



Balatonalmádi Város Alpolgármestere
8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
Telefon: 88/542-411 Fax: 88/542-493
e-mail: polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: **3/34/2/2022.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. május 26-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadása és a 2021. évi maradványának megállapítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) szerint:
"A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen."

A 2021. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentéseket, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-kimutatást a polgármester a 2021. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

A rendelettervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a rendelet szöveges indokolásában.

Balatonalmádi Város Önkormányzata gazdálkodásának kontrollját a folyamatos könyvvizsgálói szakmai szolgáltatás nyújtása biztosította.

A rendeletalkotás előkészítése során elvégzett előzetes hatásvizsgálatról, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§. (2) bekezdése alapján az alábbiak szerint tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

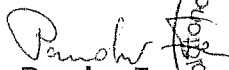
A rendeletalkotás előkészítése során a törvényi kötelezettség szerint vizsgáltuk a tervezett rendeletet:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, amely szempontok tekintetében azt állapítottuk meg, hogy a rendelet megalkotása által a város polgárai érzékelik, hogy önkormányzatuk eleget tesz törvényben megállapított kötelezettségének, ezáltal biztosítva a város működéséhez szükséges gazdasági stabilitást és költségvetési fegyelmet,
- b) környezeti és egészségi következményét és megállapítottuk, hogy nincs a rendeletalkotásnak ezen szempontból érzékelhető hatása,
- c) a zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli, szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára,
- d) megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, amely kapcsán azt kívánjuk megjegyezni, hogy törvényben meghatározott kötelezettségünknek teszünk eleget, amely kötelezettség teljesítése nélkül a törvénysértésen túl gazdálkodásunk lehetetlenülne el,
- e) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket és megállapítottuk, ezen feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet társadalmi egyeztetésre bocsátására nincsen lehetőség Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2020. (I.30.) önkormányzati rendelet 26.§. (2) bekezdésébe alapján, mert a társadalmi egyeztetésre bocsátás Balatonalmádi Város különösen fontos pénzügyi érdekeinek védelmét veszélyeztetné.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatót, valamint a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetre és a vezetői belső nyilatkozatokra vonatkozó döntésemet szíveskedjen támogatni és tudomásul venni.

Balatonalmádi, 2022. május 18.


Pandur Ferenc
alpolgármester



Mellékletek:

- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezete
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet indokolása
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet 1-38. számú mellékletei
- Balatonalmádi Városgondnokság 2021. évi tevékenységéről szóló tájékoztató/tájékoztató 1. számú tájékoztató melléklete

- Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének bemutatása CLF módszer alapján 2. számú tájékoztató melléklet
- „FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadási rendeletervezetének könyvvizsgálatáról”/ tájékoztatás 3. számú tájékoztató melléklete
- vezetői kontroll nyilatkozatok (önkormányzati határozat 1. sz. melléklete)

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető, Fehérvári Judit gazdasági vezető, a Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények munkatársainak közreműködésével

Az előterjesztés hivatali felelőse: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalta Humán Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2022. (...) önkormányzati határozata

a 2021. évi vezetői belső nyilatkozatok megismeréséről és elfogadásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-ában előírt vezetői belső kontrollrendszerek minőségét értékelő – a határozat 1. mellékletét képező - nyilatkozatokat megismerte és elfogadja.

Felelős: Pandur Ferenc alpolgármester
Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető
Határidő: azonnal

Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
___/2022 (____) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról és
maradványáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A Képviselő-testület a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót - központi, irányító szervi támogatás nélkül -
- a) 2 820 910 227 Ft költségvetési bevétellel és 2 662 539 123 Ft költségvetési kiadással,
 - b) 2 295 272 232 Ft finanszírozási célú bevétellel és 634 853 485 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegegen belül

- a) a működési célú költségvetési kiadások:
 - aa) a személyi juttatások 755 335 813 Ft,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 121 762 383 Ft,
 - ac) a dologi kiadások 629 406 379 Ft,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 10 998 418 Ft és
 - ae) az egyéb működési célú kiadások 394 835 540 Ft,
- b) az egyéb működési célú kiadások:
 - ba) az elvonások és befizetések 54 847 939 Ft,
 - bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 224 176 263 Ft és
 - bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 115 811 338 Ft,
- c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:
 - ca) a beruházások 533 835 064 Ft,
 - cb) a felújítások 208 873 188 Ft és
 - cc) az egyéb felhalmozási kiadások 7 492 338 Ft,
- d) az egyéb felhalmozási kiadások:
 - da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 969 108 Ft,
 - db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 6 523 230 Ft.

2. § (1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 6 242 319 539 Ft-ban, kiadásait 4 423 529 688 Ft-ban fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

- a) az Önkormányzat bevétele 4 825 780 170 Ft,
- b) a Közös Önkormányzati Hivatal bevétele 503 244 817 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság bevétele 514 861 151 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és bölcsőde bevétele 259 350 039 Ft és
- e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár bevétele 139 083 362 Ft.

(3) A 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) az Önkormányzat kiadása	3 097 417 102 Ft,
b) a Közös Önkormányzati Hivatal kiadása	451 878 079 Ft,
c) a Balatonalmádi Városgondnokság kiadása	499 923 241 Ft,
d) az Almádi Magocskák Óvoda kiadása	250 952 880 Ft, és
e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár kiadása	123 358 386 Ft.

3. § (1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési maradványát 1 818 789 851 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványaiból az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványon, valamint a 2022. évi költségvetési rendeletben eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2021. évi maradványát, valamint a (2) bekezdésben foglaltak szerinti elvonással korrigált maradványát a 31. mellékletben szereplő összegekben állapítja meg. Az elfogadott előirányzatokat a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a 2022. évi költségvetésről szóló rendeletbe be kell beépíteni.

4. § A Képviselő-testület a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi önkormányzati konszolidált beszámolóját elfogadja.

5. § A rendelet mellékletei:

- (1) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés teljesítéséről szóló 1. melléklet,
- (2) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés működés célú bevételek, kiadások teljesítéséről szóló 2. melléklet,
- (3) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés felhalmozási célú bevételek, kiadások teljesítéséről szóló 3. melléklet,
- (4) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés bevételi előirányzat teljesítéséről szóló 4. melléklet,
- (5) a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi működési bevételeiről szóló 5. melléklet,
- (6) a Balatonalmádi Városgondnokság 2021. évi működési bevételeiről szóló 6. melléklet,
- (7) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés működési kiadásairól szóló 7. melléklet,
- (8) a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi működési kiadásairól szóló 8. melléklet,
- (9) a Balatonalmádi Városgondnokság 2021. évi működési kiadásairól szóló 9. melléklet,
- (10) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi államháztartáson belülrre és kívülrre történő egyéb működési célú támogatásairól szóló 10. melléklet,
- (11) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi felhalmozási célú költségvetési és finanszírozási célú kiadásairól szóló 11. melléklet,
- (12) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi gazdálkodási tartalékairól szóló 12. melléklet

- (13) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi bevételeit mérlegszerűen bemutató 13. melléklet,
- (14) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi kiadásait mérlegszerűen bemutató 14. melléklet,
- (15) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítését bemutató 15. melléklet,
- (16) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált mérlegét bemutató 16. melléklet,
- (17) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált eredmény kimutatását bemutató 17. melléklet,
- (18) a Balatonalmádi Város Önkormányzata tulajdonában lévő részesedések alakulását bemutató 18. melléklet,
- (19) a Balatonalmádi Város Önkormányzata eszközeit tartalmazó vagyonkimutatásáról szóló 19. melléklet,
- (20) a Balatonalmádi Város Önkormányzata forrásait tartalmazó vagyonkimutatásáról szóló 20. melléklet,
- (21) a Balatonalmádi Város Önkormányzata szerveinek kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban tartalmazó 21. melléklet,
- (22) a Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő önkormányzat kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban tartalmazó 22. melléklet,
- (23) a Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban tartalmazó 23. melléklet,
- (24) a Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő Balatonalmádi Városgondnokság és a gazdálkodási körébe tartozó költségvetési szervek kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban tartalmazó 24. melléklet,
- (25) a Balatonalmádi Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket kimutató 25. melléklet,
- (26) a Balatonalmádi Város Önkormányzata által felvett hitelállomány alakulását bemutató 26. melléklet,
- (27) a Balatonalmádi Város Önkormányzata által nyújtott hitel és kölcsön alakulását bemutató 27. melléklet,
- (28) a Balatonalmádi Város Önkormányzata által 2021. évben adott közvetett támogatásokat bemutató 28. melléklet,
- (29) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi pénzeszköz változásának levezetését tartalmazó 29. melléklet,
- (30) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi maradvány-kimutatását tartalmazó 30. melléklet,
- (31) a Balatonalmádi Város Önkormányzata szerveinek 2021. évi elvonással korrigált maradvány-kimutatását tartalmazó 31. melléklet,
- (32) a Balatonalmádi Város Önkormányzatnál EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek-kiadásainak alakulását mutató 32. melléklet,
- (33) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolását tartalmazó 33. melléklet,
- (34) a Balatonalmádi Város Önkormányzata legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását tartalmazó 34. melléklet,
- (35) a Balatonalmádi Város Önkormányzata kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását tartalmazó 35. melléklet,

- (36) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi önkormányzati működési és felhalmozási támogatásait tartalmazó 36. melléklet,
- (37) a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak megbontása – kötelező, önként vállalt és állami feladatok – szerint tartalmazó 37. melléklet és
- (38) a Balatonalmádi Város Önkormányzata középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit tartalmazó 38. melléklet.

6. § E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

7. § Hatályát veszti Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetésről szóló 5/2021. (II.26.) önkormányzati rendelete.

Balatonalmádi, 2022.

Pandur Ferenc
alpolgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit
jegyző

A 2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Balatonalmádi Város Önkormányzata a 2021. évi költségvetését az 5/2021. (II.26.) önkormányzati rendeletében központi, irányító szervi támogatás nélkül 4.038.135 Ft főösszeggel alkotta meg, ez az évközi módosítások hatására 5.097.379.593 Ft-ra módosult. A költségvetési rendeletet négy alkalommal módosította a képviselő-testület. Az első módosítás az 5/2021. (VI.25.) önkormányzati rendelettel, a második a 21/2021. (IX.30.) önkormányzati rendelettel, a harmadik a 30/2021. (XII.16.) önkormányzati rendelettel, a negyedik módosítás pedig az 5/2022. (II.24.) önkormányzati rendelettel történt. Év közben a képviselő-testület tájékoztattuk az időarányos teljesítésekről a féléves, valamint a háromnegyed éves teljesítésről szóló előterjesztés, illetve tájékoztató keretében.

Az önkormányzat záró pénzkészlete 1.865.781.427 Ft (előző évben 1.707.257 150 Ft) volt.

Az előírt és az önként vállalt feladatokat 2021. évben a jogi személyiségű Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, a Balatonalmádi Városgondnokság, valamint a Balatonalmádi Városgondnokság gazdálkodási körébe tartozó 2 intézmény (az Almádi Magácskák Óvoda és Bölcsőde, valamint a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár) látta el. 2013. július 1-jétől a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat a jogi személyiségű Balatonalmádi Szociális Társulás intézményeként működik.

2013. január 1-jétől jelentős változások történtek, jelentős változás volt, hogy a köznevelési feladatok állami fenntartásba kerültek. A változás eredményeként az általános iskolák és a zeneiskola (Vörösberényi és Györgyi Dénes Általános Iskola, Kósa György Zeneiskola) fenntartása állami feladat lett, működtetése önkormányzati feladat maradt a gyermekétkeztetés és óvodai nevelés feladatának ellátása mellett. TöbblETFeladatként jelentkezett 2013. január 1-től a Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium működtetése, mely előző években a Veszprém Megyei Önkormányzat és a VEMIK által ellátott fenntartói feladat volt.

2013. január 1-jétől **Balatonalmádi járásszékhely város lett**, megkezdte működését a **Balatonalmádi Járási Hivatal**.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban MÖtv.) 2013. január 1-jén hatályba lépő 85.§-a nem tette lehetővé, hogy a 2000 fő lakosságszám alatti településeken az önkormányzatok önálló polgármesteri hivatalt tartsanak fenn. **Felsőörs Község Önkormányzata** Balatonalmádi Város Önkormányzatával 2012. októberben megállapodást kötött a **közös önkormányzati hivatal fenntartásáról**. 2013. január 1-jétől **Közös Önkormányzati Hivatal kezdte meg működését**.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó Szociális Intézményfenntartói Társulás 2007. február 1-jétől működött, önkormányzati szociális alapfeladatokat látott el a Gondos Panni Szociális Alapszolgáltatási Központon keresztül. A gesztor település Balatonalmádi Város Önkormányzata volt. A társulás működését 2007. február 1-jével Balatonalmádi, Szentkirályszabadja és Alsóörs települések részvételével kezdte, majd 2007. április 1-én Litér és Felsőörs, 2007. június 1-jével Balatonfűzfő, 2013. január 1-jével Királyszentistván csatlakozott a társuláshoz. A társulás a fentiek szerinti összetételben működött 2013. június 30-ig, majd ezt követően 2013. július 1-jétől jogszabályi változások következményeként az önálló jogi személyiségű – Balatonalmádi Város Önkormányzatától elkülönülő - Balatonalmádi Szociális Társulás látja el a szociális és gyermekjóléti feladatokat, mely társulás székhelye Balatonalmádi.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. évben jelentős mértékben átalakult, mely hatására az állam és önkormányzat segélyezésével kapcsolatos feladatok élesen elválasztásra kerültek.

2017. január 1-től a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: köznevelési törvény) alapján az állami fenntartásba kerülő intézmények (általános iskolák, zeneiskola, gimnázium és kollégium) működtetése megváltozott, 2017. január 1-től a köznevelési intézmények működtetője a tankerületi központ lett.

2021. évben az önkormányzat feladatainak ellátásában - az előzőekben említettekhez hasonló - változás nem történt. Azonban az alábbiakban szereplő fontos változások jelentősen befolyásolták a 2021. évi költségvetést, illetve annak teljesítését.

- Az 52/2021. (II.9.) Korm. rendeletben meghatározott **bérletidő-fizetési mentességgel összefüggően** a bevétel kiesés pontos összege teljes mértékben nem állt rendelkezésünkre, ezért a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatai a bérleti díjakat teljes mértékben tartalmazta. A költségvetési rendelet meghatározta, hogy a kieső bevételek pontos összegének ismeretében a bevétel kiesés ellentételezésére, valamint a kieső iparűzési adó támogatás realizálódása miatti kockázatra a 2020. évi maradvány felosztása során keretet kell képezni a 2021. évi költségvetésben.

A Balatonalmádi Városi Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetésről szóló 5/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet 16. §. (2) bekezdésében foglaltak alapján: „A bérletidő-fizetési mentességről szóló 52/2021. (II.9.) Korm. rendeletben meghatározott bérletidő-fizetési mentességgel összefüggő bevétel kiesés ellentételezésére, valamint a 2021. évi költségvetésben eredeti előirányzatok között tervezett iparűzési adóbevétel és a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. (I.14) Korm. rendelet alapján tervezett támogatás nem realizálódó bevételeinek ellentételezésére a 2020. évi maradvány terhére elkülönített keretet kell képezni a 2020. évi maradvány megállapításával egyidejűleg.”

A már jelzett, a 2021. évi várható bevételek kiesésének ellentételezésére biztosított keret a 2021. maradvány felosztásakor biztosításra került összesen 44.992.282 Ft (strandit tervezett bérleti díjak kiesése miatt 13.844.657 Ft, Városgondnokság bérleti díj kiesése miatt 5.147.625 Ft, egyéb kieső strandi és adó bevételek ellentételezésével összefüggően 26.000.000 Ft).

- **Az üdülőhelyi feladatok támogatás** összege 2020. évben az eredeti előirányzatok szerint 73.820 eFt volt. Az üdülőhelyi feladatok támogatásának alapja a 2018. évben ténylegesen befolyt idegenforgalmi adó bevétel volt, melynek összege 73.820 eFt volt. Az előző években az *üdülőhelyi feladatok támogatása* 1,0 forint/idegenforgalmi adóforint volt. Múlt évben, évközi változás eredményeképpen 2020. április hónaptól a támogatást már nem biztosította a központi költségvetés. E támogatás jogcímen az önkormányzatok 2021. évben nem részesültek támogatásban.
- A közhatalmi bevételek között szereplő tételek összege 2021. évben a tervezett bevételek alapján 568.600 eFt volt, mely az előző évi 711.600 eFt-hoz képest 143 000 eFt csökkenést mutatott.

- A helyi adókról szóló 24/2014.(IX.26.) önkormányzati rendelet 2021. évre vonatkozó módosító rendelkezései 2020. november 26. napján kihirdetésre kerültek. A rendelet-módosításban építményadó, telekadó, idegenforgalmi adó mérték emelés került beépítésre, amely rendelkezések 94.000 eFt adóbevételi többletet eredményeztek volna a 2021. évi költségvetésben.
- A Magyar Közlöny 2020. december 1-i, 265. számában jelent meg a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII.1.) Korm.rendelet, mely az alábbi rendelkezéseket tartalmazta:

„(1) A 2021. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke.

(2) Az önkormányzatnak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021-ben végződő adóévben is biztosítania kell.

(3) A települési önkormányzat a 2021. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni.”
- A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020.(IV.6.) Kormányrendelet 4.§-a az ún. átengedett központi adónak minősülő gépjárműadó települési önkormányzatoktól való elvonásáról rendelkezett. Ez azt jelenti, hogy a 2020. évben a beszedett gépjárműadó 100%-a a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételét képezte.
 Balatonalmádi Város Önkormányzata a 2020. évi költségvetésében 35 millió forint **gépjárműadó bevétellel** számolt, amely e rendelkezés alapján kiesett.
 A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján 2021. évtől az önkormányzatokat e bevétel nem illeti meg.
 A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó-és vámhatóság látja el.
 E rendelkezések értelmében 2021. évtől gépjárműadó bevétellel nem számolhatunk.
- 2020. évben 74.000 eFt **idegenforgalmi adóbevétel** került tervezésre a költségvetésünkben. A 2020. január 1 - április 25-ig terjedő időszakra összesen 7,2 millió forint idegenforgalmi adóbevétel folyt be. A 2020. április 26-tól június 30-ig terjedő időszakra 1 millió forint, a 2020. július 1-től szeptembe 30-ig terjedő időszakra 29,5 millió forint idegenforgalmi adóra nyújtottuk be támogatási igényünket, melyekkel összefüggően a támogatások realizálódtak múlt évben.
 Mindezen rendelkezések mellett, azoktól függetlenül több szálláshely – köztük a város legnagyobb szálláshelye – bezárt illetve nem fogadott vendégeket ebben az évben, ami jelentős, több mint 57 ezer adóköteles vendégéjszaka, illetve ennek megfelelő idegenforgalmi adóbevétel kieséssel járt.
 A 2020. decemberben lefuttatott adatok alapján 2020. évben 79.942 adóköteles vendégéjszakáról érkezett be bevallás. A hatályos 515 Ft/vendégéjszaka mértékkel számolva 41.000 Ft idegenforgalmi adóbevételt eredményez 2021. évre.
- A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet az **iparüzési adómérséklés** szabályait tartalmazza. A helyi iparüzési adó mértéke 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó

önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1 százalék (önkormányzatunknál 2 százalék). A csökkentés nem érint minden társaságot, kizárólag a mikro-, kis- és középvállalkozásokat. A rendelkezésre álló adatok alapján az adómérséklés 75.000 eFt kieső bevételt eredményez, így a 2020. évben tervezett 245.000 eFt bevétellel szemben 170.000 eFt összegű bevétellel terveztünk 2021. évben.

- Ismerve a 2021. évi költségvetést, látható volt már 2021. június elején, hogy a pályázati önrész összege szinte teljes mértékben felhasználásra került. A 2020. évi maradvány felosztásával egy közel 198.000 eFt összegű pályázati önrész képzésére került sor.

Köznevelés

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai közé tartozott a köznevelés területén az óvodai nevelés és az intézményi étkezés (óvodai, általános iskolai, kollégiumi és gimnáziumi). 2017. január 1-től az előzőekben már említettek alapján állami fenntartásba került az általános iskolák, a zeneiskola és a valamint a kollégium működtetése.

Balatonalmádi Város Önkormányzata az óvodai nevelést, mint kötelező feladatot 2019. december 2-ig két intézményegységben, három épületben látta el, majd az új óvoda átadását követően 2019. december 3. napjától egy intézményegységben egy épületben látja el. 2021. szeptember 1. napjától az intézmény neve Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde névre változott a 2022. évben megnyíló bölcsődei egység miatt. Az intézményalapító okirata kiegészült a bölcsődei feladat ellátással.

A köznevelési törvényben meghatározott óvodai csoportok átlagléttszáma 20 fő, a maximális létszám pedig 25 fő/csoport. Az előző évekhez hasonlóan 2021. évben is engedélyezte a fenntartó a csoportlétszámok 20 %-kal való megemelését a városunkban megemelkedett gyermeklétszám miatt.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében 2021. december 31. vonatkozó adatszolgáltatás alapján (250 férőhelyen) 261 gyermek 10 csoportban került elhelyezésre.

A 2021. december 31-i állapotra vonatkozó normatíva támogatásról szóló elszámolás alapján 261 fő gyermek után voltunk támogatásra jogosultak, mely létszámból 5 fő SNI-s gyermek volt (2020. évben 244 fő, 2019 évben 228 fő volt, 2018 évben 262 fő). Így az átlagléttszám **26,1 fő** volt csoportonként. (2020. évben 24,4 fő/csoport, 2019. évben 22,8 fő/csoport, míg 2018. évben még 26,2 fő/csoport volt)

Az 5 fő **SNI-s** (beszédfogyatékos, egyéb kevert specifikum) gyermekek ellátása biztosított volt a szakvéleményben meghatározott óraszámok biztosítása gyógypedagógusok megbízásával. Év elejétől két fő, majd szeptembertől már csak 1 fő diabéteszes gyermek folyamatos gondozásához az intézményél egy megbízási díjas pedagógiai asszisztens foglalkoztatására került sor.

Az intézmény 2020. december 31-i létszámát, illetve a 2021. december 31-i létszámát figyelembe véve önkormányzatunk a maximális normatív támogatásra volt jogosult:

- **átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelőmunkát segítő** jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,

- **óvodaműködtetési támogatás** szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

A balatonalmádi lakóhellyel és tartózkodási hellyel rendelkező óvodaköteles korú – harmadik életévüket betöltött - gyermekek felvételét biztosítottuk. Férőhely hiány miatt elutasított gyermek nem volt a nevelési év során.

A 10 óvodai csoport ellátásához biztosított státuszok 18 fő óvónő, 1 fő óvodavezető, 2 fő vezető helyettes, 3 fő pedagógiai asszisztens, 10 fő dajka, 1 fő takarító gondozónő, 1 fő óvodatitkár, valamint 2 fő fél állású udvaros, és további 1 fő fél állású karbantartó.

A folyamatos nyugdíjazások, a fiatalok gyermekvállalása sajnálatos módon pedagógus hiányt eredményezett. 2021. évben lassanként megoldódni látszott a pedagógus létszámok pótlása. A GYES-en lévő kolléganők közül többen újra munkába álltak, és új pedagógus kollégákat is sikerült találni.

A pedagógusok minősítési rendszere folyamatosan működik az intézményben. 2021. évben átlagosan 4 fő, majd a 2021. évi elszámolásra vonatkozó adatszolgáltatásban már 4,3 fő munkavállaló a Pedagógus II. minősítésű kategóriában szerepelt.

A köznevelési törvény által biztosított nevelő- és oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazott létszám 3 fő pedagógiai asszisztens rendelkezésre áll, valamint az SNI feladaton 1 fő megbízási díjjal foglalkoztatott pedagógiai asszisztens foglalkoztatására került sor, a súlyos diabéteszszel élő gyermek óvodai gondozására.

Közfoglalkoztatás keretében 2021. évben 2 fő kisegítő foglalkoztatására került sor az intézménynél. A program keretében a foglalkoztatottak személyi juttatásait és annak járulékait a Foglalkoztatási Hivatal megtérítette. A nem támogatott kiadásokra (cafetéria juttatásra és annak járulék terheire) a fenntartó a költségvetési rendeletben fedezetet biztosított.

A 2021. évi nyári diákmunka program keretében az intézmény július hónapban 2 fő részmunkaidős nyári diák foglalkoztatására nyújtott be pályázatot. A program 100%-os támogatás mellett valósult meg.

Az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés bővítéséről szóló 1732/2014. (XII. 12.) Kormány határozat, illetve a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásáról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) módosítása alapján 2015. szeptember 1-jével jelentősen bővült azon jogosultak köre, akik bölcsődében, illetve óvodában térítésmentesen étkezhetnek.

2021 évben az összes gyermekadag esetében 22.302 adag volt a térítési díj nélküli (szülők térítési díjat nem fizettek), 10.673 adag a térítési díjasan igénybe vett adagszám. (2017 évben ez 27.043 adag, illetve 9.623 adag volt, 2018. évben 26.972 adag, illetve 10.466 adag, 2019. évben 27.660 adag, illetve 10.931 adag volt, 2020. évben 21.916 adag, illetve 8.321 adag volt).

Az intézménynél tárgyévben 23 fő balatonalmádi lakcímmel nem rendelkező gyermek óvodai ellátására került sor, akik az óvodai gyermekétkeztetés tekintetében az elfogyasztott adagszámok alapján, átlagosan 9 főt tettek ki.

Az óvoda konyhájának kapacitása lehetővé tette éves szinten 2.024 adag külső felnőtt, 3.197 adag dolgozói ebéd és 4.763 adag szociális ebéd, valamint 728 adag külső gyermek adag – a veszélyhelyzet alatt étkezést kérő helyi iskolás gyermekek részére - lefőzését is.

A gyermekétkeztetés adagszáma összesen 32.975 adag volt. 2021 évben - a különböző típusú étkezési nyersanyag normák és az adagszámok szorzatát vetítési alapként használva - az óvodai gyermekétkeztetés a konyha működtetésének 76,9 %-át teszi ki. Ez az arány 2020. évben 73,9%, 2019. évben 79,6% volt. A COVID járványhelyzet miatti óvodai szünetek alatt is az óvodai konyha folyamatosan üzemelt, és az ott dolgozók látták el a teljes intézményi körben étkező valamennyi ellátottat.

Az intézményi étkeztetést 5 fő konyhai dolgozó és 1 fő élelmezésvezető látja el.

A Mogyoró utcai óvodai tálaló konyha működtetését egy – nyugdíj mellett foglalkoztatott - megbízási díjas munkavállaló látja el. A megbízási díjjal történő foglalkoztatás jó döntésnek bizonyult, hiszen az év jelentős részében nem volt szükség erre a foglalkoztatottra, és a foglalkoztatás költségei is lényegesen kisebbek, mint egy közalkalmazott munkavállaló éves foglalkoztatásával lennének.

A megfelelő étlap összeállítása érdekében (vállalkozóként működő) dietetikust alkalmaz az intézmény. Az előírásoknak megfelelően, a gyermekétkeztetésben résztvevő szakácsnő diétáskonyhai végzettséggel rendelkezik.

A felújított főzőkonyhában kialakításra került a diétás konyha, ahol a törvényi előírásoknak megfelelően biztosítani tudjuk a gyermekek speciális ellátását.

2019. december hónapban a Bakony Gaszt Zrt. ételszállítási szerződés felmondása miatt, az óvoda számára fenntartói forrás biztosításával lehetővé vált, hogy egy hűtős ételszállító gépjárművet megvásárolhasson. Ezen gépjárművel látja el a Bajcsy utcai konyha és a Mogyoró utcai óvoda épület között a lefőzött étel szállítását. Az ételszállító jármű hasznos segítőjének bizonyult a szociális intézmény ebéd kiszállításának az elmúlt évben is.

A 2021. évben az intézmény nem részesült önkormányzati sporttámogatásban.

Az óvoda eszközökkel való ellátottsága mennyiségben megfelelőnek tekinthető, ám a cserékre, felújításokra egyre nagyobb szükség van az elhasználódások miatt.

Az óvoda rendelkezik a nevelő-oktató munka feltételeivel a jelenlegi folyamatos állagmegóvási, karbantartási feladatok ellátásával. A kötelező szakmai eszközjegyzékben előírtak biztosítása folyamatos.

Intézményi eszköz beszerzésekre 2.606 eFt került felhasználásra. Az eszközök között irodai számítógép, víztisztító, iratmegsemmisítő, tolatókamera, benzinmotoros lomb szívó-fúvó gyújtó gép, valamint konyhai gépek berendezések kerültek beszerzésre, amelyek közül kiemelés érdemel a 3 aknás statikus sütő, melynek beszerzési ára 828.241 Ft volt.

2021. évben az OVI-SPORT Alapítvány pályázat keretében műfüves pályát létesített az intézmény számára. A pályázatban előírt kötelezettség teljesítéseként az önkormányzat 4.500.000 Ft összegű felhalmozási célú pénzeszközátadást teljesített az alapítvány felé.

A főzőkonyha közüzemi díjainak elkülönítését szolgáló közüzemi mérőórák felszerelésére 1.244 eFt összegű beruházási kiadást jelentett az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai között.

Köznevelési intézmények működtetési és étkeztetési feladatai (óvodai kivételével)

Az előterjesztésben már jelzésre került, hogy 2013. január 1-jétől jelentős változás volt, hogy a köznevelési feladatok állami fenntartásba kerültek. A nemzeti köznevelés biztosításában az elsődleges feladat az államot terheli. 2016. december 31-ig a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozása alapján a 3 000 fő lakosságszámot meghaladó népességű települési önkormányzat saját forrásai terhére kellett, hogy biztosítsa az összes, tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó által használt, köznevelési feladat ellátását szolgáló ingó és ingatlanvagyon működtetését, beleértve a működtetéshez szükséges személyi feltételeket is. Ez alapján 2017. január 1-től már nem önkormányzatunk feladata a Györgyi Dénes Általános Iskola, a Vörösberényi Általános Iskola, a Kósa György Városi Zeneiskola és Művészetoktatási Intézmény, a Magyar – Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium, valamint a Veszprém Megyei Pedagógiai Szakszolgálat Balatonalmádi Tagintézménye működtetése. Továbbra is **önkormányzati feladat maradt a gyermekétkeztetés** biztosítása. Az általános iskolai, a gimnáziumi és a kollégiumi étkeztetés feladatának ellátása a Balatonalmádi Városgondnokság feladata.

Kulturális tevékenység

A város nyújtotta **kulturális és sport rendezvények** a városi igények kielégítésén túl a helyi idegenforgalmat is szolgálják. A főszezonban a legnagyobb idegenforgalmi szerepük azoknak a rendezvényeknek van, amelyek visszatérő jellegűek, a városba vendéget hoznak, és a város arculatához tartozó egyedi rendezvények. A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár a 2021 évben is jelentős erőfeszítéseket tett annak érdekében, hogy feladatainak eleget téve a lakosság intézményhez köthető igényeit kielégítse. Tekintettel a pandémia következtében kialakult - és a szabályozás miatt folyamatosan változó - helyzetre, ez a megelőző évhez hasonlóan ismét jelentős alkalmazkodást várt el az intézménytől.

A 2021 évben az intézményi munkatervben megfogalmazott célok, a programtervben szereplő rendezvények a 2020-as évhez hasonlóan csak erősen korlátozottan tudtak megvalósulni. Amint a jogszabályi rendelkezések lehetővé tették, működtetni lehetett a szakköröket, a klubokat, a csoportokat, az intézmény helyet adott a városban aktívan dolgozó civil szervezetek gyűléseinek, rendezvényeinek. A kiállítási terveket, az iskolai és óvodai együttműködési terveket 2021-ben is átírta a pandémia. A nemzeti megemlékezések egy részét is a megszokott gyakorlattól, a hagyományostól eltérő módon kellett ünnepelni.

2021 május 2-ig a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az intézmény zárva tartott. Ezt az időszakot többek között a nyári programok tervezésére, szervezésére, feltételeinek megteremtésére használták fel, illetve felújítási és karbantartási munkák folytak. Az intézmény dolgozói aktívan részt vettek az oltási program lebonyolításában a helyi orvosi rendelőkben.

A nyári időszakban megújult programkínálattal próbálta az intézmény gazdagítani Balatonalmádi város kulturális életének sokszínűségét. Új elemként jelentkezett a „Jóga a zöldben”, valamint a „Szoborpark és a VasútArtjáró titkai” elnevezésű sorozat. A még 2020 évben indított „Platánkoncertek” sorozat is bővebb kínálatl várt az érdeklődőket.

Az igényekhez alakítva a kínálatban több gyermekprogramnak adott otthont az intézmény, a nyári időszak zárt térben tartott rendezvényei közül a gyerekprogramok vonzották a legnagyobb számú közönséget.

Folytatva a 2020 évi kezdeményezést, 2021 évben ismét meghirdették táborukat azzal a szándékkal, hogy enyhítsék a családok terheit. Az alacsony számú jelentkezés miatt csak egy tábor valósult meg, ennek oka a városban meghirdetett jelentős mennyiségű egyéb, külső szervezésű táborajánlat volt.

Pannónia Kulturális Központ

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár működésére a 2021. évi költségvetés módosított előirányzata 143.218 eFt előirányzatot (működési és felhalmozási előirányzat együttesen) biztosított, ezzel szemben a tényleges költségvetési kiadások összege 123.358 eFt, így a teljesítés 86,1 %-ot mutat. Az intézmény 2021. évi költségvetését terhelő, de 2022. évben jelentkező kiadások összege 3.467 eFt (kötelezettségvállalással terhelt maradvány). Az intézmény két szakmai szervezeti egysége feladatellátását a következők jellemezték az elmúlt évben.

Az intézménynél tárgyeszköz beszerzésre 9.798 eFt került felhasználásra. Ebből a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás terhére 1.706.630 Ft-ot színpad elemek, mikrofonszett beszerzésére fordítottak. A közművelődési feladaton ezen kívül még hálózathoz bővítéshez informatikai eszközök, külső merevlemez, beépített merevlemez, akkus tűzógép, hangfal, a Tökfesztiál rendezvényhez led fényfűző, manó és krampusz jelmez, és vízforraló került beszerzésre. A könyvtári könyvállomány bővítésére 2.768.751 Ft-ot használ fel az intézmény. Még 2020 évben az intézmény 6 millió Ft-összegű támogatást nyert az EMMI által kiírt pályázaton. A támogatásból a strandkönyvtár színvonalának emeléséhez történtek beszerzések. Megvásárlásra került egy mobil konténer épület, 2 db laptop, mobil klíma, íróasztal, szék, könyvtár polcok és állványok. A támogatásból 1.030 eFt 2022. évben kerül felhasználásra.

Az intézmény két szakmai szervezeti egysége feladatellátását a következők jellemezték az elmúlt évben.

Közművelődés

Létszámgazdálkodás: Az intézmény dolgozói 2020. november 1-től a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók.

Létszám:

- A művelődésszervezők létszáma: 3 fő 8 órás (2 fő Pannónia, 1 fő Vörösberényi Kultúrház és Leader központ) – ebből 1 fő álláshely 2021. november hónapban gyermekvállalás miatt átmenetileg betöltetlenné vált).
- A technikai dolgozók:
 - 1 fő 8 órás: gazdasági ügyintéző
 - 1 fő 8 órás: gondnok (Pannónia)
 - 1 fő 8 órás: technikus – 2020. április 1-től betöltetlen
 - 2 fő 8 órás: portás (Pannónia) Ebből az egyik státusz március közepétől betöltetlen
 - 2021.01.01-06.30.-ig 1 fő 4 órás: gondnok/takarító (Vörösberényi Kultúrház és Leader központ) a státusz 2021. július 1-től betöltetlen,
 - majd 2021. szeptember 13-tól 1 fő 6 órás gondnok/takarító (Vörösberényi Kultúrház és Leader központ)

Feladatellátás:

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár az idei évben is megtett mindent, hogy feladatainak eleget tegyen, a lakosság intézményhez köthető igényeit a különleges helyzetre való tekintettel is kielégítse - mind a turisztikai szezonban, mind azon kívül. Az intézmény egységei hatékonyan,

a megszokott színvonalat biztosítva dolgoztak úgy, hogy a 2020-es évhez hasonlóan a 2021.-es év is különlegesen volt mondható.

Művészeti csoportok:

Az intézményben kiváló csoportok tevékenykednek, számuk folyamatosan nő. A csoportok összetartók, aktívak, évek óta példaértékű a működésük. A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár, a Vörösberényi Kultúrház és a LEADER Hagyományőrző Kultúrközpont is helyet ad különböző szakköröknek, kluboknak, csoportoknak. Működésük feltételeit a pandémia következtében nem lehetett maradéktalanul biztosítani. A számtalan korlátozás, illetve összejövetelek szüneteltetése minden valószínűség szerint azt jelenti, hogy a következő évben több gondot kell fordítani a közösségek újra nyitására.

Az intézmény által benyújtott **pályázatok** közül az alábbiak lettek eredményesek:

- A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár közművelődési részlege 2020. évben a közművelődési érdekeltségnövelő támogatásnak köszönhetően (866.000 Ft) – (önkormányzati támogatás 2.000.000 Ft) - 2.866.000 Ft összegben tud újabb fejlesztéseket végrehajtani. A fejlesztés keretében a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár, valamint a Vörösberényi Kultúrház számára különféle tárgyi eszközök kerülnek beszerzésre, melyek a vendégek számára jobb látogatói élményt biztosítanak, a dolgozók számára pedig jobb munkaeszközöket.
A megvalósítás még 2021 évben sem zárult le, 2022 évre áthúzódó kiadások is lesznek. 2021. évben nem volt közművelődés érdekeltségnövelő célú pályázati kiírás.
- Nyári diákmunka támogatására az intézmény 251.100 Ft támogatást kapott a Veszprém Megyei Kormányhivataltól. A támogatásból 2021. július-augusztus hónapban 1-1 fő részmunkaidős diák munkavállaló foglalkoztatására került sor az intézményben.
- A Balatoni Fejlesztési Tanács a Balatoni rendezvények támogatása programjában a 2021. évi Balatonalmádi Tökfesztivál megvalósítását támogatta 500.000 Ft-tal. A támogatás utófinanszírozású. Az önkormányzat a rendezvényhez 500.000 Ft összegű önrésszel járult hozzá. Az elszámolást követően a támogatási összeg megérkezett 2022. évben.

A 2021 évi kiállítások:

- | | |
|------------------------------------|--------------------------------|
| • 2021. június 18 - július 10. | Vízer Júlia |
| • 2021. július 17- augusztus 8. | Varga Edina |
| • 2021. augusztus 13-szeptember 2. | Beretvás Csanád |
| • 2021. szeptember 5-12. | Ars Sacra - Korzenszky Richárd |
| • 2021. szeptember 24- október 14. | Kovács Piroska Rózsa |
| • 2021. október 23 - november 20. | Fábián László |
| • 2021. november 27-től | Karácsonyi Tárlat |

2021. évben megvalósult programok és rendezvények kronologikus sorrendben:

Program	Dátum	Helyszín	Szervező
Január - Zárva			
Kultúra Napja - Kiss György	2021. jan. 22. péntek	Facebook-online	PKKK
Február			
Valentin napi szelfipad	2021. február 5-15.	Szent István park	PKKK-BTE-NABE
Valenti napi festőpavilon	2021. február 5-17.	Szent Erzsébet liget	PKKK-BTE-NABE
Március			
Nőnap műsor-online	2021. márc. 8.	Facebook-online	PKKK
Március 15. Nemzeti Ünnepe-online	2021. márc. 15.	Szent Erzsébet liget Petőfi szobor-Facebook online	PKKK
Március 27. Megemlékezés Rákóczi Ferenc születésnapjának évfordulója alkalmából-online	2021. március 27.	Szent Erzsébet liget Rákóczi szobor-Facebook online	PKKK
Húsvéti játék-online	2021. március 29-április 1.	Facebook online	PKKK
Május			
Gyereknapi programok	2021. május 30.	Vörösbereányi Kultúrház udvara	PKKK
Június			
Trianoni megemlékezés	2021. június 4.	Örkény	PKKK
Pedagógus nap	2021. június 7.	Facebook -online	PKKK
Virágvasárnap Udvari Kamaraszínház előadása	2021. június 11.	PKKK-NT	
Múzeumok éjszakája	2021. június 11.	PKKK	PKKK
Értékeink mentén-Pannónia tábor	2021. június 28-július 2.	PKKK-Játékpont	PKKK
Július			
Nyár esti platán koncert	2021. július 2.	PKKK előtti platánok	PKKK
Kid Rock and Roll tábor	2021. július 5-9.	PKKK	Kid Rock and Roll
Almádi Napok	2021. július 9-11.	Körszínpad	PKKK
Jóga a zöldben	2021. július 14.	Szent Erzsébet liget	PKKK
A Szoborpark titkai	2021. július 19.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Jóga a zöldben	2021. július 22.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. július 23.	PKKK előtti platánok	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. július 24.	PKKK előtti platánok	PKKK
Vitéz László-bábelőadás	2021. július 24.	PKKK NT	Terembérlet
A Szoborpark titkai	2021. július 26.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Jóga a zöldben	2021. július 28.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Kisvakond-bábelőadás	2021. július 28.	PKKK NT	Négy Arc Produkció
Karádi est Gregor Bernadettel	2021. július 28.	PKKK NT	Négy Arc Produkció
Zoltán Erika és DJ Dominik koncert	2021. július 29.	Rendezvénytér	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. július 30.	PKKK előtti platánok	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. július 31.	PKKK előtti platánok	PKKK
Apacuka Együttes Gyerekkoncert	2021. július 31.	PKKK - NT	PKKK
Augusztus			
Kisvakond-bábelőadás	2021. augusztus 4.	PKKK-NT	Négy Arc Produkció
Jóga a zöldben	2021. augusztus 5.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. augusztus 6.	PKKK előtti platánok	PKKK
A Szoborpark titkai	2021. augusztus 9.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Jóga a zöldben	2021. augusztus 12.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. augusztus 13.	PKKK előtti platánok	PKKK
Nyár esti platán koncert	2021. augusztus 14.	PKKK előtti platánok	PKKK
A Szoborpark titkai	2021. augusztus 16.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Csillagnyílás tábor	2021. augusztus 16-19.	PKKK-NT	Csillagnyílás balett cs.
Jóga a zöldben	2021. augusztus 19.	Szent Erzsébet liget	PKKK
Budapest Bar koncert	2021. augusztus 19.	Rendezvénytér	PKKK
Városi ünnepség	2021. augusztus 20.	Szent István park	PKKK
Orgonakoncert	2021. augusztus 20.	Rendezvénytér	PKKK
Bluesberry Band koncert	2021. augusztus 20.	Rendezvénytér	PKKK
Mazsola és Tádé bábelőadás	2021. augusztus 21.	PKKK - NT	Krisz Rudolf
Kijube együttes koncertje	2021. augusztus 21.	Rendezvénytér	PKKK
Hugarian Brass koncert	2021. augusztus 21.	Rendezvénytér	PKKK

Mrs Columbo koncert	2021. augusztus 21.	Rendezvénytér	PKKK
Cholnoky tábor	2021. augusztus 23-27.	PKKK-NT	Cholnoky MMS
Szeptember			
Terembérletes rendezvények, + kiscsoportok indítása			
Október			
Városi megemlékezés	2021. október 6.	Hősi emlékmű	PKKK
Kié ez az ország? - Udvari Kamaraszínház előadása	2021. október 8.	PKKK-NT	PKKK
Előadás a lelki egészség világnapja alkalmából	2021. október 8.	PKKK - NT	PKKK
Tökfesztivál	2021. október 16.	PKKK + Parkoló	NABE+PKKK
Városi megemlékezés	2021. október 23.	Hősi emlékmű	PKKK
Kövi Szabolcs fuvarlaművész gyertyafényes koncertje	2021. október 29.	PKKK-NT	Kövi Szabolcs-PKKK
November			
Mentőöv a családoknak előadás	2021. november 12.	PKKK-NT	EFI-PKKK
Sakk mérkőzés	2021. november 14.	PKKK-OT,NT	Fáncsi István
Pszichiatér előadás	2021. november 23.	PKKK-NT	EFI-PKKK
Pszichiáter előadás	2021. november 26.	PKKK-NT	EFI-PKKK
HolddalaNap koncert- Advent 1. vasárnapja	2021. november 28.	PKKK - NT	PKKK
December	2020. nov. 29. vasárnap	PKKK	
Balatonalmádi néptáncműhely műsora-Advent 2. vasárnapja	2021. december 5.	PKKK előtti terület	PKKK
Mikulás napi játékok, találkozás a Mikulással a szelfi padnál	2021. december 6.	PKKK melletti park	PKKK, Almádiért Közalapítvány, játékpont
Közös éneklés -Advent 3. vasárnapja	2021. december 12.	PKKK előtti terület	PKKK
DSB koncert	2021. december 19.	Rendezvénytér	PKKK
Balatonalmádi Vegyeskar koncertje- Advent 4. vasárnapja	2021. december 19.	PKKK előtti terület	PKKK

Kiemelt szabadtéri rendezvények:

- 2021. május 30. Gyereknapi
- 2021. augusztus 19-21-i programsorozat
- 2021. október 16. Tökfesztivál

A Vörösberényi Kultúrház programja nagyrészt a kiscsoportok működésére épül. Ezen foglalkozások téli, tavaszi, őszi időszakban történnek. Nyáron a táborok helyszínévént hasznosul, illetve ekkor kerül sor az éves karbantartásra és egyéb kivitelezési feladatok megvalósítására.

Alkalmasszerűen hasznosulnak a terek a vásárok, a családi összejövetelek, az esküvők, a születésnap partik és halotti torok helyszínévént.

A Vörösberényi Kultúrházban működő kiscsoportok:

- Almádi Darts Klub
- Borostyán népdalkör
- Fábián József Kertbarát Kör
- Kézműves Szakkör
- Kisállattenyésztő Egyesület

- Ringató Balaton Néptáncsoport
- Társastánc csoport
- Vörösberény Lovas Egyesület
- Vörösberényi Nyugdíjas Klub
- Vörösberényi Polgári Olvasókör
- Vöröskereszt Vörösberényi Alapszervezete

A Pannóniában működő csoportok

- Csillagnyílás Balett csoport
- Cholnoky Mozgásművészeti Stúdió
- Kid Rock & Roll
- Népek Tánca
- Balatonalmádi város vegyeskara
- Harmónia Énekegyüttes
- Gaudium Kamarakórus
- Szövő szakkör
- Sakk szakkör
- Honismereti kör
- Diabétesz klub
- Nyugdíjas pedagógus klub
- Kertbarát Kör
- Nők a Balatonért Egyesület Balatonalmádi csoportja
- Városunkért Közös Egyesület
- Gyógytorna Balatonalmádi Szociális Központ
- Fekete László Szenior Ping-pong Klub
- Balatonalmádi Shotokan Karate-Do Sportegyesület
- Kerekítő Mondókás Móka
- Tipegő angol
- Tücsökműzene

A LEADER Hagyományőrző Kultúrközpontban működő kiscsoportok:

- Almádi néptáncműhely
- Gurgolya néptáncsoport
- Kököröcsin néptáncsoport

Könyvtár

Létszámgazdálkodás a könyvtári szolgáltatás feladatnál:

A fenntartó 5,75 fő könyvtáros státuszt biztosít a működéshez. 2021 évben egy GYES miatti tartós távollévő pótlásáról kellett gondoskodni.

Az intézmény tevékenysége mellett közreműködik a helyi Értéktár Bizottság munkájában, a helytörténeti adatbázis folyamatos aktualizálásában, valamint támogatja a Honismereti és Városszépítési Kör működését, a Nagycsaládosok Klubjának, és az Almádi Gombászok

Asztaltársaságának tevékenységét, együttműködik az Almádiért Közalapítvánnyal és a Turisztikai Egyesülettel is.

A Veszprém Megyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretében az Eötvös Károly Megyei Könyvtár szakmai partnereként 2021 évben is részt vett Alsóörs, Felsőörs, Litér, Szentkirályszabadja és Balatonfőkajár településeken a könyvtári szolgáltatások megszervezésében.

Az intézményegységben a fogyatékossgal élők könyvtárhasználatát segítő IKT eszközök száma 2 db, a fogyatékossgal élők számára akadálymentes szolgáltatások száma 2. Hangos könyvek elérhetőek a vakok és gyengén látók számára is, valamint elektromos nagyítóval rendelkezik a könyvtár a gyengén látók könyvtárhasználatának segítésére.

A tavaszi intézményi látogatási stop idején előre hozta az intézmény az ötévente esedékes könyv feltárt és nagy selejtezt. A polcok áttekinthetőbbé váltak, a régi könyvek raktárba kerültek. A felesleges könyvvállomány értékesítéséből az intézménynek működési bevétele származott.

Önkormányzat

A 2021. évi eredeti költségvetés a szakfeladatokat felváltó kormányzati funkciók szerinti besorolásnak megfelelően - az előző évekhez hasonlóan -, a korábbi Máshova nem sorolt kulturális tevékenység (Várospropaganda) szakfeladat helyett az alábbi három kormányzati funkción az alábbi működési kiadásokat irányozta elő:

adatok eFt-ban		
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1 689
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	343
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	16 236

Az előző évi kötelezettségvállalásokon alapuló maradvány, az év során hozott döntések, pályázati támogatások, céltartalékban meghatározottak alapján a működési előirányzatok az alábbi összegekre módosultak, illetve az alábbiak szerinti teljesítést mutatják:

adatok eFt-ban!			
		mód ei.	telj.
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	2 545	1 272
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	1 243	288
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	15 742	9 078

A „Várospropaganda” keretén belül került sor 2021. évben is a város honlapjának fenntartására, a közösségi média-kommunikáció szolgáltatás tevékenység kiadásaira, a tagdíjak fizetésére, a város megjelentetésére más kiadványokban, kisebb önkormányzati rendezvények költségeinek fedezésére. A városnak 2021. év végén új honlapja lett 3.181 eFt összegű felhalmozási célú kiadás teljesülésével. A várospropaganda tervezett feladatai a költségvetés segítségével maradéktalanul megvalósultak.

Nemzetközi kapcsolatok

2021. évben polgármester és alpolgármester úr járt a város lengyelországi testvértelepülésénél, Serock-ban. A tervezett testvérvárosi találkozót sajnos a pandémia miatt nem tartottuk meg.

Tourinform

A Tourinform Irodát működtető Balatonalmádi Turisztikai Egyesület az alábbi támogatásokban részesült 2021. évben:

Az Önkormányzat és a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület között 2009. május 6-án kelt, a Tourinform Iroda működtetésére vonatkozó Megállapodás alapján a Tourinform Iroda 2020. évi működtetésére 10.729 eFt támogatást nyújtott az Önkormányzat az egyesület részére. Az egyesület a támogatással elszámolt.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 303/2020.(X.29.) határozatával módosította az együttműködési megállapodást, mely értelmében a megállapodás érvényességi ideje az Egyesület által benyújtott Leader pályázat kiírásának megfelelő lett.

Sporttevékenység

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének nehéz helyzete miatt a sport támogatások és pályázatok kiírására nem került sor.

A 2021. évi költségvetés tartalmazta a városi sportfeladatok 896 eFt-os fedezetét, mely terhére szintén nem került sor kifizetésre.

Egyedi támogatás keretében a Veszprémi Sí Egylet Kónya Ádám sífutó olimpiai felkészülése céljából 500 eFt támogatásban részesült.

Kulturális programok

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatta a 289/2020.(X.29.) önkormányzati határozat alapján, hogy Balatonalmádi városa, mint járási székhely részt vegyen **a Veszprém Európa Kulturális Fővárosa 2023 programban**, és erről háromoldalú együttműködési szerződést kössön a Veszprém-Balaton 2023 Zrt.-vel és a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvánnyal. A 2020. évben aláírásra került megállapodás alapján a Veszprém -Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány részére 2021. évben 7.450 eFt hozzájárulás fizetése történt. Az Európa Kulturális Fővároshoz való csatlakozással kapcsolatos programok keretében a Magyar Mozgókép Filmfesztivál a Wesselényi strandon valósult meg 2021. június 25-26-án.

Leader pályázat támogatás keretében megvalósult program: 2021. december 16. - 2022. február 16. között jégpálya és ehhez kapcsolódó programok a Wesselényi strand előtti rendezvénytéren.

Városüzemeltetés – Balatonalmádi Városgondnokság

A városüzemeltetési feladatok hatékony ellátása céljából az önkormányzat 2006. január 1-jével létrehozta részben önállóan gazdálkodó intézményét, a **Balatonalmádi Városgondnokságot**. Az intézmény 2009. január 1-jétől önállóan működő és gazdálkodó (önállóan gazdálkodó) intézménnyé alakult. Az intézményhez került a Polgármesteri Hivatalban működő számos városüzemeltetési feladat és a köznevelési intézmények (Felsőörsi Miske Óvoda is), a művelődési intézmény, valamint a szociális intézmény gazdálkodási-, pénzügyi-, és számviteli feladata is.

A 2017. január 1-től a köznevelési intézmények (kivéve óvoda) működtetési feladatellátása az Önkormányzati feladatkörből átkerült az állam által ellátandó feladatok közé. A jelentős változás eredményeként a Balatonalmádi Városgondnokság feladatai közül elkerült a Györgyi Dénes Általános Iskola, a Vörösberényi Általános Iskola, a Kósa György Városi Zeneiskola és Művészetoktatási Intézmény, a Pedagógiai Szakszolgálat, valamint a Magyar - Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium működtetése.

A gyermekétkeztetés (általános iskolai, gimnáziumi, kollégiumi) feladatának ellátása továbbra is a Balatonalmádi Városgondnokság feladat maradt.

2016. évtől az intézmény feladatkörébe tartozott a három önkormányzati strand személyi munkaügyi és bérigazgatási feladatai. A feladatellátás 2020. február hónaptól visszakerült az Önkormányzat feladatkörébe.

Az intézmény jelenlegi besorolása gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv.

A költségvetés az intézmény működésére 496.313 eFt módosított előirányzatot biztosított (múlt évben 444.047 eFt), ezzel szemben a tényleges kiadások összege 484.951 eFt (előző évben 424.595 eFt volt), ami 97,7 %-os (előző évben 95,6 % volt) teljesítést jelent.

Az eredetileg tervezett 166.882 eFt (előző évben 162.251 eFt volt) működési bevétel 154.648 eFt-ra (előző évben 135.640 eFt volt) módosult, mellyel szemben 158.200 eFt (előző évben 129.124 eFt) működési bevétel realizálódott, mely 102,3 % os teljesítést jelent a 2020 évi 95,2 %-os teljesítéssel szemben.

A Városgondnokság felhalmozási kiadásokra és kísértékű eszközök beszerzésére összesen 14.972.310 Ft-ot fordított.

Az irodai feladatok ellátásához – több éves használatú - vírusirtó program került beszerzésre 193.798 Ft értékben, mely az asztali számítógépek és a vezetői laptop adatvédelmét szolgálja.

A pandémia elleni védekezésért a két közbülső irodába levegő-fertőtlenítő készülék (253.580 Ft) került kihelyezésre, melyek az irodai órák alatt folyamatosan üzemelnek.

Az intézményvezető elhasználódott, elkopott forgószeke helyett új szék került beszerzésre 57.990 Ft értékben.

Az irodai konyha meghibásodott, javíthatatlan kávégépe helyett egy – használt – automata kávéfőző gépet szereztünk be 85.000 Ft értékben.

A gyermekétkeztetési feladaton, egy internet alapú Menza - étkezés nyilvántartó program került beüzemelésre, illetve a DLSB étkezdéjében a nyilvántartó programhoz kapcsolódó konyhai beléptető rendszerű kártya leolvasó került felszerelésre. A program beszerzése a kapcsolódó beléptető rendszerű kártya leolvasóval együtt 654.588 Ft-ba került.

A Pinkóczi úti temető üzemeltetése során szükségessé vált egy 1.100 literes hulladéktároló (90.551 Ft), illetve egy 159.000 Ft értékű fűnyíró gép beszerzése. A temető gondnok a szabad zöldterületek fűnyírásáról folyamatosan gondoskodik.

A Kolostor épület felszerelésében intézményünk is szerepet vállalt. 2021 évben 17 db tv készülék és 12 db porral oltó készülék beszerzésére került sor összesen 2.093.653 Ft értékben..

A Baross G. u. 60.-ban – tulajdonosi döntéssel - egy visszkapott bérlemény hűtő-fűtő klíma berendezését 190.500 Ft értékben vásárolta meg az intézmény..

Külön említést érdemel a 9 db szénmonoxid-mérő készülék beszerzése 129.360 Ft értékben, melyeket az önkormányzati lakás ingatlanokban szerelt fel az intézmény.

Az ingatlankezelés feladaton ezen kívül még több, a karbantartási feladatok ellátásához szükséges eszköz beszerzésére került sor az év folyamán.

A biztonságos közlekedés biztosítására a Templom tér és a Vöröshegyi úti kereszteződésben egy parabola tükör került elhelyezésre. A parabolatükör beszerzése (139.421 Ft) a „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” feladaton került elszámolásra.

A Baross Gábor utcai piac üzemeltetéséhez szükségessé vált egy új 240 literes hulladéktároló beszerzése.

A köztisztasági feladatok ellátásához beszerzésre került egy használt IVECO kisteherautót 5.000.000 Ft értékben. A közterületi hulladékok szállítási feladatai folyamatos kapacitás leterheltséget jelentenek az intézmény teherautóinak számára. Ezen a területen hatalmas segítséget jelent a megvásárlásra került teherautó.

Egyedi – egyeztetett - tervek alapján 24 db közterületi hulladékgyűjtő edény legyártatására került sor az év folyamán összesen 4.184.235 Ft értékben. A tervezéskor a megfelelő méret mellett nagy figyelmet fordított az intézmény a könnyű üríthetőségre, illetve a madaraktól és egyéb kisállatoktól történő védelmére is.

A „Zöldterület-kezelés” feladatokhoz ebben az évben egy db 334.990 Ft értékű aljnövényzet tisztító fúkasza beszerzésére kerülhetett sor a kisebb eszköz beszerzések mellett.

A Budatava tömbbelső játszótéri homokozójának és a Pumpa-pálya pihenőjének árnyékolásához napvitorla beszerzése történt a gyermekek védelmére összesen 20.960 Ft értékben. A „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” feladaton ezen kívül még különböző karácsonyi dekorációs elemek beszerzésére került sor, köztük karácsonyi fényfűzerek összesen 487.350 Ft értékben. Kiemelést igényel a fonott vesszőből készült szarvas (235.000 Ft), „aki” hamar a gyerekek kedvence lett a Pannónia parkoló melletti területen.

Továbbra is intézmény üzemelteti a Véghegyi Dezső utcai sport ingatlant, ahol a futballkapu hálók cserére szorultak, és cserélnünk kellett a Vörösberényi iskola melletti műfüves pálya kapuhálóit is. A sportpálya épületében is beépítésre került egy szénmonoxid- jelző készülék.

A szociális célú lakás ingatlanokba is beszerzésre kerültek új szénmonoxid-mérők, összesen 48.510 Ft értékben 6 lakásban. A Liszt F. u. 30.sz. alatti ingatlanban a földszinti önkormányzati szociális lakás 44.980 Ft értékben új konyhabútort kapott.

Az önkormányzatnál elkülönítetten kezelt karbantartási, illetve felújítási keret terhére összesen 2.657 eFt kiadási előirányzat került felhasználásra az alábbi feladatokra:

- szelektív hulladéksziget áttelepítése (230 eFt)
- új személybejáró, járda kiépítése (216 eFt)
- tömörítő konténer áttelepítése, új elektromos betáplálás (190 eFt)
- új személybejáró, járda kiépítése (271 eFt)
- tömörítő konténer áttelepítése, új elektromos betáplálás (813 eFt)
- szerelőműhely-garázs leválasztása, almérősítése (692 eFt)
- Városgondnokság szivattyú csere (245 eFt)

Az intézmény kötelezettséggel terhelt 2021. évi maradványa 10.925 eFt.

Szociális ellátás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) rendelkezése alapján a képviselő-testületnek a 2013. január 1. előtt kötött társulási megállapodásait 2013. június 30-ig felül kellett vizsgálnia és az Mötv-nek megfelelően módosítani kellett. A felülvizsgálat eredményeként a Társulás jogi személyiségű társulássá

alakítása megtörtént. 2013. július 1. napjától a Balatonalmádi Szociális Társulás önálló jogi személyiségű társulásként működik, Balatonalmádi Város Önkormányzat költségvetésétől, gazdálkodásától elkülönülten. A Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik, önálló könyvvezetésre és beszámoló készítésére kötelezett. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Közös Önkormányzati Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látja el.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális,- és gyermekjóléti támogatások) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, tárgy évet követően elszámol a támogatásokkal a központi költség felé, valamint a társulás számára tárgyévben átutalja a támogatást. 2021. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 189.220 eFt volt (előző évben 179.194 eFt).

A társulási megállapodás alapján önkormányzatunk a bevételekkel le nem fedezett kiadásokhoz 29.128 eFt-ot, a társulás kiadásaihoz történő 3 %-os hozzájárulásként 4.020 eFt-ot adott át a társulás részére.

Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal

Önkormányzat és a Hivatal által folyósított ellátások (ellátottak pénzbeli juttatásai)

2012. évtől - jogszabályi előírások, változások miatt - a társadalom- és szociálpolitikai juttatások előírányzatát, könyvvezetését év közben Önkormányzatra és Hivatalra kellett megosztani.

2013. január 1. napjától - a Közös Önkormányzati Hivatal működésével összefüggésben – a Közös Önkormányzati Hivatalnál jelentkeznek Felsőörs településre vonatkozó, jegyzői hatáskörbe tartozó ellátottak pénzbeli juttatásai is.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. évben jelentős mértékben átalakult, mely hatására az állam és önkormányzat segélyezésével kapcsolatos feladatok élesen elválasztásra kerültek.

Az aktív korúak ellátása (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szociális segély) a járás hatáskörébe került 2015. március 1-jétől, valamint a lakásfenntartási támogatások 2015. év végéig kifutó rendszerben történő kezelése miatt a jegyzői hatáskörbe tartozó pénzbeli ellátások kiadásai jelentősen csökkentek az előző évek kiadásaihoz képest. A változások eredményeként a hivatali körben lévő ellátások összege a 2014. évi költségvetés eredeti előírányzatai között tervezett 30.542 eFt kiadási előírányzata a 2015. évi költségvetésben 6.060 eFt-ra csökkent (24.482 eFt összegű csökkenés volt), a 2016-2021. évi költségvetések eredeti előírányzatai ilyen kiadási előírányzatot már nem tartalmazott.

A kiadások eredeti előírányzata összesen 17.019 eFt (2020. évben 17.055 eFt, 2019. évben 20.679 eFt, 2018. évben 15.679 eFt, 2017 évben 12.679 eFt, 2016 évben 19.679 eFt, 2015 évben 27.743 eFt volt, míg 2014 évben 50.681 eFt) volt, mely az évközi változások hatására 16.931 eFt-ra csökkent. A költségvetésben biztosított mindösszesen 16.931 eFt módosított előírányzathoz (múlt évben 17.055 eFt) képest a teljesítés mindösszesen 10.998 eFt volt, ami átlagosan 65,0 %-os (múlt évben 75,3 %-os volt) teljesítést jelent.

A jogszabályok szerint támogatottak száma és a jogosultsági feltételeknek megfelelő kérelmezők köre előre pontosan nem határozható meg, a teljesítés tükrében a tervezés mégis megalapozottnak mondható.

A teljesítés a jelentősebb támogatási formák esetében a következők szerint alakult:

Önkormányzat:

Települési támogatás:

A 18. életévet betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére nyújtott települési támogatás:

2021. évben e jogcímen támogatás nem került kifizetésre.

Települési lakhatási támogatás:

E támogatásban 2021. december 31. napján 11 fő részesült. Az ellátás teljesítése 594.000 Ft volt.

Gyógyszerkiadások viseléséhez települési támogatás

2021. december 31. napján 8 fő részesült e támogatásban, e jogcímen a kifizetés 453.600 Ft összegben történt.

Rendkívüli települési támogatás:

119 esetben 58 fő részesült e támogatásban, ebből 8 fő volt, akinek a temetési költségek viselése a kérelmező, illetve családja létfenntartását veszélyeztette, a teljesítés mindösszesen 2.575.000 Ft volt.

Köztemetés:

E jogcímen a támogatási esetek száma 2021. évben 4 volt, 448.255 Ft került kifizetésre. Megjegyzést igényel, hogy Sümeg Város Önkormányzata részére köztemetéssel összefüggően 87.503 Ft került kifizetésre „Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” kiadásként, és nem „Ellátottak pénzbeli juttatásai” kiadásként.

Életkezdési önkormányzati támogatás:

Életkezdési önkormányzati támogatásban 12 fő részesült, részükre összesen 360.000 Ft került kifizetésre a múlt évben.

Születési támogatás:

Születési támogatásban 24 fő részesült. Ezen támogatási formára önkormányzatunk múlt évben 1.440.000 Ft-ot fizetett ki.

Étkezési térítési díjkedvezmény:

Étkezési térítési díjkedvezményben 7 fő részesült, részükre összesen 175.663 Ft összegű támogatás került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként települési szilárd hulladék közszolgáltatási díj megfizetésének támogatása:

2021. évben 7 fő részesült e jogcímen támogatásban, összesen 63.900 Ft került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként idősek karácsonyi támogatása:

Múlt évben e támogatásban 611 fő részesült. A támogatottak részére összesen 4. 888.000 Ft került kifizetésre.

Bölcsődei támogatás:

E jogcímen 2021. évben nem került támogatás kifizetésre.

A Napraforgóház a családokért Szolgáltató Nonprofit Kft-vel kötött feladatellátási szerződés alapján múlt évben összesen 2.289.000 Ft összegű támogatás (nem „Ellátottak pénzbeli juttatásai” kiadásként) került kifizetésre „Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” kiadásként.

Közös Önkormányzati Hivatal (Balatonalmádi település Felsőörs település nélkül):

Önkormányzati igazgatási tevékenység (Közös Önkormányzati Hivatal)

Az előterjesztésben már jelzésre került, hogy 2013., illetve a 2015. évben jelentős szervezeti és szerkezeti változások történtek, melynek hatásai tükröződnek a Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének előirányzatai és teljesítési adataiban is.

2013. január 1-jétől létrejövő **Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetésében jelentkezik Felsőörs Kirendeltség működési bevételei és kiadásai is.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi módosított működési kiadási előirányzata 486.662 eFt volt (előző évben 463.151 eFt), melyből Balatonalmádi kiadási előirányzata 453.815 eFt, Felsőörs Kirendeltség kiadásai előirányzata 32.847 eFt volt. A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak teljesülése átlagosan 92,5 %-t mutat, melyen belül Balatonalmádi teljesülése 92,2 %, Felsőörs Kirendeltség teljesülése 95,9 %.

Felsőörs Község Önkormányzata a Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére vonatkozó megállapodás alapján 2021. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata részére 10.577 eFt összegű támogatást átadott, mely Felsőörs Kirendeltség működési kiadásainak forrásául szolgált.

A Közös Önkormányzati Hivatal módosított működési célú költségvetési bevételi előirányzata (maradvány igénybevétele nélkül) 8.965 eFt volt, mellyel szemben 9.965 eFt bevétel realizálódott. A teljesült bevételek összegén belül 8.907 eFt bevétel Balatonalmádi település, 1.058 eFt összegű bevétel Felsőörs Kirendeltség bevételeként realizálódott.

Az alábbi részben Balatonalmádi település hivatali kiadásait és bevételeit részletezi az előterjesztés.

Bevételek

Az (intézményi) működési bevételek a módosított 5.385 eFt előirányzathoz képest 6.360 eFt-tal teljesültek (118,1 %). Itt realizálódott a házasságkötés bevétele, a tovább számlázott kiadások bevétele, valamint egyéb bevételek.

A támogatásértékű bevételek 2.542 eFt-tal teljesült, mely összeg a Balatonalmádi Szociális Társulás - munkaszervezeti feladataihoz történő hozzájárulásként - a társult települések hozzájárulásaiból, valamint a közfoglalkoztatás támogatásából származik.

Kiadások

A hivatal kormányzati funkcióin biztosított kiadási előirányzatok a hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosították.

A működési kiadások a 453.815 eFt-os (előző évben 431.261 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 418.571 eFt-tal (előző évben 395.615 eFt-tal) realizálódtak, ami 91,7 %-os (múlt évben 94,7 %-os) teljesítést jelent.

2021. évre engedélyezett módosított létszámkeret 53,0 fő volt. Ebből 48,5 fő közszolgálati tisztviselő (köztisztviselő, ügykezelő), 2,0 fő a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó és 2,5 fő közfoglalkoztatott.

A működési kiadások (elvonások nélkül 86,1 %-át (múlt évben 86,2 %) **a személyi juttatások és a járulékok kiadásai** jelentették.

A **dologi kiadások** összege összesen 43.996 eFt (előző évben 52.483 eFt volt), ami az összes működési kiadás (elvonások nélkül) 11,4 %-át (előző évben 13,9 %-át) képezték.

Összességében a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint ezen belül Balatonalmádi település kormányzati funkcióinak pénzügyi teljesítése a tervezett kiemelt kiadási előirányzat keretein belül realizálódott.

BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI FELADATOK (11. melléklet)

BERUHÁZÁSOK (teljesség igénye nélkül)

Önerős útépitések:

Az **önerős útépitésre** továbbra is volt ugyan lakossági érdeklődés, de – az e célra elkülönített források hiányában - 2021. évben sem valósult meg útépités útépitési együttműködés keretei között.

Nem önerős útépitések:

A **nem önerős útépitésre** elkülönített források terhére az elmúlt évben nem történt útépités. A 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában 30.645.428 Ft forrást biztosított ugyan a képviselő-testület útépitésre, de a szennyvízcsatornázását követő úthelyreállítások, a Balaton Bringakör rekonstrukciójának részeként a Rákóczi utcában és a Neptun utcában végrehatott burkolatfelújítás, valamint a 400 milliós útfejlesztési támogatás előkészítő munkái miatt ezen előirányzat felhasználására már nem került sor, az a maradvány nagyobb része útépités céljára beépült a 2022. évi költségvetésbe.

Csapadékvíz elvezető hálózat bővítése:

A **csapadékvíz elvezetés kivitelezésére** elkülönített források terhére az elmúlt évben nem történt jelentősebb csapadékvíz elvezető hálózat építés. A 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában 32.909.168 Ft forrást biztosított a képviselő-testület csapadékvíz elvezető hálózat építésére, elsődlegesen az útépitésekhez kapcsolódó építési munkákhoz. Mivel a nem önerős útépitésre elkülönített források terhére az elmúlt évben nem valósult meg útépités, ennek az előirányzatnak a felhasználására már nem került sor, a maradvány teljes egészében beépült a 2022. évi költségvetésbe, csapadékvíz elvezetés kivitelezésére. Kisebb csapadékelvezetési munka valósult meg a Madách téren, a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában biztosított 1.300.000 Ft terhére, 1.255.805 Ft összegben.

Járdaépítés:

Járdaépítés céljára a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában 16.216.460 Ft szerepelt. Az elmúlt évben új járda nem épült, a maradvány teljes egészében beépült a 2022. évi költségvetésbe, járdaépítés céljára.

Közüvilágítási hálózat bővítése:

Jelentősebb **Közüvilágítási** hálózatbővítés 2021. éven nem történt. A költségvetés eredeti előirányzatában 9.033.404 Ft forrást biztosított a képviselő-testület közüvilágítási hálózat bővítésére, elsődlegesen a Balaton Bringakör rekonstrukciójához kapcsolódó közműkiváltás fedezetére. Projekt csúszása miatt a közműkiváltásra 2022. évben kerül sor, ezért az év közben 10.710.826 Ft-ra módosított előirányzat beépült a 2022. évi költségvetés közüvilágítási előirányzatába. mivel 1.500.000 Ft átcsoportosításra került a bringapark tézüvilágításának fedezetére. A lecsökkentett előirányzat már nem volt elég jelentősebb közüvilágítási fejlesztés megvalósítására, ezért a maradvány és a 2022.évre áthúzódó tézüvilágítási munka fedezete. Kisebb közüvilágítási munka valósult meg a Madách téren, a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában biztosított 3.000.000 Ft terhére a kerékpáros park közüvilágítás kiépítésénél, a Rekettye u. közüvilágítási

lámpatestek felhelyezésénél, valamint a 71-es főút napelemes sárga villogó kiépítésénél rendre 1.024.128 Ft, 57.150 Ft valamint 241.300 Ft összegben.

Strandi fejlesztések:

Strandi fejlesztési kiadások összesen 16.744.760 Ft értékben valósultak meg a 2021. évi költségvetés módosított előirányzatának terhére. Ezek között jelentősebb beruházás a Káptalanfüredi strand jegyszedő pavilon építése (1.992.235 Ft), a Wesselényi strand hulladéktároló kialakítása (3.829.154 Ft), a Káptalanfüred strand hulladéktároló kialakítása (4.211.702 Ft), a Káptalanfüred strand vízi mentőtorony építése (2.950.000 Ft), a Wesselényi strand kerítés építése (1.171.533 Ft) volt. Az említett fejlesztésen túl további kisebb beszerzések és fejlesztések valósultak meg mindhárom strandon.

Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálata:

Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálatára a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában szereplő 16.500.000 Ft felhasználására nem került sor, a maradvány hasonló céllal teljes egészében beépült a 2022. évi költségvetésbe.

Játszóterek bővítése

Játszóterek bővítésére a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában elkülönített 8.458.680 Ft forrás terhére 2021-ben a Kövesalja utcai játszótér kialakítására került sor, 1.013.460 Ft értékben. A 7.445.220 Ft összegű maradvány beépült a 2022. évi költségvetésbe játszóterek bővítése céljára.

FELÚJÍTÁSOK (teljesség igénye nélkül)

Strandi felújítások:

A **strandi felújításokra** a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában elkülönített 11.814.492 Ft forrás terhére 2021-ben mindösszesen 4.661.264 Ft értékben valósultak felújítások. Ezek a Wesselényi strandi büfék (Cimbora, Vitorlás) nyílászáróinak cseréje, a Wesselényi strand főbejárat felújítása és a Budatava strand napozóstég felújítása voltak, rendre 2.278.998 Ft, 903.986 Ft és 1.478.280 Ft értékben. Az 5.153.228 Ft összegű maradvány beépült a 2022. évi költségvetésbe strandi felújítások céljára.

Útfelújítások:

Saját forrásból történő **útfelújítási munkák** 2021. évi eredeti előirányzatából a csatornaépítést végző COLAS Alterra Kft. megbízásával teljes pályaszélességű úthelyreállítás készült a Székely Bertalan utca, Vöröshegyi utca, Balázs Béla utca, Fürj utca, Alkotmány utca, Vadász utca, Malomvölgyi utca területén összesen 29.082.938 Ft értékben. Ugyancsak megvalósult a Rákóczi utcában és a Neptun utcában a Balaton Bringakör rekonstrukciójához kapcsolódó teljes pályaszélességű burkolatfelújítás összesen 43.661.330 Ft értékben.

Támfalomlás elhárítása, felújítása:

Támfal felújításokra a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában elkülönített forrás terhére 15.457.836 Ft értékben valósult meg a Vajda János utca támfal felújítása, a Dózsa György út - Vas Gereben u. támfal felújítása és a Dózsa György út - Dr. Lenkei Vilmos u. támfal felújítása, rendre 10.320.382 Ft, 3.309.454 Ft és 1.828.000 Ft összegben. Az 6.017.347 Ft összegű maradvány beépült a 2022. évi költségvetésbe támfal omlás elhárítása, rézsű kialakítása céljára.

Járda-, parkoló felújítása:

Járda-, parkoló felújítása céljára a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatában 5.000.000 Ft szerepelt. Az elmúlt évben járda és parkoló felújítása nem történt, a maradvány teljes egészében beépült a 2022. évi költségvetésbe járda és parkoló felújítása céljára.

Közüvilágítási hálózat felújítás:

Közüvilágítási hálózat felújítására a 2021. évi költségvetés nem biztosított eredeti előirányzatot. A 3.694.960 Ft módosított előirányzat terhére el a Szent Erzsébet liget "Platánsor" díszvilágítás felújítására 2.658.381 Ft került kifizetésre 2021 évben, 2022. évre áthúzódó kiadásként a felújításra még 1.036.579 eFt kerül kifizetésre.

Önkormányzati lakás felújítása:

Az önkormányzati tulajdonú lakások közül a **Magyar-Angol Gimnázium 4. szolgálati lakás felújítására** 2021. évi előirányzat terhére 7.267.515 Ft került elkülönítésre. Az előirányzat terhére a lakásfelújítás elkészült 6.779.973 Ft értékben. Ugyancsak megvalósult a Petőfi S u.10. fszt. 3. lakásfelújítás (nyílászárócseré) 803.874 Ft értékben, valamint a Liszt Ferenc u. 30. szám alatti önkormányzati lakás fűtésrendszerének felújítása 766.572 Ft értékben.

Intézményi felújítások keret terhére megvalósult beruházási és felújítási feladatok:

Az **intézményi felújítások** terén említést igényel a PKKK épületében a tűzvédelmi és vagyonvédelmi rendszer felújítása, mely 3.625.863 Ft értékben valósult meg.

Az előterjesztésben felsoroltakon túl egyéb beruházásokra és felújításokra is sor került, amelyeket részletesen a 11. számú melléklet felsorolásszerűen tartalmaz.

Európai Unió támogatással és egyéb hazai finanszírozással megvalósuló fejlesztések:

- **TOP-4.1.1-15-VE1-2016-00001 - A Balatonalmádi-Vörösberény városrészi házi orvosi rendelők fejlesztése** pályázatunk keretében 2018. évben megvalósult az Ady Endre u. 2-6 sz. alatti ingatlan teljes műszaki és funkcionális felújítása. 2019. évre már csak néhány kisebb kiadás húzódott át. A projekt megvalósításához 59.999.999 Ft támogatást kaptunk, a projekt pályázati összköltsége 195 millió Ft. A pályázat záró szakmai beszámolója és záró kifizetése 2020.05.24-én jóváhagyásra került, az 5 éves kötelező fenntartási időszak elindult. A projekttel kapcsolatosan 2020. évben 133.328 Ft fel nem használt támogatás visszautalásra került. Az első projekt fenntartási jelentés 2021. 06. 01-jén beadásra került, amit elfogadtak 2021. július 1-jén.
- **TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00010 - Balatonalmádi kerékpárosbarát várossá fejlesztése pályázat** keretében a Töltés úttól a Balatoni bringakörig tartó kerékpárút fejlesztéshez kapott támogatás 265.412. 237 Ft, a pályázati összköltsége 337 millió Ft. A pályázat záró szakmai beszámolója és záró kifizetési igénylése elfogadásra került 2019. évben, a projekt fenntartásban van. Az első projekt fenntartási jelentés 2021. 03. 09-én, a második projekt fenntartási jelentés 2021. 09. 20-án került beadásra.
- **TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00001 - Balatonalmádi Magyar - Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium Kollégiumi épületrészének épületenergetikai korszerűsítése pályázat** keretében valósult a kollégium energetikai megújítása. A projekt pályázati összköltsége 230 millió Ft volt, melyhez 142.274.825 Ft támogatás érkezett. A projekt 2019. évben teljes körűen megvalósult, záró szakmai beszámolója és

záró kifizetési igénylése is elfogadásra került, a projekt fenntartásban van. Az első projekt fenntartási jelentés 2021. 02. 05-én került beadásra.

- **TOP-2.1.3-15-VE1-2016-00008 - Balatonalmádi- Vörösberényi - Séd vízrendezéséhez** vízrendezéshez kapcsolódóan a projekt összköltsége 160 millió Ft, melyből a támogatás összege 116.253.053 Ft. A projekt kivitelezése 2019. évben lezárult, a projekttel összefüggően 2020. évre már csak kisebb összegű kiadás húzódott át. Záró kifizetési igénylés és záró szakmai beszámoló benyújtásra került 2020 évben. Az első projekt fenntartási jelentés beadása 2022. I. félévben aktuális.
- **TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00001 Balatonfüred és Balatonalmádi közös helyi foglalkoztatási együttműködés:** Balatonfüred Város Önkormányzata, Balatonalmádi Város Önkormányzata, valamint a Veszprém Megyei Kormányhivatal a közös paktum projekt keretében 358 fő hátrányos helyzetű ember foglalkoztatásának elősegítését valósítja meg, továbbá segíti a helyi foglalkoztatási és gazdaságfejlesztési kezdeményezéseket.
Balatonalmádi konzorciumi tag elszámolható költsége: 6.340 eFt.
Projekt meghosszabbított fizikai befejezése: 2020.11.30. A záróelszámolás 2021. év elején megtörtént. A projekt fel nem használt támogatásával összefüggően 79 eFt visszafizetésre került még 2021. évben. A projekt zárása még nem történt meg.
- **Almádi Magocskák Óvoda új épületének** építése a 2019. évben megvalósult. Az építési és eszközbeszerzési beruházás a régi óvoda épület elbontásával műszaki átadás-átvétellel zárult 2019. év december hónap 23. napján. A projekttel összefüggően számos kiadás realizálódása áthúzódott 2020. évre. A projekt pályázati összköltsége 951 millió Ft, amelyből 593.057.922 Ft a támogatás összege. Záró kifizetési igénylés és záró szakmai beszámoló benyújtása 2020. április hónapban megtörtént. A záró helyszíni ellenőrzésre 2020. szeptember 23-án került sor. A projekt fenntartásban van. Az első projekt fenntartási jelentés 2021. 12. 22-én beadásra került.
- **A VP6-19.2.1-7-2-17 kódszámú „Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása”** című pályázati felhívásra benyújtott, „Balatonalmádi, Szent Erzsébet liget, vízi játszó kialakítása” című pályázatban 16.033.333 Ft a támogatási igény, melyhez 14 millió Ft-ot meghaladó saját forrást rendelt az önkormányzat. A pályázat 2021. évben visszamondásra került.
- **A VP6-19.2.1-7-2-17 kódszámú „Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása”** című pályázati felhívásra 2021. november 18-án benyújtásra került az „Együtt egész télen” című rendezvény 15.580.193 Ft összegben. A hiánypótlás benyújtásra került 2021. december 28-án, melynek során a rendezvény kapcsán felmerült tényleges Artisjus jogdíj összege alapján az igényelt támogatási összeget 14.003.987 Ft-ra módosítottuk.
- **A Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által meghirdetett Strandfejlesztés III. ütemére** a Budatava, a Wesselényi és a Káptalanfüredi strandok fejlesztésére támogatási kérelmet nyújtott be az önkormányzat 2019 évben, melyek végül csökkentett támogatással támogatásra lettek jogosultak.
- A Budatava 25 millió Ft, Wesselényi strand 39 millió Ft, a Káptalanfüredi strandok 28 millió Ft támogatást kaptak. A projektek megvalósítási határideje 2020. december 30. volt. A támogatásokról az elszámolások 2021. január 29-én benyújtásra kerültek. A támogatásokhoz kapcsolódó pénzügyi és szakmai beszámolók elfogadásra kerültek

2021. április 8-án Budatava strand esetében, Káptalanfüredi strandok és a Wesselényi strand esetében 2021. május 10-én. 2021. évben a Káptalanfüredi strandok esetében 498.883 Ft, a Budatava strand esetében 470.225 Ft fel nem használt támogatás visszautalásra került.

- **A Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által meghirdetett Strandfejlesztés IV. ütemére** a Budatava, a Wesselényi és a Káptalanfüredi strandok fejlesztésére támogatási kérelmet nyújtott be az önkormányzat. 2020 évben a Budatava strand 30 millió Ft, a Wesselényi strand szintén 30 millió Ft támogatást kapott. A projektek megvalósítási határideje: 2021. május 31. A Káptalanfüredi strandok fejlesztésére vonatkozó elutasító határozat ellen az önkormányzat kifogást nyújtott be, majd 2021. februárban 30 millió Ft támogatásról szóló támogatói döntés született a Káptalanfüredi strand tekintetében is. A támogatásokkal kapcsolatos szakmai és pénzügyi beszámolók beadásra kerültek 2021. június 29-én. A záró helyszíni ellenőrzések lezajlottak a 2021. augusztus 31-én. A projektek lezárása még nem történt meg.
- **TOP-1.4.1-19-VE1-2019-00020 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése** pályázatunk 2020.02.20-án kapott támogatási döntést. Ennek értelmében a projekt pályázati teljes költsége 549.999.990 Ft, 100% támogatás mellett. A projekt megvalósításához kapcsolódó tervezési folyamat 2020 évben lezajlott, a szükséges építési engedély is megszerzésre került 2020 évben. A projektek megvalósításával kapcsolatos építési beruházásra vonatkozó közbeszerzési eljárás lezajlott. A kivitelezésre vonatkozó szerződés megkötésre került 2021. szeptember 28-án. Az eszközbeszerzésekre vonatkozó közbeszerzési eljárás elindításra került 2021. november 24-én.
- ***Kerékpáros Pumptrack/pumpa pálya***

Aktív Magyarország Program részeként az Országos Bringapark Program keretében támogatást nyertünk pumptrack pálya kialakítására a 716/27 helyrajzi számú helyszínen. A támogatás összege 12 millió Ft, 50 %-os intenzitással, melyről el is számoltunk. Az önerőből megvalósuló pályavilágítás és ivókút kialakítása 2021 évre áthúzódott. Az ivókút és a pályavilágítás kiépítésével a projekthez kapcsolódó szakmai és pénzügyi beszámoló elfogadásra került 2021. június 10-én.

- ***OKOS ZEBRA***

Támogatást nyertünk a Generali a Biztonságért Alapítványnál a 71. számú főúton átvezető, a főút és a Töhötöm utca találkozásánál, a város központi részén kijelölt gyalogos-átkelőhely okos zebrává alakítására. A beruházás megvalósult, az okos zebra működik. Az időszakos működési problémákat a kivitelező folyamatosan kezeli, javítja.

- ***OVI sport program***

A Nemzeti Ovi – Sport Program” keretében támogatást nyertünk a Mogyoró utca 1. alatt a Magocskák Óvoda területére fedett mini, műfüves pálya kialakítására és óvodai programok megvalósítására. A fejlesztés megvalósításához önkormányzatunk 4,5 millió Ft önerőt biztosított.

Támogatási szerződést megkötöttük. A kivitelezést 2021. első felében elvégezték. A műszaki átadás-átvétel 2021. június 1-jén lezajlott. A beruházást megvalósító Ovi-sport Közhazsnú Alapítvány által elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok 2021. decemberében megküldésre kerültek.

- **Városháza felújítása**

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására került benyújtásra 2017 évben a pályázat. A 2018. évi kormánydöntés alapján került támogatásra. Eredeti cél a nyílászárók cseréje és a homlokzati hőszigetelés felújítása volt 10 cm-re. A támogatási összeg 30.000 eFt, önerő: 20.889 eFt, így a projekt összköltsége: bruttó 50.889 eFt.

A beszerzési eljárást követően a felújítási munkák elkészültek 2020. november 30-ig. Az elszámolás 2021. január 26-án benyújtásra került. A projekt még nem került lezárásra.

- **Kolostor felújítása**

A BMÖGF/655-1/2019. számú támogatói okirat keretében Magyarország Kormánya 1215/2019. (IV. 18.) Korm. számú határozatával további egyedi költségvetési támogatást nyújtott az önkormányzatnak bruttó 400 millió forint összegben, a vörösberényi kolostoregyüttes felújításának befejező munkálataira.

A kormánydöntést követően az önkormányzat által megküldött Adatlapok alapján a Belügyminisztérium BMÖGF/655-1/2019. számon támogatói okiratot bocsájtott ki, majd az 400 millió forint támogatási előlegként folyósításra került az Önkormányzat számlájára.

A támogatással kapcsolatos pénzügyi és szakmai elszámolás benyújtásra került 2021. július 17-ig.

- **Kolostor felújítása**

A Belügyminisztérium BMÖGF/175-6/2018. számú támogatói okirat keretében 2018. január 15. napján a 1003/2018. (I. 15.) Korm. határozat egyedi költségvetési támogatás biztosításáról döntött - külön pályázat és kérelem benyújtása nélkül, egy vagy több részletben támogatási előlegként - a vörösberényi kolostoregyüttes épületegyüttesének állagmegóvása, valamint az ifjúsági táborozás előkészítéséhez szükséges intézkedések céljából 500 millió forint összegben.

2018. február 12. napján az előbbi kormányhatározat módosításra került a 1034/ 2018. (II.12.) Korm. számú határozattal akként, hogy a vörösberényi kolostoregyüttes épületegyüttesének állagmegóvása mellett a támogatási összeg a Magtár épületének felújítása, eszközbeszerzések, valamint ifjúsági táborozás és egyéb kulturális programokkal összefüggésben felmerülő eszközbeszerzések és folyó működési kiadásokra is fordítható.

A kormánydöntéseket követően az önkormányzat által megküldött Adatlapok alapján a Belügyminisztérium BMÖGF/175-6/2018. illetve BMÖGF/175-11/2018. számon támogatói okiratot bocsájtott ki, majd az 500 millió forint két részletben, támogatási előlegként folyósításra került az Önkormányzat számlájára.

A támogatással kapcsolatos pénzügyi és szakmai elszámolás benyújtásra került 2021. július 30-ig.

- **Önkormányzati járdafelújítás a 71-es út mentén**

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 3. melléklet 3. A helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai 3.5 Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcímen benyújtott pályázat keretében az önkormányzat járdafelújításra pályázott.

A 71-es út mentén a Bercsényi utcától kerülne felújításra a járda egyrészt egészen a Damjanich utcáig, valamint a szemközti oldalon a gyalogátkelőtől a buszmegállóig tartó, szintén igen rossz állapotban lévő betonlapos járdaszakasz.

Az önkormányzati költségbecslés alapján közel 1000 m²-nyi járdafelület kerülne felújításra, melynek összköltsége az előzetes költségbecslés alapján nettó 19.494.169 Ft + áfa, azaz bruttó 24.757.595 Ft, amely alapján a támogatás összege a projekt érték 75 %-a, azaz bruttó 18.568.196 Ft lenne. Az ehhez szükséges saját forrás összege bruttó 6.189.399 Ft.

Támogató okirat kelte: 2021. július 5. A megvalósításra vonatkozó, 2021-ben indított beszerzési eljárásra olyan magas ajánlatok érkeztek be, melyek miatt az eredménytelenné lett nyilvánítva.

- **1625/2021. (IX. 3.) Korm. határozat alapján történő támogatás**

A 1625/2021. (IX. 3.) Korm. határozat alapján Balatonalmádi Város Önkormányzata „úthálózat fejlesztése, javítása, többfunkciós sportcsarnok előkészítése” célra 500 000 000 forint összegű vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatói okirat kiadásra került 2021. szeptember 15-én.

A jelenlegi megvalósítási határidő: 2022. december 31., mely 1 évvel meghosszabbítható.

Az utakra vonatkozó terveztetés elindult 2021. évben.

- **„Strandfejlesztés 2021”**

2021. december 16-án benyújtásra került a Wesselényi strand fejlesztésére a pályázat mintegy nettó 30 millió Ft összegben az alábbi műszaki tartalom megvalósítására: mosdók téliesítése, akadálymentesítés, tematikus játszóelemek, a Bejárható Magyarországhoz csatlakozva napelemes elektromos kerékpár töltési lehetőség kialakítása, elsősegélynyújtó helyiség felújítása, kültéri zuhanyzók felújítása.

- **A régió infrastrukturális beruházásai” elnevezésű (EKF) pályázati kiírás - Balatonalmádi közösségi tér kialakítása a volt Jezsuita kolostor területén”**

2021. szeptember 30-án került megkötésre a Kolostorkertet érintő felújításra vonatkozó pályázati támogatásra a támogatási szerződés mintegy 119 999 760 Ft összegben. A tervezésre vonatkozó szerződés megkötésre került. A tervek 2022-ben kerülnek leszállításra.

BEVÉTELEK

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi bevételeinek (költségvetési és finanszírozási bevételek) módosított előirányzata 5.060.361 eFt, míg a teljesítés 5.116.182 eFt (1. sz. melléklet).

A finanszírozási tételek között szereplő értékpapírok (állampapírok) bevételei összesen 600.000 eFt, míg az értékpapírok (állampapírok) kiadásai szintén 600.000 eFt összegben realizálódott, mely a 2021. évben történt értékpapír vásárlással és eladással összefüggő bevételi és kiadási adat.

Bevételeinek összetétele 2021 évben:

- műk. c. költségvetési támogat.	18,9 %	- tárgyi eszköz ért. bevétele	0,1 %
- működési bevételek	10,0 %	- egyéb felhalm. c. támog.	0,6 %
- egyéb működési c. támog.	0,6 %	- egyéb felhalm. átvett pénzeszköz	0,1 %
- közhatalmi bevételek.	13,0 %	- felhalm.c. kölcsön bevétele	0,6 %
- egyéb műk. c. átv. pénzeszköz	0,1 %	- maradvány igénybevétele	32,4 %
- elvonások, befizetések bev.	1,1 %	- értékpapír bevétele.	11,7 %
- felhalm. c. költségvet. támog.	10,1 %	- áhn. belüli megelőlegezések	0,7 %

Önkormányzati működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak összege a kiegészítő felhalmozási célú támogatás összegének (518.569 eFt) figyelembevételével 1.485.919 eFt volt 2021. évben (előző évben 845.036 eFt). A költségvetési támogatások megoszlása 2021. évben a 4. és a 35. melléklet alapján az alábbiak szerint alakult:

- állami támogatások (költségvetési tv. 2. mell.alapján)	55,3 %
- kiegészítő támogatások (működési)	9,2 %
- elszámolásból származó bevételek	0,6 %
- kiegészítő - felhalmozási célú támogatások	34,9 %

A működéshez kapcsolódó általános, köznevelési, és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 33. valamint a kiegészítő támogatások és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 34. és a 35. melléklet mutatja.

Az önkormányzat 2021. évi kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a következő táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban		
Támogatás megnevezése	Sorszám (kiemelt ei.sz.)	A központi költség- vetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg
1.	2.	3.
2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb	01	33 780 062
2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	03	21 863 666
3. melléklet 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	07	67 669 200
3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	18	29 390 560
3. melléklet 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	19	13 465 953
3. melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	24	246 000
3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+....+ 24)	27	110 771 713
Mindösszesen (=1+...+27)	33	166 415 441

2021. évben **Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás** támogatásra kapott támogatás 67.669.200 Ft volt, a DRV Zrt. elszámolása alapján a 2021. évi tényleges felhasználás 63.072.600 Ft volt, így 4.596.600 Ft összegű támogatás a központi költségvetés részére visszafizetendő támogatás.

Az önkormányzat kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását az alábbi táblázat szemlélteti:

Támogatás megnevezése	Éves központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg 2018-2020 években	Önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg 2021 évben	Önkormányzat által a következő év(ek)ben felhasználható
1.	2.	3.	4.	5.
A vörösberényi kolostoregyüttessel kapcsolatos feladatok támogatása (2018. évi beszámoló 11/A. úrlap 53. sor 3. oszlop adata)	500 000 000	462 876 781	37 123 219	0
30. cím Egyes önkormányzatok feladatainak támogatása (2019. évi beszámoló 11/A. úrlap 85. sor 3.oszlop adata) a) Kolostor befejező munkáinak támogatása	400 000 000	367 329 741	32 670 259	0
2020. év: 3. melléklet II.4.a) Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	866 000	0	866 000	0
2021. év: 3. melléklet 3.5. Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	18 568 196	0	0	18 568 196
2021. év: 33. cím Gazdaság újraindítását célzó önkormányzati beruházások	500 000 000	0	0	500 000 000

Önkormányzatunk 2018. évben 500.000.000 Ft összegű támogatásban részesült a **vörösberényi kolostoregyüttessel kapcsolatos feladatok támogatása** céljából, mely fejlesztés megvalósítására 2021. június 30-ig volt lehetősége önkormányzatunknak. A támogatás terhére 2018-2020. évben összesen 462.876.781 Ft került felhasználásra, 2021. évben 37.123.219 Ft. A támogatás felhasználásával önkormányzatunk elszámolt.

Önkormányzatunk 2019. évben 400.000.000 Ft összegű **egyes önkormányzatok feladatainak támogatásban** (Kolostor befejező munkáinak támogatása) részesült, mely fejlesztés megvalósítására 2021. június 30-ig volt lehetősége önkormányzatunknak. A támogatás terhére 2018-2020. évben összesen 367.329.741 Ft került felhasználásra. A támogatásból fennmaradó 32.670.259 Ft felhasználására áthúzódó kiadásként 2021. évben került sor. A támogatás felhasználásával önkormányzatunk elszámolt.

2020. évben a **közművelődési érdekeltség növelő támogatás**ra kapott 866.000 Ft összegű támogatásból a támogatás teljes összege 2021. évben került felhasználásra. A támogatással elszámolt önkormányzatunk.

2021. évben önkormányzatunk **belterületi utak, járdák, hidak felújítása** jogcímen 18.568.196 Ft támogatásban részesült a 71-es főúttal párhuzamos járda felújítására. Az önrésszel kiegészített támogatás 24.757.595 Ft összegű forrást biztosít a járda felújítására. A támogatói okirat szerint a felújításra önkormányzatunknak 2022. december 31-ig van lehetősége.

2021. évben önkormányzatunk infrastrukturális támogatásként **úthálózat fejlesztése, javítása, valamint sportcsarnok előkészítése** céljából 500.000.000 Ft támogatásban részesült. Jelenleg a nem engedélykötelesek utak felújítására vonatkozó közbeszerzési eljárás bonyolítása zajlik. A támogatói okirat szerint a támogatás pénzügyi felhasználásának határideje 2022. december 31.napja.

Közhatalmi bevételek

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet értelmében a települési adó mértéke nem lehetett magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2. napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke. Az önkormányzatnak a 2020. december 2. napján hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021. évben végződő adóévben biztosítania kellett. A települési önkormányzat a 2021. évre új helyi adót, új települési adót nem volt jogosult bevezetni.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. évre nem módosította a helyi adókról szóló 24/2014. (IX.26.) önkormányzati rendeletét az említett jogszabályi változásokat figyelembe véve.

Az önkormányzat 2021. évi 570.600 eFt összegű (előző évben 608.205 eFt volt) módosított közhatalmi bevételekhez képest a teljesítés 665.900 eFt (előző évben 632.975 eFt volt), ami 116,7 %-os (előző évi 104,1 %-os) teljesítésnek felel meg.

A közhatalmi bevételeken belül **a helyi adók és adó jellegű bevételek** átlagosan 115,6 %-kal (előző évben 103,7 %-kal) teljesültek. Az adó nemek mindegyikénél - idegenforgalmi adó kivételével - a módosított előirányzathoz képest túlteljesítés tapasztalható.

A **termékek és szolgáltatások adói** közé sorolt **gépjárműadó** esetében 2020. év előtti években összes befizetett adó 40 %-a illette meg az önkormányzatot.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény értelmében 2021. január 1-től a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat **az állami adó- és vámhatóság látja el**. Ennek megfelelően 2021. évtől az önkormányzatok gépjárműadó bevétellel nem számolhatnak a költségvetésükben

Az **idegenforgalmi adóbevétel** nagy része a nyári szezonban realizálódott a 2020. előtti években. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló jogszabályokban foglaltak miatt **2020. április 26-tól 2021. június 30-ig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kellett megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kell beszédnie, befizetnie.**

2020. évben a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet 10. Önkormányzati elszámolások i) pontja alapján a települési önkormányzatok vissza nem térítendő támogatást igényelhetek az illetékességi területén bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegével egyező összegben. A bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegével megegyező támogatási összeg igénylése 2020. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozóan önkormányzatunknál 30.578.125 Ft összegben történt, mellyel összefüggően a támogatás múlt évben realizálódott. A 2020. évi beszámolóban került igénylésre a 2020. negyedik negyedév tekintetében 7.294.975 Ft támogatás, mely 2022. I. félévben realizálódott.

Az önkormányzatok számára kedvezőtlen változás, hogy 2021. évtől a be nem szedett idegenforgalmi adó után **állami támogatás már nem volt igényelhető**, így 2021. év első félévében idegenforgalmi adóbevétele az önkormányzatnak nem lehetett.

2021. július 1-jétől visszaállt az idegenforgalmi adókötelezettség, azaz a vendégnek a városban eltöltött vendégéjszakák után újból idegenforgalmi adót kellett fizetnie, a szállásadónak pedig beszédnie, befizetnie az önkormányzat számlájára.

Az idegenforgalmi adó tekintetében 41.000 eFt előirányzattal szemben 38.019 eFt összegű bevétel realizálódott.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Kormányrendelet **a mikro-kis-és középvállalkozások támogatására** olyan rendelkezést hozott, melynek alapján ezen vállalkozói kör részére a 2021. évben kezdődő adóévben a **helyi iparűzési adó** mértéke 1 százalék, ha az önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1%. Ennek megfelelően Balatonalmádiban e rendelkezés értelmében az iparűzési adó mértéke a 2021. adóév vonatkozásában 1%. E Kormányrendelet rendelkezett arról is, hogy már a 2021. évben fizetendő adóelőlegeknek is csak az 50 %-át kell megfizetni. Ugyanakkor e rendelkezés miatt kieső iparűzési adóbevétel pótlására az önkormányzat kiegészítő támogatásban részesült 2021. évben, melynek összege 69.641.589 Ft volt. A 2022. évi költségvetés a kieső bevétel ellentételezéseként 75.000 eFt összegű eredeti előirányzatként tervezett kiegészítő támogatást tartalmazott.

Az iparűzési adó tekintetében 170.00 eFt előirányzattal szemben 235.425 eFt összegű bevétel realizálódott.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** közé sorolt bevételek 2.600 eFt összegű módosított előirányzatához képest a teljesítés összege 9.081 eFt, mely 349,3 % -os teljesítést mutat (előző évben 2.931 eFt, 488,5 %-os teljesítés volt).

Az **adópótlék és bírság összege** 600 eFt-tal került tervezésre, míg a teljesült bevételek összege 2.981 eFt.

Közterülethasználati díjból származó bevételek tervezett összege 2.000 eFt volt, mellyel szemben 2.169 eFt összegű bevétel realizálódott.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** (talajterhelési díj és egyéb bírság) nem kerültek tervezésre, míg a teljesült talajterhelési díjak bevételek összege 364 eFt volt, egyéb bírság (környezetvédelmi bírság, fák pótlására kiszabott bírság) befizetésből pedig 3.520 eFt összegű bevétel realizálódott.

Megjegyzést igényel azonban az, hogy a 2014. január 1-jétől hatályba lépő, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet az államháztartás és beszámoló rendszerének tartalmi és formai követelményeit, a tervezést, a pénzügyi és számviteli feladatokat (könyvvizetést) átfogóan, gyökeresen megváltoztatta.

Míg 2013. december 31.-ig a túlfizetésből származó bevételek bevételei teljesülésként és a rövid lejáratú kötelezettségek között a mérlegben is megjelentek, 2014. január 1-jétől a tárgyévi túlfizetések a költségvetési számvitel adóbevétel teljesülései között nem jelennek meg, csak a mérlegben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között.

Működési bevételek:

A tervezett (intézményi) működési bevételek esetében a módosított előirányzathoz képest önkormányzati szinten 8,3 %-os többletbevétel (múlt évben 6,9 %-os bevételelmaradás) jelentkezett.

Önkormányzati feladatok

Az Önkormányzati feladatok esetében a működési bevételek teljesülése 285.654 eFt-os (előző évben a 283.388 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 324.302 eFt (előző évben 318.738 eFt) összegű teljesítést mutat, mely átlagosan 113,5 %-os (előző évben 112,5 %-os) teljesítésnek felel meg. A bevételek teljesítése feladatonként eltérő teljesítést mutat.

Az állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatokon került tervezésre a közterület-használati díj, útbontások engedélyeztetéséért fizetendő díjak, illetve a tervezett ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA összege. A tervezett 7.825 eFt összegű módosított előirányzathoz képest e feladaton a teljesítés 18.427 eFt (ingatlan és eszközértékesítés után felszámított ÁFA-t bevételt is tartalmazza 1.268 eFt összegben), mely 235,5 %-os teljesítésnek felel meg. A magas teljesítés magyarázata, hogy a tervezetthez képest jóval magasabb összeggel jelentkezett az útbontásból származó bevétel összege, illetve a jégpálya rendezvényhez kapcsolódóan a faházak hasznosításából 2.250 eFt a rendezvényhelyszín hasznosításából 2.540.000 Ft bevétel származott.

A fürdő, strandszolgáltatás feladat működési bevételeinél összességében 261.829 eFt (előző évben 273.921 eFt volt) összegű módosított előirányzathoz képest 23.414 eFt összegű (múlt évben 17.259 eFt bevétel többlet volt), 8,9%-os bevétel többlet (múlt évben 6,3 %-os túlteljesítés) látható. A feladat előirányzati és teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a strandi bevételen belül eredeti előirányzatként tervezett nettó 170.448 eFt-os jegyár bevétellel szemben nettó 180.652 eFt (múlt évben nettó 179.031 eFt) bevétel realizálódott. A tervezett módosított nettó 29.311 eFt bérleti (tartós és eseti) díjjal szemben a ténylegesen realizálódott bérleti díj összege nettó 38.332 eFt volt, mely alapján nettó 9.021 eFt bevételi többlet realizálódott. Továbbszámlázott kiadások összege bruttó 7.119 eFt összegben, egyéb bevételek összege 15 eFt összegben realizálódott.

A Város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások feladat bevételei a 8.000 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 14.471 eFt-tal teljesültek, mely 180,9 % os teljesítésnek felel meg. A tervezett bevételhez képest realizálódott többletbevétel magyarázata főként az, hogy 2021. évben teljesült kamatbevétel összege 11.747 eFt (állampapír kamata, látra szóló, egyéb kamatbevétel).

Az Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés feladat bevételei között került tervezésre az apartmanok hasznosításával összefüggő bevétel. 2021 évben a tervezett 8.000 eFt összegű előirányzathoz képest 5.018 eFt összegű bevétel realizálódott, mely 62,7 %-os teljesítésnek felel meg.

A Közös Önkormányzati Hivatal

A Közös Önkormányzati Hivatal működéseinek bevétele a 6.443 eFt-os előirányzathoz képest 7.418 eFt összegű teljesítést mutat, mely 115,5 %-os teljesítést jelent. A bevételek 1.058 eFt összegben tartalmazzák Felsőörs Kirendeltség bevételeit. Balatonalmádi székhely település tervezett bevételét meghaladó teljesülés magyarázata, hogy a továbbszámlázott hivatali közüzemi és egyéb kiadások bevétele, valamint a házasságkötésből származó bevétel a tervezettnél magasabb összeggel realizálódott.

A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények:

A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények esetében a működési bevételek eredeti előirányzata 213.254 eFt volt, amely a módosítások hatására 180.665 eFt-ra módosult (előző évben 153.079 eFt volt). A teljesítés összege összesen 180.185 eFt (előző évben 146.758 eFt volt), amely 99,7 %-os átlagos teljesítésnek (előző évben 95,9 % volt) felel meg.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében az eredeti működési bevételi előirányzat 15.131 eFt volt, majd a tényleges teljesítésekhez igazodva a módosított előirányzat 15.716 eFt-ra emelkedett. A bevételi előirányzathoz képest a teljesítés 15.819 eFt, mely 100,7 %-os teljesítés. Az intézményi bevételek gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból, az

intézmény külső étkeztetést biztosító szolgáltatásából és az egyéb bevételekből (továbbszámlázott telefondíjból, a bankszámla folyószámla egyenlegének kamat bevételeiből, kerekítési különbözetből, és előző időszakokkal kapcsolatosan visszatérült közüzemi díjakból származó egyéb bevételből) származik. A gyermekétkeztetési ellátási díjbevétel 85,7 %-ra, a külső étkeztetéssel kapcsolatos szolgáltatási díjbevétel 110,2 %-ra teljesült. Az intézmény konyhája a veszélyhelyzet időszakokban elsősorban a külső étkezők ellátásáról gondoskodott - a helyi köznevelési intézmények és a szociális szolgáltató részére nyújtott szolgáltatást - de az óvodás gyermekek ellátása is folyamatos volt.

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár működési bevételeinek eredeti előirányzata 31.241 eFt volt, melyben jelentős összeggel szerepeltek a nyári programokkal, a fesztivállal, a Kerényi programmal kapcsolatos bevételek. A megváltozott körülmények valamint az ehhez igazodó fenntartói elképzelések alapján ezekről a bevételekről le kellett mondani, így a módosított előirányzat 10.301 eFt-ra csökkent. A ténylegesen teljesült működési bevétel 6.167 eFt lett, mely a módosított előirányzat 59,9 %-a.

Az intézmény működési bevételei - az eredeti előirányzatához képest - az utóbbi kilenc évben az alábbiak szerint realizálódtak:

adatok eFt-ban				
Év	Tevékenység megnevezése	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Különbözet
2013.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	986	+ 64
	Közművelődési tevékenység	5 928	6 214	+ 286
2014.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	891	- 31
	Közművelődési tevékenység	5 929	8 411	+ 2 482
2015.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	907	- 15
	Közművelődési tevékenység	5 928	8 431	+ 2 503
	Borfesztivál	17 515	21 536	+ 4 021
2016.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	1 001	+ 79
	Közművelődési tevékenység	7 880	7 183	- 697
	Borfesztivál	21 316	23 484	+2 168
2017.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	942	+ 20
	Közművelődési tevékenység	7 880	9 252	+ 1 372
	Borfesztivál	21 316	26 629	+ 5 313
2018.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	858	- 64
	Közművelődési tevékenység	8 261	14 008	+ 5 747
	Borfesztivál	21 316	25 158	+ 3 842
	Vörösberény Program	-	5 404	+ 5 404
2019.				
	Könyvtári szolgáltatás	922	1 130	+ 208
	Közművelődési tevékenység	12 259	5 331	-6 928
	Hangfoglaló program	-	475	+ 475
	Borfesztivál	21 824	25 522	+ 3 698
	Kerényi (Vörösberény) Program	23 565	8 444	- 15 121
2020.		Módosított előirányzat		
	Könyvtári szolgáltatás	220	1 102	+ 882
	Közművelődési tevékenység	3 435	2 978	- 457
	Hangfoglaló program	500	57	- 443
	Borfesztivál	-	-	-
	Kerényi (Vörösberény) Program	-	-	-
2021.				
	Könyvtári szolgáltatás	781	1 063	+282

Közművelődési tevékenység	8 636	4 220	- 4 416
Borfesztivál	33	33	0

Az adatokból látható, hogy a **közművelődési tevékenység feladaton** 2013. évtől 2015. évig többletbevétel realizálódott, 2016. évben nem sikerült teljesíteni a tervezett bevételt, majd 2017 évben 1.372 eFt összegű, majd 2018. évben - az eredeti előirányzathoz képest - 5.747 eFt összegű többletbevétel realizálódott. Az Önkormányzatnál az akkor érvényes szabályozás szerint a realizálódott többletbevétel 50%-áig rendelkezhetett szabadon az intézmény, a többletbevétel 50 %-áig a kiadási előirányzatait emelhetette. A 2016. évi költségvetés tervezésekor figyelembe véve az előző évek tény adatait – azért, hogy a közművelődési tevékenység területén szerzett bevételek a közművelődési tevékenységre visszaforgatásra kerüljenek – már megemelt működési kiadásokkal számoltunk, melynek fedezete a közművelődési tevékenység feladaton elérhető megemelt összeggel tervezett 2016. évi működési bevételek előirányzata. 2016. évben e tevékenység esetében a bevétel teljesítése elmaradást mutatott a tervezett bevételi előirányzathoz képest, ezért a 2017. évi költségvetés tervezésekor nem emeltük tovább a bevételi előirányzatot. A 2017 évi működésből jelentős többletbevételt ért el az intézmény a közművelődési feladaton. 2018. évben az Almádi Napok rendezvénysorozatát a Borfesztivál működéséhez hasonlóan, igyekezett az intézmény önellátóvá tenni. A korábbi – Erzsébet liget - helyszínt elhagyva, a Wesselényi strand főbejárata előtti rendezvénytéren valósultak meg a programok a szolgáltatóktól beszedett hozzájárulásokból. A 2019. évi működési bevételi terv a közművelődési feladaton jelentős mértékben elmaradt a tervezettől. Az elmaradás oka elsősorban az Almádi Napok ünnepségsorozat visszafogott keretek között történő megrendezéséből ered. A bevétel elmaradás ezzel egyidejűleg a működési kiadások között előirányzat megtakarítást eredményezett.

A közművelődési intézmény működését érintette súlyosabban a 2020 – 2021. években a COVID járvány miatt bevezetett vészhelyzeti korlátozás. A népszerű kulturális rendezvények elmaradtak, és az intézményi épületek bérleményeként történő hasznosítása is ellehetetlenült. Említést érdemel, a könyvár által elért bevétel. A kiegészítő szolgáltatási bevételeket a régi, már leselejtezésre került könyvtárlomány értékesítéséből pótolták.

A Balatonalmádi Városgondnokság működési bevételeire is jelentős hatással volt a COVID járvány, és a veszélyhelyzeti időszakok, illetve az áremelési korlátozások. A 166.882 eFt összegű eredeti előirányzat elsősorban a gyermekétkeztetési elvárások alapján először csökkent, majd a decemberi módosításkor újra megemelkedett. A 154.648 eFt-os módosított előirányzatnál végül ténylegesen 3.552 eFt-tal több bevétel teljesült. A működési bevételek teljesítési adata a módosított előirányzathoz képest ez 102,3 %-os teljesítést mutat. Az intézményen belül, kormányzati funkcióként nézve a teljesítéseket, bevételi elmaradást és bevételi többletet is tapasztalunk. (6. melléklet):

A **köztemető fenntartási feladatok** kormányzati funkción a sírhelymegváltási díjbevételek, valamint a temetőhasználati díjak teljesülése a tervezett előirányzathoz (1.272 eFt) képest 339 eFt bevételi többlet (előző évben 248 eFt bevételi elmaradás volt) realizálódott, mely 126,7 %-os teljesítés.

Az adatok elemzése alapján látható, hogy jelentősen megemelkedett mind a temetések száma, mind a ravatalozó használat igénybevétele az előző évi adatokhoz képest. (2020. évben 17 fő temetésére került sor, 2021 évben 30 fő temetése zajlott a temetőnkben. Az ravatalozó igénybevétele 9-ről 15-re emelkedett. A lejárt sírhelyek újraváltása folyamatos.

Az **önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkción** 3.369 eFt összegű többletbevétel realizálódott a módosított előirányzathoz (85.279 eFt) képest. A veszélyhelyzettel kapcsolatosan hozott – a bérlő vállalkozásokat segítő - jogszabályok negatív hatásai ellenére bevételi többletet sikerült elérni.

A **más szerv részére végzett pénzügyi-, gazdálkodási-, üzemeltetési és egyéb szolgáltatások** kormányzati funkciónál 69 eFt összegben realizálódott működési bevétel a

tervezett 58 eFt-tal szemben. A bevétel tovább számlázott telefondíj bevételből, áfa visszatérítésből, valamint egyéb működési bevételből származik.

A **Piac üzemeltetése kormányzati funkció**n a helyfoglalási díj bevételek esetében a 7.318 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 1.293 eFt bevételi többlet realizálódott (2020. évben 508 eFt bevételi többlet jelentkezett). A piac működését nagymértékben befolyásolja az időjárás.

A **Közüvilágítás feladaton** a módosított előirányzatnak megfelelő szolgáltatási bevétel realizálódott, melyet az Önkormányzat felé végzett kandeláber telepítési munkával (Szt Erzsébet liget "Platánsor" díszvilágítás felújítása) ért el az intézmény.

A **zöldterület üzemeltetés kormányzati funkció**n 47 eFt módosított előirányzat mellett 65 eFt bevétel realizálódott. A feladaton, a tervezett telefondíj tovább számlázásából származott bevétel mellett, közüzemi költség visszatérülésből és áfa visszatérülésből származott bevétele az intézménynek.

A **város és községgazdálkodás kormányzati funkció**nál a realizálódott bevétel 83.100 Ft összegben a szoborparkban történt károkozás miatt a Generali Biztosító által megfizetett kártérítési bevételből, valamint 64.202 Ft összegben előző évi áramdíj visszatérüléséből származik.

A **sportlétesítmények működtetése kormányzati funkció** (sportpálya) esetében a módosított bevételi előirányzathoz képest 23 eFt összegű bevételi elmaradást realizált az intézmény. A bevételek a sportpálya nyári időszakban történő hasznosításából, a sportpálya területén található faházak bérleti díjbevételéből, a közüzemi díjak tovább számlázásából, valamint a Vörösberényi iskola melletti területen található műfüves pálya bérleti díjbevételeiből származnak. Elmondható, hogy a sport ingatlanok hasznosítására is negatív hatással volt a COVID járvány, illetve a védekezésésként meghozott intézkedések.

A **gyermekétkeztetési kormányzati funkció**n a Györgyi Dénes Általános Iskolánál 105,1 %, a Vörösberényi Általános Iskolánál 94,6 %, a gimnáziumnál 94,2 %, a kollégiumnál 91,3 %-os teljesítés látható. Ezen a feladaton a teljes bevételi elmaradás 1.569 eFt. A bevétel elmaradás valamennyi feladaton az áfa visszatérítés főkönyvi számon látható. Az intézményi havi áfa bevalló.

A **lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése** kormányzati funkció n az 1.644 eFt-os módosított előirányzathoz képest 113 eFt összegű többletbevétel (előző évben 393 eFt összegű többletbevétel volt) látható. A többletbevétel lakbér bevételből, tovább számlázott közüzemi díjakból, valamint a közüzemi szolgáltatók előző évi jóváíró elszámoló számláinak megtérüléséből származik.

Egyéb támogatások (államháztartáson belülről), pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről, kölcsönök visszatérülése

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évben összesen 65.594 eFt (múlt évben 752.034 eFt) működési és felhalmozási célú **egyéb támogatást (államháztartáson belülről)**, valamint 34.896 eFt (múlt évben 1.623 eFt) működési és felhalmozási célú **átvett pénzeszközt (államháztartáson kívülről)** realizált.

Az **egyéb működési célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 100,5 %-ot (múlt évben 122,6 %-ot) mutat, melyen belül minden esetben 100 %-ot elérő vagy azt meghaladó teljesülés tapasztalható. A működési célú egyéb támogatások bevétele 32.594 eFt (múlt évben 44.141 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 100 %-ot (múlt évben is 100,0 %-ot) mutat. A bevétel a „Balatonalmádi Strandok szolgáltatási minőség fejlesztése IV.” strand pályázat Káptalanfüredi strandra vonatkozó 30.000 eFt összegű támogatást tartalmazza.

A **véglegesen átvett (államháztartáson kívülről) működési és felhalmozási célú pénzeszközök** teljesülése az összesen 150.759 eFt-os módosított előirányzathoz képest 34.896 eFt (előző évben 1.623 eFt) volt, amely 23,1 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesülést a „Balatonalmád: közösségi tér kialakítás a volt Jezsuita kolostor területén OC-INF/1-2021-5551” megnevezésű projekt (EKF) alacsony mértékű teljesülése eredményezte.

A támogatásértékű (államháztartáson belülről átvett) bevételek és átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről átvett) tételenkénti teljesüléseit a 4. számú melléklet mutatja.

A **felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése** (4. és 27. sz. mellékletek) a tervezett 27.759 eFt-hoz képest 28.023 eFt-ot mutat, amely 100,9 %-os teljesülésnek felel meg. A bevételeken belül a BSE TAO támogatás megelőlegezésére biztosított megelőlegezett támogatás visszatérülése 27.743 eFt volt.

Felhalmozási célú bevételek (4. melléklet)

A **felhalmozási bevételek** a 4.800 eFt-os (előző évben 800 eFt-os) módosított előirányzathoz képest, kicsit magasabb értékkel, 4.848 eFt értéken, 101,0 %-kal realizálódott.

Az **ingatlanértékesítések** körében eredeti előirányzatként összesen nettó 5.600 eFt (4.800 eFt-ra módosításra került) ingatlanértékesítés bevétele került tervezésre, mellyel szemben összesen 4.698 eFt bevétel realizálódott az alábbi ingatlan értékesítésével realizálódott:

- Balatonalmádi 1815 hrsz-ú, Hajnal utca 10 szám alatti 448 m² beépítetlen terület értékesítése nettó 4.000.000 Ft értékben,
- Balatonalmádi 265/5 hrsz-ú ingatlan értékesítése 698 eFt értékben..

Az ingatlanértékesítések után felszámított ÁFA befizetésével összefüggő 1.268 eFt bevétel az **állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladat** működési bevételei között realizálódott.

A felhalmozási bevételek között **egyéb eszközök értékesítésével** összesen 150 eFt bevétel realizálódott. A Közös Önkormányzati Hivatalban notebook és egyéb eszköz értékesítése 95 eFt értékben, az önkormányzatnál strandi eszköz értékesítése 55 eFt összegben realizálódott.

Finanszírozási bevételek

Az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétel teljesítése 1.658.164 eFt (előző évben 2.533.670 eFt) volt.

A 2021. évi finanszírozási tételek között szereplő belföldi értékpapírok (állampapír) bevételei 600.000 eFt bevételi előirányzatot és ugyanazon összegű 600.000 eFt teljesítést tartalmaz.

Állami támogatás megelőlegezés címen önkormányzatunk 37.109 eFt összegű támogatást kapott a havi rendszerességgel jelentkező közfoglalkoztatással összefüggő finanszírozáskén és a 2021. évi állami támogatás megelőlegezéseként.

KIADÁSOK

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2021. évi kiadásainak (költségvetési és finanszírozási kiadások) módosított előirányzata 5.097.380 Ft (múlt évben 5.853.530 eFt volt), a teljesítés összege 3.297.393 eFt (múlt évben 4.259.864 eFt volt). A kiadások teljesülése 64,7 %-os (múlt évben 72,8 %-os) volt (1. melléklet).

A 2021. évi kiadási főösszegeken belül a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítés szerinti részaránya az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások	22,9 %	- felújítás	6,3 %
- munkáltatót terh.jár.	3,7 %	- beruházás	16,2 %
- dologi kiadások	19,1 %	- felhalm.tám.áh-n belülre	- %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n kívülre	3,5 %	- felhalm.c.tám.áh-n kívülre	0,2 %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n belülre	6,8 %	- államh.b.megelőleg.visszafiz.	1,1 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0,3 %	- felhalm.c.visszatér.támogatás	- %
- elvonások és befizetések	1,7 %	- értékpapírok kiadásai	18,2 %

A **működési célú kiadási** előirányzatok (7. melléklet) teljesítése 82,3 %, amely megegyezik a 2020. évi mutató értékével (82,3 %).

A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások, valamint a munkáltatót terhelő járulékok részaránya 45,9 %, amely magasabb, mint a 2020. évi mutató (42,7 %).

Az Önkormányzat feladatainak összes kiadása a 494.905 eFt-os (múlt évben 616.275 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 275.429 eFt-tal (múlt évben 516.746 eFt értékkel) teljesült, amely összességében 55,7 %-os (múlt évben 83,8 %-os) teljesülést mutat. Az önkormányzati feladatok kiadásait külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzatokon belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A **Közös Önkormányzati Hivatal feladatainak** előirányzatain belül, átlagosan 92,5 %-on (előző évben 91,8 %-on) teljesültek. A Közös Önkormányzati Hivatalon belül Balatonalmádi településre jutó kiadások 92,2 %-on, Felsőörs településre jutó kiadások 95,9 %-on teljesültek (8. melléklet).

A **Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények** összes kiadása a 883.996 eFt-os (előző évben 788.602 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 846.858 eFt (múlt évben 748.499 eFt volt) értékkel teljesült, amely összességében 95,8 %-os (előző évben 94,9 %-os) teljesülést mutat. Az intézményeket külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzatokon belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A működési célú kiadásokon belül a **személyi juttatások** kifizetése az Önkormányzat feladatainál átlagosan 85,6 %-kal (előző évben 88,8 % volt) teljesült, míg a Közös Önkormányzati Hivatal feladatainál a teljesülés 95,3 %-os (előző évben 92,3 %-os).

A **Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél** összességében a személyi kiadások 98,7 %-kal (előző évben 99,1 %-kal) teljesültek.

A **dologi kiadások** értéke a költségvetésben biztosított módosított kiadási előirányzathoz képest az önkormányzat feladatainál és a Közös Önkormányzati Hivatalnál átlagosan 48,0 % – 71,9 %-os teljesítést mutat, míg az intézményeknél átlagosan 92,8 %-os teljesítést mutat.

Az **egyéb működési célú támogatás (államháztartáson belülre) és a pénzeszköz átadásánál (államháztartáson kívülre)** (10. melléklet) a 346.417 eFt-os (előző évben 287.758 eFt-os) módosított kiadási előirányzattal szemben 339.988 eFt (előző évben 284.691 eFt) tényleges teljesítés található, amely 98,1 % -os (előző évben 98,9 %-os) teljesítés.

Elvonások, befizetések kiadásai 2021. évben 54.848 eFt összeggel (előző évben 43.020 eFt volt) realizálódott. Itt jelentkezett a költségvetési szervek 2020. évi maradványának elvonásával jelentkező elvonások kiadásai.

Fontos megjegyezni, hogy az intézmények és több önkormányzati feladat esetében is kötelezettséggel terhelt maradvány jelentkezik, mivel 2022. évre áthúzódó fizetési kötelezettségek keletkeztek.

A működési kiadásokról készült kimutatásokat a 7., 8., 9., valamint a 10. számú mellékletek tartalmazzák.

Felhalmozási és finanszírozási célú kiadások (11. melléklet)

Felhalmozási célú kiadások teljesítése 35,6 % -ot (előző évben 59,2 %) mutat 2021. évre, a felhalmozási célú kiadások között tartalék jellegű keretek figyelembevétele nélkül 37,2 %-os (előző évben 62,6 %-ot) mutat.

Az előző évhez képest jóval alacsonyabb teljesülés magyarázata főként az, hogy a 2021. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatok tartalmazzák az EU-s és egyéb hazai forrásokkal megvalósuló projektek 2021. évet követő időszak kiadási előirányzatait. A kiadások alacsony teljesüléséhez hozzájárult az is, hogy számos nem EU-s és egyéb hazai támogatással megvalósuló felhalmozási célú feladatok esetében a megvalósítás és a kifizetés is 2022. évben jelentkezik.

Nem EU-s és egyéb hazai források támogatásával megvalósuló beruházási feladatok körében említendő a nem önerős útépítés, a járdaépítés, a Közös Önkormányzati Hivatal informatikai beszerzések, a csapadékvíz-elvezetés, strandi fejlesztési kiadások, a közvilágítás bővítése, Balatonalmádi Közlekedési Intézkedési Terv és a Településrendezési Terv elkészítése.

Nem EU-s és egyéb hazai források támogatásával megvalósuló felújítási feladatok körében említendő a strandi felújítási feladatok, a támfal felújítás, valamint a járda-, és parkolófelújítás. Az önkormányzat felújítási és beruházási tevékenységével részletesebben foglalkoztunk az előzőekben, illetve ezen kiadások részletezését, feladatonként való megbontását a 11. számú melléklet tartalmazza.

Beruházási kiadásokra költségvetésünk 1.358.407 eFt (előző évben 1.619.941 eFt) módosított előirányzatot biztosított, ezzel szemben összesen 533.835 eFt (előző évben 684.264 eFt) került könyvelésre.

A melléklet alapján megállapítható, hogy több esetben is az előirányzatok mellett nincs teljesítés, illetve alacsony mértékű. A magyarázat az, hogy ezekben az esetekben a beruházási munkák jelentős része áthúzódik 2022. évre, s a pénzügyi teljesítés is 2022. évben realizálódik.

A **felújítási kiadások** a módosított előirányzathoz képest 29,9 %-ra (előző évben 77,4 %-ra) teljesültek, 208.873 eFt értékben (előző évben 648.561 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** a 2021. évi költségvetés 40.969 eFt összegű módosított előirányzatot tartalmazott (2020. évben 1.102 eFt előirányzat került biztosításra), mellyel szemben 969 eFt összegű teljesítés jelentkezett.

A „Kisfaludy Program III. ütem” keretében a támogatás elszámolásával összefüggően a Káptalanfüredi strand esetében 499 eFt, a Budatava strand esetében 470 eFt fel nem használt támogatás került visszafizetésre.

A **felhalmozási célú visszatérítendő támogatások** kiadásai között a Balatonalmádi Sportegyesület részére TAO-s támogatás megelőlegezésére kifizetett, 2021. évben visszafizetendő 27.743 eFt összegű támogatás összege szerepel.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** módosított előirányzata 7.673 eFt, teljesítése pedig 6.523 eFt összegben realizálódott az alábbi támogatásokkal összefüggően:

- a Balatonalmádi Sportegyesület részére a TAO-s pályázati program önrészeként 303 eFt összegű támogatás,
- a Balatonalmádi Sportegyesület részére a sportinfrastruktúra működtetés keretében 970 eFt összegű felhalmozási célú támogatás,
- OVI-SPORT Alapítvány részére Almádi Magocskák Óvoda műfüves pálya megvalósítása céljából 4.500 eFt támogatás,
- Balatonalmádi, Petőfi u.10. társasház részére tetőfelújítás céljából 150 eFt támogatás,
- Vörösberényi Római Katolikus Plébánia részére temetői harangláb felállítása céljából 600 eFt támogatás.

Finanszírozási kiadások

Hitelek törlesztése

Hiteltörlesztése önkormányzatunknak 2021 évben nem volt, mivel a megszűnt Beruházó Víziközmű Társulat által felvett hitel utolsó törlesztő részletét (154.860 eFt) már 2014 évben kifizettük.

A finanszírozási célú kiadások között 34.853 eFt összegű **államháztartáson belüli megelőlegezés** visszafizetése szerepel, mely a 2020. évi megelőlegezett állami támogatással és a közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggő kiadás.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlegének szöveges indokolása

(az 1., 2, 3 számú melléklethez)

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 1. számú mellékletben mutattuk be.

A működési célú bevételek és kiadások mérlege +323 322 eFt (előző évben +62.658 eFt) többletbevételt mutat. A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete -164.951 eFt (előző évben -939.735 eFt). A finanszírozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete +1.660.419 eFt (előző évben +2.535.241 eFt).

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei

(a 25. és a 26. számú melléklethez)

Balatonalmádi a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Program keretében **(Japán hitel)** 1.021.205 eFt (konzulensi díjakkal növelt) vett fel, melynek visszafizetési határideje eredeti ütemezés szerint 2019 novemberében járt volna le. A hitel visszafizetése 2001 novemberében kezdődött.

A 2003. évi XCV. törvény a Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 45 §. (2) bekezdése alapján elengedte a 2003. december 31-én fennálló 131.256 eFt konzulensi díj visszafizetését Balatonalmádi számára.

A Magyar Köztársaság 2005. évi CXVIII. törvényének 40. §-ában előírtaknak megfelelően a 2005 novemberében és 2006 májusában esedékes törlesztő részletekből 50 % elengedésre került 2005. december 31.-el.

A Magyar Köztársaság 2006. évi CXXVII. törvény 96. §-a alapján a 2007. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (17.835.620 Ft).

A Magyar Köztársaság 2007. évi CLXIX. törvény 96. §-a alapján a 2008. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (19 106 eFt).

A 2009. december 31-én fennálló hiteltartozás 609.355 eFt. 2009. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata a 20.467 eFt hitelfizetési kötelezettségét teljesítette. 2009. évben az eredeti ütemezés szerint 40.934 eFt hitelfizetési kötelezettség terhelte volna, de ténylegesen 20.467 eFt fizetési kötelezettség terheli. A változás oka, hogy a Magyar Köztársaság 2008. évi CII. törvény 89.§-a alapján a 2009. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (20.467 eFt). 2010. évben 43.849 eFt hiteltörlesztési kötelezettsége lett volna önkormányzatunkat, de ténylegesen 33.075 eFt fizetési kötelezettség terhelte, mivel a Magyar Köztársaság 2009. évi CXXX. törvény 88.§-a alapján a 2010. májusában esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (10.774 eFt). A 2010 novemberében esedékes részlethez a központi költségvetés 11.151 eFt támogatást biztosított.

2011. évben 46.972 eFt hiteltörlesztési kötelezettsége lett volna önkormányzatunknak. A 2011. évi nyitó állomány 565.506 eFt volt. A 2011. évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIX. tv. 75.§. alapján az elengedett követelés 2011 májusában 11.541 eFt, novemberében 11.495 eFt. A fennmaradó 2011. évi törlesztő részlet összege 23.486 eFt volt.

Az Országgyűlés a 2010. évi költségvetéséről szóló CLXIX. Tv. 75 §. (3) bekezdésében foglaltak módosításával lemondott a Magyar Államnak a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Programra létrehozott céltársulásban részt vevő Balatonalmádi, Berhida, Ósi, Öskü, Pétfürdő, Tés, és Várpalota települések önkormányzataival szemben fennálló kölcsön követelés teljes összegéről. Balatonalmádi Város Önkormányzata számára ez a döntés a - **2011 novemberétől 2019. évig tartó időszakra vonatkozóan - fennálló összes követelés, 530.479 eFt elengedését jelentette.**

A megszűnt **Befejezett Víziközmű Társulat** kötelezettségei és követelései 2008. II. negyedévében kerültek átvételre. A társulat által felvett hitelállomány 235.140 eFt. A hiteltörlesztést 2010-évben kellett megkezdeni, melynek összege 25.000 eFt volt. A további években; 2011. évben 10.000 eFt, 2012. évben 15.000 eFt, 2013. évben 30.280 eFt összegű hitelfizetési kötelezettségünk volt. A hitel visszafizetési futamideje 2014-ben járt le. Az utolsó törlesztő részlet 154.860 eFt fizetési kötelezettséget jelentett. A hitel után fizetett kamat összege 2011. évben 13.470 eFt, 2012. évben 14.541 eFt, 2013. évben 9.237 eFt, 2014. évben 1.641 eFt volt.

Az EU-s támogatással megvalósuló projektek, valamint a 2021. évi egyéb felhalmozási célú kiadást jelentő feladat következő évi kiadásait feladatanként tartalmazza a 25. számú melléklet. A mellékletben szerepeltetett EU-s programok, egyéb felhalmozási célú feladatok működési és felhalmozási célú kiadásai 2021. év előtti, 2021. évi, 2022. évi, 2023. évi, 2024. évi, illetve 2025. évet követő évek kiadásai szerinti megbontásban szerepelnek. A táblázatban szereplő 2021. évi felhalmozási és működési célú kiadások a zárszámadási rendelet tervezet 7. és a 11. számú mellékletében találhatók meg.

A több évet terhelő működési kiadások (műfüves pálya üzemeltetése, LEADER hagyományőrző kultúrközpont működtetési kiadásai, Balatonalmádi 0112/12 hrsz-ú ingatlan bérleti díjának kiadása, közétkeztetés szolgáltatás díja, háziorvosi ügyeleti ellátás díja, GLÓRIA Kft.: köztemetés kegyeleti feladatainak ellátása, Ford Tourneo Custom RWL-436 frsz gépjármű bérleti díja,) 2021. évet terhelő kiadásai, amelyek nem EU-s és egyéb hazai forrással megvalósuló programok működési kiadásait jelentik, szintén az 7. számú melléklet kiadásai között találhatók.

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó követelései (a 27. számú mellékletéhez)

Balatonalmádi Város Önkormányzat önkormányzati lakáseladásból származó követelés állománya 2021. január 1-jén 104.827 Ft, melyből hátralék 88.221 Ft. 2021. évben az előírt kölcsön törlesztés összege (2 személlyel szemben) 16.606 Ft. 2021 évben összesen 30.289 Ft befizetés érkezett. A december 31-i záró állomány 74.538 Ft hátralékot mutat, mely hátralékból 63.932 Ft összegre értékvesztés lett elszámolva. Fennálló összes követelés: 10.606 Ft.

Az Önkormányzat helyi lakásépítés és lakásvásárlás támogatásáról szóló helyi rendelete alapján adott **kamatmentes lakásvásárlási és lakásépítési kölcsön** állománya (hátralék) 1 fővel szemben 2021. január 1-jén 250.000 Ft. A lakásvásárlási és lakásépítési kölcsön fizetési kötelezettség 2016.12.31-én lejárt. A követelésre elszámolt értékvesztés összege 200.000 Ft. volt. 2021. évben a kölcsön törlesztése teljes összegben megtörtént. 2021. december 31-én a követelés állománya 0 Ft volt, a követelés megtérült.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonalmádi Sport Egyesület kérelmére a Magyar Labdarúgó Szövetségnek benyújtott TAO-s pályázathoz kapcsolódó utófinanszírozott támogatás pénzügy fedezetére 27.742.595 Ft összegű visszatérítendő támogatást nyújtott 2020. évben.

A Képviselő-testület a támogatást – előfinanszírozás keretében legkésőbb 2021. június 30-ig történő, utólagos elszámolási és visszafizetési kötelezettség mellett, - a 2020. évi költségvetés beruházási kiadások között szereplő Felhalmozási célú pályázatok önrésze terhére biztosította, támogatási szerződés megkötése útján. 2021. január 1-jén a követelés állománya 27.742.595 Ft volt. 2021. évben a követelés kiegyenlítésre került.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (a 28. sz. mellékletéhez)

1. Építményadó

Balatonalmádi Város Önkormányzata a helyi adókról szóló 24/2014.(IX.26.) rendelete alapján 2021. évben az alábbi kedvezményeket, mentességeket adta:

A helyi rendelet értelmében, ha magánszemély adóalany kommunális beruházást hajt végre, vagy ilyen beruházás céljára befizetést teljesít, a saját beruházás számlával igazolt ellenértékének, illetve a befizetés támogatással csökkentett összegének 50%-át a befizetést követő évben adókedvezményként érvényesítheti - a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze, telke utáni telekadó kivételével - az adott évben esedékessé váló építményadóban, illetve telekadóban, a kommunális beruházással érintett ingatlan vonatkozásában.

1. Az adó évi mértéke – a (2) bekezdésben foglaltak kivételével – 900 Ft/m².
2. Az adó évi mértéke a kereskedelmi egységek, a szállásépületek és az egyéb nem lakás céljára szolgáló - garázsok, gépjárműtárolók kivételével - épületek után 630 Ft/m² .

Adómentességek:

A helyi adórendelet értelmében mentes az adó alól a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze kivételével:

- a) lakások esetében a lakást lakás céljára használó személyek után személyenként 25 m², az adóév január 1-jei állapotának megfelelően,
- b) az a 70. életévét betöltött magánszemély, aki egyedül él és lakását legalább 5 éve lakás céljára használja, mindenkori tulajdonrésze után.

Adókedvezmények:

Az (1) bekezdés alapján számított adóból a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze kivételével 600 Ft/m² adókedvezmény illeti meg a lakás céljára használt lakásokat a hozzátartozó garázsokkal együtt.

2021. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető **építményadó bevétel 372.629 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 71.973 eFt volt.**

2. Telekadó

A telekadó évi mértéke a 7000 m² területet meghaladó telkek esetében az I. övezetben

250 Ft/m², a II. övezetben 150 Ft/m², a III. övezetben 100 Ft/m².

A 7000 m² területet meg nem haladó telkek esetében az I. övezetben 200 Ft/m², a II. övezetben 100 Ft/m², a III. övezetben 50 Ft/m². Az adó évi mértéke a közhiteles ingatlan-nyilvántartásban (az adott helyrajzi számú ingatlan tulajdoni lapja alapján) a kivett táborhelyként nyilvántartott telkek esetében egységesen 150 Ft/m².

Adómentességek:

A helyi adórendelet értelmében mentes az adó alól a vállalkozó üzleti célt szolgáló telke kivételével:

- a) az a telek, melyre lakóház építésére jogerős vagy véglegessé vált építési engedélyt adtak ki, vagy a lakóház építésének megkezdését elektronikus napló készírltbe helyezésével bejelentették, az engedély kiadását vagy bejelentés megtételét követő évtől számított kettő évig,
- b) a Balatonalmádi Város hatályos rendezési tervében (a továbbiakban: HÉSZ) zöldterületbe – közpark, közkert -, általános mezőgazdasági területbe sorolt, a szabályozási terven Zkp, Zkk, Mágy szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben lévő telkek,
- c) a HÉSZ-ben erdőterületbe - belterületi véderdő - sorolt, a szabályozási terven Ev szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben, valamint a HÉSZ-ben közlekedési területbe - parkoló, út - sorolt, a szabályozási terven P, KÖü szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben lévő telkek, és
- d) az a telek, melyen építményadó fizetési kötelezettség alatt álló építmény áll.

Adókedvezmények:

A vállalkozó üzleti célt szolgáló telke kivételével azt a 2000 m²-nél nagyobb telket, amelynek teljes területén az adónem bevezetését megelőzően legalább 10 év időtartamban

folyamatosan kenyér- vagy takarmánygabona termesztés vagy szőlőművelés folyt, 50 %-os adókedvezmény illeti meg.

A vállalkozó üzleti célt szolgáló telke kivételével azt a telket, amely nem rendelkezik közút kapcsolattal, vagy a telekhez csatlakozó közterületi szakaszon a villamos energia-, vagy ivóvíz-, vagy szennyvíz-csatorna hálózat nincs kiépítve, 50%-os adókedvezmény illeti meg. Az adókedvezményre való jogosultság további feltétele az, hogy az adóalany Balatonalmádi Városban csak egy telekkel rendelkezzen.

2021. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető **telekadó bevétel 64.492 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 6.816 eFt volt.**

3. Iparűzési adó

Az adó mértéke 2021. évben 2 %.

Adómentességek:

A helyi adórendelet értelmében mentes az adó alól a háziorvos, védőnő vállalkozó, ha a vállalkozási szintű adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Kormányrendelet a mikro-kis-és középvállalkozások támogatására olyan rendelkezést hozott, melynek alapján ezen vállalkozói kör részére a 2021. évben kezdődő adóévben a helyi iparűzési adó mértéke 1 százalék, ha az önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1%. Ennek megfelelően Balatonalmádiban e rendelkezés értelmében az iparűzési adó mértéke a 2021. adóév vonatkozásában 1%. E Kormányrendelet rendelkezett arról is, hogy már a 2021. évben fizetendő adóelőlegeknek is csak az 50 %-át kell megfizetni.

A fentiek alapján **2021. évben a Rendeletben biztosított mentesség nélkül elérhető iparűzési adóbevétel 183.681 eFt, a mentesség összege 708 eFt volt.**

4. Intézményi gyermekétkeztetés

Balatonalmádi Város Önkormányzata az Almádi Magocskák Óvodában, a Györgyi Dénes Általános Iskolában, a Vörösberényi Általános Iskolában, valamint a Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégiumban lát el közétkeztetési feladatot.

Az intézményekben 2021. évben a gyermekétkeztetés kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 61.456 eFt lett volna.

Az intézmények a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. számú törvényben foglaltak alapján biztosítottak az étkezést igénybe vevők számára kedvezményt, amelyhez az állam központi költségvetési támogatással hozzájárul.

Az Önkormányzat által nyújtott kedvezmény összege együttesen 2021. évben 21.461 eFt volt.

Maradvány kimutatás (30., 31.sz. melléklet)

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet. szerinti maradvány-kimutatást a 30. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptevékenység és a

vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban is mutatja.

Az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege +158.371 eFt (múlt évben -877.077 eFt volt). Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege +1.660.419 eFt (múlt évben +2.535.241 eFt). A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +1.818.790 eFt (múlt évben +1.658.164 eFt).

Balatonalmádi Város Önkormányzata maradványának összegét csökkenti a kötelezettség vállalással terhelt maradvány összege, amely 18.016 eFt (előző évben 19.039 eFt volt). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány az önkormányzat szabad maradványát mutatja, amely +1.800.774 eFt (előző évben +1.639.125 eFt volt).

Megjegyzést igényel az a tény is, hogy a 2021. évi költségvetés finanszírozási bevételei 1.565.181 eFt összegű maradvány (előző évben 1.361.422 eFt volt) igénybevétel előirányzatot tartalmaz. Ez az összeg a szabad maradvány összegét tovább csökkenti.

Részesedések

Az önkormányzat tartós részesedéseit a zárszámadási rendeletet tervezet 18. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2021. évi működéséből kötelezettségek nem jelentkeztek.

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az önkormányzat vagyona 2021. december 31-re az előző évhez képest 715.765 eFt-tal, 4,8 %-kal emelkedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 572.084 eFt-tal, 4,4 %-kal emelkedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 143.681 eFt-tal, 7,3 %-kal emelkedett.

Az előzőekben említettek szerint a befektetett eszközök állománya 572.084 eFt-tal emelkedett, melyen belül a tárgyi eszközök állománya 573.070 eFt-tal emelkedett.

A befektetett eszközök állományának változását számos tényező befolyásolta (aktiválások, értékcsökkenés elszámolása, térítésmentes átadás - átvétel, selejtezés, értékesítés).

A befektetett eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Index tárgy évi/előző évi %
Immateriális javak	0,05	0,04	87,0
Tárgyi eszközök	98,72	98,78	104,5
Befektetett pénzügyi eszközök	1,23	1,18	99,9
Összesen:	100,00	100,00	104,4

Az önkormányzatnál 2021. évben csökkent a befektetett eszközök állományán belül a befektetett pénzügyi eszközök állománya és az immateriális javak állománya, a tárgyi eszközök állománya emelkedett.

Az önkormányzat vagyonán belül – a befektetett pénzügyi eszközöket kivéve – az elhasználódási szint, valamint a használhatósági fok a következők szerint alakult:

Megnevezés	Elhasználódási szint %		Használhatósági fok %	
	Előző évi	Tárgy évi	Előző évi	Tárgy évi
Immateriális javak	94,8	95,5	5,2	4,5
Ingatlanok	22,8	23,8	77,2	76,2
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	85,1	81,7	14,9	18,3

Az önkormányzatnál az eszközök használhatósági foka magasabb az ingatlanok esetében, a mutató értéke az előző évihez képest kis mértékű csökkenést mutat. Az immateriális javak, valamint a gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében a használhatósági fok nagyon alacsony, mely mutatók értéke az előző évihez képest további csökkenést mutatnak.

Az önkormányzatnál az eszközök fedezetéül szolgáló források volumene és összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előző évi eFt	Tárgy évi eFt	Index Tárgy évi/előző évi (%)
Saját tőke	10 237 902	10 388 596	101,5
Kötelezettségek	209 291	178 749	85,4
Passzív időbeli elhatárolások	4 387 908	4 983 521	113,6
Összesen:	14 835 101	15 550 866	104,8

Az önkormányzat tárgyasult vagyonát a mérleg fordulónapján 66,8 %-ban saját források fedezik (ez az arány előző évben 69,0 % volt).

Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének változását az alábbi mutatók is szemléltetik:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Változás Tárgy évi/előző évi
Befektetett eszközök aránya (%)	86,7	86,4	-0,3
Saját tőke aránya (%)	0,690	0,668	-2,2
Tőkefeszültségi mutató (%)	2,0	0,017	-0,3
Likviditási ráta	9,3	11,7	+2,4
Likviditási gyorsráta	8,2	10,4	+2,2
Működés bizt.aránymut. (%)	79,6	77,3	-2,3

Az önkormányzatnál a befektetett eszközök aránya csökkent, a saját tőke aránya is csökkent. A tőkefeszültségi mutató értéke az előző évihez képest kis mértékben csökkent.

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) csökkent, ami azt mutatja, hogy a saját tőke állományának emelkedése kisebb mértékű volt, mint a befektetett eszközök állományának emelkedése.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának emelkedése mellett a kötelezettségek állománya csökkent), a likviditási gyorsráta is emelkedett, mert itt is a pénzeszközök állományának emelkedése mellett a kötelezettségek állománya csökkent. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. Az önkormányzatnak 2021. évben sem voltak likviditási gondjai, az átmenetileg szabad pénzeszközeivel folytatott pénzügyi műveletek eredményeként kamatbevételre tett szert.

2021. évben fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk.

Szükséges azonban jelezni, hogy Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetése (2020-2018 évhez hasonlóan) a 2018. évet megelőző évekhez képest jóval kisebb mozgásteret, felhasználható „szabad” előirányzatokat biztosított, figyelembe véve a veszélyhelyzet által eredményezett költségvetési hatásokat, projektek tervezett kiadásain felüli jelentkező jelentős többletkiadásokat is. A veszélyhelyzet hatásait és a projektek lebonyolításánál várható többletkiadások hatásait figyelembe vevő 2021. évi költségvetési tervezés és a 2020. évi pénzmaradvány felosztása alapján azonban vélelmezni lehetett, hogy gazdálkodásának pénzügyi egyensúlyát következetes, fegyelmezett költségvetés végrehajtással biztosítani lehet.

Az elnyert EU-s és hazai finanszírozású projektek megvalósítása azonban egyre nagyobb mértékű önerő, saját forrás biztosítását igényelt, igényel önkormányzatunktól. A saját forrás igényeket 2018-2021. években már egyre nehezebben lehetett biztosítani. Említést igényel az is, hogy az elmúlt években már volt olyan közbeszerzés, beszerzési eljárás (strand fejlesztés TOP pályázat, VP-s Mesekút/vizes játszótér, EKF Kolostor kert felújítása, járda felújítása), melyhez a szükséges többletforrást az önkormányzat már nem tudta biztosítani.

Számviteli politika

Balatonalmádi Város Önkormányzat számviteli politikája nem került módosításra. A 2021. évi elszámolások az előző évvel összehasonlíthatók.

Balatonalmádi Város Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzete

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék V-3129-021/2012. számú „Balatonalmádi Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről (43/4)” szóló jelentésében foglaltakra vonatkozó Intézkedési Tervet a 94/2012. (V.03) Öh. alapján fogadta el.

Az Intézkedési Tervben foglaltak alapján az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetét mutatószámok alapján, a - **folyó, a felhalmozási és finanszírozási - költségvetés adatainak elemzésével**, valamint az adósságszolgálatát a Képviselő-testület részére be kell mutatni a zárszámadási rendeletről szóló előterjesztésben. Továbbá be kell mutatni legalább három évre kitekintően a több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket évenkénti bontásban, célok szerint. A több éves kihatással járó döntésekből származó önkormányzati kötelezettségeket a 2021. évi zárszámadásról szóló rendelet-tervezet 25. számú melléklete tartalmazza.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a 2021. december 31-i számított, alkalmazott statikus mutatószámokat szintén bemutattuk a 2021. évi zárszámadásról szóló előterjesztésben az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzet elemzésénél.

A hagyományos költségvetési szerkezet mellett az Önkormányzat pénzügyi helyzetét **az Állami Számvevőszék által is alkalmazott CLF módszerrel** mutatjuk be, amelyben jobban elkülönülnek a vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások az önkormányzati feladatokkal kapcsolatos közvetlen működtetési bevételektől és kiadásoktól. A módszer következetesen elkülöníti a folyó és a felhalmozási költségvetés bevételeit és kiadásait, azok költségvetési egyenlegeit. (2. sz. tájékoztató melléklet). A saját folyó bevételek, valamint a saját felhalmozási bevételek nem tartalmazzák az előző évi maradványok felhasználásából származó pénzforgalom nélküli bevételeket.

A folyó költségvetés egyenlege, **a működési jövedelem** megmutatja, hogy az Önkormányzat éves folyó bevétele fedezetet biztosít-e a kötelező és önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó éves folyó kiadására. A működési jövedelem negatív értéke pénzügyileg fenntarthatatlan helyzetet jelez.

Önkormányzatunk esetében a mutató pozitív értéke megtakarítást mutat, amely forrásul szolgál a fennálló kötelezettségeink megfizetéséhez, valamint fejlesztéseinkhez.

A vizsgált mutató a 2011-2013. években **emelkedő tendenciát** mutat, a 2014. évi értéke csökkent a 2013. évi értékhez képest. 2015. évtől értéke ismételten emelkedik, de 2018. évtől értéke ismét csökken. A 2019. évi érték jóval alacsonyabb, mint a 2018. évi, a 2020. évi pedig még további jelentős csökkenést mutat. A 2021. évi mutató azonban jóval magasabb, mint a 2020. évi mutató, illetve a 2018-2019. évi mutatóknál is magasabb.

A nettó működési jövedelem összegét a hiteltörlesztéssel csökkentett működési jövedelem összege mutatja. A mutató negatív értéke az egyes költségvetési években jelentkező adósságszolgálat túlzott mértékét jelzi. A nettó működési jövedelem negatív értékének felhalmozási többletből, vagy további hitelből történő finanszírozása pénzügyileg nem fenntartható gazdálkodást vetít előre. A pozitív értéket mutató nettó működési jövedelem fejlesztési kiadások fedezetét biztosíthatja. Önkormányzatunknál a mutató pozitív értéket mutat, amely a 2011-2013. években **emelkedő tendenciát** mutat, majd a 2014. évi értéke jelentősen csökkent (vízi közmű hitel 2014. évi 154.860 eFt összegű hiteltörlesztésével összefüggően). 2015. évtől értéke ismételten emelkedik, majd 2018. évtől csökkenő tendenciát mutat. 2021. évben azonban a 2018-2020. évi mutatóknál jóval magasabb értéket mutat.

A felhalmozási költségvetés pozitív értéke felhalmozási többletet mutat, amely a jövőbeni fejlesztések forrását biztosíthatja. Amennyiben a folyó költségvetési hiány finanszírozása a felhalmozási többletből történik az vagyonfelélésnek tekinthető. A felhalmozási deficit által generált finanszírozási igény önmagában nem jár pénzügyi kockázattal, a pénzügyileg fenntartható beruházásokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalás (adósságszolgálat) átlátható és szabályozott költségvetési gazdálkodással teljesíthető.

Az előző években Önkormányzatunk **felhalmozási költségvetésének egyenlege** folyamatosan negatív **összeget** mutatott, amely kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás és pénzügyileg fenntartható beruházások esetén – a képződő nettó működési jövedelem és a

finanszírozásban vonható eszközök nagyságára – nem járt pénzügyi egyensúlyt érintő kockázattal. A 2017.12.31-i felhalmozási költségvetés egyenlege az előző évektől eltérően nem negatív számot, hanem kiemelkedően magas pozitív számot mutat. A kiemelkedően magas értéket az EU-s és hazai finanszírozású felhalmozási célú támogatások előleg címen történő jelentős összegben történő realizálódása eredményezte. 2018. évben azonban ismét negatív számot jelez a mutató, mivel az előző évben teljesült felhalmozási célú támogatásokkal összefüggő kiadások jelentős része 2018. évben realizálódott. 2019. évben az egyenleg pozitív számot mutat, mivel a felhalmozási célú támogatásokkal (sportinfrastruktúra fejlesztés, Kolostor felújítás befejező munkái) összefüggő kiadások jelentős része 2020. évben realizálódik. Részben ennek tudható be, hogy a 2020. évi érték az eddigiekhez képest a legalacsony értéket mutatja. A 2021. évi mutató értéke is negatív, de jóval kedvezőbb, mint a 2020. évi mutató értéke.

A **finanszírozási műveletek egyenlege** az Önkormányzat költségvetési kiadásaihoz és bevételeihez viszonyítva alacsony összegű volt 2011-2018. években a 2014. évi kivételével. A finanszírozási műveletek egyenlegét a hiteltörlesztések, továbbá a függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek és kiadások alakulása eredményezte 2011-2013. években. 2014. évtől az előzőeken túl a betét elhelyezés és betét megszüntetés kiadása és bevétele, az értékpapír vásárlás kiadása és az értékpapír értékesítés bevétele, valamint az állami támogatás megelőlegezésének bevétele is jelentős hatással volt a finanszírozási műveletek egyenlegére. A 2018. évi kiemelkedően alacsony mutató értékét magyarázza, hogy 780.000 eFt-tal magasabb volt az értékpapírok kiadásai, mint bevételei. 2018. december 31-én az értékpapír állománya 780.000 eFt volt. A vizsgált időszak 5 évében (2011., 2012., 2016., 2017, és 2018. év) jelentkező finanszírozási célú pénzügyi műveletek negatív értéke azt jelzi, hogy az éves költségvetések végrehajtása során nem volt szükség külső finanszírozás igénybevételére. 2013. évben a finanszírozási célú műveletek egyenlege pozitív értéket mutat, mely főként az EU-s projektek támogatásának realizálódásával magyarázható. A vizsgált időszak 2014. évében az egyenleg az előző évekhez, valamint a 2015-2018 évekhez képest kiemelkedően magas értéket mutat, mely főként a már említett betét elhelyezés és betét megszüntetés halmozott forgalmának jelentős nagyságú pozitív egyenlegével magyarázható. 2019 évben az egyenleg jelentős összegű pozitív értékét a 2019. évben realizálódott értékpapír bevétel teljesülése (780.000 eFt) magyarázza. 2020 évben szintén pozitív értéket mutat az egyenleg, de a 2019. évi értéknél jóval alacsonyabb. A 2021. évi mutató is még mindig pozitív, de alacsonyabb, mint a 2020. évi mutató értéke.

Balatonalmádi, 2022. május 18.


Pandur Ferenc
alpolgármester

