**Ajka Város Önkormányzata Képviselő-testületének 27/2021. (XII. 18.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

**1. §**

A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

(1) Ajka Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi

*a)* a költségvetés

*aa)* bevételi főösszegét 9.129.198.000 forintban

*ab)* kiadási főösszegét 9.643.670.000 forintban

*ac)* a hiányt 514.472.000 forintban

*b)* finanszírozási előirányzat

*ba)* bevételi összegét 1.387.465.000 forintban,

*bb)* kiadási összegét 872.993.000 forintban,

*c)* a költségvetés

*ca)* ***bevételi főösszegét*** ***10.516.663.000*** ***forintban,***

*cb)* ***kiadási főösszegét 10.516.663.000*** ***forintban***,

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

(2) Az önkormányzat 2021. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételi főösszegnek címek, alcímek, jogcím – csoportok, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3. - 4. mellékletei tartalmazzák.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

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

*a)* *személyi jellegű kiadások* *2.266.074.000 forintban,*

*b)* *a szociális hozzájárulási adó* *399.234.000 forintban,*

*c)* *a dologi jellegű kiadások* *2.083.422.000 forintban,*

*d)* *támogatásértékű működési kiadás* *8.078.000 forintban,*

*e)* *műk. célú pénzeszköz átadás* *államháztartáson kívülre* *1.438.601.000 forintban,*

*f)* *társadalom és szoc. pol. támogatás* *8.500.000 forintban,*

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

*h)* *előző évi elszámolások* *147.000 forintban,*

*i)* *tv. előíráson alapuló bef.* *375.786.000 forintban,*

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

*a)* *felújítási kiadások* *535.144.000 forintban,*

*b)* *beruházási kiadások* *1.061.045.000 forintban,*

*c)* *támogatásértékű felhalmozási kiadás* *0 forintban,*

*d)* *felhalm. célú pénzeszköz átadás* *államháztartáson kívülre* *969.957.000 forintban,*

*e)* *pénzügyi befektetések* *2.005.000 forintban,*

*f)* *adott kölcsönök* *247.267.000 forintban,*

*3.* **finanszírozási műveletek kiadási előirányzatát**

*a)* *hiteltörlesztés (likvidhitel, beruházási hitel)* *761.000.000 forintban,*

*b)* *áll. belüli megelőlegezés visszafizetés 111.993.000 forintban*

a költségvetési kiadások tekintetében a 4. - 5. és 7. mellékletben részletezettek szerint, a felhalmozási kiadások tekintetében a 6., 6/A. mellékletben megjelölt feladatokkal és előirányzatokkal állapítja meg. A képviselő-testület módosítja és a 8. mellékletben jelöli meg a létszám-előirányzatokat/kereteket. A 12. mellékletben az éves előirányzat felhasználási ütemterv részletezésének megfelelően állapítja meg. Módosításra került a 14. melléklet, melyben szerepeltetjük az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban. A képviselő-testület és az általa irányított költségvetési szervek előirányzatainak tagolását a kötelező feladatok, önként vállalat feladatok és államigazgatási feladatok szerint e rendelet 17. melléklete szerint hagyja jóvá.”

**2. §**

A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület a 2021. évi költségvetésében 248.410.000 forint működési és 0 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.”

**3. §**

(1) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2021. évi költségvetésről szóló 4/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet 2021. december 20-án lép hatályba.

**A j k a, 2021. december 18.**

**Kihirdetés napja: 2021. december 18.**

**Schwartz Béla Dr. Jáger László**

**polgármester** **címzetes főjegyző**

Részletes indokolás

**Az 1–4. §-hoz és az 1–9. melléklethez**

A rendelet 1.§-ához:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület legkésőbb a költségvetési beszámoló határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítsa költségvetési rendeletét.

Ezen rendeletmódosítási javaslatban feldolgoztuk a sajáthatáskörű előirányzatok módosításokat. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult.

A jogszabályban foglaltak szerint eljárva a 3/21-40/2021. 3/21-43/2021. 3/21-44/2021. 3/21-45/2021. számú határozatban megjelölt előirányzatok átvezetésre kerültek. A részletes átcsoportosítás határozata a Pénzügyi Irodán megtekinthetők.

A módosítás tartalmazza még a folyamatosan érkező központi támogatásokkal és ezekhez kapcsolódó MÁK információkat, az önkormányzat részére biztosított pótelőirányzatokat és a képviselő-testületnek a költségvetést érintő egyedi döntéseit, valamint az intézmények előirányzat módosítási kérelmeit.

Az előterjesztéshez csatolt javaslatban, költségvetési rendeletben a költségvetés főösszege 10.516.663 eFt-ra változik, az előző módosításhoz képest a növekedés 227.192 eFt.

Az előterjesztés készítésének lezárása: 2021. december 7 -én történt.

**Bevételek**

Normatív támogatások

Szociális egészségügyi kiegészítő pótlék a bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott, középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelőt megillető bölcsődei pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege címén Ajka város Önkormányzata részére 2021. november – december hónapokra 94.586 forint érkezett, mely előirányzattal az érintett intézmény költségvetését megemeltük:

Szociális ágazatban dolgozók részére a 2021. évben kifizetésre kerülő szociális ágazati összevont pótlékhoz nyújtandó támogatás címén Ajka város Önkormányzata részére 2021. november hónapokban 5.608.176 forint érkezett, mely előirányzattal az érintett intézmények költségvetését megemeltük:

**Kiadások**

8/1. alcímszám Önkormányzat

A „Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben” című projekthez kapcsolódóan a személyi juttatások előirányzatából 10.099 eFt -ot átcsoportosítottunk a dologi kiadásokhoz 9.409 eFt-ot a beruházásokhoz 690 eFt-ot. A kifizetések számlázás megvalósításhoz kapcsolódnak, a beruházás a dinamós töltőállomás és a térfigyelő kamera költségeit.

A karácsonyt megelőző hetekben, Ajka város Önkormányzata biztosítja az ingyenes koronavírus antigén tesztelés lehetőségét a város lakosságának. A feladat végrehajtása érdekében a 074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás kormányzati funkcióra, előzetesen 3.000 eFt-ot csoportosítunk át a tartalékok terhére.

Ajka város Önkormányzata értesítést kapott, hogy az elfogadott likviditási terv alapján a TOP pályázat keretében a Bölcsőde bővítése és fejlesztésre 26.899.892 forint támogatási összegben részesült. Az eredetileg megtervezett kiadási előirányzatok között szerepel a fenti összeg, ezért átcsoportosítást hajtottunk végre a pályázati tartalék és a beruházások között a feladat teljesítésének megfelelően.

A Veszprém-Balaton 2023 Zrt. az Ajka város Önkormányzat által benyújtott kripton-ház Multikulturális Élményközpont kialakítása című pályázatot támogatandónak ítélte meg. A támogatás mértéke 300.000 eFt. Az idei évi kiadások ütemezési terve szerint 30.000 eFt-tal megemeltük a költségvetést, 270.000 eFt-tal a 2022. évi költségvetés tervezésénél számolunk, mely összeget a 14. mellékletben is szerepeltetünk.

Az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont aa) alpontja szerint finanszírozási műveletnek minősül a likviditási célú hitel felvétele és tőkeösszegének törlesztése. A költségvetési számvitelben likvid hitel igénybevétele (napi záró állományának növekedése) esetén finanszírozási bevételt, a likvid hitel visszafizetése (záró állományának csökkenése) esetén így finanszírozási kiadást kell elszámolni. A jogszabály nettósításra nem ad lehetőséget, az állományváltozást bruttó módon kell könyvelni. Ennek során természetesen szükséges gondoskodni a kapcsolódó előirányzatok fedezetéről, ezért 166.000 eFt-tal megemeltük a likvid hitel előirányzatát.

**Intézményi átcsoportosítások**

1. Címszám: Ajka Városi Óvoda

Az intézmény vezetője költségvetési előirányzat módosítást kezdeményezett, melyben az alábbi előirányzat módosításokat kérte:

A bevételi előirányzatok között az irányítószervi támogatásról 1.860 eFt-ot átcsoportosítottunk az ellátási díjakra, egyéb működési bevételekre, kamatbevételekre és a kiszámlázott áfára, az intézmény angol oktatásának díjbevételére.

A 968 eFt egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről a felhalmozási célú előirányzatokra csoportosítottuk át a beruházási kiadások előirányzatával együtt.

3.         Címszám: Városi Intézmények Működtető Szervezete

Az intézmény vezetője költségvetési előirányzat módosítást kezdeményezett, melyben az alábbi előirányzat módosításokat kérte:

A bérleti és lízing díjakról 1.500 eFt-ot átcsoportosítottunk az egyéb tárgyi eszközök beszerzésére, a működéshez szükséges eszközök vásárlására.

4.         Címszám: Nagy László Városi Könyvtár és Szabadidő Központ

Az intézmény vezetője költségvetési előirányzat módosítást kezdeményezett, melyben az alábbi előirányzat módosításokat kérte:

Az intézmény szakmai munkafeltételeinek biztosításához olajradiátor, szék, asztal, fúrógép, számítógépes program vált szükségessé, ezért működési intézményfinanszírozásból, a dologi kiadási előirányzatokból 93 eFt-ot átcsoportosítottunk a felhalmozási intézményfinanszírozáshoz, valamint a beruházási előirányzatokhoz.

**Támogatásértékű működési bevételek**

A Veszprém Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja Ajkai Kirendeltségének támogatása – hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra 275 eFt

A meghatározott céllal átvett pénzeszközökhöz kapcsolódó kiadások:

Személyi juttatások 256 eFt

Szociális hozzájárulási adó 19 eFt

**összesen 275 eFt**

**Működési célú pénzeszköz átvétel**

Ajka Tárlat rendezvényhez több vállalkozó támogatása 620 eFt

Dologi kiadások előirányzata 620 eFt

5.         Címszám: Szociális Szolgáltató és Gondozási Központ

Az intézmény vezetője költségvetési előirányzat módosítást kezdeményezett, melyben az alábbi előirányzat módosításokat kérte:

Az intézményben szakmai munkafeltételeinek biztosításához szükségessé vált tárgyi eszközök beszerzése (betegágy, matrac, párnák, ágyneműhuzatok, lepedők, kávéfőző, mikrohullámú sütő, téli gumi az autókra), ezért 855 eFt-ot átcsoportosítottunk a működésből a felhalmozási finanszírozáshoz, valamint a beruházási előirányzatokhoz.

5/A melléklet

Karbantartási előirányzatok

Az 4/2021. (II.11.) önkormányzati rendelet 13. § (3) bekezdése alapján 2021. évi jóváhagyott karbantartási előirányzatokat az 5. és az 5/A. mellékletben részletezzük.

A költségvetés és zárszámadás előterjesztéséhez kapcsolódó mérlegek tartalmának és mellékleteinek meghatározásáról szóló 25/2005. (VII.13.) rendelet 2. § (2) bekezdésére figyelemmel a 2., 2/A., 3., 4., 5., 5/A., 6., 7., 12., 14., 17. számú mellékletek kerültek módosításra és kiegészítésre.

**Ajka, 2021. december 18.**

**Dr. Jáger László**

**címzetes főjegyző**