Ft} \times 0,9 = (12.420.000.-\text{Ft})$ **12.420 eFt**

ÁPOLÁSI DÍJ ALANYI JOGON:

- Ápolási díj alanyi jogon

$35 \text{ fő} \times 38.350.-\text{Ft} \times 12 \text{ hó} = 16.107.000.- \text{Ft}$

$30 \text{ fő} \times 29.500.-\text{Ft} \times 12 \text{ hó} = 10.620.000.- \text{Ft}$

Összesen: $26.727.000.-\text{Ft}$

A kifizetett támogatás 75%-át a központi költségvetés megtéríti:
 $26.727.000.- \text{Ft} \times 0,75 = (20.045.250)$ **20.045 eFt**

Minden ápolási díjban részesülő személy után nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ez 2011. évben 24%-os nyugdíjbiztosítási járulék. A normatív ápolási díj esetén a nyugdíjbiztosítási járulék 90%-a a központi költségvetésből visszaigényelhető.

- Ápolási díj alanyi jogon TB-je

$26.727.000.-\text{Ft} \times 0,24 = 6.414.480.-\text{Ft}$

A kifizetett támogatás 75%-át a központi költségvetés megtéríti:
 $6.414.480.- \text{Ft} \times 0,75 = (4.810.860.-\text{Ft})$ **4.811 e Ft**

RENDSZERES GYERMEKVÉDELMI PÉNZBELI ELLÁTÁS

2011. augusztus 1000 fő x 5.800.- Ft = 5.800.000.- Ft

2011. november 1000 fő x 5.800.- Ft = 5.800.000.- Ft

A kifizetett támogatás 100%-át a központi költségvetés megtéríti. **11.600 eFt**

KIEGÉSZÍTŐ GYERMEKVÉDELMI TÁMOGATÁS

- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás

$5 \text{ fő} \times 6.300.- \text{Ft} \times 12 = 378.000.- \text{Ft}$

- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülők pótléka

2011. augusztus	5 fő	x	8.400.- Ft	=	42.000.- Ft
2011. november	5 fő	x	8.400.- Ft	=	42.000.- Ft
					Összesen: <u>84.000.-Ft</u>

A kifizetett támogatás 100%-át a központi költségvetés megtéríti. (462.000.-Ft) **462 eFt**

ÓVODÁZTATÁSI TÁMOGATÁS

A kifizetett támogatás 100%-át a központi költségvetés megtéríti. (1.150.000.-Ft) **1.150 eFt.**

A kötött normatívák keretében finanszírozásra kerül a **szociális továbbképzés és szakvizsga** melynek tervezett előirányzata **771 eFt.**

Az intézmények a minőségbiztosítási rendszert munkaköri feladatkörben látják el, melynek forrása az alapszabványban 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 263.144 eFt

A hivatásos önkormányzati tűzoltóság fenntartásához és működtetéséhez az állami támogatás összege együttesen szolgál a tűz elleni védekezéshez és a műszaki mentéshez. A helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóság támogatása az előző évhez viszonyítva abszolút értékben minimálisan 2.313 eFt-tal emelkedett.

IV. Támogatásértékű bevételek (államháztartáson belülről) 4.399.140 eFt

Támogatás értékű működési bevétel 309.172 eFt

Itt jelenik meg,

- az intézmények által megtervezett támogatás értékű bevétel (pl. pályázati támogatások, módszertani feladatok támogatása, önkormányzatok tűzvédelmi és eü. támogatások, stb.) 82.424 eFt,
- a Német Kisebbségi Önkormányzat tervezett pályázati bevétele 80 eFt,
- 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	555 eFt
Cigány Kisebbségi Önkormányzat esetében	555 eFt,
- a kisebbségi önkormányzatok azon támogatása, melyet a települési önkormányzat részükre biztosít

Német Kisebbségi Önkormányzat esetében	1.000 eFt
Cigány Kisebbségi Önkormányzat esetében	1.000 eFt,
- Új Atlantisz Kistérségi Társulástól a 2011. évi térségi családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás támogatása 18.423 eFt,
- Új Atlantisz Kistérségi Társulástól a 2011. évi mozgókönyvtár működtetésének támogatása 2.500 eFt,
- TÁMOP-3.1.4./08/2 kompetencia alapú oktatás, feltételeinek megteremtése Ajka város oktatási intézményeiben 27.401 eFt,

- TÁMOP-3.1.4 Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés – innovatív intézményekben (Fekete-Vörösmarty) pályázati támogatás 1.700 eFt,
- Közfoglalkoztatás-szervezők foglalkoztatásának támogatása, KSZM/2010-10221 kódjelű pályázat támogatása 557 eFt
- Tartós munkanélküliek foglalkoztatása a Munkaügyi Központ pályázati támogatása a tervek szerint az alábbiak szerint:

KÖZHASZNÚ FOGLALKOZTATÁS

Rövid időtartamú közfoglalkoztatás napi 4 óra időtartamú foglalkoztatással, és 95%-os központi támogatással:

Munkabér:

150 fő x 39.000.-Ft (78.000.-Ft/2) x 12 hó = 70.200.000.-Ft

50 fő x 47.000.-Ft (94.000.-Ft/2) x 12 hó = 28.200.000.-Ft

Összesen: 98.400.000.-Ft

Járulékok (200fő): 26.568.000.-Ft (50%-os mentességre tekintettel 13.284.000.-Ft)

A kifizetendő munkabér és járulékok 95%-a központi finanszírozású.

Bevétel: 106.099.800.-Ft **(106.100 e Ft)**

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás napi 8 óra időtartamú foglalkoztatással, és 70%-os központi támogatással:

Munkabér:

45 fő x 78.000.-Ft x 12 hó = 42.120.000.-Ft

15 fő x 94.000.-Ft x 12 hó = 16.920.000.-Ft

Összesen: 59.040.000.-Ft

Járulékok: 15.940.800.-Ft (50%-os mentességre tekintettel 7.970.400.-Ft)

A kifizetendő munkabér és járulékok 70%-a központi finanszírozású.

Bevétel: 46.907.280.-Ft **(46.907 e Ft)**

KÖZHASZNÚ FOGLALKOZTATÁS bevétel mindösszesen: 153.007 eFt

A Térségi Családsegítő és Gondozási Központ feladataihoz elnyert pályázati támogatások előirányzata:

- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtáshoz 3.650 eFt,
- Támogató szolgáltatáshoz 7.770 eFt.

OTTHONTEREMTÉSI TÁMOGATÁS

Az otthonteremtési támogatást csak az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőttek vehetik igénybe, a megállapított összeget a központi költségvetés teljes egészében biztosítja. A korábbi évek tapasztalatai alapján 7 fő igényjogosulttal célszerű számolni. Az 1997. évi XXXI. tv. 26.§.-a alapján a támogatás maximális összege az öregségi nyugdíj legkisebb összegének hatvanszorosa. 2011. évben az öregségi nyugdíj legkisebb összege 28.500.-Ft, mely alapján a támogatás maximális összege 1.710.000.-Ft.

5 fő x 1.710.000.- Ft = 8.550.000.- Ft

A kifizetett támogatás 100%-át a központi költségvetés megtéríti (8.550.000.-Ft) **8.550 eFt.**

Támogatás értékű OEP-től átvett pénzeszköz**2.754.725 eFt**

A Magyar Imre Kórház működésének a forrását az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszközök biztosítja, a tervezett előirányzat **2.740.505 eFt**.

Polgármesteri Hivatalnál:**86210-1 szakfeladaton Háziiorvosi alapellátás**

2011. évben számolva legalább 3 körzet üresedésével, az OEP-el 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 eFt
2 (praxis) x 815.000.-Ft x 6 (hó) =	9.780.000.-Ft	9.780 eFt
Összesen	14.220.000.-Ft	14.220 eFt

Támogatás értékű felhalmozási célú pénzeszköz közp. ktv. szervtől 1.335.243 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. /13.§ (2)/

V. Véglegesen átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről) 122.155 eFt**Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről 2.155 eFt**

- az intézmények által megtervezett átvett pénzeszköz bevétel alapítványoktól, pályázathoz átvett pénzeszközök tervezett előirányzata 2.155 eFt,

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről 120.000 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.

VI. Támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapír beváltása 81.053 eFt**Működési célú államháztartáson kívüli kölcsön visszatérülése 8.627 eFt**

Itt került megtervezésre a 110/2006. (VII.27.) kt. határozat alapján keletkezett kezességi kötelezettségünkből a 2009., 2010. évről áthúzódó Ajkai Üzletek Kft.-nek - helytállásból eredő - kötelezettsége 8.627 eFt-tal.

Felhalmozási célú államháztartáson kívüli kölcsön visszatérülése 72.426 eFt

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

VII. Finanszírozási bevételek

600.000 eFt

Hitelek, kölcsönök bevételei

A 2011. évi költségvetésének elkészítésekor 600.000 eFt fejlesztési hitelfelvétellel számoltunk. A hitelfelvétel tervezését valamennyi bevételi lehetőség és kiadási szükséglet számbavétele után terveztük be.

A hitel tervezésénél figyelemmel kell lenni az Ötv. hitelfelvételre vonatkozó korlátozására, melyet a **15. számú mellékletben** a helyi adósságot keletkeztető Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határát mutatjuk ki. Az előző években keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettségek, és a 2011. évi tervszámok figyelembe vételével.

Folyó bevételek összesen

11.256.456 eFt

Előző évi pénzmaradvánnyal a 2011. évi eredeti előirányzatok között nem számoltunk.

Bevételek összesen

11.256.456 eFt

Kiadások

Az önkormányzat működési kiadásai (működési tartalék nélkül) az előző évhez viszonyítva 1,53 %-kal (135.504 eFt) csökkent, ezen belül nagy a szóródás a személyi juttatások 3,17 %-kal, a munkaadókat terhelő járulékok 3,09 %-kal csökkentek, a dologi kiadások 0,66 %-kal növekedtek. (Lásd: 2.számú melléklet.)

I. Folyó (működési) kiadások

8.731.968 eFt

Személyi juttatások

3.122.075 eFt

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

- A közszféra bér-befagyasztása,
- a minimálbérnek és a garantált bérminimumoknak a 2011. 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 352/2010. (XII.30.) Korm. rendelet által szabályozott 2011. évi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációját.)

Munkaadókat terhelő járulékok

824.866 eFt

A munkaadókat terhelő járulékok mértéke 2011. évben nem változott, melynek értéke 27 %. A nyugdíj-biztosítási járulék 24 %, az egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék 3 %. A munkaerő-piaci járulék megoszlása: természetbeni egészségbiztosítási járulék 1,5 %, a pénzbeni 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.

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások

4.254.700 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 energiaárak növekedését, valamint az élelmezési 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 2011-ben a takarékosági, racionalizálási költségvetés végrehajtását kell megvalósítaniuk. 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

A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** (2/2011.(II.02.) Ckő. hat.) **1.555 eFt** összeggel állította össze a 2011. évi költségvetését, melyből az önkormányzati 1.000 eFt-os támogatást a cigány nemzetiségi kultúra és hagyományok ápolására, az alábbi feladatok körében kívánja felhasználni:

- Roma sportnap szervezése,
- A cigány gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése, felzárkóztatása, tehetséges gyermekek gondozása érdekében önkormányzati intézmények támogatására.

2011. évre a **Német Kisebbségi Önkormányzat** (3/2011. (II.02.) Nkő. hat.) költségvetését **1.735 eFt**-tal fogadta el, melyhez Ajka város Önkormányzatától 1.000 eFt támogatásban részesül. A támogatást a német nemzetiségi kultúra és hagyományok ápolására, az alábbi feladatok megvalósítására fordítja:

- Nemzetiségi énekkar és tánccsoport fenntartására, Nemzetiségi Dalkörrel való együttműködésre,
- Három napos nemzetiségi nap és találkozó megszervezésére,
- Megyei német nyelvi verseny megrendezésére,
- Kommunikációs kapcsolatok feladatainak bővítésére, anyanyelvőrző rendezvények szervezésére.

Támogatás értékű működési kiadás

10.498 eFt

A támogatás értékű működési kiadások előirányzata tartalmazza az Új Atlantisz Kistérségi Társulás kiadványának, a Megyei Katasztrófavédelem, a Városi Rendőrkapitányság működésének, a Kisebbségi Önkormányzatok támogatását.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatásértékű kiadása 300 eFt.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

146.754 eFt

A működési célra átadott pénzeszközök előirányzata az előző évhez viszonyítva 31,29 %-kal (66.830 eFt-tal) csökkent. Az előirányzatok csökkenése részletei az 5. számú mellékletben szemléletesen bemutatjuk.

Az előirányzat tartalmazza a Német Kisebbségi Önkormányzat 60 eFt pénzeszközátadását is.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

364.238 eFt

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások tervezett előirányzata az előző évhez viszonyítva 10,9 %-kal (36.087 eFt) növekedett.

A **2011. évi költségvetés tervezésénél** a szociális és gyermekvédelmi ellátások tekintetében figyelembe vettük a tervezett jogszabályváltozásokat és a jelenleg rendelkezésre álló információkat.

A **szociális és gyermekvédelmi ellátások alapját** többnyire az öregségi nyugdíj legkisebb összege határozza meg. Az öregségi nyugdíj mindenkor legkisebb összege továbbra 28.500.-Ft marad. Jelen anyag készítése során ezen összeget vettük figyelembe egyes ellátások várható alakulásánál. Előző években az **ápolási díj összege** is az öregségi nyugdíjminimumhoz igazodóan, annak arányában volt meghatározva. A Költségvetési törvény 62.§ (8) bekezdésében az ápolási díj havi alapösszegét 2011. évben 29.500.-Ft-ban határozta meg.

A **szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény** 2011. január 1. napjával módosult az **aktív korúak ellátásra való jogosultság** tekintetében, valamint a korábbi közfoglalkoztatás rendszere átalakult, **közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatások** rendszerét a **375/2010.(XII.31.) Korm. rendelet** szabályozza. A **337/2010.(XII.27.) Korm. rendelet** értelmében 2011. január 1. napjától emelkedett a **kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum** összege is.

882111 RENDSZERES SZOCIÁLIS SEGÉLY

A rendelkezésére álló adatok alapján a Munkaügyi Központtól, intézményektől az alábbi adatokkal szükséges számolni a 2011. évi költségvetés tervezésekor:

Egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye:

4 fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 1,2) x 12 hó = 1.477.440.-Ft (1,2 szorzó fogyt.támg-ban részesül)
4 fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 1,0) x 12 hó = 1.231.200.-Ft (1,0 szorzó fogyt.támg-ban nem részesül)
összesen: 2.708.640.-Ft

55. életévét betöltött személyek rendszeres szociális segélye:

50 fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 1,0) x 12 hó = 15.390.000.-Ft (1,0 szorzó egyedülálló)
10 fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 1,9) x 12 hó = 5.848.200.-Ft (1,9 szorzó házastárssal él)
10 fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 2,0) x 12 hó = 6.156.000.-Ft (2,0 szorzó egyedülálló 1 gyermekkel)
10fő x (28.500.-Ft x 0,9 x 2,7) x 12 hó = 8.310.600.-Ft (2,7 szorzó házastárssal 1 gyermekkel)
összesen: 35.704.800.-Ft

14. éven aluli gyermeket nevelő rendszeres szociális segélye:

3 fő x (28.500.- Ft x 0,9 x 2,7) x 12 hó = 2.493.180.-Ft
3 fő x (28.500.- Ft x 0,9 x 2,0) x 12 hó = 1.846.800.-Ft
összesen: 4.339.980.-Ft

Rendszeres szociális segély összesen: (42.753.420.-Ft) 42.753 eFt

Munkanélküli ellátások

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szt.) 2009. január 1. napjával történő módosulása jelentősen megváltoztatta a hátrányos munkaerő-piaci helyzetű, aktív korú személyek ellátórendszerét.

Az Szt. 2009. január 1. napjától új fogalomként vezette be az **aktív korúak ellátására való jogosultságot**, melyet a jogszabályi feltételek fennállása esetén a települési önkormányzat jegyzője határozatban állapít meg. Ezen jogosultság fennállása esetén kerül sor annak megállapítására - a törvényi előírások betartásával - , hogy a kérelmező milyen típusú szociális ellátásra lesz jogosult. E tekintetben 2011. január 1. napjától módosult a szociális törvény. A korábbi rendelkezésre állási támogatás megszűnik, átveszi helyét a **bérpótló juttatás**.

Az a személy tehát, akinek az aktív korúak ellátásra való jogosultságát megállapították, alapesetben bérpótló juttatásra lesz jogosult. Jogosultsági feltételek tekintetében a bérpótló juttatás nem változott, ugyanazon feltételek teljesítése szükséges a megállapításához, mint a korábbi ellátásnál, a rendelkezésre állási támogatásnál. Nem változik továbbá az ellátás összege sem, ugyanannyi marad, mint ami a rendelkezésre állási támogatás összege volt, megegyezik az öregségi nyugdíj legkisebb összegével.

Aktív korúak ellátásra való jogosultság tekintetében megmaradtak továbbá a kivételek is, mely szerint, aki az ellátásra való jogosultság kezdő napján egészségkárosodott személynek minősül, vagy az 55. életévét betöltötte, vagy 14 éven aluli kiskorú gyermeket nevel és a gyermek ellátást napközben ellátást biztosító intézményben nem tudják biztosítani, vagy a települési önkormányzat rendeletében az aktív korúak ellátására jogosult személyek családi körülményeire, egészségi vagy mentális állapotára tekintettel meghatározott egyéb feltételeknek megfelel, a továbbiakban is **rendszeres szociális segélyre** lesz jogosult.

BÉRPÓTLÓ JUTTATÁS (2011. január 1. napját megelőzően rendelkezésre állási támogatás): Az a személy akinek aktív korúak ellátására való jogosultságát megállapították - kivéve a fentiekben meghatározott rendszeres szociális segélyre jogosultak – bérpótló juttatásra jogosult. A bérpótló juttatásra jogosult személy valamint az állami foglalkoztatási szervnél kéri az álláskeresőként történő nyilvántartásba vételét, valamint köteles az állami foglalkoztatási szervvel együttműködni.

A bérpótló juttatás havi összege az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege. Az elmúlt évben aktív korúak ellátására jogosultságot szerzők számát és az iroda rendelkezésére álló eddigi adatokat - adatgyűjtés jelenleg is folyamatban van Munkaügyi Központtól, intézményektől - figyelembe véve az alábbi adatokkal szükséges számolni a 2011. évi költségvetés tervezésekor:

Bérpótló juttatás: 450 fő x 28.500.- Ft x 12 hó = **153.900.000.-Ft**

Rendszeres szociális segély szakfeladaton (rendszeres szociális segély és bérpótló juttatás összesen) a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 196.653 eFt.**

882112 IDŐSKORÚAK JÁRADÉKA

Az időskorúak járadéka a megélhetést biztosító jövedelemmel nem rendelkező időkorú személyek részére nyújtott támogatás. Az időskorúak járadékának megállapítására való tekintettel jogszabályi változás nem történt. A terv elkészítésénél az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegével, 28.500.- Ft-tal kalkuláltunk, mely az ellátás alapját képezi. Felülvizsgálva az elmúlt éveknek a statisztikáját, az időskorúak járadékának ellátotti köre évek óta stagnál. Új kérelem az elmúlt években nem érkezett. 2010. december 31. napján a korábbi évekhez hasonlóan 4 fő részesült ebben az ellátásban. Fentiek alapján az időskorúak járadéka tekintetében a költségvetés tervezésénél, fentiek a koncepcióhoz képest eltérés mutatkozik.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv (továbbiakban: Szt.) szabályozása szerint az időskorúak járadékában részesülők esetében a járadék havi összege az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 130 %-a (2011-ben 37.050.- Ft), 95%-a (2011-ben 27.075.-Ft) illetve 80%-a (2011-ben 22.800.- Ft).

$$2 \text{ fő} \times 37.050.- \text{ Ft} \times 12 = 889.200.- \text{ Ft}$$

$$2 \text{ fő} \times 27.075.- \text{ Ft} \times 12 = 649.800.- \text{ Ft}$$

$$1 \text{ fő} \times 22.800.- \text{ Ft} \times 12 = 273.600.- \text{ Ft}$$

$$\text{Összesen: } 1.812.600.- \text{ Ft} \quad (1.813 \text{ e Ft})$$

Időskorúak járadéka szakfeladaton a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 1.813 eFt.**

882113 LAKÁSFENNTARTÁSI TÁMOGATÁS

A szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás fenntartásával kapcsolatosan rendszeres kiadásaik viseléséhez nyújtott hozzájárulás. Lakásfenntartási támogatás tekintetében a szociális törvény változása várható 2011. második felében, de erre vonatkozóan pontos információ még nem áll rendelkezésünkre. 2009. évben a költségvetésről szóló törvény a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költségét a korábbi 425 forintról 450 Ft-ban határozta meg. E tekintetben központi jogszabályváltozás nem történt. A törvényben előírt normatív lakásfenntartási támogatás mellett a helyi rendeletben szabályozottak szerint méltányossági támogatást is folyósítunk, illetve a normatív támogatás helyi méltányossági támogatással - helyi önkormányzati rendelet alapján a 2009. április 1. napjától megállapításra kerülő ellátások esetén - maximum 6.000.-Ft-ra egészítjük ki.

Ezen ellátás tekintetében is felülvizsgálva az elmúlt éveknek a statisztikáját megállapíthatjuk, hogy az ellátottak száma évről évre emelkedik, mely a családok anyagi helyzetének alakulására valamint a közüzemi díjak emelkedésére vezethető vissza. Ugyan emelkedés az ellátottak száma tekintetében érzékelhető, de nem olyan mérvű, amely indokolttá tenné a korábbi évek betervezett előirányzatainak szinten tartását. Fentiek alapján a 2011. évi költségvetés tervezés a koncepcióhoz képest eltérés mutatkozik.

$$250 \text{ fő} \times 4.600 \text{ Ft} \times 12 \text{ hó} = 13.800.000.- \text{ Ft}$$

Lakásfenntartási támogatás normatív alapon szakfeladaton a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 13.800 e Ft.**

882114 Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás

$$360 \text{ fő} \times 1.400 \text{ Ft} \times 12 \text{ hó} = 6.048.000.- \text{ Ft}$$

$$430 \text{ fő} \times 5.500 \text{ Ft} \times 12 \text{ hó} = 28.380.000.- \text{ Ft}$$

$$\text{Összesen: } 34.428.000.- \text{ Ft}$$

Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás szakfeladaton a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 34.428 eFt.**

882115 ÁPOLÁSI DÍJ

Az ápolási díj a tartósan gondozásra szoruló személy otthoni ápolását ellátó nagykorú hozzátartozó részére biztosított anyagi hozzájárulás. Igényelhető normatív és méltányossági alapon. Normatív ápolási díjra jogosult a hozzátartozó, aki 18 év alatti tartós beteg, vagy súlyos fogyatékos személy gondozását, ápolását végzi.

Az eddigiekben az ápolási díj összege az öregségi nyugdíj minimumhoz igazodóan, annak arányában volt meghatározva. Tekintettel arra, hogy az ápolási díjban részesülők többsége élethelyzetükből adódóan az ellátást hosszabb ideig veszi igénybe, így indokolttá vált az ellátás összegének fokozatos emelése, melyre központi intézkedés történt.

A szociális törvény módosulás értelmében az ápolási díj alapösszege az éves központi költségvetési törvényben kerül meghatározásra, így az alapösszeg 2011. évben 29.500.-Ft. Fokozott ápolást igénylő súlyosan fogyatékos személy gondozását, ápolását végző személy részére megállapítható ellátás összege az alapösszeg 130 %-a, ez 2011. évben 38.350.- Ft. Méltányossági ápolási díj annak a hozzátartozónak állapítható meg, aki 18. életévét betöltött tartósan beteg személy ápolását, gondozását végzi. Az ellátás havi összege ez esetben az alapösszeg 80 %-a, ez 2011. évben 23.600.- Ft.

A Szt. és a helyi szociális rendelet hatályos szabályozását, valamint a jelenlegi ellátottak körét vettem figyelembe a tervezés készítése során. Tekintettel a jogszabályi változásokra, a koncepcióhoz képest, ezen a szakfeladaton eltérés mutatkozik.

- Ápolási díj alanyi jogon

35 fő x 38.350.-Ft x 12 hó	=	16.107.000.- Ft
30 fő x 29.500.-Ft x 12 hó	=	10.620.000.- Ft
Összesen:		<u>26.727.000.-Ft</u>

Minden ápolási díjban részesülő személy után nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ez 2011. évben 24%-os nyugdíjbiztosítási járulék.

- Ápolási díj alanyi jogon TB-je

26.727.000.-Ft x 0,24	=	6.414.480.-Ft
-----------------------	---	---------------

Ápolási díj alanyi jogon szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 33.141 eFt.

- Ápolási díj méltányossági alapon

50 fő x 23.600.- Ft x 12 hó	=	14.160.000.- Ft
-----------------------------	---	-----------------

Minden ápolási díjban részesülő személy után nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ez 2011. évben 24%-os nyugdíjbiztosítási járulék.

- Ápolási díj méltányossági alapon TB-je

14.160.000.-Ft x 0,24	=	3.398.400.-Ft
-----------------------	---	---------------

882116 Ápolási díj méltányossági alapon szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 17.558 eFt.

882117 RENDSZERES GYERMEKVÉDELMI PÉNZBELI ELLÁTÁS

A július és november hónapban kifizetésre kerülő egyszeri pénzellátás összege, az előző évekhez hasonlóan 2011. évben is 5.800.-Ft.

2011. augusztus	1000 fő	x	5.800.- Ft	=	5.800.000.- Ft
2011. november	1000 fő	x	5.800.- Ft	=	5.800.000.- Ft

Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadás összesen: 11.600 eFt

882118 KIEGÉSZÍTŐ GYERMEKVÉDELMI TÁMOGATÁS

A tervezés készítése során figyelembe vettem az ellátás szabályozását és azt, hogy az öregségi nyugdíj minimum összege 2011. évben is 28.500.-Ft.

A kiegészítő gyermekvédelmi támogatás havi összege - gyermekeként - az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 22%-a, így ez 2011. évben is 6.270.-Ft marad. Tekintettel a családok egyre nehezebb élethelyzetére, indokolt a korábbi évekhez hasonlóan átlag 5 fővel számolva előirányzatot tervezni. A központi költségvetés 100%-ban megtéríti a támogatás és pótlék összegét.

- **Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás**

$$5 \text{ fő} \times 6.300.- \text{ Ft} \times 12 = 378.000.- \text{ Ft}$$

- **Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülők pótléka**

$$2011. \text{ augusztus} \quad 5 \text{ fő} \times 8.400.- \text{ Ft} = 42.000.- \text{ Ft}$$

$$2011. \text{ november} \quad 5 \text{ fő} \times 8.400.- \text{ Ft} = 42.000.- \text{ Ft}$$

$$\text{Összesen: } 84.000.- \text{ Ft}$$

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadás összesen: 462 eFt

882119 ÓVODÁZTATÁSI TÁMOGATÁS

A gyermekvédelmi törvény 2009. január 1. napjától hatályos rendelkezései szerint új ellátási formaként jelenik meg az óvodáztatási támogatás. A települési önkormányzat jegyzője annak a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeknek a szülője részére, aki három-, illetve négyéves gyermekét beíratta az óvodába, továbbá gondoskodik gyermeke rendszeres óvodába járatásáról, és akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága fennáll, a gyermek óvodai beiratását követően első alkalommal húszezer forint, ezt követően esetenként (évente két alkalommal) 10.000-10.000.-Ft pénzbeli támogatást folyósít. Az óvodáztatási támogatás teljes összegét a központi költségvetés biztosítja. Az elmúlt év tapasztalata alapján a 2011. évi költségvetés tervezésekor 50 fővel számoltam az óvodáztatási támogatást az alábbiak szerint:

$$35 \text{ fő} \times 10.000.- \text{ Ft} \times 2 \text{ (évente 2 alkalom)} = 700.000.- \text{ Ft}$$

$$15 \text{ fő} \times 20.000.- \text{ Ft} \times 1 = 300.000.- \text{ Ft}$$

$$15 \text{ fő} \times 10.000.- \text{ Ft} \times 1 = 150.000.- \text{ Ft}$$

Óvodáztatási támogatás szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 1.150 eFt.

882122 ÁTMENETI SZOCIÁLIS SEGÉLY

A jogosultság feltételeit a helyi önkormányzati rendelet szabályozza.

Pénzbeli ellátás: A tervezés készítése során figyelembe vettem a családok megélhetési költségeinek egyre nagyobb mértékben történő növekedését, mely várhatóan az igényjogosultak számában is megmutatkozik. .

$$300 \text{ fő} \times 10.000.- \text{ Ft} = 3.000.000.- \text{ Ft}$$

$$200 \text{ fő} \times 8.000.- \text{ Ft} = 1.600.000.- \text{ Ft}$$

$$10 \text{ fő} \times 57.000.- \text{ Ft} = 570.000.- \text{ Ft}$$

$$\text{Összesen: } 5.170 \text{ e Ft}$$

Természetbeni ellátás: A tervezés készítése során itt is figyelembe vettem a családok megélhetési költségeinek egyre nagyobb mértékben történő növekedését, a hajléktalan személyek számának az emelkedését továbbá azt, hogy szociális rendeletünk értelmében a 70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalvánnyal való köszöntése ezen a szakfeladaton jelenik meg költségvetési kiadásként.

Élelmiszer utalvány: 300 fő x 6.000.-Ft = 1.800.000.-Ft
70 éven felüliek karácsonyi utalványa: 3500 fő x 3.000.-Ft = 10.500.000.-Ft

Természetbeni ellátás összesen (12.300.000.-Ft) 12.300 e Ft.

Átmeneti szociális segély szakfeladaton a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 17.470 eFt**

882123 TEMETÉSI SEGÉLY

Az előirányzat felhasználása az elhunytak számától és a temettetők szociális helyzetétől függ. A tervezés készítése során figyelembe vettem az eddigi felhasználást valamint azt, hogy a családok szociális helyzetének nehezedése ezen a területen is jelentkezik.

150 fő x 15.000.-Ft = 2.250.000.-Ft
15 fő x 30.000.-Ft = 450.000.-Ft
10 fő x 75.000.-Ft = 750.000.-Ft
Összesen: (3.450.000.-Ft) 3.450 e Ft

TEMETÉSI KÖLCSÖN

A családok szociális helyzetének nehezedése ezen a területen is jelentkezik. A hozzátartozók a temetési kölcsönt a temetés megkönnyítése céljából kérelmezik. A helyi rendelet szabályozása szerint a temetési költség fele igényelhető e jogcímen. A temetési kölcsönt teljes egészében visszafizetik a kérelmezők. Mindezeket figyelembe véve a tervezés készítése során 3 kérelmezővel számoltam.

3 x 75.000.- Ft = (225.000.- Ft) 225 e Ft

Temetési segély szakfeladaton (temetési segély és temetési kölcsön összesen) a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 3.675 eFt**

882124 RENDKÍVÜLI GYERMEKVÉDELMI TÁMOGATÁS

A családtámogatási rendszer átalakítása miatt 2006. január 1. napjától a korábbi rendszeres gyermekvédelmi támogatás helyébe a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény lépett, ezáltal a rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra egyre több család szorul rá és válik jogosulttá az ellátásra, melyet figyelembe vettem a 2011. évi költségvetés tervezésekor.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás - pénzbeli

1100 gyermek x 7000.- Ft = (7.700.000.-Ft) 7.700 e Ft

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás - utalvány

200 gyermek x 6000.- Ft = (1.200.000.-Ft) 1.200 e Ft

Tanszervásárlási támogatás

350 gyermek x 14.000.- Ft = (4.900.000.-Ft) 4.900 e Ft

Összesen: 13.800.000.-Ft

ESETI GONDNOKI ÉS ÜGYGONDNOKI MUNKADÍJ

Eseti pénzbeli ellátásként jelentkezik a jegyzői gyámhatóság feladatkörébe tartozó eseti-, ügygondnok rendelés. Ebben a hatáskörben kirendelésre kerülő eseti gondnokok és ügygondnokok munkadíját az önkormányzat a jövőben is e szakfeladatról teljesíti. A koncepció készítésénél az akkor hatályos jogszabályi rendelkezéseket és a korábbi éveket vettem figyelembe. A gyermekvédelmi törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet 2009. január 1. napjával módosult.

Ennek megfelelően az eseti és ügygondnok kirendelése iránt a jegyző abban az esetben intézkedik, ha erre az előtte folyó eljárásban van szükség. A korábbi szabályozástól eltérően, ha más szerv kéri az eseti vagy ügygondnok kirendelését, arról 2009. január 1. napjától a gyámhivatal intézkedik. A Ket. hatályba lépése óta azokban az esetekben, amikor azt a jogi szabályozás előírja a kérelmező fizeti ki a munkadíj összegét, velük a tervezésnél nem számoltam:

ügygondnokok munkadíja: 20 eset x 6.500.- Ft =	130.000.-Ft	130 e Ft
eseti gondnokok munkadíja 5 eset x 20.000.- Ft =	100.000.-Ft	100 e Ft
Összesen:	230.000.-Ft	+ áfa (57 eFt)

IGAZSÁGÜGYI SZAKÉRTŐI DÍJ

A Gyvt. 132.§. (1) bekezdése alapján, ha az adott ügyben a gyermek személyiségével kapcsolatos jelentős tény vagy körülmény megítéléséhez különleges szakértelem szükséges, akkor szakértőt kell igénybe venni. Az elmúlt években több esetben előfordult, hogy jegyzői gyámhatósági eljárásban szükségessé vált az igazságügyi szakértő kirendelése. Korábban kizárólag a gyámhivatali eljárásban került sor igazságügyi szakértő kirendelésére, bér a jogszabály ezt lehetővé tette egyéb esetben is. Tekintettel az elmúlt év tapasztalataira és az ügyek összetettségére, ezen a szakfeladaton is - jegyzői gyámhatósági hatáskörben - szükségesnek tartom és javaslom átlag 15.000,-Ft/fő összeggel történő előirányzat tervezését. 3 esetben 3 fővel számítva : 3 x 45.000.- Ft (3x15.000.-Ft) = **135.000.- Ft+áfa (34 eFt)**.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton (rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, eseti és ügygondnok munkadíj valamint igazságügyi szakértői díj összesen) a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 14.256 eFt.**

882202 KÖZGYÓGYELLÁTÁS

A közgyógyellátás a szociálisan rászorult személy részére az egészségi állapota megőrzéséhez és helyreállításához kapcsolódó kiadásainak csökkentése érdekében biztosított hozzájárulás. A megállapításnál figyelembeveendő rendszeres gyógyító ellátások havi költsége az egyéni gyógyszerkeretből és eseti keretből tevődik össze. A 2011. évi költségvetésről szóló törvény alapján az egyéni keret továbbra is maximum 12.000.- Ft/hó, az eseti keret továbbra is 6.000.- Ft/év. Az Szt. szabályozása szerint az arra jogosult **normatív, alanyi és szociális rászorultságtól függő (korábbi nevén méltányos) közgyógyellátás** címen szerezhet jogosultságot a hozzájárulás.

Szociális rászorultságtól függő (méltányos) közgyógyellátás

Tapasztalatok alapján 250 fővel, és havi 8.000.- Ft-os egyéni kerettel terveztem. A szociálisan rászorult (méltányos) személy részére kiállított igazolvány után az önkormányzat térítést fizet. A térítés összege a megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30 %-a, melyet az egészségbiztosítási szervnek kell átutalni.

Egyéni:	250	x	9.000.- Ft	x	12	=	27.000.000.-Ft
Eseti:	250	x	6.000.- Ft			=	1.500.000.-Ft
Összes gyógyszerkeret:							28.500.000.-Ft

Kiadás a MEP-nek utalandó összes gyógyszerkeret 30 %-a:

$$28.500.000.-Ft \times 0,3 = (8.550.000.-Ft) \quad \mathbf{8.550 \text{ e Ft}}$$

Közgyógyellátás szakfeladaton a **2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 8.550 eFt**

882203 KÖZTETETÉS:

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladata a köztemetés. Az elmúlt évek statisztikáját figyelembe véve a köztemetés elrendelésének száma megnövekedett. A kiadások fele várhatóan megtérül, vagy az elhunyt hagyatékából vagy a lakóhelye szerinti önkormányzat téríti meg.

$$50 \text{ fő} \times 75.000.- \text{ Ft} = (3.750.000.-\text{Ft}) \quad 3.750 \text{ e Ft}$$

Köztemetés szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 3.750 eFt

889935 OTTHONTEREMTÉSI TÁMOGATÁS

Az otthonteremtési támogatást csak az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőttek vehetik igénybe, a megállapított összeget a központi költségvetés teljes egészében biztosítja. A korábbi évek tapasztalatai alapján 7 fő igényjogosulttal célszerű számolni. Az 1997. évi XXXI. tv. 26.§.-a alapján a támogatás maximális összege az öregségi nyugdíj legkisebb összegének hatvanszorosa. 2011. évben az öregségi nyugdíj legkisebb összege 28.500.-Ft, mely alapján a támogatás maximális összege 1.710.000.-Ft.

$$5 \text{ fő} \times 1.710.000.- \text{ Ft} = 8.550.000.- \text{ Ft}$$

Otthonteremtési támogatás szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 8.550 eFt.

889936 GYERMEKTARTÁSDÍJ MEGELŐLEGEZÉSE

A központi költségvetés teljes egészében biztosítja a gyermektartásdíj megelőlegezésére fordított összeget. Az igényjogosultak száma várhatóan az előző évekhez képest azonos szinten marad. Mivel a támogatás összege jogosultanként eltérő, így átlagértékkel számolva 20 igényjogosult szülő 30 gyermeke, gyermekenként havi 20.000.- Ft gyermektartásdíjjal számolható (havi 600.000.- Ft)

$$12 \text{ hó} \times 600.000.- \text{ Ft} = 7.200.000.- \text{ Ft}$$

Gyermektartásdíj megelőlegezése szakfeladaton a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadások összesen 7.200 eFt

890441 Közhasznú foglalkoztatás

A szakfeladaton a 2010. december hónapban foglalkoztatott közcélúak bére és járuléka jelenik meg. A közfoglalkoztatás rendszere átalakult, ennek megfelelően új szakfeladatok jelentek meg, azonban a 2010. december hónapra jutó bevételeket és kiadásokat a 2011. évi költségvetést terhelik, ezért meg kell tervezni a kiadási előirányzatokat, melynek értéke **15.618 eFt.**

890442 KÖZHASZNÚ FOGLALKOZTATÁS - TARTÓSAN MUNKANÉLKÜLIEK FOGLALKOZTATÁSA

2011. január 1. napjától megszüntetésre került a közcélú, közhasznú munka valamint a központi közmunkaprogram támogatása, e helyett egy új rendszer jött létre. Az új közfoglalkoztatási rendszer célja, hogy minél több munkára képes és kész, tartósan munkanélküli ember dolgozzon. Az egységesen kialakított finanszírozási rendszerben a munkaügyi központokon keresztül lehet pályázni.

A közfoglalkoztatással kapcsolatos jelentős változása a szociális törvénynek, hogy a bérpótló juttatást évente felül kell vizsgálni. Annak a bérpótló juttatásra jogosult személynek, aki az éves felülvizsgálat során nem igazolja, hogy a felülvizsgálat időpontját megelőző egy évben legalább 30 napban keresőtevékenységet folytatott, munkaerő-piaci programban vagy közfoglalkoztatásban vett részt, meg kell szüntetni az aktív korúak ellátásra való jogosultságát, mellyel egyidejűleg részére az ellátás folyósítása megszűnik.

A közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatások részletes szabályait a 2011. január 1. napjától hatályos 375/2010.(XII.31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Az Önkormányzat a hatályos kormányrendelet értelmében rövid időtartamú valamint hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására nyújthat be pályázatot.

Rövid időtartamú közfoglalkoztatás támogatása:

- támogatás igényelhető a lakosságot vagy települést érintő feladat ellátása vagy közhasznú tevékenység folytatása érdekében, valamint a jogszabályban előírt közfeladat ellátása esetén vagy az önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás alapján az egyházi jogi személy valamint civil szervezet részére.
- bérpótló juttatásra jogosult személy 2-4 hónap időtartamra szóló, határozott idejű munkaviszony keretében, napi négy órás munkaidőben történő foglalkoztatására terjed ki.
- a támogatás a munkabér és járulékai legfeljebb 95%-ának mértékéig nyújtható.

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása:

- támogatás igényelhető a munkaügyi kirendeltség által kiközvetített álláskereső a lakosságot vagy a települést érintő közfeladat vagy az önkormányzat által önként vállalt, a lakosságot vagy települést érintő feladat ellátása vagy közhasznú tevékenység folytatása érdekében.
- 2-12 hónap időtartamra szóló, határozott idejű munkaviszony keretében, napi 6-8 órás munkaidőben történő foglalkoztatás
- a támogatás a munkabér és járulékai 70-80%-áig terjedhet.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 337/2010.(XII.27.) Korm. rendelet alapján 2011. január 1. napjától teljes munkaidő esetén a minimálbér összege 78.000.-Ft/hó lesz, illetve a garantált bérminimum legalább középfokú iskolai végzettséget illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló teljes munkaidő teljesítése esetén **94.000.-Ft.**

Fentiek alapján a minimálbér és a garantált bérminimum járulékai 2011. január 1. napjától (teljes munkaidős foglalkoztatás esetén) az alábbiak szerint alakulnak:

Minimál bér: 78.000.-Ft

Járulékok: A foglalkoztatottak nyugdíjbiztosítási járuléka (24%)

$$78.000.-Ft \times 0,24 = 18.720.-Ft$$

A foglalkoztatottak egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka (3%)

- Természetbeni egészségbiztosítási járuléka (1,5%) 1.170.-Ft
- Pénzbeli egészségbiztosítási járuléka (0,5%) 390.-Ft
- Munkaerő-piaci járuléka (1%) 780.-Ft

Járulékok összesen: 21.060.-Ft

Garantált bérminimum: 94.000.-Ft

Járulékok:

A foglalkoztatottak nyugdíjbiztosítási járuléka (24%)

$$94.000.-Ft \times 0,24 = 22.560.-Ft$$

A foglalkoztatottak egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka (3%)

- Természetbeni egészségbiztosítási járuléka (1,5%): 1.410.-Ft
- Pénzbeli egészségbiztosítási járuléka (0,5%): 470.-Ft
- Munkaerő-piaci járuléka (1%): 940.-Ft

Járulékok összesen: 25.380.-Ft

A fentiekből megállapítható, hogy az idei évben a közfoglalkoztatás egy pályázati rendszeren keresztül fog működni, melyhez az önkormányzatoknak önrésszel kell rendelkezniük. A Munkaügyi Központ tájékoztatása szerint Ajka városa rövid időtartamú foglalkoztatás esetén 595,64e Ft pénzügyi kerettel rendelkezik, melyhez a minimum bevonandó létszám 407 fő, míg hosszabb időtartamú foglalkoztatás esetén a pénzügyi keret 210,88eFt, a minimum bevonandó létszám 29 fő.

Fontos szempontja a pályázati kiírásnak, hogy olyan munkakörökre, melyre normatív vagy egyéb támogatást folyósítanak, nem igénylehető a támogatás.

A pályázati kiírás tartalmazza továbbá, hogy a Pftv. 8/A.§ (1) bekezdés alapján költségvetési szerv által történő közfoglalkoztatás esetén a munkaadó a Tbj. 19. §-ának (1) bekezdésében meghatározott társadalombiztosítás járulék 50%-ának megfizetése alól mentesül.

Így a tervezés során a kifizetendő járulék 50%-ának vonatkozásában számoltam az 5%-os önerőt.

A 2011. évi költségvetés tervezésekor az elmúlt évek közfoglalkoztatási adatait vettem figyelembe és külön terveztem a rövid időtartamú és hosszabb időtartamú támogatás önrészét is. A hosszabb időtartamú támogatás igénylésénél azzal a lehetőséggel számoltam, hogy az önkormányzatnak a 30%-os önrészt kell biztosítania.

RÖVID IDŐTARTAMÚ KÖZFOGLALKOZTATÁS NAPI 4 ÓRA IDŐTARTAMÚ FOGLAKOZTATÁSSAL, ÉS 95%-OS KÖZPONTI TÁMOGATÁSSAL:

Munkabér:

150 fő x 39.000.-Ft (78.000.-Ft/2) x 12 hó = 70.200.000.-Ft
50 fő x 47.000.-Ft (94.000.-Ft/2) x 12 hó = 28.200.000.-Ft
Összesen: 98.400.000.-Ft

Járulékok:

A foglalkoztatottak nyugdíjbiztosítási járuléka (24%)
98.400.000.-Ft (200 fő) x 0,24 = 23.616 eFt (1/2-e: 11.808 eFt)

A foglalkoztatottak egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka (3%)

- Természetbeni egészségbiztosítási járulék (1,5%) 1.476 eFt (1/2-e: 738 eFt)
 - Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (0,5%) 492 eFt (1/2-e: 246 eFt)
 - Munkaerő-piaci járulék (1%): 984 eFt (1/2-e: 492 eFt)
- Összesen: 26.568 eFt (1/2-e 13.284 eFt)**

Fentiek alapján a rövid időtartamú közfoglalkoztatás összköltsége napi 4 óra időtartamú foglalkoztatással: 111.684 eFt.

A 2011. évi költségvetés tervezésekor a kiadások tervezésénél 5%-os önrésszel számoltam. Így abban az esetben amennyiben az önkormányzat rövid időtartamú közfoglalkoztatás támogatására havi 200 fővel számolva pályázatot kíván benyújtani az alábbi 5%-os önrészt szükséges biztosítania:

Munkabér: 4.920.000.-Ft (200fő/év)

Járulék: 664.200.-Ft (200fő/év)

Kiadás összesen (a 5%-os önerő biztosítása): 5.584.200.-Ft

**HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFOGLALKOZTATÁS NAPI 8 ÓRA IDŐTARTAMÚ
FOGLAKOZTATÁSSAL, ÉS 70%-OS KÖZPONTI TÁMOGATÁSSAL:**

Munkabér:

45 fő x 78.000.-Ft x 12 hó = 42.120.000.-Ft

15 fő x 94.000.-Ft x 12 hó = 16.920.000.-Ft

Összesen: 59.040.000.-Ft

Járulékok:

A foglalkoztatottak nyugdíjbiztosítási járuléka (24%)

59.040.000.-Ft (60 fő) x 0,24 = 14.169.600.-Ft (1/2-e: 7.084.800.-Ft)

A foglalkoztatottak egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka (3%)

• Természetbeni egészségbiztosítási járulék (1,5%): 885 eFt (1/2-e: 442 eFt)

• Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (0,5%): 295 eFt (1/2-e: 147 eFt)

• Munkaerő-piaci járulék (1%): 590 eFt (1/2-e: 295 eFt)

Összesen: 15.940 eFt (1/2-e 7.970 eFt)

Fentiek alapján a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összköltsége napi 8 óra időtartamú foglalkoztatással: 67.010 eFt.

A pályázati kiírás szerint erre a típusú közfoglalkoztatásra 70-80%-os támogatás nyerhető el. A 2011. évi költségvetés tervezésekor a kiadások tervezésénél azzal a lehetőséggel számoltam, ha az önkormányzatnak a maximális önrészt, azaz a 30%-ot kell biztosítania. Így abban az esetben amennyiben az önkormányzat hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására havi 60 fővel számolva pályázatot kíván benyújtani az alábbi 30%-os önrészt szükséges biztosítania:

Munkabér: 17.712.000.-Ft (60fő/év)

Járulék: 2.391.120.-Ft (60 fő/év)

Kiadás összesen (a 30%-os önerő biztosítása): 20.103.120.-Ft

Közhasznú foglalkoztatás szakfeladaton (rövid időtartamú foglalkoztatás bére és járulékai, valamint hosszabb időtartamú foglalkoztatás bére és járulékai) a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadás összesen 178.694 eFt.

890443 KÖZMUNKA FOGLALKOZTATÁS

AZ önkormányzat szervezésében, önkormányzati feladatok ellátására, teljes egészében önkormányzati finanszírozással. 2011. évre 15 fővel számoltunk. A közmunka programban résztvevők kiadásai teljes egészében az önkormányzatot terhelik

Közmunkások bére

9 fő x 78.000.-Ft x 12 hó = 8.424.000.- Ft

6 fő x 94.000.-Ft x 12 hó = 6.768.000.-Ft

Összesen: (15.192.000.-Ft) 15.192 e Ft

Közmunkások járulékai

A foglalkoztatottak nyugdíjbiztosítási járuléka (24%)

15.192.000.-Ft (15 fő) x 0,24 = 3.646.080.-Ft 3.646 eFt

A foglalkoztatottak egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járuléka (3%)

• Természetbeni egészségbiztosítási járulék (1,5%) 227.880.-Ft

• Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (0,5%)	75.960.-Ft	
• <u>Munkaerő-piaci járulék (1%)</u>	151.920.-Ft	
	Összesen	455.760.-Ft 456 eFt

Járulék összesen: (4.101.840.-Ft) 4.102 e Ft

Dologi kiadások

Munkaköri alkalmassági vizsgálat, munkaeszközök, munkavédelmi eszközök beszerzése
7.730 eFt.

Közmunka szakfeladaton (közmunkások bére és járuléakai, valamint dologi kiadás) **a 2011. évi költségvetés tervezésekor kiadás összesen 27.024 eFt**

Ellátottak pénzbeli juttatásai

8.837 eFt

Az ellátottak pénzbeli juttatásai tervezett előirányzata az előző évhez viszonyítva minimálisan 3,91 %-kal (360 eFt) csökkent.

II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

2.108.934 eFt

FELÚJÍTÁSOK

A tervezett felújítási előirányzat a Polgármesteri Hivatalnál 165.583 eFt, intézményeknél (Magyar Imre Kórház) 10.000 eFt. A felújítások 2011. 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 a szennyvízcsatorna hálózaton több helyen átemelőket kellett telepíteni, melyek bérüzemeltetéssel működtetünk. A berendezések egyre gyakrabban meghibásodnak, szükséges azok azonnali felújítása. Annak érdekében, hogy a hibákat a lehető legrövidebb időn belül elháríthassuk, a költségvetésben biztosítani kell azok költségét, melynek becsült értéke 2011. évre **2.000 eFt**, figyelembe véve a 2010-ről áthúzódó 155 eFt-ot is.

H. Szállítás, raktározás

Feketegyémánt u. útfelújítás

Az útfelújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **2.511 eFt** áthúzódott 2011-re.

Fecske u. út- és járda felújítás, valamint zárt csapadékvíz elvezetés

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés egy része, 7.950 eFt áthúzódott 2011-re.

Buszvárók felújítása

Sajnos évről évre visszatérő probléma, hogy nagyon sok buszvárót rongálnak meg, melyek helyreállítása csak teljes felújítással lehetséges. Folytatni kell továbbá a régi, elavult buszvárók lecserélését. 2010-ről áthúzódó összeg 648 eFt. A felújításra 2011-ben **1.650 eFt**-ot kell biztosítani.

Madách u. belterületi közútburkolat megerősítése

A közútburkolat megerősítése elkészült, de a pályázaton kívül felújított járdák pénzügyi teljesítése, **3.101 eFt** áthúzódott 2011-re.

Ajka, Parkerdei felvezető út felújítása

Az út felújítása elkészült, de a pénzügyi teljesítésből, **20 eFt** áthúzódott 2011-re.

Verseny utca mögötti terület feltöltése

A terület feltöltése elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **300 eFt** áthúzódott 2011-re.

Frankel L. utcai járdaszakaszok felújítása

A felújítása elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **300 eFt** áthúzódott 2011-re.

Kaszinó park kiegészítő felújítása

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **2.221 eFt** áthúzódott 2011-re.

Kossuth u. és Kohász u. közötti terület felújítása

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **3.400 eFt** áthúzódott 2011-re.

Kossuth u. járda felújítása

A felújítása elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **2.621 eFt** áthúzódott 2011-re.

Tóskoberéndi Katolikus Templom előtti járda felújítása

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **300 eFt** áthúzódott 2011-re.

Kaszinó előtti terület aszfaltozása

Az aszfaltozás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **1.765 eFt** áthúzódott 2011-re.

O. Közigazgatás, védelem

Informatikai rendszer felújítása

A 2011. évben megtervezett előirányzattal a hivatali informatikai rendszer előregedett hálózati elemeit, szünetmentes tápegységeit pótoljuk. A 2011. évben tervezett előirányzat **2.775 eFt**.

Pályázati tanulmányterv a tűzoltólaktanya felújításához

A tanulmányterv elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **160 eFt** áthúzódott 2011-re.

P. Oktatás

Városi Óvoda - Ajka-Padragkút, Padragi u. 200. sz. alatti intézmény tetőhéjazatának felújítása

A palatetővel fedett épületen, több helyen beázás történt, szükséges a meglévő tetőfedés felújítása, és a sérült homlokzat vakolat javítása. A tervezett felújítási költség **4.500 eFt**.

Hatékony energiafelhasználás az ajkai közoktatási intézményekben KEOP 5.3.0/A

A pályázat keretében a Városi Óvoda Ajka, Béke u. 6/A és a Borsos Miklós Általános Iskola Móra F. u. 19. épületének homlokzati és födém hőszigetelését, nyílászáró cseréjét, fűtés és a melegvíz energiatakarékos korszerűsítését 2011-2012. években tervezzük megvalósítani. A szükséges előirányzat: 2011-ben. **119.409 eFt** (támogatás 89.798 eFt, saját erő 29.611 eFt). 2012-ben. **54.328 eFt** (támogatás 40.856 eFt, saját erő 13.472 eFt).

Móra F. u. 30. sz. alatti épület vízelvezetésének felújítása

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **1.000 eFt** áthúzódott 2011-re.

Borsos Miklós Általános Iskola Eötvös u. 9. - udvari kerítés felújítása

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **2.600 eFt** áthúzódott 2011-re.

Q. Humán-egészségügyi, szociális ellátás

Orvosi rendelő nyílászáró felújítás - Rendeki út 66.

A felújítás elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **1.000 eFt** áthúzódott 2011-re.

R. Művészet, szórakozás

Játszóterek felújítása

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, mely előírja, hogy 2008. december 31. napjáig a játszóeszközöknek EU szabvánnyal kell rendelkezniük, folytatni kell a 2007. évben megkezdett folyamatot, és a még nem szabvány játszótereket, játszóeszközöket át kell alakítani, vagy újakra kell cserélni. A 2010. évről 2.248 eFt áthúzódott az idei évre, ennek biztosításához **6.000 eFt** biztosítása szükséges.

BERUHÁZÁSOK

A tervezett beruházási előirányzat a Polgármesteri Hivatalnál: 407.151 eFt, intézményeknél 1.129.457 eFt.

A beruházások 2011. 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, szennyeződésmentesítés Árkok, vízvezetők kiépítése

A domborzati viszonyok következtében a külső településrészekben, mint Ajkarendek (Korányi út felett vízmosás megkötés), Padragkút (Csékúton, Virágos u. végében), Tósokberénd (Beréni u.), Bódé (Akác u.), Csikólegelő (Jószerecsét u.), Bakonygyepes, Kinizsi u. vasút feletti oldala stb. jelentkeznek folyamatosan vízvezetéssel kapcsolatos problémák, melyek egy részének megoldása a 2011. évben elengedhetetlen. Ezek többségében ároképítések és meglévő árkok burkolásai, vízmosásmegkötések. Szükségszerű lenne a volt MHSZ előtti nyílt árokszakas zárt rendszerű csatornává történő átalakítása is

A 2010. évi nagy esőzéseket figyelembe véve el kell indítani egy olyan programot, amelyben fontossági sorrendet felállítva, településrészenként a családi házas beépítésű ingatlanok előtti nyílt árkok és áttereszek helyreállításával megoldanánk a biztonságos csapadékvíz-elvezetést.

Ezen feladatokra 2011. évben **8.000 eFt**-ot tervezünk.

H. Szállítás, raktározás

Fedett buszvárók építése

A város több pontján, olyan helyeken, ahol nincs még fedett buszváró, vagy elavultak – fémről vannak -, időszerűvé vált azok megépítése, átalakítása (Kerékpárút: Dózsa Gy. u. vége, Korányi u., Kórház u.; Bartók B.u. – Kandó K. lakótelep kereszteződése; Szilvágyi u.; Padragi út – Iparos u. kereszteződés stb.). A 2011. évben tervezett előirányzat **500 eFt**.

Kerékpárutak tervezése

Padragkúti kerékpárút tervezésére a 2010. évről áthúzódó tételt vettük figyelembe. **5.100 eFt**

KDOP-4.2.3-09-2010-0008 „Somló környéki közösségi közlekedés fejlesztése”

A Somló Volán Zrt. vezető partnerségével pályázatot nyertünk. Ajka városa a Petőfi utcai buszbölpár kiépítésével vesz részt a pályázatban. A közlekedés biztonságának növelése érdekében a rendelő előtti buszmegálló áthelyezésére, járda és gyalogátkelő kialakítására, valamint a közvilágítás bővítésére kerül sor. Ajka városa **10.536 eFt** beruházásra pályázott (támogatás 8.967 eFt, saját forrás 1.569 eFt).

Futó utcai járda építése

A járda elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **8.700 eFt** áthúzódott az idei évre.

Béke u. 7-9. szám melletti parkoló bővítése

A parkoló elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **15.415 eFt** áthúzódott az idei évre.

Csingeri út szegélyépítés

A szegély elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **2.997 eFt** áthúzódott az idei évre.

Bányásztelepi járdák aszfaltozása

A 2010-ben előkészített járdaszakaszokat kívánjuk leaszfaltozni **500 eFt** előirányzat biztosításával.

Ajka - Pulai út melletti kerékpárút szakasz és az Ajka - Ajkarendek közötti kerékpárút kiépítése (KDOP-4.2.2-08-2008-0002) 173/2008.(XI.07.) kt.hat., és 212/2008 (XII.19.) kt. hat

A kerékpárút elkészült, de a pénzügyi teljesítés egy része, **1.453 eFt** (támogatás 340 eFt, saját forrás 1.113 eFt). áthúzódott az idei évre

"Két keréken az egészségért" Ajka belterületi kerékpárút építése (KDOP-4.2.2-09-2009-0005.) - (100/2009. (VI.30.) kt. hat.

A kerékpárút elkészült, de a pénzügyi teljesítés egy része, **7.710 eFt** (támogatás 361 eFt, saját forrás 7.349 eFt). áthúzódott az idei évre

L. Ingatlanügyek

Kispiacnál fedett tető kialakítása (bérleti díj beszámítása)

126 eFt

Földterületek utáni földvédelmi járulék

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

Ingatlanok vásárlása

- Kerékpár utak melletti földterületek vásárlása 5.000 eFt
- Szőlőhegyi u. vásárlás 1.000 eFt

2011-ben szükséges minimális előirányzat: **6.000 eFt**.

N. Adminisztratív és szolgáltatás támogató tevékenység

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

2011. 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 2010. évről 10.642 eFt áthúzódott az idei évre. A program lebonyolításához szükséges költség, figyelembe véve a növekvő igényeket (kb. 280 db fa + tábla) 2011. évre 10.000 eFt-ot vettünk figyelembe.

Így 2011-ben szükséges előirányzat: **20.642 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 2011. évben a beruházásra **1.000 eFt** biztosítása szükséges.

O. Közigazgatás, védelem

Szerkezeti Terv és HÉSZ módosítása

1. Megkezdtük a Szerkezeti Terv felülvizsgálatát (törvényi előírás a tíz évenkénti felülvizsgálat), amely a 8. sz. főút tervezett bakonygyepesi elkerülő szakaszának elhúzódnó nyomvonal kijelölése és a Veszprém Megyei Területrendezési Terv módosítása 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. sz. 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. sz. főút fejlesztését a NIF Zrt. készítheti elő, városunknak véleményezési lehetőségének biztosításával. **A nyugati elkerülő út kijelölése csak előzetes vizsgálat alapján történhet meg**, így az a 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 2010. évi áthúzódnó **4.710 eFt**-ot célszerű kiegészíteni 2011. évre vonatkozóan további **3.000 eFt**-tal.

2. **A belterületi fejlesztési igények** miatt számolnunk kell több kisebb területet érintő szabályozási tervi módosításra. (Pl.: Gyár utcai vasúti csomópont átépítése, padragi temető bővítése, védőerdő módosítása az ipari park közelében). Ennek költség vonzata **1.500 eFt**.

3. A szabályozási terv belterületi részének szakaszos felülvizsgálata szükséges. A jelenlegi, 9 évvel ezelőtt elkészített szabályozás részletezettsége miatt több helyen ellentmondásos, pontatlan. A szabályozási tervek településrészenkénti felülvizsgálata javasolt, így biztosítható a Szabályozás Terv koncentrált, minden részletre kiterjedő pontos és szakszerű kialakítása. Javasolom a felülvizsgálatok során a mai 1:4000 lépték helyett az 1:2000 lépték használatát.

A teljes közigazgatás területét érintő belterületi szabályozásokat a következő sorrendben lenne szükséges elvégezni.

1. Padragkút, Bódé-Csinger 2011.-2012.

2. Bakonygyepes, Ajkarendek 2013.

3. Ajka, Tósokberénd 2014-2015.

2011. évre ennek költség vonzata **1.000 eFt**.

A 2011. évi költségvetésbe ezen munkák elvégzéséhez **10.210 eFt** szükséges.

Városi területek rehabilitációja KDOP-3.2.1-2F-2009-0001.-126/2008. (VI.24.) kt.hat.

A beruházások 2010-ben megtörténtek, de a pénzügyi elszámolás egy része és a civil programok áthúzódtak 2011-re. 2011-re szükséges előirányzat **36.081 eFt** (támogatás 10.271 eFt, saját erő 25.810 eFt)

Önkormányzati informatikai rekonstrukciójára 2011 évben 3.000 eFt-ot terveztünk, a képviselői munkát támogató informatikai eszközök beszerzésére (laptopok cseréje) 2.500 eFt került betervezésre..

"Ora et Labora! Imádkozzál és dolgozzál!" című KDOP-2.1.1/C-2008-0009 pályázat

A beruházások 2010-ben megtörténtek, de a pénzügyi elszámolás egy része áthúzódott 2011-re. 2011-re szükséges előirányzat **32.447 eFt** (támogatás 21.919 eFt, saját erő 10.528 eFt)

Városi marketing és turisztikai koncepció és stratégia készítése (mese-játszópark kialakításának tervezése, megvalósíthatósági tanulmány készítése)

A feladat pénzügyi teljesítésének egy része, **13.063 eFt** áthúzódott 2011-re.

P. Oktatás

Városi Bölcsőde bővítése KDOP-2009-5.2.2/A

Az ellátást igénybevevő várhatóan növekvő gyermeklétszám elhelyezésére a jelenleg 60 személyes bölcsődét egy új épületszárny kialakításával 80 fősse kívánjuk növelni KDOP pályázat keretén belül.

Az átalakítás költsége **89.000 eFt** (támogatás 79.700 eFt, saját forrás 9.300 eFt)

„A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése”- TIOP-2008-1.1.1-1007

Számítástechnikai eszközök beszerzései a városi iskolák részére. Az intézmények számítástechnikai fejlesztésére beadott pályázat 100 %-os támogatottságú. A szükséges előirányzat **80.119 eFt** (támogatás 80.119 eFt, saját forrás 0 eFt) Jelenleg kezdődik a szerződéskötés.

„A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése”- TIOP-1.1.1-09/1-2010-0084

Számítástechnikai eszközök beszerzése a Borsos M. Iskola részére. A számítástechnika fejlesztésére beadott pályázat 100 %-os támogatottságú. A szükséges előirányzat **36.422 eFt** (támogatás 36.422 eFt, saját forrás 0 eFt)

R. Művészet, szórakoztatás

Játszóterek építése

A 2011. évi tervezett előirányzat **1.000 eFt**. (2010-ről áthúzódó kötelezettség 679 eFt).

Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése – TIOP 1.2.3/09/1

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

Ebből az összegből 8 db komplett számítógép konfiguráció beszerzését tervezzük operációs rendszerrel és irodai szoftvercsomaggal együtt (Win XP Prof.; Win Office Prof.). E mellett integrált könyvtári rendszerünk szoftveres fejlesztését szeretnénk megvalósítani, a SZIKLA program OPAC+ moduljának megvásárlásával.

A szükséges előirányzat **1.950 eFt** (támogatás 1.950 eFt, saját erő 0 Ft).

Csékúti emlékműállítás

A pénzügyi teljesítésből **750 eFt** áthúzódott 2011-re.

Csingeri büfé megvásárlása, közösségi házzá alakítása

A közösségi ház elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **4.993 eFt** áthúzódott 2011-re.

Völgy Büfé előtti csomópont építése

A csomópont elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **4.283 eFt** áthúzódott 2011-re.

Tűzoltóságok emlékhely kialakítása

Az emlékhely elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **300 eFt** áthúzódott 2011-re.

Üdvözlőtábla készítése és felállítása a városrész határában

Az üdvözlőtábla elkészült, de a pénzügyi teljesítés, **100 eFt** áthúzódott 2011-re.

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI KIADÁS

ISPA projekthez támogatás gesztornak (önrész) 54.304

Felhalmozási pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 295.039 eFt

Beruházáshoz:

Lakásépítés, vásárlás helyi támogatása

2010. szeptember 30-ig benyújtott pályázatok, minden esetben megfeleltek a pályázati feltételeknek. A részükre megállapított támogatás 39.254.500.-Ft. A támogatás megoszlása: 19.627.250.-Ft visszatérítendő helyi támogatás (kölcson) címén és 19.627.250.-Ft vissza nem térítendő helyi támogatás címén. A megállapított támogatás kifizetése a pályázat elbírálását követően, folyamatosan történik.

Számolva esetleges helyi rendelet módosítással, további támogatási formák megállapításával 2011. évben **80.000.000.-Ft** előirányzat került megtervezésre, melyből (40.000.000,- forintos előirányzat visszatérítendő helyi támogatás (kölcson) és további 40.000.000.- forintos előirányzat vissza nem térítendő támogatás).

Munkahelyteremtés támogatása

Az önkormányzat 2011. évben is tervezi a vállalkozások támogatását, mely **5.000 eFt** az ipartestület ajánlásával a mikro- és kisvállalkozások támogatására szolgál.

Felújításokhoz:

Panelprogram támogatása

Az önkormányzat által támogatásban részesített lakossági pályázatok megvalósításához szükséges önkormányzati önrész összege, melyeknél már meg volt a központi döntés **231.123 eFt**.

ÖKO-Program támogatása

Az önkormányzat által támogatásban részesített lakossági pályázatok megvalósításához szükséges önkormányzati önrész összege, melyeknél már meg volt a központi döntés **10.483 eFt**.

Lakó-, és egyéb közösségi épületek felújításának támogatása

Az önkormányzat által támogatásban részesített lakossági pályázatok megvalósításához szükséges önkormányzati önrész összege **8.133 eFt**.

A Civil Fórum Padragkútért Egyesület támogatása

Háborús hősi emlékmű felújítására 300 eFt előirányzat került megtervezésre.

Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre 46.400 eFt

Lakásépítés, vásárlás helyi támogatása

A 2010. évi tapasztalati adatok, valamint a jelenlegi rendelet alapján meghatározott maximum jogosultsági összeget figyelembe véve a támogatás 2011. évi tervezett előirányzata **40.000 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 2011. évben tervezett előirányzat **6.400 eFt.** Felhasználása e rendelet 10. §-a szerint történik.

Pénzügyi befektetések kiadásai

1.000 eFt

A képviselő-testület 25/2011. (I.31.) kt. határozata alapján 1.000 eFt-os törzstőkével Ajkai Média Nonprofit Kft.-t hozott létre.

A rendelet 3-5. fejezetéhez

III. Tartalékok (7. számú melléklet)

342.191 eFt

Az önkormányzat 2011. évre **15.000 eFt működési általános** tartalékot képez, melynek felhasználására a III. negyedévtől kerülhet sor, természetesen abban az esetben, ha a pénzügyi fedezet ezen előirányzathoz rendelkezésre áll. Az általános tartalék alapvető célja, hogy a működést érintő nem várt többletkiadások, esetleges bevételi elmaradások előirányzataként szolgáljon. A felhasználást megelőzően minden esetben vizsgálni kell az igény megalapozottságát, célszerűségét és azt, hogy további évekre többletkiadást ne gerjessen.

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 (4. §) jogosult az előirányzatok átcsoportosítására, amikor a feladat teljes egészében ismert, így az eljárási folyamat időben lecsökkenthető, a beszámoltatással és a költségvetési rendeletbe történő beépítéssel e feladat gyakorlása ellenőrizhető. (Áht. 74.§ (2) bek.)

Működési céltartalékok

148.733 eFt

A működési tartalékot jelöltünk meg a központi támogatás korrekciójához, a 2010., 2011. évi kötelezettségekre, a sporttelep bérleti díjára, az ajkai gyermekek balatonszepezi táboroztatására, kulturális kiegészítő támogatásokra, pályázatokhoz kapcsolódó indikátorok mérési munkálatainak finanszírozására, a tanügyigazgatás ellenőrzéséhez, fenntartói döntések szakértői előkészítésére. Elkülönítetten terveztük meg a csingeri közösségi helyiség fenntartásának támogatásához szükséges előirányzatot.

Itt szerepel az oktatási intézményeket normatív módon megillető 2011. évi szakmai informatikai fejlesztési feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás. (Borsos M. Ált. Iskola 1.472 eFt, Simon I. ÁMK 180 eFt, Fekete I. Vörösmarty M. Iskola 1.987 eFt.)

Felhalmozási tartalék / Céltartalék : 178,458 eFt.

A Magyar Imre Kórháznak hatékony energiafelhasználáshoz kapcsolódó, még el nem bíralt pályázatának önrésze, és a Városi Tűzoltóság pályázatainak önrésze szerepel a felhalmozási céltartalékban.

A műszaki előkészítések előirányzata elsősorban út, járda és intézményi felújításokhoz kapcsolódik, mely az év folyamán meghirdetett pályázatok előkészítését biztosítja. összesen 10.000 eFt értékben.

Finanszírozási kiadások (fejlesztési hitelek törlesztése)

73.363 eFt

2011-ben kettő (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

11.256.456 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 2011. évet érintik a költségvetésbe beterveztük. A mellékletben található működési és felhalmozási feladatok testületi-határozatokon, valamint hozzákapcsolódó szerződésen alapulnak.

A 2011. évi költségvetés várható egyensúlya

A 2011. évi költségvetés bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében 600.000.0000 forint fejlesztési célú hitelfelvétellel számoltunk.

A likviditás fenntartása érdekében 1.200.000.000 forint értékű folyószámla hitelszerződést helyeztünk kilátásba. 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.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételeknél az ingatlanforgalmazás a várható értékesítési ütemet feltételezi. A támogatás értékű működési és felhalmozási bevételeket pénzeszköz átvétel 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 üzemzűnetére 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 16. §-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 jelenítettük meg. Az intézményfinanszírozásnál intézményenként a működésük jellegéből eredő ütemezéssel számoltunk. Úgy a működési, mint a felhalmozási tartalékok felhasználási üteme az év utolsó időszakára prognosztizált.

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

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

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

Az előirányzat felhasználásnál elsőbbséget kell biztosítani a kötelezően ellátandó feladatoknak.

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

Az Áht. 100/B. §-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 (7.§):

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.19.) 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 2011. 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 15-ig kell benyújtani.

A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

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

Az Ámr. 67. § (2), 68. § (3) bekezdésére tekintettel az éves beszámoló benyújtását megelőzően (Áhsz. 10.§ (1) bek. szerint a tárgyévét 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

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 létszám-előirányzat magában foglalja a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható, a feladatok ellátásához, a költségvetés tervezésekor meghatározott költségvetési engedélyezett létszámkeretet – álláshelyet – és az éves átlagos statisztikai állományi létszámot, átlagléttszámot. A 8. számú mellékletben feltüntetett létszám-előirányzat január 1-jétől élő. Az évközi változások a táblázat alján kiemelésre kerültek. 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 vezetők által az egyeztető tárgyaláson jelzett létszámcsökkentési javaslatát a 8. számú melléklet tartalmazza.

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

A 2011. évi Költségvetési Törvény 59., 60. és 63. §-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 63. §-a szerint – 5.250 Ft/fő/hónap

A Költségvetési Törvény 59. § (1) bekezdése, valamint a Ktv. 43. § (1) bekezdése szerinti illetményalap 2011. évben szintén 38.650 Ft, ami 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 minimális szinten biztosítsa, azonban előfordulhatnak olyan speciális helyzetek, hogy munkaerőhiány, speciális szakképesítési követelmény miatt a hatékonyabb ellátás szolgáltatási szerződés keretében oldható meg. Ezen feladatköröket gyűjtöttük össze, engedő módon a 9.§ (2) bekezdésben.

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 lakásépítéseknél 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. 1. számú melléklet 2.7. pontja szerinti 30 %-ig terjedhet – több munkáltató támogatása is összeszámítandó.

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, és 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 a Mt. szabályait maximálisan be kell tartani.

Korábbi években bevezetett lehetőség, hogy az önkormányzati alkalmazottak munkabérelőleget igényelhetek 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 - 2011. évben 78.000 Ft – ötszöröse, 390.000 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.

Az Áht. 100/E. § (1) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervek esetében rendeletben kell meghatározni a jutalomra fordítható hányadot. Ennek szabályai ágazatonként jelennek meg a 11. § (3) bekezdésében, figyelemmel az ágazati szabályozásra és a Kjt., Ktv. adta lehetőségekre. Természetesen a képezhető részelőirányzat erejéig akkor, ha annak pénzügyi fedezete rendelkezésre áll, és nem veszélyezteti az intézmény alaptevékenységét.

Az 5/2011 (I.18.) Kt. határozat 2. pontja szerint az önkormányzat képviselő-testülete - a bérlakások bérleti díjának emelése mellett - a városi érdekből fontos funkciókhoz kapcsoltan lakbér hozzájárulást kíván biztosítani. A költségvetés céltartalékában 3.000 eFt előirányzat szerepel ehhez a feladathoz. Így a költségvetési szerveknek lehetőségük van a foglalkoztatottak részére albérleti hozzájárulást biztosítani, de az SZJA által szabályozott adómentes mértékig, a kapcsolódó szerződések megléte esetén. A költségvetési szerveknek, mint munkáltatóknak feladatuk, hogy kollektív szerződésben, munkaügyi szabályzatban, köztisztviselői szabályzatban az albérleti hozzájárulás mértékét, módját részletesen

kidolgozzák és azt érvényre juttassák. A céltartalékban levő érték polgármesteri átruházott hatáskörben időszakonként - konkrét elszámolás mellett – átcsoportosítható.

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. A Költségvetési törvény 59. § (3) bekezdése bruttó 200.000 Ft-ban korlátozza a juttatást.

Tekintettel arra, hogy a kollektív szerződések, munkaügyi szabályzatok tartalmazzák a dolgozóknak garantált juttatásokat, a változások miatt indokolt kezdeményezni a 2011. 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 2011. 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 Amr. 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. (13.§(4)).

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

Az Ámr. 91. §-a szerint a költségvetési szerveknek a felújítási előirányzatát a 6/A sz. melléklet szerint hagyja jóvá a fenntartó.

Intézményeinkben karbantartókat foglalkoztatnak, működési kiadásaik karbantartási feladatokat is tartalmaznak.

A központi karbantartási előirányzat 2011. évben 34.969 eFt, melynek felhasználására a költségvetési rendelet kihirdetését követő 30 napon belül karbantartási tervet kell készíteni. Az előirányzataból 5.000 eFt tartalékot kell képezni annak érdekében, hogy a rendkívüli eseteket kezelni tudjuk. Felhasználására a II. félévben kerülhet sor, rendkívüli helyzetek kezelése esetén az I. félév során a tervezett feladatok fontossági sorrendjét kell módosítani.

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

A rendelet 8. fejezetéhez:

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

Az önkormányzat számára korlátozott az a lehetőség, hogy pénzbeli támogatást tudjon nyújtani alapítványok részére, azonban ettől eltér az a körülmény, ha feladatot vállal át az alapítvány, lásd: Molnár Gábor Műhely Alapítvány a fogyatékosok nappali ellátása terén, az „Ajka Városért” Alapítvány az Útravaló program végrehajtásában, „Ajakai Kistérségért Közalapítvány” pedig a térségi szerep felvállalásában.

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

Az 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 fejezetben belül (17-19.,21. §) külön került szabályozásra a társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati pénzbeli támogatása. A pénzbeli támogatás köre egyértelművé válik, és az egyesülési jogról szóló törvény hatálya alá tartozó szervezetek részesülhetnek ilyen támogatásban, valamint a működő nyugdíjas klubok.

Nagyon fontos szabály, hogy bármilyen szintű (kiemelt, pályázati rendszerű, polgármester által megállapított) pénzbeli támogatás önkormányzati támogatásnak tekintendő. Valamennyi támogatás évre szóló, a 2011-as gazdasági évre.

A támogatási rendszernek a fejlődést kell szolgálnia, tehát a támogatottal szembeni követelményeket is egyértelműen meg kell határozni. 2011. évben ennek megfelelően szankciórendszer is érvényesül.

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

Az önszerveződő közösségek, természetes személyek támogatásának előirányzatából 500 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, a Humán és Népjóléti Bizottság és a polgármester átruházott hatáskörben tett intézkedései között.

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	Összesen
Városi Óvoda	5 103		5 103
Borsos Miklós Általános Iskola	4 309	4 536	8 845
Fekete István - Vörösmarty Mihály Általános Iskola, Gimnázium és Szakközépiskola	5 796	5 664	11 460
Simon István Általános Iskola	882	420	1 302
Simon István Óvoda	252		252
Összesen:	16 342	10 620	26 962

A Térségi Családsegítő és Gondozási Központ, a Városi Bölcsőde dolgozói részére továbbképzés és szakvizsga címén 630 eFt és 141 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 hónapi központi finanszírozást követően.

Az Ámr. 213. § alapján az önkormányzatnak rendeletében kell szabályozni a pénzmaradvány elszámolásra vonatkozó előírásokat. E költségvetési rendeletünk 25. §-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 elhelyezéskor egyszeri hozzájárulást kell fizetni, melynek felhasználására a törvény és a helyi rendelet keretszabályokat alkot. A megalkotott szabályok biztonságot, óvatosságot feltételeznek *30 % tartalékképzés* mellett.

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.

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

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 2011. január 1-jétől alkalmazandó értékeket a 31/2010. (XII.15.) rendelettel állapította meg a képviselő-testület.

E rendeletbe átemelésre került a bölcsődében, óvodában és iskolákban, szociális intézményben 2011. január 1-jétől, illetve március 1-jétől december 31-ig alkalmazandó élelmezési norma, ami a térítési díj alapjául szolgál.

A 2010. évi CLXXI. törvény 61. §-a módosította a bölcsőde intézményi térítési díjának (Gyvt. 148. § (3) bek.) összetételét, mely szerint az intézményi térítési díj alapja az élelmezés nyersanyagköltsége és a nyersanyagköltség legfeljebb 50 %-át kitevő rezsiköltség egy ellátottra jutó napi összege. A törvény végrehajtása értelmezési problémát okoz, szakmai információk szerint e szabályozás visszavonásra kerül. A norma mellett rezszi költségből az intézményi térítési díjat nem emeltük.

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 2011. 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. 2011. évre prognosztizált közvetett önkormányzati támogatás összesen: **211.816 eFt.**

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

15. sz. mellékletben mutatjuk be 2011. 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 külön is bemutattuk.

A 3. számú tájékoztató táblában az önkormányzat adósságállományát és az ütemezett törlesztést mutatjuk be jogcímek és hitelező pénzüzetek 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 költségvetés 2011-es gazdasági évre szól, szabályait január 1-jétől kell alkalmazni.

A j k a, 2011. február 11.

Dr. Jáger László
jegyző