



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
polgarmester@balatonalmadi.hu
+ 36 88 542 410

Szám: **3/22/1/2024.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. május 30-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2023. évi zárszámadása és a 2023. évi maradványának megállapítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a 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 2023. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazó költségvetési jelentést, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást a polgármester a 2023. 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 indoklásában.

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,

1

1

- 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 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést, a 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a vezetői belső nyilatkozatokra vonatkozó határozati javaslatot megtárgyalni szíveskedjen és az előterjesztésben szereplő rendelet-tervezetet, valamint határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2024. május 23.



Fabó Péter
polgármester



Mellékletek:

- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezete
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet indokolása
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet 1-38. számú mellékletei
- Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének bemutatása CLF módszer alapján 1. számú tájékoztató melléklet
- „FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendelettervezetének könyvvizsgálatáról”/ tájékoztató 2. 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, Fehér Zsanett pénzügyi és számviteli ügyintéző, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal munkatársainak közreműködésével

Az előterjesztés hivatali felelőse: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

**Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

...../2024 (...) önkormányzati határozata

a 2024. évi vezetői belső nyilatkozatok megismeréséről és elfogadásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2024. évi zárszámadása és a 2024. évi maradványának megállapítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

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.

<u>Felelős:</u>	Fabó Péter polgármester
<u>Hivatali felelős:</u>	Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető
<u>Határidő:</u>	azonnal

Balatonalmádi, 2024. május 30.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző

**Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. 30.)
önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2023. 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. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és tagjaira, az Önkormányzatra, és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az 1., 2., 3. mellékleteknek megfelelően, központi, irányító szervi támogatás nélkül

- a) 4 053 566 092 Ft költségvetési bevétellel és 3 591 266 430 Ft költségvetési kiadással,
- b) 2 865 680 013 Ft finanszírozási célú bevétellel és 1 224 500 123 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegegen belül

- a) a működési célú költségvetési kiadások:
 - aa) a személyi juttatások 1 064 238 720 Ft,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 155 866 433 Ft,
 - ac) a dologi kiadások 1 154 159 631 Ft,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 10 065 142 Ft és
 - ae) az egyéb működési célú kiadások 630 253 234 Ft,
- b) az egyéb működési célú kiadások:
 - ba) az elvonások és befizetések 104 916 808 Ft,
 - bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 345 395 303 Ft,
 - bc) a működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre 12 000 000 Ft és
 - bd) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 167 941 123 Ft,
- c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:
 - ca) a beruházások 248 270 346 Ft,
 - cb) a felújítások 324 796 924 Ft és
 - cc) az egyéb felhalmozási kiadások 3 616 000 Ft,
- d) az egyéb felhalmozási kiadások:
 - da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 2 500 000 Ft,
 - db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 1 116 000 Ft.

3. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – 21. melléklet szerinti bevételeit 8 675 860 657 Ft-ban, kiadásait 6 572 381 105 Ft-ban fogadja el.

(2) A Képviselő-testület jóváhagyja a 22., 23., 24. mellékletek szerinti, 2023. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – alábbi bevételeket:

- a) az Önkormányzat bevétele 6 425 126 721 Ft,
- b) a Közös Önkormányzati Hivatal bevétele 620 656 610 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság bevétele 887 411 807 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde bevétele 504 743 419 Ft és
- e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár bevétele 237 922 100 Ft.

(3) A Képviselő-testület jóváhagyja a 22., 23., 24. mellékletek szerinti, 2023. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – alábbi kiadásokat:

- a) az Önkormányzat kiadása 4 475 910 871 Ft,
- b) a Közös Önkormányzati Hivatal kiadása 574 798 913 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság kiadása 823 721 348 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde kiadása 473 442 960 Ft, és
- e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár kiadása 224 507 013 Ft.

4. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványát a 30., 31. mellékletnek megfelelően jóváhagyja és 2 103 479 552 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványaiból az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványon, valamint a 2024. évi költségvetési rendeletben eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2023. 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 2024. évi költségvetésről szóló rendeletbe be kell beépíteni.

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat konszolidált beszámoló részét képező költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazó költségvetési jelentését, mérlegét és eredménykimutatását a 15., 16., 17. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzati bevételi előirányzatok teljesítését a 4., 5., 6., 13., mellékletek, a kiadási előirányzatok teljesítését 7., 8., 9., 10., 11., 12., 14. mellékletek szerinti részletezésben jóváhagyja.

7. §

A Képviselő-testület jóváhagyja az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulását a 18. melléklet, az eszközeit és forrásait tartalmazó vagyonskimutatását a 19., és 20. melléklet, több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket a 25. melléklet, felvett hitelállomány alakulását a 26. melléklet, a nyújtott hitel és kölcsön alakulását a 27. melléklet, 2023. évben adott közvetett támogatásokat a 28. melléklet, 2023. évi pénzeszköz változásának levezetését a 29. melléklet, EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek-kiadásainak alakulását a 32. melléklet, 2023. évi általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó

támogatások elszámolását a 33. melléklet, a legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását a 34. melléklet, a kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását a 35. melléklet, a 2023. évi önkormányzati működési és felhalmozási támogatásait a 36. melléklet, a 2023. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak megbontása – kötelező, önként vállalt és állami feladatok – szerint a 37. melléklet, az Önkormányzat középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 38. melléklet szerint.

8. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetésről szóló 5/2023. (II.23.) önkormányzati rendelete.

A 2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Balatonalmádi Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetését az 5/2023. (II.23.) önkormányzati rendeletében központi, irányító szervi támogatás nélkül 5.538.290.516 Ft főösszeggel alkotta meg, ez az évközi módosítások hatására 6.178.402.568 Ft-ra módosult. A költségvetési rendeletet négy alkalommal módosította a Képviselő-testület. Az első módosítás a 21/2023. (VI.29.) önkormányzati rendelettel, a második a 29/2023. (IX.28.) önkormányzati rendelettel, a harmadik a 39/2022. (XII.14.) önkormányzati rendelettel, a negyedik módosítás pedig az 4/2024. (II.29.) önkormányzati rendelettel történt. Év közben a Képviselő-testületet tájékoztattuk az időarányos teljesítésekről a féléves, valamint a háromnegyed éves teljesítésről szóló előterjesztés, illetve tájékoztató keretében.

Az önkormányzat záró pénzkészlete 2.157.238.489 Ft (előző évben 1.687.871.856 Ft) volt.

Az előírt és az önként vállalt feladatokat 2023. 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. Többszörfeladatként 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 Möt.) 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 CXC. 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.

2023. évben az önkormányzat feladatainak ellátásában - az előzőekben említettekhez hasonló - változás nem történt. Azonban az alábbiakban szereplő fontos változások jelentősen befolyásolták a 2023. évi költségvetést, illetve annak teljesítését:

- a bölcsődei feladatellátás 2023. évben teljes évben működött (előző évben 2022. május 31-től kezdődött a feladatellátás),
- a Kolostor ingatlanegyüttes működtetésével, hasznosításával kapcsolatos feladatok 2023. július 1. napjától a Petőfi Színházról a Balatonalmádi Városgondnoksághoz került,
- 2023. évtől már nem kaptak a kis-és középvállalkozások iparűzési adókedvezményt, azaz míg a korábbi évben 1%-os adókulccsal adóztak, a 2023. évtől már 2 %-os adókulccsal adóztak.

Köznevelési és bölcsődei feladatellátás

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. május 31-én megnyíló bölcsődei egység miatt. Az intézményalapító okirata kiegészült a bölcsődei feladat ellátással.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében 2022. december 31. vonatkozó adatszolgáltatás alapján (250 férőhelyen) 202 gyermek 10 csoportban került elhelyezésre.

A 2023. december 31-i állapotra vonatkozó normatíva támogatásról szóló elszámolás alapján 202 fő gyermek után voltunk támogatásra jogosultak, mely létszámból 4 fő SNI-s gyermek volt (2022. évben 240 fő, 2021. évben 261 fő, 2020. évben 244 fő, 2019. évben 228 fő volt, 2018 évben 262 fő). Így az átlaglétszám **20,2 fő** volt csoportonként. (2022. évben 24,0 fő/csoport, 2021. évben 26,1 fő/csoport, 2020. évben 24,4 fő/csoport, 2019. évben 22,8 fő/csoport, míg 2018. évben még 26,2 fő/csoport volt)

Az 4 fő **SNI-s** (beszéd fogyatékos, egyéb kevert specifikum) gyermekek ellátása biztosított volt a szakvéleményben meghatározott óraszámok biztosítása gyógypedagógusok megbízásával. A diabéteszes gyermek folyamatos gondozásához az intézményél egy megbízási díjas pedagógiai asszisztens foglalkoztatására került sor.

Az intézmény 2023. december 31-i létszámát, illetve az előző évek (2018-2022. évek) december 31-i létszámát figyelembe véve önkormányzatunk az előző évekhez képest a maximális normatív támogatásnál alacsonyabb támogatásra volt jogosult:

- **átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelőmunkát segítők** 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.

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 1 fő fél állású udvaros, és további 1 fő fél állású karbantartó.

A folyamatos nyugdíjazások, a fiatal óvodapedagógusok gyermekvállalása sajnálatos módon pedagógus hiányt eredményezett. 2023. évben - az előző évekhez hasonlóan - is nyugdíjas pedagógusok bevonásával tudtuk csökkenteni a hiányt, de sikerült új pedagógus kollégákat is találni.

A pedagógusok minősítési rendszere folyamatosan működik az intézményben. 2023. évben a 2023. évi elszámolásra vonatkozó adatszolgáltatásban már 8,8 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 áll rendelkezésre, valamint az SNI feladaton 1 fő megbízási díjjal foglalkoztatott pedagógiai asszisztens foglalkoztatására került sor, a súlyos diabéteszszel élő gyermek óvodai gondozására.

Közfoglalkoztatás keretében 2023. évben augusztus hónapig 2 fő kisegítő foglalkoztatására került sor az intézménynél. A program keretében a foglalkoztatottak alpbér jellegű személyi juttatásait és annak járulékait a Foglalkoztatási Hivatal megtérítette. A nem támogatott kiadásokra (cafetéria juttatásra és annak járulék terheire, a betegszabadság idejére fizetett bér nem kedvezményes járulékára, valamint a táppénz hozzájárulás összegére) a fenntartó a költségvetési rendeletben fedezetet biztosított.

A 2023. évi nyári diákmunka program keretében az intézmény július hónapban 1 fő részmunkaidős nyári diák foglalkoztatására nyújtott be pályázatot. A program a munkabér 100%-os támogatása mellett valósult meg.

Az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés bővítéséről szóló 1732/2014. (XII. 12.) Korm. 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.

2023. évben az összes óvodai gyermekadagból 23.626 étkezési nap volt a térítési díj nélküli (szülők térítési díjat nem fizettek), 14.790 étkezési nap a térítési díjasan igénybe vett étkezés. 2023. évben a bölcsődében az ingyenes étkezési napok száma összesen 4.134 nap volt, a teljes áras étkezési napok száma összesen 4.750 étkezési nap volt.

Az óvodában 1 étkezési napon napi háromszori étkezés biztosítására kerül sor, a bölcsődei ellátáshoz napi négyzeri étkezés tartozik.

Az intézménynél tárgyévben 44 fő nem balatonalmádi lakcímmel rendelkező gyermek óvodai ellátására került sor, akik az óvodai gyermekétkeztetés tekintetében az elfogyasztott adagszámok

alapján, átlagosan 19 főt jelentettek. A bölcsődében ez a szám 28 fő bejáró gyermek ellátása mellett átlaglétszámként 11 fő étkező létszámot jelentett.

Az óvoda konyhájának kapacitása lehetővé tette éves szinten külső felnőtt étkezők részére 786 adag, dolgozók részére 3.164 adag, valamint szociális étkezők részére 2.834 adag ebéd lefőzését is.

Az óvodai gyermekétkeztetés élelmezési napjainak száma összesen 38.416 élelmezési nap, a bölcsődei étkezés tekintetében 8.884 élelmezési nap volt. 2023 évben - a különböző típusú étkezési nyersanyag normák és az adagszámok szorzatát vetítési alapként használva - az óvodai gyermekétkeztetés a konyha működtetésének 71,8 %-át, a bölcsődei ellátás a 16,6 %-át jelenti.

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 egy részében nem volt szükség a foglalkoztatására, és a foglalkoztatás költségei is lényegesen kisebbek, mint közalkalmazottként történő foglalkoztatása.

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

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

Még 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. A gépjármű az élelmiszer alapanyagok beszerzésekor is hasznos segítséget jelent.

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

Az új bölcsőde eszközellátottsága kiváló, az intézmény hangulatos, jól felszerelt.

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

Az intézménynél eszközök beszerzésére 4.288 eFt értékben került sor. Az eszközök között gőztisztító, óvodai bútorok, benzinmotoros önjáró fűnyíró, napvitorlák, kültéri rajztábla, tároló ládák, porszívók, sövényvágó, orrfűrés, gyöngyöző locsolótömlő, konténeres szekrény, polcrendszer, valamint fix szúnyoghálók, és szúnyoghálós ajtók kerültek beszerzésre.

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 CXC. 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

Pannónia Kulturális Központ

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár működésére a 2023. évi költségvetés módosított előirányzata 239.098 eFt előirányzatot (működési és felhalmozási előirányzat együttesen) biztosított, ezzel szemben a tényleges költségvetési kiadások összege 224.319 eFt, így a teljesítés 93,8 %-ot mutat. Az intézmény 2023. évi költségvetését terhelő, de 2024. évben jelentkező kiadások összege 4.476 eFt (kötelezettségvállalással terhelt maradvány). Az intézmény két szakmai szervezeti egysége feladatellátását a következők jellemezték az elmúlt évben.

Az intézménynél tárgyeszköz beszerzésre 6.564 eFt összegű kiadási előirányzat került felhasználásra.

A közművelődési feladaton notebook office-val, router, műanyag hulladékgyűjtő, nagyméretű lábtörlő, bojler, poroltó, lamináló gép, hangtechnikához adapter, a Platán-Korzó rendezvényhelyszínre komplett hangrendszer került beszerzésre.

A könyvtári könyvállomány bővítésére 3.296 eFt-ot használt fel az intézmény, amelynek egyik forrása a 2023. évi 953 eFt összegű könyvtári érdekltség-növelő támogatás volt. A könyvtári szolgáltatás feladaton összesen 117 eFt összegben vonalkód olvasó berendezést, igazolvány olvasót, 240 GB Crucial SSD-t, berendezési tárgyakat (szőnyeg, szék) vásárolt az intézmény.

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.

Az intézmény 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 15,97 fő volt, melyből 0,64 fő közfoglalkoztatott, valamint 0,25 fő nyári diák volt. Egy engedélyezett álláshely – technikus - nem került betöltésre, az év folyamán vállalkozási szerződés alapján került ellátásra a feladat.

Betöltött álláshelyek 2023. december 31.-én 15,25 fő az alábbiak szerint:

- 1 fő intézményvezető
- 3 fő közművelődési munkatárs
- 1 fő gazdasági ügyintéző

- 1 fő gondnok (Pannónia)
- 1 fő portás
- 1 fő portás feladatokat ellátó közfoglalkoztatott
- 0,75 fő gondnok/takarító (Vörösberényi Kultúrház és Leader központ, 6 órában foglalkoztatott)
- 5,50 fő könyvtáros (2 fő 6 órában foglalkoztatott, illetve itt foglalkoztatták a nyári diákokat)
- 1 fő közönségkapcsolati munkatárs, újságszerkesztő.

Feladatellátás:

Az intézmény célja a 7 közművelődési alapszolgáltatás teljes körű biztosítása volt;

- az önszerveződő közösségek támogatása,
- a művészeti csoportok mentorálása,
- olyan feltételek biztosítása, amelyek lehetővé teszik új közösségek megalakulását,
- lakossági fórumok helyszínének biztosítása,
- egyesületek alkalmi találkozási pontjának biztosítása,
- igény esetén technikai háttér biztosítása hang- és fénytechnikai szakember és eszközök rendelkezésre állásával.

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.

Önszerveződő alkotó és művelődő közösségek:

A Pannónia központi épületén túl kiemelten fontos helyszínek voltak az intézmény telephelyei, ahol számos klub, szakkör, amatőr művészeti csoport tartja rendezvényeit, ünnepeit. A Vörösberényi Kultúrház hagyományosan központja a civil szervezetek találkozóinak. A Leader Hagyományőrző Kultúrközpont a város néptáncos életének fontos helyszíne, egyben bevételi forrás is, hiszen sokan veszik bérbe családi, baráti találkozókra az épületet. A Vörösberényi Kultúrház kényszerű bezárása miatt alternatív helyszíne volt a városrészben működő civil szervezetek találkozóinak is. A formális vagy informális keretek között működő csoportok az intézmény termeit térítésmentesen vehetik igénybe. A terem- és eszközbérleti szabályzat rendelkezései alapján kedvező bérleti díjat határoztunk meg azon vállalkozások részére, akik foglalkozásaikkal városunk közösségi, kulturális életét színesítik, lehetőséget biztosítva a helyi lakosság részére a fejlődésre, önkifejezésre.

A Pannóniában működő csoportok, tanfolyamok, kurzusok:

Csoportok, amelyek térítésmentesen vehetik igénybe az intézmény termeit:

- Népek tánca
- Balatonalmádi Város Vegyeskara
- Harmónia Énekegyüttes
- Gaudium Kamarakórus
- Honismereti és Városszépítő Kör
- Honismereti szakkör

- Diabétesz Klub
- Kertbarát Kör
- Nők a Balatonért Egyesület Balatonalmádi Csoport
- Gyógytorna Balatonalmádi Szociális Központ
- Fekete László Szenior Ping Pong Klub
- Baba-Mama Klub
- Anyatorna
- Időstorna

Csoportok, amelyek kedvezményesen vehetik igénybe az intézmény termeit:

- Angol nyelvtanfolyam gyerekeknek
- Cholnoky Mozgásművészeti stúdió
- Csillagnyílás Balettcsoporth
- Kid Rock & Roll S.E.
- Kelet Balatoni Sakk Egyesület
- Balatonalmádi Shotokan Karate-Do SE
- Dzsúdó foglalkozások
- Kerekítő Mondókás Móka
- Festőkurzusok

Az intézmény jóváhagyott szakmai beszámolója részletesen tartalmazza a 2023. évben megvalósított rendezvényeket, programokat.

Az intézményegység által benyújtott **pályázatok** közül az alábbi lett eredményes:

- A Veszprém Balaton 2023 Zrt. 20.000.000 Ft támogatási összeggel támogatta az Almádiak Napja rendezvényt, mely 2023. február hónapban került megrendezésre.

Könyvtár

Létszámgazdálkodás a könyvtári szolgáltatás feladatnál:

A fenntartó 5,75 fő könyvtáros státuszt biztosított a működéshez.

Az intézményegység a tevékenysége ellátása 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 Balatonalmádi Turisztikai Egyesülettel is.

A Veszprém Megyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretében az Eötvös Károly Megyei Könyvtár szakmai partnereként 2023. 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: hangos könyvek elérhetőek a vakok és gyengén látók számára is, valamint elektromos nagyítóval rendelkezik a könyvtár a gyengén látók könyvtárhasználatának segítésére.

A felesleges könyvállomány értékesítéséből az intézménynek 476 eFt működési bevétele származott.

Nyári diákmunka támogatására az intézmény 669 eFt összegű támogatást kapott a Veszprém vármegyei Kormányhivataltól. A támogatásból 2023. júliusban és augusztus hónapban 2-2 fő 6 órás foglalkoztatású részmunkaidős diák munkavállaló foglalkoztatására került sor az intézmény könyvtári részlegében.

Egyéb kiadói tevékenység – Új almádi Újság

Létszámgazdálkodás:

- 1 fő teljes munkaidős újságszerkesztő

Megjegyzést érdemel, hogy az alkalmi munkavállalóként foglalkoztatott hirdetésszervezői státusz megszüntetésre került.

2022. március hónaptól az Almádiért Közalapítványtól az intézmény feladatellátásába került az Új Almádi Újság szerkesztése, kiadása és terjesztése.

Az újság hirdetési bevételeiből ebben az időszakban az intézménynél 1.289 eFt realizálódott.

Az intézmény által kiadott szép kivitelű 2023. évi és 2024. évi fali naptár értékesítéséből 2023. évben 423 eFt összegű bevétel realizálódott.

Önkormányzat

A 2023. évi eredeti költségvetés a szakfeladatokat felváltó kormányzati funkciók szerinti besorolásnak megfelelően - az előző évekhez hasonlóan -, a korábbi Máshova nem sorolt kulturális tevékenység (Várospromaganda) szakfeladat helyett az alábbi három kormányzati funkción az alábbi működési kiadásokat irányozta elő:

adatok eFt-ban		
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1 963
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	343
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	16 639

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	7 230	6 205
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	7 060	6 428
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	20 727	11 192

A „Várospromaganda” keretén belül került sor 2023. évben is a turisztikai és marketing jellegű szolgáltatási kiadásokra, a tagdíjak fizetésére, a város megjelentetésére más kiadványokban, kisebb önkormányzati rendezvények költségeinek fedezésére, valamint egyéb szolgáltatások kiadásaira.

Nemzetközi kapcsolatok

2023 tavaszán Eggenfeldeni diák csoport érkezett a balatonalmádi Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium diákjaihoz. A város ajándékkal köszöntötte őket. 2023 őszén a város gimnáziumának diákjai utazhattak Eggenfeldenbe.

2023 májusában Serock város ünnepére Lengyelországba utazott a város küldöttsége. Továbbá a több, mint 3 éves várakozás után Balatonalmádi városa megtartotta a testvérvárosi találkozóját Eggenfelden (DE), Nyitragerencsér (SK), Serock (PL) és Tusnádfürdő (RO) részvételével. A találkozó során megerősítésre került a jövőbeli együttműködési szándék is. Sajnálatos módon programegyezés miatt Kalajoki (FI) városa nem tudott eljönni.

Nyitragerencsér kétszer hívta meg Balatonalmádi városát. 2023 márciusában tradicionális borversenyükre, 2023 szeptemberében hagyományos Rózsák napi ünnepükön vett részt a város küldöttsége.

Tourinform

A Tourinform Irodát működtető Balatonalmádi Turisztikai Egyesület az alábbi támogatásokban részesült 2023. évben:

Az Önkormányzat és a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület között 2009. május 6-án kelt, a Tourinform Iroda működtetésére vonatkozó Megállapodás alapján a Tourinform Iroda 2023. 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 2023. évben - 2022. évhez hasonlóan - a költségvetésében szereplő keret terhére sport tevékenység-támogatásként pályázatot hirdetett sportegyesületek és alapítványok számára.

Helyi sportpályázat keretében az erre a célra biztosított 7.785.000 Ft összegű keret terhére összesen 6.855.000 Ft támogatás került felosztásra és kifizetésre, valamint 450.000 Ft összegben a diáksport egyesületek részesületek támogatásban.

A Balatonalmádi Sportegyesület a Szabolcs u. sportinfrastruktúra (élőfüves és műfüves pálya, valamint kapcsolódó létesítmények) működtetésére 12.000.000 Ft összegű támogatás, valamint üzemeltetési feladatainak körét meghaladó pálya karbantartási munkák (műves pálya parafagranulátummal történő feltöltése, élőfüves pálya mélylazítása és kvarchomok kijuttatása) kiadásaira további 3.000.0000 Ft összegű támogatásban részesült.

A 2023. évi költségvetés - az előző évekhez hasonlóan - tartalmazta a városi sportfeladatok 896.000 Ft-os fedezetét, mely terhére kifizetés nem történt.

A HUMDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. és a KTI Magyar Közlekedéstudományi és Logisztikai Intézet Nonprofit Kft. által meghirdetett **Mobilitás hét 2023.** pályázati kiírásra benyújtásra került 700 000 Ft összegű pályázat, melynek keretében különböző programok kerültek megvalósításra Balatonalmádiban a Mobilitási hét keretében 2023. szeptember 19-22. között. Az előző évek gyakorlata alapján az elnyert pályázati támogatás (700.000 Ft) az elszámolást követően, 2024. évben realizálódott.

Kulturális programok

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évben a költségvetésében rendelkezésre álló keretek terhére kulturális tevékenység-támogatásként pályázatot hirdetett civilszervezetek, egyesületek és alapítványok számára.

A Kulturális Pályázati és a Civil Pályázati keret terhére 1.205 eFt, illetve 2.325 eFt támogatási összeg került kifizetésre a támogatott szervezetek részére.

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 2023. évben 8.270 eFt hozzájárulás fizetése történt. A Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa program keretein belül a Balatonalmádi Wesselényi strandon megrendezték a **Magyar Mozgókép Fesztivált** 2023. június 7-10. között.

„Berényiek találkozója 2023.” rendezvény megszervezésére 2023. június végén került sor, mikor Balatonalmádi-Vörösberényben találkoztak egymással a Berény utónevű települések Vörösberény Kolostor és Kerényi Imre Kult-Magtár ingatlanokban.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. július 1. napjától 2023. augusztus 20. napjáig Balatonalmádi nyári programjainak színesítése érdekében **„Platán Korzó”** címmel rendezvényt szervezett a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárral együttműködve.

2023. augusztus 16-20. között az **„Almádi Bormustra”** várta az érdeklődőket Balatonalmádiban. Önkormányzatunk a Veszprém Balaton 2023. Zrt.-től „Bor- és gasztrokulturális programok 2023.” címmel benyújtott pályázatára 4.000.000 Ft összegű támogatást nyert el, melyből 2023. évben 3.200.000 Ft támogatási előleg realizálódott, majd a támogatás elszámolását követően, további 800.000 Ft összegű támogatás realizálódott 2024. évben. A Szent Erzsébet ligetben – a Kézfogás Európa Szoborpark műalkotásai között – mutatkoztak be Magyarország történelmi borvidékei.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évben számos **egyéb kisebb rendezvény** szervezésében részt vett. Megszervezte a Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa által támogatott Vörösberényi Kolostorkert átadó sajtótájékoztatóját. A Képviselő-testület átadta a Balatonalmádi Kultúrájáért Díjat, a Váth János Díjat, a Dr. Óvári Ferenc Díjat, Balatonalmádi Díszpolgára kitüntetést, Balatonalmádi városáért Pro Urbe Díjakat a város védőnőinek, a Jó tanuló-jó sportoló díjakat. Megünnepelte a pedagógusokat Pedagógus nap alkalmából, az egészségügyi dolgozókat Semmelweis nap alkalmából, a szépkorúakat az Idősek világnapja alkalmából, a szociális területen dolgozókat a Szociális Munka napja alkalmából. Megtartotta a Berényiek találkozóját, mint nyilvános balatonalmádi-vörösberényi esemény. Társszervezője volt a Veszprém Vármegyei Önkormányzat Főépítészé által megtartott Urbanisztikai Sétának Balatonalmádiban. Városi ünnepélyeken koszorút helyeztek le március 15. Nemzeti ünnep, május 25. Hősök napja, június 4. Trianon emléknapja, október 6. Aradi Vértanúk emléknapja és

október 23. Nemzeti megemlékezés alkalmából. A karácsonyi időszakban az adventi gyertyagyújtásokon, hangversenyeken és az adventi ablakok eseményeken részt vett.

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 közművelődési intézmény, valamint a társulási formában működő 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 bér gazdálkodási feladatai. A feladatellátás 2020. február hónaptól visszakerült az Önkormányzat feladatkörébe.

Az intézmény jelenlegi besorolása gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv.

A költségvetés az intézmény működésére 833.353 eFt módosított előirányzatot biztosított (múlt évben 615.107 eFt), ezzel szemben a tényleges kiadások összege 789.844 eFt (előző évben 584.697 eFt volt), ami 94,8 %-os (előző évben 95,1 % volt) teljesítést jelent.

Az eredetileg tervezett 253.209 eFt (előző évben 176.118 eFt volt) működési bevétel 259.730 eFt-ra (előző évben 185.631 eFt volt) módosult, mellyel szemben 275.367 eFt (előző évben 191.278 eFt) működési bevétel realizálódott, mely 106,0 % os teljesítést jelent a 2022. évi 103,0 %-os teljesítéssel szemben.

A Városgondnokság felhalmozási kiadásokra és kisértékű eszközök beszerzésére összesen 33.877.778 Ft-ot (2022. évben 14.100.137 Ft-ot) fordított.

Az intézmény 2023. évi felhalmozási kiadásai az alábbiak voltak:

Az intézmény 2023. évi beruházási kiadásainak összértéke 33.877.778 Ft volt. Az ellátott feladatokra lebontva az alábbi nagy illetve kisértékű eszközök kerültek beszerzésre:

- A „013350 Az Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos” - ingatlankezelés feladaton nagyértékű eszközként hegesztős áramfejlesztő_TRH 170 K bruttó 1.095.000 Ft értékben, valamint a Binartech bérlemény fűtéséhez 2 db SinclairSIH-12 BIMW Marvin fehér klíma-berendezés összesen bruttó 770.000 Ft értékben került beszerzésre.

Kisértékű eszközként raklapemelő béka, fúró-csavarbehajtó gépek, szerszámosláda, kéziszerszámok, nagyítóval és elemlámpával szerelt vízóra leolvasó bot, üzemanyag kanna, magasnyomású mosó, valamint a 2. sz. gimnáziumi szolgálati lakáshoz Radiátor-

termofej és szelep került beszerzésre. A kísértékű eszközbeszerzések összértéke összesen 1.091.617 Ft.

A beruházások összértéke a feladaton mindösszesen 2.956.617 Ft.

- A „013350 Az Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos” feadaton belül elkülönítve a Kolostor-Magtár üzemeltetés feladaton 2 db Husquarna LC 247S fűnyíró, locsolótömlő öntöző rúddal, valamint 26 db 140*200 cm-es pléd került beszerzésre. A beruházások összértéke bruttó 564.980 Ft volt.
- A „013360 Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálk.-i, üzemeltetési, egyéb szolg.” - ellátó feladaton: informatikai gépbeszerzésre 1.644.969 Ft-ot fordított az intézmény. Ezen belül 2 db laptop, 1 db monitor, 4 db szünetmentes tápegység, 1 db kártyaolvasó valamint a nyomtatóhoz 1 db 5port swich került beszerzésre.
- A „066010 Zöldterület-kezelés” feladaton: beszerzésre került egy lassú jármű besorolású Gianni Ferrari Turbo 2 professzionális fűnyíró. A beszerzés értéke bruttó 18.796.000 Ft. További nagyértékű gépbeszerzés a feladaton: 1 db traktor adapterként üzemeltethető Trilo B7 lombfúvó gép bruttó 4.597.400 Ft; 1 db Stihl FS 461 C-EM típusú fűkasza bruttó 439.000 Ft; 01 TC-M típusú láncfűrész bruttó 295.990 Ft.
Kisértékű gépbeszerzések: 1 db STIHL MS 462 C_M motorfűrész; 2db STIHL BG 86 lombfúvó, 1 db STIHL MS 462 C_M motorfűrész; STHIL HT 135 magassági gallyazó; 1db STHIL FS 461 motoros aljnövényzet tisztító; 1db STHIL HL 92 magassági sövényvágó, 1 db Szivattyú 12V 20lt/perc; 1 db alkoholszonda. A kisgép beszerzések összértéke bruttó 2.007.585 Ft.
A beruházások összértéke a feladaton mindösszesen 26.135.975 Ft.
- A „066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” feladat keretében beszerzésre került 1 db vaddisznó élve-befogó csapda bruttó 570.000 Ft értékben, 1 db faragott „testvérvárosi pad” bruttó 110.000 Ft értékben, 1 db szennyvíz-szivattyú a doktorkerti szökőkúthoz bruttó 14.990 Ft összegben, valamint 2 db közterületi kerékpártároló összesen bruttó 66.675 Ft értékben. A feladaton a beszerzések összértéke bruttó 761.665 Ft.
- A „081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” feladaton 1 db szénmonoxid érzékelő került beszerzésre, mely az 1. sz. apartmanban került felszerelésre. A beszerzés bruttó értéke 19.836 Ft.
- A „096015 Gyermekétkeztetési” feladaton a két általános iskolai tálaló konyhára kártyaolvasó berendezés és érintőképernyős nagyméretű kijelző került telepítésre, mely berendezések üzembehelyezésével szeptembertől az általános iskolások részére is bevezetésre kerülhetett a menüválasztásos kétmenüs rendszer. A tapasztalatok alapján 2023. novemberben a gimnázium tálalókonyhájára is nagyméretű érintőképernyős kijelző került felszerelésre, meghibásodott kicsi kijelző helyett. A beruházási kiadás értéke összesen bruttó 1.368.107 Ft. A beszerzések a gyermekétkeztetési normatív támogatás terhére elszámolható tételek.
- A „106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése” feladaton Taurus csempés kandalló, és gáztűzhelyek kerültek beszerzésre. A feladaton a beruházási kiadások összértéke bruttó 425.629 Ft.

Az önkormányzatnál elkülönítetten kezelt karbantartási, illetve felújítási keret terhére összesen 7.404 eFt kiadási előirányzat került felhasználásra az alábbi feladatokra:

Karbantartási jellegű feladatokra:

- Bajcsy u. 60. – zeneiskola épület – tetőjavítás	250 000 Ft,
- Móra 6. krízislakások fatároló tetőjavítására	68 485 Ft,
- Vörösberényi rendelő faburkolatok festése	400 000 Ft,
- Régi sporttelep főépület részleges tetőszigetelése	350 000 Ft,
- Hőközpont raktár részleges tetőszigetelése	355 766 Ft,
- Gimnáziumi étkező részleges tetőszigetelése	294 240 Ft,

- Gimnáziumi lakások tetőablak szigetelése	250 000 Ft,
- Gimnáziumi lakások részleges csatorna és takaróléc csere	400 000 Ft,
- szökökutak részleges elemcseréi, szűrők, tömítések, szellőzők, egyéb	350 000 Ft,
- nyilvános illemhelyek egyes víztechnikai elemeinek megújítása	121 878 Ft,
- Öregpark szoborvilágításának korszerűsítése	500 000 Ft,
- seprőgép nagy karbantartásához részbeni fedezet	2 000 000 Ft.

Felhalmozási jellegű kiadásokra:

- Binartech bérlemény fűtésének megoldására klíma berendezések	770 000 Ft,
- önjáró fűnyírók a Magtár és a Kolostor épülethez	460 000 Ft,
2024. évre áthúzódó kiadások:	
- volt papírbolt bérlemény fűtésének megoldására klíma berendezés	417 000 Ft,
- Györgyi D. 22. üres lakás fűtésének megoldására klíma berendezés	417 000 Ft.

Az intézmény kötelezettséggel terhelt 2023. évi maradványa 19.956 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 könyvvizetésre és beszámoló készítésére kötelezett. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Közös Önkormányzati Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti 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 tárgyéven átutalja a támogatást. 2023. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 286.052 eFt volt (előző évben 249.712 eFt).

A társulási megállapodás alapján önkormányzatunk a bevételekkel le nem fedezett kiadásokhoz 45.991 eFt-ot, a társulás kiadásaihoz történő 3 %-os hozzájárulásként 6.091 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 előirányzatát, könyvvizetését 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 előirányzatai között tervezett 30.542 eFt kiadási előirányzata a 2015. évi költségvetésben 6.060 eFt-ra csökkent (24.482 eFt összegű csökkenés volt), a 2016-2023. évi költségvetések eredeti előirányzatai ilyen kiadási előirányzatot már nem tartalmazott.

2023. évben a kiadások eredeti előirányzata összesen – a 2022. évvel megegyező nagyságú - 17.019 eFt volt, mely az évközi változások hatására 16.645 eFt-ra csökkent. A költségvetésben biztosított mindösszesen 16.876 eFt módosított előirányzathoz (múlt évben 16.645 eFt) képest a teljesítés mindösszesen 10.065 eFt volt, ami átlagosan 59,6 %-os (múlt évben 64,5 % -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:

2023. évben e jogcímen támogatás nem került kifizetésre.

Települési lakhatási támogatás:

E támogatásban 2023. december 31. napján 11 fő részesült. Az ellátás teljesítése 793.800 Ft volt.

Gyógyszerkiadások viseléséhez települési támogatás

2023. december 31. napján 7 fő részesült e támogatásban, e jogcímen a kifizetés 424.000 Ft összegben történt.

Rendkívüli települési támogatás:

E jogcímen 112 fő részesült e támogatásban, ebből 12 fő volt, akinek a temetési költségek viselése a kérelmező, illetve családja létfenntartását veszélyeztette, a teljesítés mindösszesen 3.103.500 Ft volt.

Köztemetés:

E jogcímen a támogatási esetek száma 2023. évben 1 fő volt, 374.895 Ft került kifizetésre.

Megjegyzést igényel, hogy más településen elhunyt, a halál helye szerinti önkormányzatnak megtérített köztemetett száma 1 fő volt. Sümeg Város Önkormányzata részére köztemetéssel összefüggően összesen 139.700 Ft került kifizetésre „Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” kiadásként, és nem „Ellátottak pénzbeli juttatásai” kiadásként.

Életkezdési önkormányzati támogatás:

Életkezdési önkormányzati támogatásban 2 fő részesült, részükre összesen 60.000 Ft került kifizetésre a múlt évben.

Születési támogatás:

Születési támogatásban 8 fő részesült. Ezen támogatási formára önkormányzatunk múlt évben 480.000 Ft-ot fizetett ki.

Étkezési térítési díjkedvezmény:

Étkezési térítési díjkedvezményben 43 fő részesült, részükre összesen 591.947 Ft összegű támogatás került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként települési szilárd hulladék közszolgáltatási díj megfizetésének támogatása:

2023. évben 4 fő részesült e jogcímen támogatásban, összesen 35.000 Ft került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként idősek karácsonyi támogatása:

Múlt évben e támogatásban 353 fő részesült. A támogatottak részére összesen 3.530.000 Ft került kifizetésre.

Bölcsokei támogatás:

E jogcímen 2023. évben 2022-2021. évekhez hasonlóan nem került támogatás kifizetésre.

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 2023. 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 2023. évi módosított működési kiadási előirányzata 605.729 eFt volt (előző évben 529.906 eFt), melyből Balatonalmádi kiadási előirányzata 565.144 eFt, Felsőörs Kirendeltség kiadásai előirányzata 40.585 eFt volt. A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak teljesülése átlagosan 93,7 %-t mutat, melyen belül Balatonalmádi teljesülése 93,7 %, Felsőörs Kirendeltség teljesülése 93,4 %.

Felsőörs Község Önkormányzata a Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére vonatkozó megállapodás alapján 2023. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata részére 22.411 eFt összegű támogatást átadott, mely Felsőörs Kirendeltség működési kiadásainak forrásául szolgált.

A Közös Önkormányzati Hivatal módosított működési célú költségvetési bevételi előirányzata (maradvány igénybevétele nélkül) 13.623 eFt volt, mellyel szemben 13.649 eFt bevétel realizálódott. A teljesült bevételek összegén belül 13.230 eFt bevétel Balatonalmádi település, 419 eFt összegű bevétel Felsőörs Kirendeltség bevételeként realizálódott.

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

Bevételek

Az (intézményi) működési célú bevételek a tervezett 13.319 eFt előirányzathoz képest 13.230 eFt-tal teljesültek (99,3 %). Itt realizálódott a házasságkötés bevétele, a tovább számlázott kiadások bevétele, valamint egyéb bevételek.

Szintén itt realizálódott a támogatásértékű bevételek 3.190 eFt-tal, mely összeg a Balatonalmádi Szociális Társulás - munkaszervezeti feladataihoz történő hozzájárulásként - a társult települések hozzájárulásaiból realizálódott.

Kiadások

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

A működési kiadások az 565.144 eFt-os (előző évben 491.192 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 529.662 eFt-tal (előző évben 439.490 eFt-tal) realizálódtak, ami 93,7 %-os (múlt évben 89,5 %-os) teljesítést jelent.

2023. évre engedélyezett módosított létszámkeret 50,5 fő volt. Ebből 47,5 fő közszolgálati tisztviselő (köztisztviselő, ügykezelő) és 3,0 fő a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó.

A működési kiadások (elvonások nélkül) 86,0 %-át (múlt évben 87,6 %) **a személyi juttatások és a járulékok kiadásai** jelentették.

A **dologi kiadások** összege összesen 75.812 eFt (előző évben 50.291 eFt volt), ami az összes működési kiadás (elvonások nélkül) 14,0 %-át (előző évben 12,4 %-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 van ugyan lakossági érdeklődés, de – az e célra elkülönítendő előirányzat hiányában – az elmúlt évekhez hasonlóan 2023. évben sem valósult meg útépités útépitési együttműködés keretei között.

Nem önerős útépitések:

Nem önerős útépitésre a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában 32.409 Ft forrást biztosított, a 2022. évi maradvány áthúzódó kiadásaként. 2023. évben hatósági engedélyköteles útépités ebből a forrásból nem valósulhatott meg. Így a 32.409 Ft maradvány a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

Csapadékvíz elvezető hálózat bővítése:

A **csapadékvíz elvezetés kivitelezésére** elkülönített források terhére az elmúlt évben nem történt jelentősebb beruházás jellegű csapadékvíz elvezető hálózat építés. A 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában 22.000.000 Ft összegű forrást biztosított a Képviselő-testület csapadékvíz elvezető hálózat építésére, amelyből kisebb csapadékelvezetési munka valósult meg a Váth János utcában 1.995.133 Ft összegben, ahol a befogadó árok felé történő nyílt, burkolt vízelvezetés kiépítése történt 20-25 m szakaszon. Az Esze Tamás utcában csapadékvíz elvezetés történt 1.293.012 Ft összegben. Ezen kívül kötelezettségvállalás történt az Attila utca és Gerle utca

környezetében történő csapadékvíz rendezés tekintetében 11.047.500 Ft értékben. Itt két helyen szikkasztómező kivitelezése fog történni a csapadékvíz helyben történő tározása érdekében, mely túlfolyó jelleggel, késleltetve kerül a befogadóba. Ennek kivitelezése 2024. évben valósul meg. Az 1.111.855 Ft, valamint a 11.047.500 Ft összegű maradvány teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetésbe csapadékvíz elvezetés kivitelezésére.

Járdaépítés:

Járdaépítés céljára a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában 2.500.000 Ft szerepelt. 2023. évben hatósági engedélyköteles járdaépítés ebből a forrásból nem valósult meg, így a 2.500.000 Ft maradvány teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetésbe, járdaépítés céljára.

Közüvilágítási hálózat bővítése:

Közüvilágítási hálózatbővítés 2023. évben két helyszínen történt, az Avar utca 8-10. szám előtt, illetve a Szent Imre utcában 1- 1 db napelemes lámpatest került felszerelésre közvilágítási vezetékszál hiányában összesen 81.780 Ft értékben (felújítási kiadások között szerepel). A költségvetés eredeti előirányzatában 710.826 Ft forrást biztosított a Képviselő-testület közvilágítási hálózat bővítésére. A költségvetés évközi módosításával ez az előirányzat 629.046 Ft-ra csökkent, mely maradvánként teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába.

Strandi fejlesztések:

Strandi fejlesztési kiadások céljára a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában összesen 74.458.498 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával a feladatra fel nem osztott és felhasználásra nem került előirányzat 4.387.620 Ft-ra, a feladatokra felosztott és fel nem használt kiadási előirányzatok összesen 33.486.298 eFt-ra csökkentek, és maradvánként teljes egészében beépültek a 2024. évi költségvetésbe strandi fejlesztési kiadások céljára.

A strandi fejlesztések - kísértékű eszközbeszerzéssel együtt - összesen 39.977.168 Ft értékben valósultak meg a 2023. évi költségvetés előirányzatai terhére. A jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- a Wesselényi strand Ny-i oldalán gazdasági bejáró építése tolókapuval a 4 m-es felől 925.000 Ft értékben,
- a Wesselényi strandon kultúrált dohányzóhelyek kialakítása 2.594.999 Ft értékben,
- a strandi feladatok ellátásához billenő platós gépjármű beszerzése 11.531.000 Ft értékben, Wesselényi strand vízhálózat elosztásához egy nagyméretű vízakna építése a bejövő ágról, a vezetékek csatlakozásainak átalakítása a fagymentesítés megkönnyítése érdekében valósult meg 3.550.171 Ft értékben,
- a Wesselényi strand kamerarendszerének bővítése 7.090.753 Ft értékben valósult meg,
- a Káptalanfüredi nagystrandon új gazdasági bejáró kiépítése 984.250 Ft értékben történt,
- jegyértékesítő rendszerhez eszköz beszerzések (monitorok, számítógépek, billentyűzetek, egerek, adóügyi nyomtató-pénztárgépek) történt összesen 2.298.000 Ft értékben,
- kísértékű eszközök beszerzése történt összesen 4.450.469 Ft értékben.

Az említett fejlesztéseken túl további kisebb beszerzések és fejlesztések valósultak meg mindhárom önkormányzati strandon.

Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálata, egyéb módosítás, felülvizsgálat és tervezés:

Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálatára a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában szereplő 16.500.000 Ft felhasználására részben került sor 8.255.000 Ft összegben, a maradvány áthúzódó kiadásként 8.245.000 Ft összeggel beépült a 2024. évi költségvetésbe. A Helyi Építési Szabályzat további kisebb módosításaira 700.000 Ft eredeti kiadási előirányzat szerepelt a 2023. évi költségvetésben, mely előirányzat 2023. évben kiegészült 889.000 Ft-ra és maradványként, áthúzódó kiadásként beépült a 2024. évi költségvetésben. 2023. évben elkészült a Településképi rendelet felülvizsgálata 1.651.000 Ft értékben.

A Vörösberényi Általános Iskola tetőtér bővítésének tanulmányterv elkészítésére a Képviselő-testület 2023. év végén 6.000.000 Ft összegű kiadási előirányzatot biztosított, mely maradványként, áthúzódó kiadásként beépült a 2024. évi költségvetésben.

Játszóterek bővítése

Játszóterek bővítésére a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában 11.633.550 Ft szerepelt, és mivel építés-bővítés 2023. évben nem valósult meg, maradványként teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetésbe játszóterei eszközök beszerzése céljából.

Önkormányzati lakásokban történő eszközbeszerzések:

A 2023. évi költségvetésben önkormányzati lakások eszközbeszerzéseire biztosított 2.658.887 Ft összegű módosított kiadási előirányzat terhére összesen 2.519.184 Ft került kifizetésre az alábbi eszközbeszerzések tekintetében:

- Györgyi Dénes utca 22. lakás áramellátás bővítése 79.248 Ft értékben,
- Móra F. u. 6. 4-es számú lakás (bojlervásárlás) 82.283 Ft értékben,
- Liszt F. u. 30. I. emelet (gázbojler és gázkazán cseréje) 1.360.297 Ft értékben,
- Ady E. u. 23-25. sz. alatti lakás (vegystüzelési kazán és éjszakai vezérelt áramhálózatbekötése) 997.356 Ft értékben.

Önkormányzati egyéb beruházási kiadások:

Említést igényelnek az alábbi egyéb eszközbeszerzések, beruházások:

- Közös Önkormányzati Hivatal (informatikai célú és egyéb eszközbeszerzések) összesen 5.416.473 Ft értékben,
- Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde épületében Önkormányzat lebonyolításában akusztikai panelek beépítése (II. ütemben) történt 7 csoportszobában 4.243.070 Ft értékben, illetve a feladathoz még kapcsolódó, maradványként jelentkező 3.403.600 Ft összegű áthúzódó kiadási előirányzat beépült a 2024. évi költségvetésbe,
- A PKKK előtti parkolóban faverem rácsok vásárlása 1.878.965 Ft értékben.

FELÚJÍTÁSOK (teljesség igénye nélkül)

Strandi felújítások:

A **strandi felújítások** céljára a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában összesen 7.668.585 Ft kiadási előirányzat szerepelt, mely évközi módosítások eredményeként 29.568.585 Ft-ra emelkedett. A költségvetés évközi módosításával a feladatra fel nem osztott és fel nem használt előirányzat 5.781.267 Ft-ra módosult, a feladatra felosztott és fel nem használt előirányzat 23.000.000 Ft-ra módosult és maradványként teljes egészében beépültek a 2024. évi költségvetésbe, strandi felújítási kiadások céljára.

Strandi felújítások tekintetében a Budatava strandon a vendégstég felújítása 787.318 Ft összegben valósult meg.

Útfelújítások:

Saját forrásból történő **útfelújítási munkák** 2023. évi eredeti előirányzatából megvalósult a Szömörce utca belterületi szakaszának burkolat felújítása 24.017.018 Ft értékben, illetve a Vadvirág utca teljes hosszban történő burkolat felújítása 8.095.806 Ft értékben. A 2023. évi kiadási előirányzat maradvány, 10.873.591 Ft összegben beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába útfelújítások megvalósítása céljából.

Az 1448/2021. (VII.7.) Korm. határozat alapján Balatonalmádi Város Önkormányzata „úthálózat fejlesztése, javítása, többfunkciós sportcsarnok előkészítése” célra 500.000 000 forint összegű vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatás terhére megvalósított fejlesztésekről a későbbiekben, az „Európai Unió támogatással és egyéb hazai finanszírozással megvalósuló fejlesztések” részben szerepel részletes tájékoztatás.

Támfalomlás elhárítása, felújítása:

Támfal felújításokra a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában összesen 9.002.722 Ft szerepelt, és mivel felújítás, helyreállítás 2023. évben nem valósult meg, maradványként teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetésbe, támfalomlás elhárítása, felújítása céljára.

Járda-, parkoló felújítása:

Járda-, parkoló felújítása céljára a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában összesen 7.500.000 Ft kiadási előirányzat szerepelt, mely a változások hatására 12.687.993 Ft-ra emelkedett.

A biztosított kiadási előirányzat terhére összesen 7.614.829 Ft értékben valósult meg felújítás az alábbiak szerint:

- Teleki Blanka köz 50 m hosszú járdafelújítás (1.076.008 Ft)
- Noszlopy u páratlan oldal Hadak u. - Damjanich u. közötti járdafelújítás (1.176.457 Ft)
- Noszlopy u páratlan oldal Szabadság u. - Damjanich u. közötti járdafelújítás (3.064.557 Ft)
- Noszlopy u páratlan oldal Szabadság u. - Búzavirág u. közötti járdafelújítás (2.297.807 Ft).

A 2023. évi kiadási előirányzat maradvány, 5.000.000 Ft összegben beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába járda és parkoló felújítása céljára.

Közvilágítási hálózat felújítása:

Közvilágítási hálózat felújítására, közvilágítás fejlesztésének tervezésére (közvilágítási leltár, közvilágítás korszerűsítése) a 2023. évi költségvetésben eredeti előirányzatként 5.608.000 Ft kiadási előirányzat szerepelt, melyből ténylegesen a tervezés 5.352.000 Ft értékben valósult meg. A közvilágítás, terv szerinti energiahatékony korszerűsítésére a 2023. évi eredeti előirányzatban szereplő 60.000.000 Ft, a kivitelezés eltolódása miatt 2024. évben valósul meg, ezért ezen összegű maradvány teljes egészében beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába. E mellett a Szent Erzsébet liget közvilágítás korszerűsítésére tervezett 20.000.000 Ft kiadási előirányzat is maradványként beépült a 2024. évi költségvetésbe.

Csapadékvíz elvezetés felújítása:

A 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában csapadékvíz elvezetés felújítására összesen 3.000.000 Ft kiadási előirányzat szerepelt, mely a változások hatására 18.600.000 Ft-ra emelkedett. A biztosított előirányzat terhére 2023. évben 2.469.515 Ft-ot költöttünk a Gábor Áron utca meglévő elvezető rendszerének I. ütemű felújítására.

A 2023. évi kiadási előirányzat maradvány, összesen 16.130.485 Ft összegben beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába, mely többek között a Gábor Á., a Vízmeder, a Vajda János és a Bartók Béla utcákban csapadékvíz elvezetés felújítási munkák fedezetét biztosítja.

Önkormányzati lakások felújítása:

A 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatában önkormányzati lakások felújítására összesen 20.757.259 Ft kiadási előirányzat szerepelt, mely a változások hatására 16.324.245 Ft-ra módosult. A biztosított előirányzat terhére 2023. évben összesen 7.491.327 Ft került kifizetésre az alábbi felújítások tekintetében:

- Móra Ferenc utca 6./ 2 lakás (kéménybélelési munkálatok) 1.360.551 Ft értékben,
- Györgyi utca 22./ 2 lakás (kéménybélelési munkálatok) 1.470.025 Ft értékben,
- Petőfi u 10. (Karitasz lakás) felújítása 139.500 Ft értékben,
- Györgyi D. u. 22. I/8. (ablakok és erkélyajtó cseréje) 1.480.928 Ft értékben,
- Györgyi D. u. 22. fszt. 3. (ablakok és bejárati ajtó cseréje) 1.247.129 Ft értékben,
- Móra F. u. 6. 4-es lakás vízvezeték-hálózat felújítása 67.195 Ft értékben,
- Ferenczy K. utca 6. szám alatti lakások (2) elektromos hálózat felújítása 1.725.999 Ft értékben.

A 2023. évi kiadási előirányzat maradvány, összesen 7.228.019 Ft összegben beépült a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatába, mely többek között a Liszt Ferenc utca 30. szám alatti önkormányzati lakás terasz szigetelésének felújítására, valamint a Ferenczy Károly utca 6. földszint 3. szám alatti lakás felújítására (gépészet, vízszerezés, fürdőszobai szaniterek, salak padló) biztosítja a szükséges fedezetet.

Önkormányzati egyéb felújítási kiadások:

Említést igényelnek az alábbi egyéb felújítások:

- PKKK épületében fűtés és melegvíz szétválasztása, külön mérésnek biztosítása 3.68.561 Ft értékben,
- PKKK épületének kiugró tető felújítása 1.895.621 Ft értékben,
- PKKK főbejárat lépcső felújítása 3.345.076 Ft értékben,
- Vörösberényi volt Posta bérlemény felújítása (utólagos víz szigetelése) 8.142.732 Ft értékben.

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

Helyi építészeti értékek megóvása, megőrzése - pályázat (Környezetvédelmi Alap)

A 2023. évi költségvetésben 900.000 Ft előirányzat került elkülönítésre pályázati célra. Támogatás kifizetésére - pályázat hiányában – nem került sor, ezért ez az előirányzat maradványként a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

Európai Unió támogatással és egyéb hazai finanszírozással megvalósuló fejlesztések:

- **TOP-4.1.1-15-VE1-2016-00001 - A Balatonalmádi-Vörösberény városrészi háziorvosi 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. A harmadik projekt fenntartási jelentés benyújtásra került 2023. június 1-én.
- **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. A negyedik projekt fenntartási jelentés benyújtásra került 2023.08.29.-én.

- **TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00001 - Balatonalmádi Magyar - Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium Kollégiumi épületrésznének 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. A negyedik projekt fenntartási jelentés 2024. 01. 31-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 2022. 03.31-én került elfogadásra. A harmadik projekt fenntartási jelentés beküldésre került 2024. 03. 20-án.
- **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 megtörtént.
- **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. A harmadik projekt fenntartási jelentés beküldésre került 2023. 12. 19-én.
- **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 Budatava Strand esetében a 2. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 7-én.

A Wesselényi Strand esetében az 2. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 7-én.

A Káptalanfüredi Strand esetében az 2. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 7-én.

- **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 záróbeszámolóit elfogadásra kerültek. Budatava strand esetében 2022. május 4-én, a Wesselényi strand esetében 2022. május 17-én és a Káptalanfüredi strandok esetében 2022. május 9-én. A fenntartási időszak 3 év.
- *A Budatava Strand esetében a 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 15-én.*
- *A Wesselényi Strand esetében az 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 15-én.*
- *A Káptalanfüredi Strand esetében az 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2023. június 15-én.*
- **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 fizikai megvalósítása már 2021. évben elkezdődött, 2022. évben megvalósult. 2022. évben kifizetett felhalmozási célú kiadások összege 334.821.953 Ft volt. A záró beszámoló és záró elszámolás beadásra került 2022 évben.
Az első projekt fenntartási jelentést időszaka: 2023. február 14.- 2024. 02.13. A projekt fenntartásban van. Az első projekt fenntartási jelentés beküldésre került 2024. 02. 27-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. A fenntartási kötelezettség: öt év. Az első projekt fenntartási jelentés 2023.02.27-én benyújtásra került.
- **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 Közhasznú Alapítvány által elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok 2021. decemberében megküldésre kerültek. A pálya fenntartásban van.

- ***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. A projekt záróbeszámolója 2022. május hónapban elfogadásra került a Minisztérium részéről.

- ***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. A projekt záróbeszámolója 2022. május hónapban elfogadásra került a Minisztérium részéről.

- ***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. Támogató okirat kelte: 2021. július 5. volt.

A pályázati támogatás keretében a 71-es főúttal párhuzamos járda és a Thököly út Kolostor kert előtti szakasza került felújításra.

A 18.568.184 Ft összegű támogatásra vonatkozó elszámolást a Magyar Államkincstár 2023. június 15-én elfogadta.

◦ **1448/2021. (VII.7). Korm. határozat alapján történő támogatás**

Az 1448/2021. (VII.7.) 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.

Az eredeti megvalósítási határidő 2022. december 31. volt. A Korm. határozat módosítása miatt kérelmeztük a támogatás felhasználásának 2024. december 31-ig történő meghosszabbítását. A támogatásról való elszámolás 2024. évben benyújtásra kerül.

A Belügyminisztérium a települési önkormányzatok gazdaság újraindítását célzó beruházásainak támogatásáról szóló 1448/2021. (VII.7). Korm. határozat alapján Balatonalmádi Város Önkormányzata infrastrukturális fejlesztéseinek támogatására 500 000 000 Ft összegű támogatásban részesült. Ennek keretében úthálózat fejlesztése és építése (29 út esetében), útfelújításhoz kapcsolódó közvilágításkorszerűsítés, valamint egy többfunkciós sportcsarnok előkészítése (7.848.600 Ft) valósulhatott meg. A támogatás terhére 2022. évben 9.048.00 Ft kiadás felhasználásról, 2023. évben 256.437.248.Ft kiadás felhasználásáról számoltunk el a Magyar Államkincstár felé benyújtott éves beszámoló keretében. Figyelembe véve, hogy az útfelújításokkal kapcsolódó végszámlák kiegyenlítése sok esetben 2024. évre áthúzódott, 2024. évre vonatkozóan még 234.514.152 Ft kiadás elszámolása szükséges.

Jelenlegi adataink alapján már a támogatás teljes összege felhasználásra került, mely során a többfunkciós csarnok előzetes terve elkészült, megvalósult az alábbiakban felsorolt 29 útszakasz burkolatfelújítása, átépítése a közvilágítási rendszer korszerűsítésével.

Sorszám	Utca	Szakasz
1.	Damjanich u.	37. számú háztól a 71. sz. főútig
2.	Esze T. u.	teljes hossz
3.	Fadrusz u	Liszt F. u. -tól Munkácsy u-ig
4.	Gárdonyi u	teljes hossz
5.	Káptalan u	Asztalos u. - Szabadságkilátó u. között
6.	Kisfaludy u.	Kisfaludy köz - Barátság u. között
7.	Kompolthy u	teljes hossz
8.	Kossuth u.	teljes hossz
9.	Liszt u.	teljes hossz
10.	Reketye u	teljes hossz
11.	Rózsa u.	teljes hossz
12.	Sátorhegyi u.	Gábor Á. U. - 22. sz. ház között
13.	Székely Bertalan u.	Szabadságkilátó u. felőli oldal teljes hosszban
14.	Szirom köz	teljes hossz
15.	Tulipán u.	teljes hossz
16.	Napraforgó köz	teljes hossz
17.	Ybl u	7 szám és 9 szám között

18.	Zichy u.	Munkácsy u. - 39. szám között
19.	Magtár u.	teljes hossz
20.	Ond u.	teljes hossz
21.	Vajda J. u	teljes hossz
22.	Vöröshegyi u.	4. sz. ház - Kisberényi u. között
23.	Tábor u.	Káptalan u. - Halacs u. között
24.	Posta u.	teljes hossz
25.	Szigeti J. u.	Vörösmarty tér - Káptalan u. között
26.	Szabolcs utca	71. sz. főút – Rákóczi utca között
27.	Kurcz Rudolf utca	teljes hossz
28.	Noszlopy Gáspár utca	Bajcsy-Zsilinszky E. utca – Hadak útja között
29.	Galagonya utca	teljes hossz

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 projekt megvalósítása 2022. nyarán befejeződött. Az elszámolás benyújtásra került 2022.szeptember hónapban. A záró beszámoló elfogadásra került 2022. november 9-én. Az első projektfenntartási jelentés 2024. 03.12-én elfogadásra került.

- ***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 évben kerültek leszállításra.

A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzésen nyertes ajánlattevő, a "VÍZ-SZERVÍZ-ÉPÍTŐ" Építőipari és Szolgáltató Kft. részére a munkaterület átadásra került 2022. október hónapban. A befejezési határidő 2023. február 15. A pályázat megvalósítási határidejét módosítottuk 2023. március 31-re. A támogatás elszámolása 2023. évben megtörtént. A pályázat lezárása 2023. szeptember 7-én megtörtént. Az első projekt fenntartási jelentés benyújtásra került 2024. évben.

- **Európa Kulturális Fővárosa program Bor- és gaszrokultúra programok összevont támogatása –**

Almádi Bormustra - OC-BOR/3-2022/467963

Támogatási szerződés hatályba lépése 2023.05.05. napja volt.

Az elnyert támogatás összege 4.000.000 Ft, melyből 3.200.000 Ft összegű előleg 2023. évben realizálódott.

A rendezvény megvalósult, az elszámolás 2023. évben benyújtásra került. Ennek elfogadását követően 2024. évben realizálódott a támogatásból fennmaradó 800.000 Ft.

- **A Belügyminisztérium egyes helyi önkormányzatok infrastrukturális fejlesztéseinek támogatásáról szóló 1299/2022. (VI. 21.) Korm. határozat alapján nyújtott támogatás:**

Fejlesztési cél: Káptalanfüreden a Balatonfüredi út a Haris köztől (100 lépcső) a Posta utcáig és a Posta utca egyoldali járdájának felújítása, melynek során 671 m²-nyi járdafelület került felújításra

Támogatási összege bruttó 22.357.786 Ft

Támogató okirat kelte 2022. június 21. napja volt. A felújítás elkészült. A kifizetési kérelem benyújtásra került 2023. évben, melynek elfogadás a Magyar Államkincstár részéről megtörtént 2024. február hónapban.

- **TOP Plusz-3.3.2-21** kódszámú **„Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése” Balatonalmádi szociális alapellátás fejlesztése**

A pályázat benyújtásra került 2022. évben.

Igényelt támogatási összeg bruttó 89.807.775 Ft volt.

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került. A műszaki tervek elkészültek, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2024. évben indul. A projekt keretében Balatonalmádi, Baross Gábor út 32. szám alatt lévő, önkormányzati 1/1 tulajdonú épület alsó szintjén a nappali ellátáson belül a demens személyek ellátásához szükséges infrastruktúra kialakítása, valamint a tetőtérben a család- és gyermekjóléti központ feladatellátáshoz szükséges infrastruktúra kialakítása valósulhat meg. A fejlesztés keretében további 16 fő demens ellátott befogadása válna lehetővé.

Az önkormányzat 2024.02.19-én közbeszerzési eljárást indított a Szociális infrastruktúra fejlesztések Balatonalmádiban című pályázat kapcsán, de sajnos az eljárást 2024.03.06-án vissza kellett vonni, mert a kiegészítő tájékoztatás kérések során olyan kérdések merültek fel, mely miatt az elkészült műszaki tervdokumentációban javításokat kell elvégezni, illetve további műszaki paraméterekkel szükséges kiegészíteni. A műszaki tartalom pontosítása, a tervdokumentáció átdolgozása folyamatban. A közbeszerzés tervezetten még május hónapban újra kiírásra kerül.

- **TOP Plusz-2.1.1-21** kódszámú **„Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” Vörösberényi Művelődési Ház energetikai korszerűsítése**

A pályázat benyújtásra került 2022. évben.

Igényelt támogatási összeg bruttó 87.079.999 Ft volt.

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került. A műszaki tervek elkészültek. Az összeghatár és az **Egészség ház energetikai korszerűsítése** című pályázat műszaki tartalma miatt ex ante ellenőrzést kellett lefolytatni, melynek során az IH kérte a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyását. Az IH közbeszerzésre vonatkozó, támogató tartalmú döntése megérkezett, jelenleg folyamatban van a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyása.

A projekt keretében az épület külső falainak utólagos hő- és vízszigetelése, nyílászárók cseréje, az épület akadálymentesítése, a villamos energia fogyasztáshoz méretezett napelemes rendszer kiépítése, az épület fűtési hőszükségletéhez igazított hőszivattyú rendszer kialakítása, kül- és beltéri fényforrások korszerűsítése alacsony elektromos áram igényű ledpanel világítótestekre, központi szellőző- és légkondicionáló rendszerek korszerűsítése valósul meg.

- **TOP Plusz-2.1.1-21** kódszámú **„Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” Egészség ház energetikai korszerűsítése**

A pályázat benyújtásra került.

Igényelt támogatási összeg bruttó 111.000.000 Ft volt.

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában a pályázati gesztor, Balatonalmádi Város Önkormányzata (109.595.000 Ft) és a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft (1.405.000 Ft) részére utalásra került. A műszaki tervek elkészültek.

Az összeghatár és a **Vörösberényi Művelődési energetikai korszerűsítése** című pályázat műszaki tartalma miatt ex ante ellenőrzést kellett lefolytatni, melynek során az IH kérte a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyatását. Az IH közbeszerzésre vonatkozó, támogató tartalmú döntése megérkezett, a Gázművel jóváhagyta a gázbontási tervet. A közbeszerzés elindításra került.

A projekt keretében a meglévő fűtési és használati melegvíz rendszerek korszerűsítése történik. A meglévő gázkazánt levegő-víz hőszivattyúra cseréljük. A használati melegvíz ellátást önálló hőszivattyú biztosítja, így a fűtési hőszivattyúk terhelése és teljes igénye lecsökken. Ezen kívül megvalósul hővisszanyerős szellőző gépek kiépítése, a tetőn való elhelyezéssel, megfelelően méretezett légszűrő rendszer kiépítésével.

A hűtésre a hőszivattyú hűtőberendezés és Fan-Coil berendezések alkalmazásával megfelelő hűtési rendszer alakítható ki. Mind a fűtés, mind a hűtés miatt a radiátorok, mind a jelenlegi fűtési vezetékek cseréje szükséges.

A projekt keretében a napelemes rendszer telepítése is megtörténik figyelembe véve az épület energiafogyasztását, a technológia és a prognosztizálható villamos energia igényt.

- **Népi Építészeti Program 2022. Pinkóczi kereszt felújítása**

Projektérték bruttó 1.574.800 Ft

Támogatási összeg bruttó 1.259.840 Ft

Önerő: bruttó 314.960 Ft

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az Önkormányzat részére utalásra került. A projekt megvalósult. Az elszámolás jóváhagyásra került 2023. november 14-én.

A projekt keretében a kőkereszt tisztítása, a statikai helyreállítása, a talapzat megerősítése, a plastikailag sérült részek kiegészítése kőpótló anyaggal, a stokkolt felületek felfrissítése, a vasöntvény Krisztus szobor tisztítása /homokszórással/, majd az eredeti ezüstös színre való visszapatinázása, a kőfelületek patinázó festése valósult meg.

- **TOP Plusz-1.1.3-21 kódszámú „Helyi és térségi turizmusfejlesztés”
Balatonalmádi Wesselényi strand szolgáltatásfejlesztése**

A pályázat benyújtásra került.

Igényelt támogatási összeg: nettó 452.397.609 Ft

A pályázat 2022. évben forráshiány miatt tartaléklistára került.

- **TOP Plusz-1.1.3-21 kódszámú „Helyi és térségi turizmusfejlesztés”
Köcsi tó turisztikai célú fejlesztése**

A pályázat benyújtásra került.

Igényelt támogatási összeg bruttó 75.000.000 Ft

A pályázat 2023. évben forráshiány miatt tartaléklistára és forráscsökkentésre került.

További beadott pályázatok, melyekről 2022. évben döntött a Képviselő-testület:

- **Balatoni Fejlesztési Tanács 2022., „Településfejlesztési beruházások támogatása” c. kiírás - Balatonalmádi elektromos járműbeszerzése**

A pályázat benyújtásra került 2023. január 13-án.

Projektérték bruttó 17.841.100 Ft.

Igényelt támogatási összeg: bruttó 14.272.880 Ft.

Önerő: bruttó 3.568.220 Ft.

Fejlesztési cél:

Billenőplatós elektromos kisteher (N1 kategóriájú) gépjármű beszerzése, mely egyszeri töltéssel minimum 300 km hatótávú, rácsos platómagasítással és elektrohidraulikus billenőplatóval felszerelt.

A 2023.06.16.-i támogatói döntés értelmében a projekt megvalósítása elindult. A gépjármű beszerzése megtörtént. 2023. évben a projekttel kapcsolatosan a projekt összegének 50%-a, 8.920.550 Ft előlegként realizálódott. Az elszámolás benyújtása 2024. évben aktuális.

- **Balatoni Fejlesztési Tanács 2022., „Településfejlesztési beruházások támogatása” c. kiírás - Balatonalmádi zöldfelületi fejlesztése**

A pályázat benyújtásra került 2023. január 13-án.

Projektérték bruttó 17.651.095 Ft

Igényelt támogatási összeg bruttó 14.120.876 Ft

Önerő: bruttó 3 530 219 Ft.

Fejlesztési cél:

A klímaváltozás mérséklése a település zöldfelületi fejlesztésén keresztül. A megvalósítandó kutyás park kialakításával, tájba illesztésével, jelentős növénytelepítéssel, a terület hasznosításával, de ettől függetlenül a műszaki kialakítással hatékonyan és természetes módon tudunk hozzájárulni a klímaadaptációhoz.

Megvalósítás helye: a Káptalanfüred lottóházak és a 71-es út közötti területek (hrs. 2306/2) fejlesztése, melynek kiválasztásánál fontos szempont volt a Balatonalmádi város közigazgatási területén kutyafuttatók kijelöléséről szóló 24/2021. (X.28.) önkormányzati rendelet, melynek értelmében a Képviselő-testület döntött arról, hogy ezen a területen ebet futtatni lehetséges.

A 2023.06.19.-i támogatói döntés értelmében a projekt megvalósítása elindult. A beruházás megvalósult. 2023. évben a projekttel kapcsolatosan a projekt összegének 50%-a, 8.825.548 Ft előlegként realizálódott. Az elszámolás benyújtása 2024. évben aktuális.

- **LEADER - VP6-19.2.1-7-2-17 kódszámú „Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása” - Balatonalmádi Város eszközbeszerzése**

A pályázat benyújtásra került 2022.12.20-án.

Igényelt támogatási összeg 35.500.000 Ft

Fejlesztési cél: egy közel 300 férőhelyes mobilellátó beszerzése

Támogatói döntés még nem született.

- **HUMDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt.**

Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap 2023.

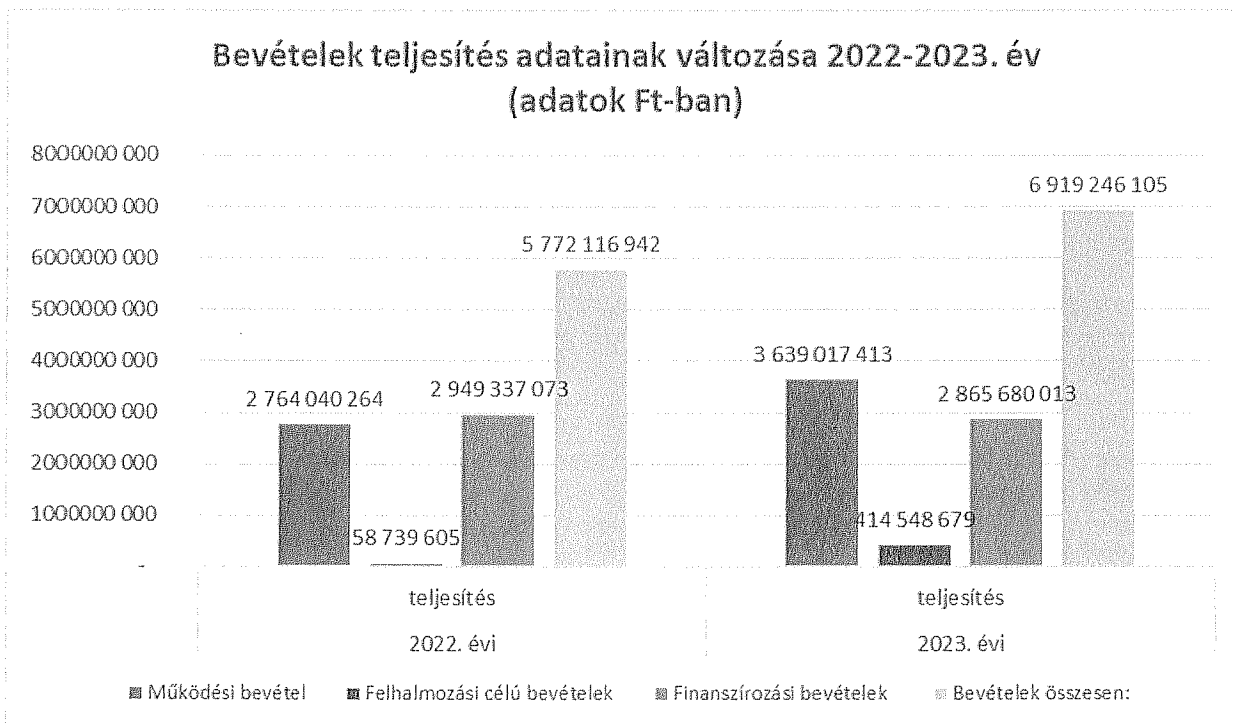
Támogatási szerződés hatályba lépése: 2023. november 17.

Támogatás bruttó összege 700.000 Ft

Az események megvalósultak mindösszesen 700.000 Ft értékben 2023. évben, az elszámolás benyújtásra került még 2023. évben. A támogatás elszámolásának elfogadását követően 2024. évben realizálódott a 700.000 Ft összegű támogatás.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeinek alakulását (működési, költségvetési és finanszírozási bevételek szerinti részletezésben) 2022-2023. évek tekintetében az alábbi diagram szemlélteti:



Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi bevételeinek (költségvetési és finanszírozási bevételek) módosított előirányzata 6.178.403 eFt, míg a teljesítés 6.919.246 eFt (1. sz. melléklet).

A finanszírozási tételek között szereplő értékpapírok (állampapírok) bevételei és betétek megszüntetéséből származó bevételek összesen 1.181.603 eFt, míg az értékpapírok (állampapírok) kiadásai és betétek lekötésből származó kiadások mindösszesen szintén 1.181.603 eFt összegben realizálódott, mely a 2023. évben történt értékpapír vásárlással és eladással, valamint a betétek megszüntetésével és lekötésével összefüggő bevételi és kiadási adat.

Bevételeinek összetétele 2023. évben:

- műk. c. költségvetési támogat.	20,5 %	- tárgyi eszköz ért. bevétele	0,1 %
- működési bevételek	13,4 %	- egyéb felhalm. c. támog.	4,2 %
- egyéb működési c. támog.	1,1 %	- egyéb felhalm. átvett pénzeszköz	1,7 %
- közhatalmi bevételek.	15,7 %	- maradvány igénybevétele	23,7 %
- egyéb műk. c. átv. pénzeszköz	0,4 %	- betétek megszüntetése	7,2 %
- elvonások, befizetések bev.	1,5 %	- értékpapír bevétele.	9,9 %
- felhalm. c. költségvet. támog.	0 %	- áhn. belüli megelőlegezések	0,6 %

Önkormányzati működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak összege a kiegészítő felhalmozási célú támogatás összegének (2023. évben nem realizálódott) figyelembevételével 1.256.732 eFt volt 2023. évben (előző évben 1.419.196 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)	90,5 %
- kiegészítő támogatások (működési)	5,9 %
- elszámolásból származó bevételek	3,6 %
- kiegészítő - felhalmozási célú támogatások	0 %

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 2023. 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 támogatása	01	28 963 762
2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	03	22 616 860
3. melléklet 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	07	83 394 800
3. melléklet 2.1.9. A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása	17	119 289 781
3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	19	46 479 612
3. melléklet 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	20	14 260 362
3. melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	25	953 000
3. melléklet 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	28	8 285 567
3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+....+ 28)	29	272 663 122
12. cím A 2023. évi bérintézkedések támogatása	35	86 233 276
Mindösszesen (=1+...+3+29+...+35)	38	258 982 693

2023. évben **Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás** támogatásra kapott támogatás 83.394.800 Ft volt, a DRV Zrt. elszámolása alapján a 2023. évi tényleges felhasználás összege 81.974.600 Ft volt, így a 2023. évi támogatással összefüggően a központi költségvetés részére 1.420.200 Ft visszafizetendő támogatás és 239.164 késedelmi kamatfizetési kötelezettség keletkezett. A támogatás elszámolásával egyidejűleg a DRV Zrt. önkormányzatunk részére 1.659.364 Ft-ot utalt 2024. február hónapban, így önkormányzatunk eleget tett fizetési kötelezettségének, a központi költségvetés számára utalásra került a fel nem használt támogatás összege és a kapcsolódó késedelmi kamat.

A 2023. évi bérintézkedések támogatására rendelkezésre bocsátott összeg 86.233.276 Ft volt, mellyel szemben a tényleges elszámolás alapján 86.929.937 Ft támogatásra jogosult önkormányzatunk. A különbözet, a 696.661 Ft járó támogatás várhatóan a következő hónapokban realizálódik.

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 2021-2022. években	Önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg 2023. évben	Önkormányzat által a következő év(ek)ben felhasználható
1.	2.	3.	4.	5.
2021. év: 33. cím Gazdaság újraindítását célzó önkormányzati beruházások 2021. év: 33. cím Gazdaság újraindítását célzó önkormányzati beruházások	500 000 000	9 048 600	256 437 248	234 514 152

2021. évben önkormányzatunk infrastrukturális támogatásként **úthálózat fejlesztése, javítása, valamint sportcsarnok előkészítése** céljából 500.000.000 Ft támogatásban részesült. Jelenleg a nem engedélyköteles utak felújítására vonatkozó közbeszerzési eljárás bonyolítása zajlik. 2022. évben a sportcsarnok előkészítésével összefüggő tervezésre 2022. évben 7.848.600 Ft, közbeszerzés lebonyolításával összefüggően 1.200.000 Ft került kifizetésre. 2023. évben utak felújításával, megvalósításával, kapcsolódó közvilágítás korszerűsítéssel összefüggő tervezési, közbeszerzési, kivitelezési, hatósági és műszaki ellenőri feladatokkal kapcsolatosan 256.437.248 Ft kiadás került kifizetésre. Áthúzódó kiadásként a projekttel összefüggően még további 234.514.152 Ft összegű kiadás kifizetésére került sor 2024. év elején.

A támogatói okiratban szereplő eredeti felhasználási határidő meghosszabbításának eredményeként fel nem használt támogatás 2024. december 31-ig használható fel.

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület 2022. november 24-i ülésének napirendjén szerepelt a helyi adókról szóló 24/2014. (IX.26.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata, melynek eredményeként a testület megalkotta a helyi adókról szóló 32/2022.(XI.24.) önkormányzati rendeletét.

A 2023. január 1. napjától hatályba lépett új adórendelet az adómértékek vonatkozásában jelentős mértékű adóemelést tartalmaz.

Az **építményadó** esetében az adó mértéke a lakások, üdülők és a hozzájuk tartozó garázsok esetében a korábbi 900 Ft-ról 1.250 Ft-ra emelkedett négyzetméterenként. Az adó mértékéből 950 Ft adókedvezmény illeti meg a lakás céljára használt lakásokat, azaz ezen ingatlanok továbbra is 300 Ft építményadót fizetnek négyzetméterenként.

A kereskedelmi egységek, szállásépületek és az egyéb nem lakás céljára szolgáló – garázsok, gépjárműtárolók kivételével – épületek, épületrészek után az adó mértéke 630 Ft/m²-ről 950 Ft/m²-re emelkedett.

Fontos változás az építményadóban, hogy a lakások esetében, a lakást lakás céljára használók utáni, személyenkénti 25 m² adómentesség megmaradt ugyan, de van egy minimum 40 négyzetméter adóköteles terület, amely után mindenképpen, a lakáshasználók számától függetlenül fizetni kell.

A **telekadó** esetében a földrajzi elhelyezkedés szerint korábban kialakított három övezet helyett két övezet került kialakításra: azaz a korábban kialakított I. övezet földrajzilag változatlanul maradt, míg II. és III. övezet összevonásra került.

Az I. övezetben megszűnt a telkek területnagyság – 7000 m² feletti és 7000 m² alatti – szerinti differenciált adóztatása. Az adó évi mértéke a korábbi 250 illetve 200 Ft/m² adómértékekről egységesen 365 Ft/m²-re emelkedett.

A II. övezetbe tartozó, 7000 m² területet meghaladó telkek esetében az adó évi mértéke 100 Ft/m² illetve 150 Ft/m²-ről 365 Ft/m²-re, a 7000 m² területet meg nem haladó telkek 50 Ft/m² illetve 100 Ft/m²-ről 200 Ft/m²-re emelkedett.

Az egységesebb adóztatás érdekében a kivett táborhelyként nyilvántartott telkekre korábban megállapított 150 Ft/m² adómérték megszűnt: az ide tartozó telkek „besorolódtak” a földrajzi elhelyezkedésük szerinti övezetbe, és az ott meghatározott adómérték szerint adóznak.

2023. évtől megszűnt a kommunális beruházások jóváírása a vagyoni típusú adókból, illetve a telekadó esetében egy adómentességi és egy adókedvezményi kategória került megszüntetésre.

Az **idegenforgalmi adó** esetében az adó mértéke vendégéjszakánként 515 Ft-ról adó 580 Ft-ra emelkedett.

A 2023. évtől hatályba lépett adórendeletben foglalt adómérték emelések figyelembevételével az építményadó vonatkozásában **113.000 eFt**, a telekadó esetében **85.000 eFt**, az idegenforgalmi adónál pedig **16.000 eFt**, **összesen 214.000 eFt többletet irányoztunk elő a 2023. évi költségvetésünkben.**

Az önkormányzat 2023. évi 918.500 eFt összegű (előző évben 650.234 eFt volt) módosított közhatalmi bevételekhez képest a teljesítés 1.088.367 eFt (előző évben 720.748 eFt volt), amely 118,5 %-os (előző évi 110,8 %-os) teljesítésnek felel meg.

A közhatalmi bevételeken belül **a helyi adók és adó jellegű bevételek** átlagosan 118,0 %-kal (előző évben 109,8 %-kal) teljesültek. Az adó nemek mindegyikénél a módosított előírányzathoz képest túlteljesítés tapasztalható.

A vagyoni típusú adók (építményadó és telekadó) tekintetében 563.000 eFt (előző évben 365.000 eFt volt) előírányzattal szemben 580.005 eFt (előző évben 375.199 eFt volt) összegű bevétel realizálódott, mely 103,0 %-os teljesítésnek (előző évben 102,8 %-os volt) felel meg.

Az **idegenforgalmi adó** tekintetében 86.000 eFt (előző évben 70.000 eFt volt) előírányzattal szemben 98.868 eFt (előző évben 69.285 eFt volt) összegű bevétel realizálódott, mely 115,0 %-os teljesítésnek (előző évben 99,0 %-os volt) felel meg.

Az **iparűzési adó** tervezése 2023. évre még a korábbi évekhez képest is nehezebb feladatot jelentett. Olyan jogszabályváltozások történtek az iparűzési adó vonatkozásában, amelyek a tervezés időszakában kiszámíthatatlanná tették ennek az adónemnek a tervezését. 2022. évben az ún. KATÁ-s vállalkozásokra vonatkozó „rég” jogszabály megszűnt, és 2022. szeptember 1-től egy „új” KATÁ-s jogszabály lépett életbe. Az „új” KATÁ-ba belépő vállalkozások 2022. október 15-ig jelezhatték az önkormányzati adóhatóságnak az „új” KATÁ-ba történő belépésüket. A kb. 800 KATÁ-s adózónkból 150 adózó jelezte ezt a szándékát. Jogszabály alapján, akik nem jelezték – tehát úgy 650 adózó – azok a 2023. május 31-i beadási határidejű iparűzési adóbevallásukon jelezhatték a választásukat, hogy milyen módon szeretnének adózni. Ugyanakkor a 2023. évi iparűzési adózási módok is megváltoztak. Új árbevételi, adóalapsávok jöttek létre, amelyek alapján a fizetendő iparűzési adójuk változik. Tehát a kb. 650 adózóról csak 2023. május végén tudtuk meg, hogy milyen adózási módot választottak, és ez mit jelent majd nekünk adóösszegben. Mindemellett a fizetési határidő ebben az esetben a márciusi 15-i előlegfizetési határidőtől eltérően 2023. május 31-ra módosult.

2023. évtől már nem kaptak a kis-és középvállalkozások iparűzési adókedvezményt, azaz míg a korábbi évben 1%-os adókulccsal adóztak, a 2023. évtől már az adóelőlegek 2 %-os adókulccsal számolódtak.

A rendelkezésre álló adatok alapján az adómérséklés miatti kieső bevétel figyelembevétele mellett 2023. évben 261.000 eFt iparűzési adóbevétellel

terveztünk (2022. évben 210.000 eFt bevétellel terveztünk). Az emelkedés 51.000 eFt volt.

Megjegyzést igényel, hogy a **kieső iparűzési adóval** összefüggően a veszélyhelyzettel összefüggésben 2022. évben önkormányzatunk a 25 ezer fő alatti települési önkormányzatok mikro, kis- és középvállalkozási 1%-os adómérték kedvezményének ellentételezésül a Magyar Államkincstár 2022. május 10-ére vonatkozó adatszolgáltatása alapján (61/2022. (II.28.) Korm. rendelet és a 1091/2022.(II.28.) Korm. határozat alapján) 76.389.206 Ft összegű támogatásban részesült. Az **iparűzési adó** tekintetében a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Korm.rendelet, valamint a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szabályozása alapján a mikro-kis-és középvállalkozások támogatására olyan rendelkezést hozott, melynek alapján ezen vállalkozásoknak az adórendeletünkben megállapított 2%-os iparűzési adómértéknek csak a felét, azaz 1%-ot kellett megfizetniük 2021. évben, illetve 2022. évben is. Ezzel egyidejűleg a kieső iparűzési bevétel ellentételezésére a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatásban részesültek, melynek összege 2022. évben 76.389 eFt volt. 2023. évben a 2022. év tekintetében, az elszámolásának eredményként további 47.963 eFt támogatásban részesült önkormányzatunk.

Az iparűzési adó tekintetében 261.00 eFt előirányzattal szemben 395.029 eFt összegű bevétel (előző évben 263.878 eFt volt) realizálódott, mely 151,4 %-os teljesítést (előző évben 125,7 %-os volt) jelent.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** közé sorolt bevételek 8.500 eFt összegű előirányzatához képest a teljesítés összege 14.465 eFt, mely 170,2 % -os teljesítést mutat (előző évben 12.387 eFt, 236,7 %-os teljesítés volt).

Az **adóptílék összege** 1.500 eFt-tal, az **adókhoz kapcsolódó bírság** 500 eFt-tal került tervezésre, míg a teljesült bevételek összege adóptílék tekintetében 5.252 eFt, illetve bírság tekintetében 994 eFt.

Közterülethasználati díjból származó bevételek tervezett összege 2.500 eFt volt, mellyel szemben 6.573 eFt összegű bevétel realizálódott.

Útbontással összefüggő díjból származó bevételek tervezett összege 4.000 eFt volt, mellyel szemben 1.051 eFt összegű bevétel realizálódott.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** között realizálódó egyéb bevételek (talajterhelési díj, , kéményseprési díj és egyéb bírság) eredeti előirányzatként nem kerültek tervezésre, míg ezen bevételekkel összefüggően összesen 596 eFt bevétel realizálódott. Az egyéb közhatalmi bevételeken belül talajterhelési díj 462 eFt összegben 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 8,8 %-os többletbevétel (múlt évben 10,9 %-os többletbevétel) jelentkezett.

Önkormányzati feladatok

Az Önkormányzati feladatok esetében a működési bevételek teljesülése az 531.7288 (előző évben a 370.708 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 594.693 eFt (előző évben 431.292 eFt) összegű teljesítést mutat, mely átlagosan 111,8 %-os (előző évben 116,3 %-os) teljesítésnek felel meg. A bevételek teljesítése feladatonként eltérő teljesítést mutat.

Az állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatokon került tervezésre a PKKK épületében lévő bérlemény bérleti díja és a tervezett ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA összege. A tervezett 17.001 eFt összegű módosított előirányzathoz képest e feladaton a teljesítés 18.085 eFt (ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA-t bevételt is tartalmazza 2.015 eFt összegben), mely 106,4 %-os teljesítésnek felel meg. A „Platán Korzó” rendezvény hasznosításával összefüggően (bérleti díj, közüzemi díjak tovább számlázása) 12.326 eFt bevétel, Magyar Posta Zrt. által az Ady Endre utcai bérlemény eredeti állapot helyreállítására céljából fizetett 1.524 eFt bevétel, a PKKK épületében lévő bérlemény hasznosításából 1.736 eFt bevétel, valamint egyéb bevétel jogcímén összesen 484 eFt bevétel származott.

A fürdő, strandszolgáltatás feladat működési bevételeinél összességében 475.880 eFt (előző évben 347.312 eFt volt) összegű módosított előirányzathoz képest 28.610 eFt összegű (múlt évben 41.092 eFt bevétel többlet volt), 6,0 %-os bevétel többlet (múlt évben 11,8 %-os túlteljesítés) látható. A feladat előirányzati és teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a strandi bevételen belül eredeti előirányzatként tervezett nettó 268.986 eFt-os jegyár bevétellel szemben 309.498 eFt (múlt évben nettó 236.603 eFt) bevétel realizálódott. A tervezett nettó 69.344 eFt bérleti (tartós és eseti) díjjal szemben a ténylegesen realizálódott bérleti díj összege nettó 74.295 eFt volt, mely alapján nettó 4.951 eFt bevételi többlet realizálódott. Továbbszámlázott kiadások összege bruttó 15.441 eFt összegben (tervezetthez képest bruttó 7.368 eFt elmaradás), egyéb bevételek összege 1.632 eFt összegben realizálódott.

A város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások feladat bevételei a 2.200 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 2.571 eFt-tal teljesültek, mely 116,9 % os teljesítésnek felel meg. A 2.200 eFt összegben tervezett továbbszámlázott vagyon- és felelősségbiztosítás bevétele 2.447 eFt összegben realizálódott. Egyéb bevétel jogcímen 125 eFt bevétel realizálódott.

A forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek feladaton 69.0285 eFt bevétel realizálódott.

Önkormányzatunk 2023. év során a Magyar Államkincstárnál vásárolt 500.000.000 Ft névértékű ÖMÁP/2026 Z állampapírt, illetve 181.602.600 Ft névértékű diszkont-kincstárjegyet. Év végéhez közeledve, október hónapban a rendelkezésünkre álló 500 000 000 Ft szabad pénzeszközünket lekötött betétként elhelyeztük az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett bankszámlánkon. A 2023. évben összesen realizált kamat és hozam, levonva a felmerült költségeket 64 837 Ft „nyereséget” eredményezett számunkra.

A Közös Önkormányzati Hivatal

A Közös Önkormányzati Hivatal működéseinek bevétele a 10.433 eFt-os előirányzathoz képest 10.458 eFt összegű teljesítést mutat, mely 100,2 %-os teljesítést jelent. A bevételek 419 eFt összegben tartalmazzák Felsőörs Kirendeltség bevételeit. Balatonalmádi székhely település tervezett bevételeit meghaladó teljesülés magyarázata, hogy a tovább számlázott 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 300.328 eFt volt, amely a módosítások hatására 306.581 eFt-ra emelkedett (előző évben 219.096 eFt volt). A teljesítés összege összesen 318.043 eFt (előző évben 222.189 eFt volt), amely 103,7 %-os átlagos teljesítésnek (előző évben 101,4 % volt) felel meg.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében az eredeti működési bevételi előirányzat 27.150 eFt volt, majd a módosítások hatására 27.945 eFt-ra emelkedett. A bevételi előirányzathoz képest a teljesítés 25.258 eFt, mely 90,4 %-os teljesítés. Az intézményi bevételek gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból, az intézmény külső étkeztetést biztosító szolgáltatásából és az egyéb bevételekből (a bankszámla folyószámla egyenlegének kamat bevételeiből, kerekítési különbözetből, és előző időszakkal kapcsolatosan visszatérült közüzemi díjakból származó egyéb bevételeiből) származik. Az óvodai gyermekétkeztetési ellátási díjbevétele 91,0 %-ra, a bölcsődei gyermekétkeztetési ellátási díjbevétele 100,1 %-ra, a külső étkeztetéssel kapcsolatos szolgáltatási díjbevétele 79,0 %-ra teljesült. Az intézmény konyhája a napi háromszori óvodai étkezés, a szociális étkeztetés és a felnőtt étkeztetés mellett 2022 júniusa óta a napi négyszeri bölcsődei étkezést is biztosítja, változatlan személyi feltételek mellett. Az óvodai gyermekétkeztetés 61%-a, a bölcsődei gyermekétkeztetés 46%-a ingyenes étkezés volt 2023. évben.

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár működési bevételeinek eredeti előirányzata 19.970 eFt volt, melyben bérleti díjból származó bevételekkel, könyvtári működési bevételekkel, és az Új Almádi Ujság hirdetési díjbevételeivel terveztünk. A módosítások hatására az előirányzat 18.906 eFt-ra csökkent. Az előirányzat változás két részből állt, egyrészt a Bormustra program bevételi előirányzata 937 eFt összegben növekedést, másrészt a közüzemi díj tovább számlázásából származó bevételek előirányzata csökkent 2.000 eFt-tal a közüzemi díjak csökkenését figyelembe véve. A ténylegesen teljesült működési bevétel 17.418 eFt lett, mely a módosított előirányzat 92,1 %-a.

Az intézmény működési bevételei - az eredeti előirányzatához képest - az utóbbi tizenegy 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
2022.				
	Könyvtári szolgáltatás	1 161	1 271	+111
	Közművelődési tevékenység	9 186	7 150	-2 036
	Kiadói tevékenység	2 667	2 869	+202
2023.		Módosított előirányzat		
	Könyvtári szolgáltatás	1 415	1 541	+ 126
	Közművelődési tevékenység	13 355	13 229	-126
	Bormustra	936	936	0
	Kiadói tevékenység	3 200	1 712	-1 488

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 rendezvénysorozatot 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 ünneppsorozat visszafogott keretek között történő megrendezéséből ered. A bevétel elmaradás ezzel egyidejűleg a működési kiadások között előirányzat megtakarítást eredményezett.

A közművelődési intézmény működését érintette leg 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 könyvtár által elért bevétel. A kieső szolgáltatási bevételeket a régi, már leselejtezésre került könyvtárlománnyal értékesítéséből pótolták.

2022. évben új feladatként jelentkezett a kiadó tevékenység, mely feladaton a tervezett bevételek az újság hirdetési díjbevételeiből képződtek. A feladaton tényleges realizálódott bevételből 645 eFt - az eredeti előirányzatok között nem tervezett - naptárak értékesítésből származott, így a hirdetési bevételi terv 83,4%-on teljesült.

2023. évben a Bormustra program bevételeként – utólagos előirányzat képzés mellett – a 936.400 Ft bevétel keletkezett. A könyvtári tevékenység működési bevételei 126 eFt-tal meghaladták az előirányzatot, a ki nem emelt közművelődési tevékenység működési bevételei 126 eFt-tal elmaradtak tőle. A kiadói tevékenység bevétele közel másfél millió forinttal maradt el a tervezettől. Az önként vállalt feladat jövőbeni működtetése, finanszírozása átgondolást igényel.

A Balatonalmádi Városgondnokság működési bevétele 253.209 eFt összegű eredeti előirányzattal került tervezésre a 2023. évi költségvetésben. A 259.730 eFt módosított előirányzathoz képest 275.367 eFt bevétel realizálódott, így a módosított előirányzathoz képest 15.637 eFt többletbevétel realizálódott. A működési bevételek teljesítése 106,0 %-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 módosított előirányzathoz (1.871 eFt) képest 63 eFt bevételi elmaradás (előző évben 117 eFt bevételi többlet volt) realizálódott, mely 96,7 %-os teljesítés.

Az adatok alapján látható, hogy mind a temetések száma, mind a ravatalozó használat igénybevétele elmaradt az előző évi adatokhoz képest. 2022. évben 28 fő temetésére került sor a városi köztemetőben. 2021. évben 30 fő temetése zajlott a temetőnkben, a ravatalozó igénybevétele 15-ről 14-re csökkent. A lejárt sírhelyek újraváltása folyamatos.

Az **önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkción** 8.823 eFt összegű többletbevétel realizálódott a 129.188 eFt összegű módosított előirányzathoz képest, amely 106.8 %-os teljesítést mutat. E kormányzati funkción számolja el az intézmény a nem szociális célú lakások bérbeadásából származó lakbérbevételeket, valamint az egyéb ingatlan hasznosítások bevételeit, a közüzemi díjak tovább számlázásából származó bevételekkel együtt. 2023. évben a Kolostor-Magtár épületegyüttes ideiglenes üzemeltetéséből származó bevételek is itt kerültek elszámolásra.

A **más szerv részére végzett pénzügyi-, gazdálkodási-, üzemeltetési és egyéb szolgáltatások** kormányzati funkciónál 315 eFt összegben realizálódott működési bevétel a tervezett 120 eFt-tal szemben. Ezen feladaton realizálódott bevétel továbbszámolt telefondíj bevételből, ÁFA visszatérítésből, valamint egyéb működési bevételből származik.

A **piac üzemeltetése kormányzati funkción** a helyfoglalási díj bevételek esetében a 9.254 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 899 eFt bevételi többlet képződött (2022. évben 468 eFt bevételi elmaradás, 2021. évben 1.293 eFt összegű, 2020. évben 508 eFt bevételi többlet jelentkezett). A piac működését nagymértékben befolyásolja az időjárás. A

bevételek kedvező alakulása a helypénzek árának július 1-től bevezetett emelésével is magyarázható.

A közvilágítás feladaton a szolgáltató előző évi túlszámlázása miatti korrekciókból adódóan realizálódott bevétel (6.352 eFt).

A zöldterület üzemeltetés kormányzati funkció 94 eFt módosított előirányzat mellett 137 eFt bevétel realizálódott. E feladaton a tervezett tovább számlázott telefondíj bevétele mellett közüzemi költség visszatérülésből és ÁFA visszatérülésből származott bevétele az intézménynek.

A város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások feladaton realizálódott működési bevételek az Önkormányzat által megrendelt, a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár előtti parkolóba beépített faveremrácsok telepítéséből, valamint egy civil szervezet által rendelt mobilszínpad építéséből származnak. A realizálódott működési bevétel összesen 2.768 eFt.

A sportlétesítmények működtetése kormányzati funkció (régi sportpálya és Vörösberényi műfüves pálya) esetében a módosított bevételi előirányzathoz képest 780 eFt (előző évben 1.100 eFt) összegű többletbevételt realizált az intézmény. A bevételek a sportpálya nyári időszakban történő hasznosításából, a sportpálya területén található faházak bérleti díjbevételeiből, a közüzemi díjak tovább számlázásából, valamint a Vörösberényi Iskola melletti területen található műfüves pálya bérleti díjbevételeiből származnak.

A gyermekétkeztetési kormányzati funkció a Györgyi Dénes Általános Iskolánál 103,5 %, a Vörösberényi Általános Iskolánál 101,2 %, a gimnáziumnál 89,3 %, a kollégiumnál 92,5 %-os teljesítés látható. A gimnázium menza étkezésénél a bevételi elmaradás 1.992 eFt, kollégium feladaton a bevételi elmaradás 1.706 eFt. A bevételi elmaradásokhoz kiadási elmaradás is kapcsolódik.

Az igénybevétel ingadozása elsősorban a teljesárú étkezőknél tapasztalható, a kedvezményesen étkezők igénybevétele kiszámíthatóbb.

Általánosan elmondható, hogy a kollégiumban lakó diákok egyre kevésbé veszik igénybe a napi háromszori kollégiumi ellátást és csak ebédet rendelnek, illetve jelentős azon tanulók száma, akik saját maguk oldják meg az étkezésüket.

A lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése kormányzati funkció az 1.455 eFt-os módosított előirányzathoz képest 403 eFt összegű többletbevétel (előző évben 50 eFt összegű többletbevétel volt) látható. A bevétel lakbér bevételből és továbbszámlázott közüzemi díjakból, visszaigényelt áfa bevételből, valamint költségek megtérüléséből származik.

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

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évben összesen 370.019 eFt (múlt évben 113.418 eFt) működési és felhalmozási célú **egyéb támogatást (államháztartáson belülről)**, valamint 139.810 eFt (múlt évben 5.481 eFt) működési és felhalmozási célú **átvett pénzeszközt (államháztartáson kívülről)** realizált.

Az **egyéb működési célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 124,7 %-ot (múlt évben 113,8 %-ot) mutat, melyen belül minden esetben 100 %-ot elérő vagy azt meghaladó teljesülés tapasztalható. A működési célú egyéb támogatások bevétele 79.001 eFt (múlt évben 83.418 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése az előző évvel azonos mértékű teljesítést, 100 %-ot mutat.

A felhalmozási célú egyéb támogatások bevétele összesen 291.018 eFt (múlt évben 30.000 eFt volt).

A bevételekből 270.127 eFt a TOP+ pályázatok felhalmozási célú előlegeként, 17.746 eFt a BFT-s pályázatok (gépjármű, kutyaftató) felhalmozási célú előlegeként, 2.282 eFt a 2022. évi nyári

rendezvény VP-s támogatás elszámolását követően, valamint 864 eFt a Népi Építészeti Program keretében a kőkereszt felújításával összefüggően realizádott.

A **véglegesen átvett (államháztartáson kívülről) működési és felhalmozási célú pénzeszközök** teljesülése az összesen 140.540 eFt-os módosított előirányzathoz képest 139.810 eFt (előző évben 5.481 eFt) volt, amely magas, 99,5 %-os teljesítést mutat. A magas teljesülést az eredményezte, hogy szinte minden tervezett bevétel a 100 %-os teljesült a Bormustra rendezvény kivételével. A Veszprém-Balaton 2023 Zrt.-től a „Bor- és gasztrokulturális programok 2023.” pályázaton elnyert 4.000 eFt támogatás terhére támogatási előlegként 3.200 eFt támogatás realizádott. A projekt elszámolását és elfogadását követően, 2024. évben realizádott a fennmaradó 800 eFt összegű támogatás.

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

Felhalmozási célú bevételek (4. melléklet)

A **felhalmozási bevételek** az 8.065 eFt-os (előző évben 1.600 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 100 %-kal, 8.065 eFt értéken realizádottak.

Az **ingatlanértékesítések** körében eredeti előirányzatként tervezett összesen nettó 126.710 eFt (tartalmazta a Damjanich u. 37. és a Móra F. u. 7. sz. alatti ingatlanok értékesítését is nettó 125.110 eFt értékben) bevétel év végén csökkentésre került figyelembe véve azon körülményt, hogy a Damjanich u. 37. sz. alatti ingatlan értékesítésére nem került sor. Ingatlanértékesítésből származó bevétel összesen nettó 7.465 eFt összegben realizádott az alábbi ingatlanok értékesítésével összefüggően:

- Balatonalmádi, 4401/1 helyrajzi számú, természetben Balatonalmádi, Móra F. u. 7. szám alatti ingatlan értékesítése nettó 7.000.0000 Ft értékben,
- Balatonalmádi 10325/2 helyrajzi számú, zártkerti ingatlan ingatlan értékesítése 464.567 Ft értékben.

Az ingatlanértékesítések után felszámított ÁFA befizetésével összefüggő 2.015 eFt bevétel az **állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladat** működési bevételei között realizádott.

A felhalmozási bevételek között **immateriális javak értékesítésével** összefüggően (TT Fun Park Kft. szerződésével összefüggően) nettó 600 eFt bevétel realizádott. Az immateriális javak értékesítése után felszámított ÁFA befizetésével összefüggő 162 eFt bevétel a **fürdő, strandszolgáltatás feladat** működési bevételei között realizádott.

Finanszírozási bevételek

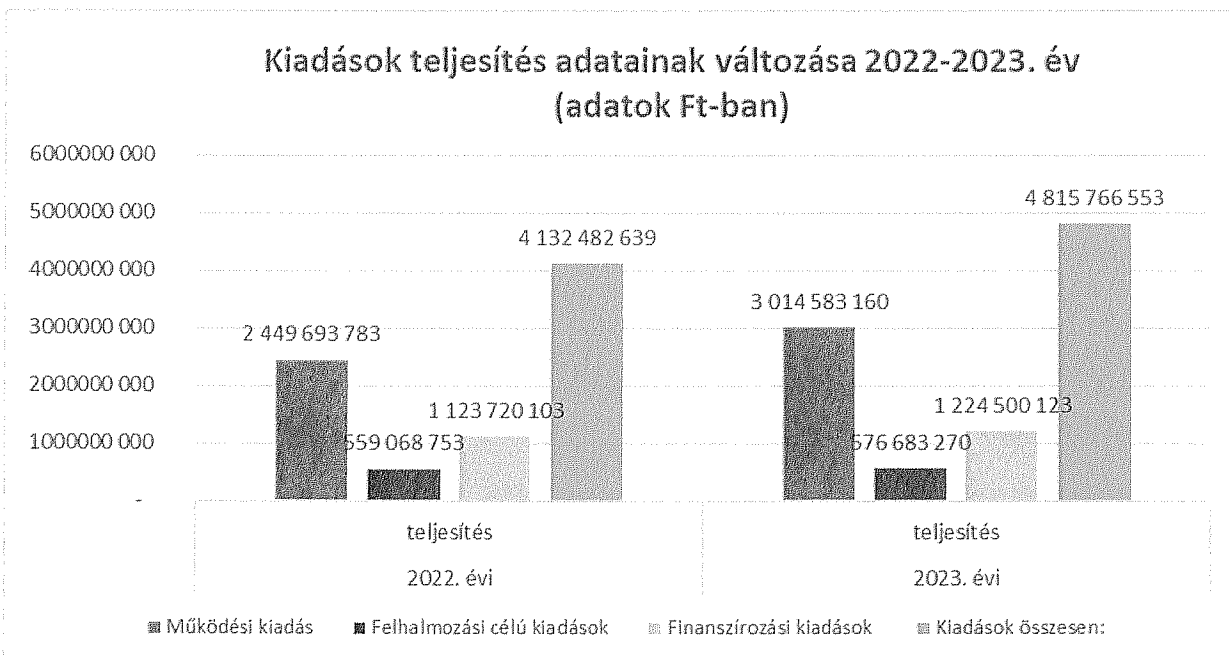
Az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétel teljesítése 1.639.634 eFt (előző évben 1.818.790 eFt) volt.

A 2023. évi finanszírozási tételek között szereplő belföldi értékpapírok (állampapír, diszkont kincstárjegy) bevételei 681.603 eFt bevételt, valamint a betétek megszüntetése további 500.000 eFt bevételt tartalmaz és azonos összegű kiadásokat a finanszírozási kiadások között.

Állami támogatás megelőlegezés címen önkormányzatunk 44.443 eFt összegű támogatást kapott a havi rendszerességgel jelentkező közfoglalkoztatással összefüggő finanszírozásként és a 2024. évi állami támogatás megelőlegezéseként.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásainak alakulását (működési, költségvetési és finanszírozási bevételek szerinti részletezésben) 2022-2023. évek tekintetében az alábbi diagram szemlélteti:



Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi kiadásainak (költségvetési és finanszírozási kiadások) módosított előirányzata 6.178.403 eFt Ft (múlt évben 5.750.398 eFt volt), a teljesítés összege 4.815.767 eFt (múlt évben 4.132.483 eFt volt). A kiadások teljesülése 71,9 %-os (múlt évben 64,7 %-os) volt (1. melléklet).

A 2023. évi kiadási főösszegeken belül a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítés szerinti részaránya az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások	22,1 %	- felújítás	6,8 %
- munkáltatót terh.jár.	3,2 %	- beruházás	5,2 %
- dologi kiadások	24,0 %	- felhalm.tám.áh-n belülre	0,1 %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n kívülre	3,5 %	- felhalm.c.tám.áh-n kívülre	0 %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n belülre	6,9 %	- államh.b.megelőleg.visszafiz.	0,9 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0,2 %	- felhalm.c.visszatér.támogatás	0 %
- műk.c.támog., kölcsön ny.áh-n kívülre	0,3 %	- betételekötés	10,4 %
- elvonások és befizetések	2,2 %	- értékpapírok kiadásai	14,2 %

A **működési célú kiadási** előirányzatok (7. melléklet) teljesítése 84,2 %, amely magasabb, mint a 2022. évi mutató értéke (83,0 %).

A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások, valamint a munkáltatót terhelő járulékok részaránya 40,5 %, amely minimális mértékkel alacsonyabb, mint a 2022. évi mutató (40,6 %).

Az Önkormányzat feladatainak összes kiadása az 573.514 eFt-os (múlt évben 610.070 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 444.940 eFt-tal (múlt évben 507.332 eFt értékkel) teljesült, amely összességében 77,6 %-os (múlt évben 83,2 %-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 93,7 %-on (előző évben 83,2 %-on) teljesültek. A Közös Önkormányzati Hivatalon belül Balatonalmádi településre jutó kiadások 93,7 %-on, Felsőörs településre jutó kiadások 93,4 %-on teljesültek (8. melléklet).

A **Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények** összes kiadása az 1.568.657 eFt-os (előző évben 1.128.389 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 1.476.753 eFt (múlt évben 1.055.459 eFt volt) értékkel teljesült, amely összességében 94,1 %-os (előző évben 93,5 %-os) teljesülést mutat. Az intézményeket külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzaton belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A működési célú kiadásokon belül a **személyi juttatások** kifizetése az Önkormányzat feladatainál átlagosan 88,3 %-kal (előző évben 85,6 % volt) teljesült, míg a Közös Önkormányzati Hivatal feladatainál a teljesülés 95,8 %-os (előző évben 91,3 %-os).

A **Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél** összességében a személyi kiadások 97,9 %-kal (előző évben 98,2 %-kal) teljesültek.

A **dologi kiadások** értéke a költségvetésben biztosított módosított kiadási előirányzathoz képest az Önkormányzat feladatainál és a Közös Önkormányzati Hivatalnál átlagosan 75,2 % – 80,0 %-os teljesítést mutat, míg az intézményeknél átlagosan 90,9 %-os teljesítést mutat.

Az **egyéb működési célú támogatás (államháztartáson belülre) és a pénzeszköz átadásánál (államháztartáson kívülre)** (10. melléklet) az 520.908 eFt-os (előző évben 411.980 eFt-os) módosított kiadási előirányzattal szemben 513.336 eFt (előző évben 410.854 eFt) tényleges teljesítés található, amely 98,5 % -os (előző évben 99,7 %-os) teljesítés.

Elvonások, befizetések kiadásai 2023. évben 104.917 eFt összeggel (előző évben 63.443 eFt volt) realizálódott. Itt jelentkezett a költségvetési szervek 2022. évi maradványának elvonásával jelentkező elvonások kiadásai.

Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre

A Képviselő-testület a 314/2023. (XI.30.) önkormányzati határozata alapján az Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 12.000.000 Ft visszatérítendő működési célú támogatás (kölcsön) nyújtásáról döntött a likviditási és biztonságos működési helyzet megőrzése érdekében.

Fontos megjegyezni, hogy az intézmények és több önkormányzati feladat esetében is kötelezettséggel terhelt maradvány jelentkezik, mivel 2023. 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 31,8 % -ot (előző évben 34,5 %) mutat 2023. évre, a felhalmozási célú kiadások között tartalék jellegű keretek figyelembevétele nélkül 37,1 %-os (előző évben 37,2 %-ot) mutat.

Az előző évhez képest még alacsonyabb teljesülés magyarázata főként az, hogy a 2023. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatok tartalmazzák az EU-s és egyéb hazai forrásokkal megvalósuló projektek 2023. 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 2024. évben jelentkezik.

Nem EU-s és egyéb hazai források támogatásával megvalósuló beruházási feladatok körében említendő a csapadékvíz-elvezetés, a strandi fejlesztési és eszközbeszerzési kiadások, a Településrendezési Terv elkészítése, Ady Endre u.2. épület tetőtéri lakások tervdokumentációjának elkészítése, a Vörösberényi Általános Iskola tetőtér bővítésének tanulmányterv elkészítése, balesetmegelőző fejlesztések, közlekedés-fejlesztés (parkolóhelyek kialakításának tervezése), gyalogátkelőhelyek tervezése, engedélyeztetése, valamint játszóterek bővítése.

Nem EU-s és egyéb hazai források támogatásával megvalósuló felújítási feladatok körében említendő a strandi felújítási feladatok, a támfal felújítás, a csapadékvíz elvezetés felújítása, közvilágítás felújítása, 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 782.080 eFt (előző évben 1.176.650 eFt) módosított előirányzatot biztosított, ezzel szemben összesen 248.270 eFt (előző évben 452.325 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 2024. évre, s a pénzügyi teljesítés is 2024. évben realizálódik.

A **felújítási kiadások** a módosított előirányzathoz képest 32,9 %-ra (előző évben 25,9 %-ra) teljesültek, 324.797 értékben (előző évben 104.084 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** a 2023. évi költségvetés 42.8105 eFt összegű módosított előirányzatot tartalmazott (2022. évben 40.000 eFt előirányzat került biztosításra), mellyel szemben 2.500 eFt összegű teljesítés jelentkezett.

A Veszprémi Tankerületi Központ részére 2.500 eFt összegű támogatás nyújtása történt a Györgyi Dénes Általános Iskola technikai tanterem kialakítása céljából.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** módosított előirányzata 32.266 eFt, teljesítése pedig 1.116 eFt összegben realizálódott az alábbi támogatásokkal összefüggően:

- a Balatonalmádi, Ferenczy K.u.6. szám alatti Társasház részére villamos csoportos fogyasztási mérőhely kialakítása céljából Vörösberényi Római Katolikus Plébánia részére templom külső rekonstrukciója céljából 1.016 eFt összegű támogatás,
- a Balatonalmádi, Györgyi Dénes u. 22. társasház elektromos kapu és kerítés kialakítása céljából 100 eFt összegű támogatás.

Finanszírozási kiadások

Hitelek törlesztése

Hiteltörlesztése önkormányzatunknak 2022 évben sem 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 42.898 eFt összegű **államháztartáson belüli megelőlegezés** visszafizetése szerepel, mely a 2022. évi megelőlegezett állami támogatással és a közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggő kiadás.

Az önkormányzat 2023. 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 +624.434 eFt (előző évben +314.346 eFt) többletbevétel mutat. A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete -162.165 eFt (előző évben -500 329 eFt). A finanszírozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete +1.641.180 eFt (előző évben +1.825.617 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 önkormányzatunknak, de ténylegesen 33.075 eFt fizetési kötelezettség terheli, 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, Ősi, 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 követelése 2008. II. negyedévében kerültek átvételre. A társulat által felvett hitelállomány 235.140 eFt. A hiteltörlesztést 2010-évből kellett megkezdeni, melynek összege 25.000 eFt volt. A további években; 2011. évből 10.000 eFt, 2012. évből 15.000 eFt, 2013. évből 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. évből 13.470 eFt, 2012. évből 14.541 eFt, 2013. évből 9.237 eFt, 2014. évből 1.641 eFt volt.

Az EU-s támogatással megvalósuló projektek, valamint a 2023. évi egyéb felhalmozási célú kiadást jelentő feladat következő évi kiadásait feladatonként tartalmazza a 25. számú melléklet. A mellékletben szerepeltetett EU-s programok, egyéb felhalmozási célú feladatok működési és felhalmozási célú kiadásai 2023. év előtti, 2023. évi, 2024. évi, 2025. évi, 2026. évi, illetve 2026. évet követő évek kiadásai szerinti megbontásban szerepelnek. A táblázatban szereplő 2023. 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) 2023. 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 követelése (a 27. számú melléklethez)

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 314/2023. (XI.30.) önkormányzati határozata alapján a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. kérelmére, az Eü. Kft részére 12.000.000 Ft visszatérítendő támogatást nyújtott a NEAK finanszírozás és egyéb bevételeinek megelőlegezése céljából, a likviditási és működési helyzetének megőrzése érdekében.

A visszatérítendő működési célú támogatás visszafizetésének határideje 2024. február 29. napja volt.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának önkormányzati lakáseladásból származó követelés állománya 2023. január 1-jén 0 Ft volt. 2023. évből hagyatéki eljárás következtében a követelésre ezidáig elszámolt értékvesztés teljes egészében visszaírásra került, így a 2023. december 31-i fennálló összes követelés állománya: 74.538 Ft.

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

1. Építményadó

Balatonalmádi Város Önkormányzata a helyi adókról szóló 32/2022.(XI.24.) rendelete (a továbbiakban: Rendelet) alapján 2023. évből az alábbi kedvezményeket, mentességeket adta:

„2. § (1) Mentés az adó alól:

- a) a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő lakás 40 m² feletti területrészből személyenként 25 m², amennyiben az adóalany és közeli

hozzátartozói az adott lakást lakás céljára használják, az adóév január 1-jei állapotának megfelelően, illetve

- b) az a 70. életévét betöltött, vállalkozónak nem minősülő magánszemély, aki egyedül él és lakását legalább 5 éve lakás céljára használja, mindenkori tulajdonrésze után.

(2) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott személyenkénti mentességet

- a) a legalább 5 éve ténylegesen és életvitelszerűen a településen lakó, vagy korábban legalább 5 évig ténylegesen és életvitelszerűen a településen lakott magánszemély veheti igénybe,
- b) gyermek születésekor a mentesség a születést követő évtől jár.”

„3. § Az adó alapja az építmény m²-ben számított hasznos alapterülete.

4. § (1) Az adó évi mértéke – a (2) bekezdésben foglaltak kivételével – 1250 Ft/m².

(2) Az adó évi mértéke a kereskedelmi egységek, szállásépületek és az egyéb nem lakás céljára szolgáló – garázsok, gépjárműtárolók kivételével – épületek, épületrészek után 950 Ft/m².

5. § A 3.§ (1) bekezdése alapján számított adóból 950 Ft/m² adókedvezmény illeti meg a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő lakás céljára használt lakásokat a hozzátartozó garázsokkal együtt.”

2023. évben az összes, a Rendeletben biztosított **adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető építményadó bevétel 484.894 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 51.007 eFt volt.**

2. Telekadó

„6.§ Mentés az adó alól a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában álló:

- 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 telek,
- b) 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 telek, és
- c) az a telek, amelyen építményadó fizetési kötelezettség alatt álló építmény áll.

7. § Az adó alapja a telek m²-ben számított területe.

8.§ (1) Az adó évi mértéke az I. övezetben 365 Ft/m².

(2) Az I. övezetbe tartoznak a Balaton partvonala és a Tapolca - Budapest vasútvonal belterületi határai között elhelyezkedő területen fekvő telkek.

(3) Az adó évi mértéke a II. övezetben:

- a) a 7000 m² területet meghaladó telkek esetében 365 Ft/m²,
- b) a 7000 m² területet meg nem haladó telkek esetében 200 Ft/m².

(4) A II. övezetbe tartoznak az I. övezetbe nem tartozó telkek.

9.§ (1) A vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában álló 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.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott adókedvezményre jogosító feltételek meglétéről az adóalany adóévenként - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak."

2023. évben az összes, a Rendeletben biztosított **adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető telekadó bevétel 158.043 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 11.341 e Ft volt.**

A Rendelet átmeneti rendelkezései értelmében:

„14.§ (1) A 2023. január 1. napja előtt indult kommunális beruházásban résztvevő magánszemély adóalanyok az építmény-és telekadó vonatkozásában az adójóváírást az alábbiak szerint érvényesíthetik:

- a) 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 utáni építményadó, telke utáni telekadó kivételével - az adott évben esedékessé váló építményadóban, illetve telekadóban, a kommunális beruházással érintett ingatlan vonatkozásában.
- b) Ha az a) pont alkalmazásával az építményadó, illetve telekadó éves összege nem éri el az a) pont szerint levonható összeget, akkor az adókedvezmény a kedvezmény megnyílltát követő további négy naptári évben esedékes építményadóval, illetve telekadóval szemben érvényesíthető.

(2) Mentos a telekadó alól az a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő telek, amelyre 2023. január 1. napja előtt lakóház építésére jogerős vagy véglegessé vált építési engedélyt adtak ki, vagy a lakóház építésének megkezdését elektronikus napló készenlétbe helyezésével bejelentették, az engedély kiadását vagy bejelentés megtételét követő évtől számított kettő évig."

3. Iparűzési adó

„12. § Mentos az adó alól a házi orvos, védőnő vállalkozó, ha a vállalkozási szintű adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.

13.§ Iparűzési tevékenység esetén az adó évi mértéke az adóalap 2 %-a"

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2022. évi XLV. törvény (a továbbiakban: Módtv.) 2023. évtől jelentősen módosította a helyi adózásról szóló 1990. évi C. törvényt (a továbbiakban: Htv.), ezzel a módosítással jelentős mértékben változott a helyi iparűzési adó a kisvállalkozások számára.

2023. évtől az Módtv. három bevételi sávot és ahhoz tartozó tételes adóalapot határoz meg a kisvállalkozók számára. Ezt az egyszerűsített adóztatást bármely vállalkozói csoport választhatja. Ugyanakkor az adózók a választásukat az adóévre az adóévet megelőző évről szóló bevalláson jelölik.

Ha a vállalkozó bevétele az adóévben meghaladja az egyszerűsített adóalap meghatározás felső határát, akkor az adó alapját az adóévre és az azt követő adóévre a „hagyományos” szabályok szerint kell megállapítani.

Ha a kisvállalkozó már nem az egyszerűsített adóalap meghatározás szerint kívánja megállapítani az adóalapját, akkor e döntését az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentheti be az adóhatóságnak. E bejelentéssel egyidejűleg adóelőleg bevallására köteles, a bevallott adóelőleg két részletben esedékes. A kisvállalkozó az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig teljesítendő adóelőleg-bevallással egyidejűleg az előző adóév adójával azonos összegű adóelőleg, a következő adóév harmadik hónapjának 15. napjáig ezen összeg felével egyező összegű adóelőleg fizetésére köteles.

Ha a kisvállalkozó az egyszerűsített adóalap-megállapítást alkalmazza, akkor adóját az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig köteles megfizetni.

2023. évtől már nem kapnak a kis-és középvállalkozások iparűzési adókedvezményt, azaz míg a korábbi évben 1%-os adókulccsal adóztak, a 2023. évtől már az adóelőlegek 2 %-os adókulccsal számolódnak.

2023. évben **az elérhető iparűzési adóbevétel 384.453 eFt volt. A háziorvos, védőnő vállalkozó számára biztosított adómentesség összege 1.866 eFt volt.**

4. Intézményi gyermekétkeztetés

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

Az intézményekben 2023. évben a gyermekétkeztetés kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 131.222 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 2023. évben 42.957 eFt volt.

5. Közterülethasználati díj

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a közterületek használatáról és használatuk rendjéről szóló 36/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) alapján:

A 14. § (1) bekezdés j) pontja alapján nem kell közterület-használati díjat fizetni az önkormányzat vagy intézményei által szervezett, valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott rendezvények lebonyolításához szükséges közterület használata esetén.

2023. évben jóváhagyta a Képviselő-testület a rendezvénynaptárát, amely év közben több alkalommal módosításra került.

Rendezvények tartására tárgyában kiadott ingyenes közterülethasználat esetén az „elengedett” közterület használat összege 20.828 eFt volt.

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár részére – fentiekén túl - ingyenesen engedélyezett közterület használat mértéke: 10.950. eFt.

Az Ör. 14. § (1) bekezdés f) pontja alapján nem kell közterület használati díjat fizetni építőanyag, tüzelőanyag, építési eszközök, konténer tárolásáért az első három napban.

Ennek alapján 675 eFt ingyenes (az első három nap tárolásáért fel nem számolt) közterület használat történt. Az első három napon túli közterület használatért 3.412 eFt közterület használati díj került megállapításra 2023. évben.

Az Önkormányzatnál 2023. évben közterülethasználati díj tekintetében kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 131.222 eFt lett volna.

6. Bérleti díj

Az Átkelés Kft-nek 2021. június 1. napjától fennálló bérleti jogviszonya van a Balatonalmádi Város Önkormányzata tulajdonát képező a Balatonalmádi, Városház tér 4. szám alatt fellelhető, a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár épületében található 114,83 m² alapterületű „Három Majom Bisztró” elnevezésű kávézó helyiség és hozzátartozó 40 m² vendéglátóipari terasz vonatkozásában. A 2023. évi bérleti díj összege nettó 462.104 Ft +Áfa (bruttó 586.827 Ft) volt. A bérlő 2023. november 28. napján kérelmet terjesztett elő „Balatonalmádi, a színes lépcsők városa” projekttel összefüggésben, a 2023. szeptember, október és november havi bérleti díj elengedése tárgyában. Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat vagyonáról, a vagyongazdálkodás és a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 19/2023. (IV.27.) önkormányzati rendelete 42. § (4) bekezdés a) pontja alapján a Polgármester a biztosított jogkörében eljárva a bérlő részére 3 havi bruttó 586.872 Ft összegű bérleti díjat elengedett.

Az Önkormányzatnál 2023. évben a bérleti díj tekintetében kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 2.323 eFt lett volna.

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 + 462 300 eFt (múlt évben -185 983 eFt volt). Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege +1.641.180 eFt (múlt évben + 1.825.617 eFt). A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +2.103.480 eFt (múlt évben +1.639.634 eFt).

Balatonalmádi Város Önkormányzata maradványának összegét csökkenti a kötelezettség vállalással terhelt maradvány összege, amely 29.812 eFt (előző évben 32.625 eFt volt). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány az önkormányzat szabad maradványát mutatja, amely 2.073.668 eFt (előző évben 1.607.009 eFt volt).

Megjegyzést igényel az a tény is, hogy a 2024. évi költségvetés finanszírozási bevételei 1.460.813 eFt összegű maradvány (előző évben 1.277.835 eFt volt) igénybevitel 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 2023. évi működéséből kötelezettségek nem jelentkeztek.

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az önkormányzat vagyona 2023. december 31-re az előző évhez képest 816.901 eFt-tal, 5,2 %-kal emelkedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 303.372 eFt-tal, 2,2 %-kal emelkedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 513.529 eFt-tal, 26,3 %-kal csökkent.

Az előzőekben említettek szerint a befektetett eszközök állománya 303.372 eFt-tal emelkedett, melyen belül a tárgyi eszközök állománya 298.419 eFt-tal emelkedett.

A befektetett eszközök állományának változását számos tényező befolyásolta (aktíválások, értékcsökkenés elszámolása, fellelt eszközök nyilvántartásba vétele, selejtezés, értékesítés).

A befektetett eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Index tárgy évi/előző évi %
Immateriális javak	0,06	0,06	159,8
Tárgyi eszközök	98,78	98,78	102,2
Befektetett pénzügyi eszközök	1,16	1,16	100,0
Összesen:	100,00	100,00	102,2

Az önkormányzatnál 2023. évben emelkedett a befektetett eszközök állományán belül az immateriális javak és a tárgyi eszközök állománya, a befektetett pénzügyi eszközök állományának változatlanlansága mellett.

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	93,4	90,0	6,6	10,0
Ingatlanok	24,6	25,6	75,4	74,4
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	84,8	84,5	15,2	15,5

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 azonban emelkedést mutat az előző évhez képest.

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	10 351 242	10 683 704	103,2
Kötelezettségek	141 197	383 404	271,5
Passzív időbeli elhatárolások	5 098 133	5 340 365	104,8
Összesen:	15 590 572	16 407 473	105,2

Az önkormányzat tárgyasult vagyonát a mérleg fordulónapján 65,1 %-ban saját források fedezik (ez az arány előző évben 66,4 % 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 (%)	87,5	85,0	-2,5
Saját tőke aránya (%)	0,664	0,651	-1,3
Tőkefeszültségi mutató (%)	0,014	0,036	+2,2
Likviditási ráta	13,6	6,4	-7,2
Likviditási gyorsráta	12,0	5,6	-6,4
Működés bizt.aránymut. (%)	75,9	76,6	+0,7

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

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

Csökkent a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának emelkedése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának emelkedése), a likviditási gyorsráta is csökkent, mert itt is a pénzeszközök állományának emelkedése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának emelkedése. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. Az önkormányzatnak 2023. évben sem voltak likviditási gondjai, az átmenetileg szabad pénzeszközeivel folytatott pénzügyi műveletek eredményeként jelentős kamat és hozam bevételekre tett szert.

2023. évben fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk.

Szükséges azonban jelezni, hogy Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022-2023. évi költségvetése (2021-2018 évekhez 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 felül jelentkező többletkiadásokat is.

A veszélyhelyzet, a jelentős infláció és a projektek lebonyolításánál várható többletkiadások hatásait figyelembe vevő 2023. évi költségvetési tervezés és a 2022. évi pénzmaradvány felosztásával biztosított keretek alapján azonban vélelmezni lehetett, hogy az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi egyensúlyát következetes, fegyelmezett költségvetés végrehajtással biztosítani lehet.

A 2020-2023. években a koronavírus-járvány az orosz-ukrán háború és az azt követő energiaválság Önkormányzatunkat is érintő társadalmi és pénzügyi kihívásaira adott válaszlépések mellett láttuk el kötelező és önként vállalt feladatainkat. A nehézségek ellenére folyamatosan biztosítottuk az önkormányzati szolgáltatások és a ránk háruló többletfeladatok anyagi fedezetét.

Az önkormányzati intézményrendszer működtetése, az elnyert EU-s és hazai finanszírozású projektek megvalósítása, a megvalósítást követő fenntartás azonban egyre nagyobb mértékű önerő, saját forrás biztosítását igényli önkormányzatunktól. A saját forrás igényeket 2018-2023. években már egyre nehezebben lehetett biztosítani.

Számviteli politika

Balatonalmádi Város Önkormányzatának és a Közös Önkormányzati Hivatal számviteli politikája és értékelési szabályzata az előző évhez képest nem változott. A 2023. 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 2023. évi zárszámadásról szóló rendelet-tervezet 25. számú melléklete tartalmazza.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a 2023. december 31-i számított, alkalmazott statikus mutatószámokat szintén bemutattuk a 2023. 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 2021-2023. évi mutatók azonban jóval magasabbak, mint a 2020. évi mutató, illetve a 2018-2019. évi mutatóknál is magasabbak.

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. A 2021-2023. években azonban a 2018-2020. évi mutatóknál jóval magasabb értéket mutatnak.

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 2022. évi mutató értéke a 2021. évinél is alacsonyabb értéket, a vizsgált időszak legalacsonyabb értékét, -500.329 eFt-ot mutat. 2022. évben fejeződött be a már előző években realizálódó pályázati támogatás terhére a TOP-1.4.1-19 Balatonalmádi öt csoportos bölcsőde építése, eszközbeszerzés (334.822 eFt) kialakítása, valamint az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (71-es főúttal párhuzamos járda felújítása és a Thököly út Kolostor kert előtti szakasz felújítása 24.758 eFt összegben), melyek a mutatószám alacsony értékéhez jelentősen hozzájárultak. 2023. évben a mutató az előző évihez képest kedvezőbb értéket mutat, mivel számos EU-s és hazai pályázattal összefüggően érkezett támogatási előleg, illetve

támogatási elszámolásból származó támogatás (TOP+ pályázatok, BFT-s pályázatok, VP Leader pályázat, EKF-s pályázat).

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 2021-2023. évi mutatók is még mindig pozitívak, de alacsonyabbak, mint a 2020. évi mutató értéke.

Balatonalmádi, 2024. május 23.



Fabó Péter
polgármester



Balatonalmádi Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének bemutatása CLF módszer alapján 1.sz. tájékoztató melléklet

sorsz																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Fabó Péter, Balatonalmádi Város Önkormányzatának polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. január 1-től 2023. december 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel a kontrollkörnyezet minden területe teljes mértékben nem minősíthető megfelelőnek, mivel főképp a működés vonatkozásában kisebb hiányosságok vannak.

Az Önkormányzat a működés és a gazdálkodás terén az alapvető szabályozókkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelt, hogy ezen dokumentumok elkészítésre, elfogadásra és a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Az Önkormányzat Szervezeti és

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelési rendszer a belső ellenőrzés területén működik.

Az Önkormányzat vezetése a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat a döntések során felméri, de ezt, illetve ennek eredményeként intézkedést igénylő kockázatot nem dokumentált.

Az Önkormányzatra vonatkozóan az integrált kockázatkezelés rendjének teljeskörű kialakítása és dokumentálása további fejlesztést igényel.

c) Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra.

Az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott és alkalmazott.

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósulnak meg, melynek módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

A Magyar Államkincstár felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzatot érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal nem minden esetben rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait veszi figyelembe.

Így az Önkormányzatnak iratkezelési szabályzata nincs. Dokumentumkezelése a Hivatal által szabályozottak szerint, és az általa alkalmazott iktatási rendszerrel (számítógépes) történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént. Az Önkormányzat jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

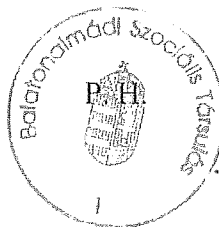
A belső ellenőrzésről szóló éves beszámolót a Jegyző a zárszámadással egyidőben a Képviselő-testület elé terjeszti.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett szerv gazdasági, számviteli, gazdálkodási ügyekért felelős vezetője (Regenyéné Király Andrea, Pénzügyi és Számviteli osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek következő alkalommal 2024. évben tesz eleget a belső kontrollok témakörében.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonalmádi, 2024. február 23.



aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

A nyilatkozat tartalmával egyetértek.

Balatonalmádi, 2024. február 23. nap



aláírás

dr. Gáspár-Fekete Judit
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott, dr. Gáspár-Fekete Judit, a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. január 1-től 2023. december 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörténik. A Hivatal szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagja számára megismerhető volt, az Etikai szabályzat rendelkezik a köztisztviselőkkel szemben támasztott etikai követelményekről.

A Hivatal a gazdálkodás viteléhez szükséges szabályzatokkal nagyrészt rendelkezik, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik. A szabályzatok naprakészen tartása érdekében a folyamatos felülvizsgálat továbbra is fejlesztést igényel.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások, szervezeti és személyi változások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézményi szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen kialakításra és dokumentálásra került, mely további fejlesztést igényel. A Hivatal rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, amely működési rendjének fejlesztése folyamatosan történik.

c) **Kontrolltevékenységek:**

Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra.

Az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott és alkalmazott.

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósulnak meg, melynek módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

A Magyar Államkincstár felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

A Hivatalt érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

A Hivatalban a belső kommunikációt a rendszeres vezetői értekezletek, projekt és egyéb megbeszélések biztosítják, annak érdekében, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Biztosított a működés során keletkező és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és lekérdezhetősége.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzéssel valósult meg, melynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak.

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkent a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

A belső ellenőrzésről szóló éves beszámoló a zárszámadással egyidőben kerül előterjesztésre a Képviselő-testület elé.

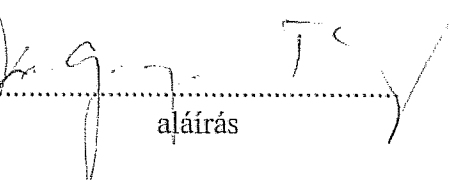
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek következő alkalommal 2024. évben teszek eleget a belső kontrollok témakörében.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági, számviteli, gazdálkodási ügyekért felelős vezetője (Regenyéné Király Andrea, Pénzügyi és Számviteli osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek következő alkalommal 2024. évben tesz eleget a belső kontrollok témakörében.

D) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel rendelkezik.

Kelt: Balatonalmádi, 2024. február 23.

 
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Agg Z. Tamás a Balatonalmádi Városgondnokság költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirattal és szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik.

A kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak.

A felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat ellenőriztem, az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével.

A munkaköri leírások írásban rögzítettek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési tevékenység során a belsőellenőrzési ajánlások figyelembevételére törekedtem.

2023. évben kockázatkezelési stratégia, valamint integrált kockázatkezelési intézkedési terv aktualizálására sor került.

Az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, valamint az Ellenőrzési nyomvonalról szóló szabályzat rendelkezésre áll.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodásban az előzetes és utólagos ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

A különböző jóváhagyói jogosultságok alkalmazása csak a felhatalmazásoknak megfelelően történhetett.

A szerződéskötések, valamint a számla befogadások előtt az esetlegesen fiktív jogállású partnerek kiszűrése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő időben történő információáramlás biztosítása, fontos és jelentős feladatnak bizonyult.

A költségvetési szerv – a helyi Önkormányzaton keresztül - eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről - Balatonalmádi Város Önkormányzata - kistérségi társulás keretében megbízott belső ellenőr foglalkoztatásával gondoskodik.

A belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrás Balatonalmádi Város Önkormányzatának költségvetésében biztosított volt.

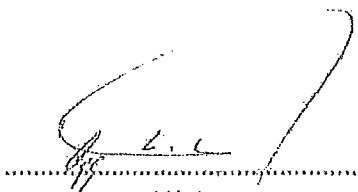
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője - Fehérvári Judit – gazdasági vezető - részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Balatonalmádi, 2024. február 23.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Beckerné Sabján Ottília Klára, az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** kialakítása a rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a szervezet megalkotta, alkalmazza, illetve folyamatosan felülvizsgálja. A kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** kialakításra került, a szervezet rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint azt a Bkr. 7.§ (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7.§ (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységekben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte, megállapította, az intézkedési tervet elkészítette, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját meghatároztuk. Az integrált kockázatkezelési rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

c) **Kontrolltevékenységek:** kialakítása keretében a szervezet rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal. A kontroll tevékenységek folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** kialakítása és működtetése rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, a szervezet a Bkr.-ben és az Infotv.-ben előírt

szabályozási kötelezettségnek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják. Az információs és kommunikációs rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk. Szervezetünk az államháztartás információs rendszérébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A monitoring rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonalmádi, 2024.02.23.



.....
aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 132/2023. (IV. 18.) Korm. rendelethez
„1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Gellértné Magyar Kinga, a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban

az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a, **Kontrollkörnyezet:** Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra melyben egyértelmű a szervezeti struktúra, nyilvánvalóak a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. A költségvetési szervre vonatkozó legfontosabb információk a Szervezeti és Működési Szabályzatban találhatóak, amely minden dolgozó által megismerhető, az intézmény informatikai hálózatán megtekinthető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázatkezelési szabályzat tartalmazza célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

c) **Kontrolltevékenységek:** A belső szabályzatokban rögzítésre kerültek a beszámolási eljárások, információkhoz való hozzájutás. A megelőző kontrollnak a jelentősége a hibás lépések megakadályozása, ezt a célt szolgálja a kötelezettségvállalás és az ellenjegyzés.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Szükségesnek tartjuk, hogy megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan. Az intézményen belül megfelelően működik a kommunikációs rendszer.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring beépül az intézmény mindennapi tevékenységébe, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét, amellyel biztosítja a dolgozókat érintő bármilyen információ teljes körű nyilvánossá tételét és hozzáférhetőségét. A kockázati tényezők feltárását követően, intézkedési javaslatban igyekezünk azokat korrigálni.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.
B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C 3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonalmádi, 2023.03. 23.

.....
