



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.

polgarmester@balatonalmadi.hu

+ 36 88 542 410

Szám: 3/27/1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. május 30-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának felosztásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület jelen testületi ülés napi rendi pontjai között tárgyalja **„Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2023. évi zárszámadása és a 2023. évi maradványának megállapítása”** tárgyú előterjesztést. **A 2023. évi zárszámadás keretében megállapított 2023. évi maradvány** az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) szabályozása szerint történt.

I. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 1.§-a határozza meg a maradvány fogalmát: maradvány: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155.§ (1) bekezdése szerint „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.”

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése alapján „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

II. A 2023. évi költségvetésben szerepeltethető maradvány összegei az alábbiak:

A hatályos számviteli kormányrendelet, az Áhsz. szerinti maradvány-kimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptevékenység bevételeit és kiadásait

mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban tartalmazza.

Az Áhsz. 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) igénybevétel előirányzatot tartalmaz. Ez az összeg a szabad maradvány összegét tovább csökkenti.

Az előterjesztés 1. sz. mellékletében történő levezetés alapján a **2023. évi felosztásra kerülő maradvány összege 2.103.479.552 eFt** (előző évben 1.639.634 eFt volt).

Az 2.103.479.552 eFt összegű maradvány (előző évben 1.639.634 eFt) **fedezetet nyújt:**

- a 2024. évi költségvetésben finanszírozási bevételeként szerepeltetett 1.460.813 eFt összegű maradvány igénybevételére,
- a 2023. évről áthúzódó hivatali feladatok és a költségvetési szervek kötelezettséggel terhelt működési célú kiadásaira,
- egyéb kiadási igényekhez forrás biztosítására,
- a működési és „felhalmozási célú” tartalék keretek képzésére (3. számú melléklet).

A 2024. évi költségvetésben költségvetési maradvány igénybevétele 1.460.813 eFt (előző évben 1.277.835 eFt volt) összeggel került tervezésre, amely nagyrészt a 2024. évi költségvetésben tervezett felhalmozási célú kiadások fedezetét képezi.

A 2023. évi maradvány igénybevételeként tervezett bevétel összegéből 1.343.672.896 Ft összegű felhalmozási célú, 75.007.277 Ft összegű bevétel működési célú, valamint a 42.132.653 Ft összegű bevétel finanszírozási célú.

Az önkormányzat az előző évek gyakorlatával megegyezően (2018. év kivételével) **2023. december 31-i fordulónapra vonatkozóan értékpapír, állampapír állománnyal nem rendelkezett.**

A Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények kötelezettséggel terhelt előirányzata összesen 29.811.807Ft (előző évben 32.625.310 Ft volt).

A visszapótlásra kerülő kötelezettséggel terhelt maradvány tartalmazza a 2023. évi kiadási előirányzatok terhére vállalt személyi kiadások, munkaadót terhelő kiadások, dologi és

beruházási kiadások összegét, amelyekre 2023. évben kötelezettségvállalás történt, de a kifizetés áthúzódott, áthúzódik 2024. évre.

A 2023. évi zárszámadási rendeletben foglaltak alapján - előző évek gyakorlata szerint - a fenntartó a költségvetési szervek számára a kötelezettséggel terhelt maradvány összegét pótolja vissza. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány és az eredeti előirányzatként tervezett maradvány feletti összeg a költségvetési szervektől elvonásra kerül.

III. A maradvány felosztásra vonatkozó javaslat:

1. 2024. évi Képviselő-testületi döntések, önkormányzati határozatok:

2024. évben nem született olyan Képviselő-testületi döntés, amelyben biztosított kiadás fedezetéül a 2024. évi költségvetési maradvány került meghatározásra.

2. Személyi kiadások és terhei:

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletében a költségvetési egyensúly, ezen belül a működési költségvetési egyensúlyi helyzet megteremtése érdekében számos reálisnak tűnő igénytel nem volt lehetőségünk eredeti előirányzatként tervezni:

2.1. Cafetéria juttatás:

2023. évben a **243/2023. (VIII.31.) önkormányzati határozat alapján a cafetéria juttatás összegének módosításáról** az alábbi döntés született:

„Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Cafetéria juttatás összegének módosítása ” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Széchenyi Pihenő Kártya felhasználásának veszélyhelyzetben történő eltérő alkalmazásáról szóló 237/2023. (VI. 19.) kormányrendeletében foglaltak figyelembevételével a 2023. évi cafetéria juttatás összegét az alábbiak szerint állapítja meg a 2023. szeptember 1. napján jogviszonyban álló és ezt követően jogviszonyba kerülő munkavállalók tekintetében:

1.1. Az önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – a Balatonalmádi Közös Önkormányzati hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2023. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 120.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 108.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

1.2. Balatonalmádi Város Önkormányzata fenntartásában lévő strandokon szezonálisan foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 10.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.3. Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2023. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 8.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.4. A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak 2023. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

1.5. A polgármester 2023. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesül.”

A 2024. évi költségvetésben a már említett körülmények miatt nem volt lehetőségünk a 2023. évben megemelt cafetéria összegével tervezni, csupán a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzati szinten tervezett összegek tervezésére volt lehetőség az alábbiak szerint:

- önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók részére - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 120.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatás került tervezésre,
- Balatonalmádi Város Önkormányzata fenntartásában lévő strandokon szezonálisan foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók részére - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 10.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatás került tervezésre,
- Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak részére - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson került tervezésre,
- A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak és a polgármester részére 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatás került tervezésre.

Előzetes egyeztetések alapján a - 2023. évi maradvány nagyságát figyelembe véve - **a 2024. évi cafetéria juttatások emelésére, a 2023. évben megemelt cafetéria juttatás mértékéig** – a 2023. maradvány terhére biztosított forrás terhére letőség mutatkozik.

A javasolt további cafetéria juttatás az alábbiak szerint kerülne meghatározásra:

- Az Önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – önkormányzati hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2024. évben a nettó 120.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 108.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.
- Az önkormányzati fenntartású strandokon foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók 2024. évben a nettó 10.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 9.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatásban részesülnek.
- Az önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2024. évben a nettó 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 8.000 Ft/fő/hó juttatásban részesülnek,
- A Közös Önkormányzati Hivatalnál – foglalkoztatott munkavállalók 2024. évben a nettó 208.700 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

A **cafetéria juttatás emelés hatása:**

- az Önkormányzatnál (polgármester, gyermekorvosi asszisztens, strandi munkavállalók) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 2.750.464 Ft többletkiadást jelent,
- Közös Önkormányzati Hivatalnál (Felsőörs Kirendeltség nélkül) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 12.426.848 Ft többletkiadást jelent,
- Balatonalmádi Városgondnokságnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 5.230.645 Ft többletkiadást jelent,
- Magocskák Óvoda és Bölcsődénél személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 8.611.297 Ft többletkiadást jelent,
- Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében 2.284.820 Ft többletkiadást jelent,
mindösszesen: 31.304.074 Ft többletkiadást jelent.

Annak érdekében, hogy az Önkormányzattól, a Közös Önkormányzati Hivaltól és a költségvetési szervektől már kilépett munkavállalók esetében ne emelkedjen a cafetéria juttatás összege, javaslom, hogy az emelt összegű juttatást azon munkavállalók esetében állapítsa meg a T. Képviselő-testület, akik 2024. június 1. napján állományban voltak, vagy ezt követően kerülnek foglalkoztatási jogviszonyba.

2.2. Személyi juttatás emelése (béremelés):

A 2024. évi költségvetés készítésekor próbáltuk a munkavállalói bérek reálértékének megtartását biztosítani, melyhez szükség lett volna a 2023. évi inflációval (17,6 %) emelni a béreket. Erre azonban az ismert körülmények miatt nem volt lehetőség. Önkormányzatunknál a Közös Önkormányzati Hivatalnál és a Pannónia Kulturális Központnál volt a legalacsony a béremelés mértéke (12 %). Mindenütt ennél magasabb szinten valósult meg a béremelés.

Előzetes egyeztetések alapján a - 2023. évi maradvány nagyságát figyelembe véve – javasoljuk, hogy az említett két költségvetési szervnél a munkavállalói bérek további 2 %-kal emelkedjenek.

A béremelés hatása (a decemberi béreket figyelembe véve, március 1. napjától, 9 hónapra kalkulálva):

- Közös Önkormányzati Hivatalnál (Felsőörs Kirendeltség nélkül) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 5.005.484 Ft többletkiadást jelent,
- Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében 1.380.210 Ft többletkiadást jelent,
mindösszesen: 6.385.694 Ft többletkiadást jelent.

3. Dologi kiadások:

A 2023. évi maradvány felosztásra vonatkozó javaslat nem tartalmaz dologi kiadásokra vonatkozó javaslatot.

4. Működési kiadások (egyéb támogatások államháztartáson belülre és kívülre):

4.1. A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal kialakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás alapján Balatonalmádi Város Önkormányzata és Felsőörs Község Önkormányzata a tárgy évet követő év május 15-ig elszámolnak, és az

elszámolást pénzügyileg egymás felé tárgy évet követő év július 15-ig rendezik. A megállapodás alapján készült 2023. évi elszámolás adatait az előkészítő irat 4. számú melléklete tartalmazza. Az elszámolás alapján a 2.105.672 Ft (előző évben 2.036.900 Ft volt) összegű különbözet visszautalására jogosult Felsőörs Község Önkormányzata. Az előterjesztés 3. számú. mellékletében szerepel Felsőörs Község Önkormányzata részére utalandó összeg.

4.2. A Balatonalmádi Szociális Társulással történő 2023. évi elszámolás eredményeként a társulás felé történő fizetési kötelezettségünk 345.290 Ft (előző évben 2.435.220 Ft), mely a 2023. évi tényleges állami támogatások elszámolása eredményezett.

5. Tartalékok:

Az előterjesztés 3. számú mellékletében szerepeltetjük a javasolt **működési tartalékok összegét összesen 243.325.996 Ft összegben** az alábbiak szerint:

5.1. Általános tartalék képzésére 9.705.996 Ft

5.2. A 2024. évi költségvetésben tervezett bevételek (költségvetésben tervezett ingatlanértékesítések bizonytalan realizálódása, pályázati támogatások realizálódása, strandi bevételek, egyéb bevételek) **bizonytalan realizálódásával, kieső bevételek ellentételezésére** forrást biztosíthat a 94.000.000 Ft összegben javasolt **keret**

Megjegyzést igényel, hogy a 2024. évi költségvetésben az előző évekhez hasonlóan városrendezési célú területrendezés nettó 1.600 eFt összegű bevételeivel terveztünk, a már 2024. január hónapban aláírt adásvételi szerződéssel összefüggően - a Balatonalmádi, Móra F. u 7. sz.alatti, 4401/1. hrsz-ú ingatlan értékesítésével összefüggő - nettó 19.685 eFt+ ÁFA bevétellel (2024. évben már realizálódott), valamint a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében további összesen nettó 124.534 eFt+ ÁFA bevétellel terveztünk az alábbi ingatlanok tekintetében:

- Damjanich u. 37. sz. alatti ingatlan értékesítése: nettó 105.400 eFt +ÁFA,
- Mátyás király u. ingatlan értékesítése: nettó 19.134 eFt + ÁFA.

A tervezett ingatlanértékesítési bevételek realizálódásának kockázatára a 2024. évi költségvetésben 72.909.429 eFt összegű tartalékkal terveztünk. Amennyiben a tervezett ingatlanértékesítési bevétel összege nem realizálódik, a kieső bevétel ellentételezésre szolgálhat a javasolt 94.000.000 Ft összegű keret.

5.3. Önkormányzati, intézményi feladatokkal összefüggő többletkiadásokra (nem várt, nem tervezett kiadásokra) biztosíthat fedezetet az 60.000.000 Ft összegű keret,

5.4. Egészségügyi feladatok támogatása (alap, járóbetegellátás, egyéb feladatok) 75.000.000 Ft

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. beszámolójában, 2024. évi időközi beszámolójában megismert adatok alapján (bevételi és kiadási adatok, veszteség összege, követelések és kötelezettségek állománya, likviditási helyzete) várhatóan még ezévből további támogatásra szükség lesz. **2024. július 1-től történő járóbetegellátás működtetése** még nem ismert (egyházi vagy költségvetési szervként történő működtetés). A feladatellátás biztosításához a NEAK támogatáson felül, önkormányzati forrásra is szükség lesz,

melynek fedezetét biztosíthatja majd az „Egészségügyi feladatok támogatása” megnevezésű keret.

5.5. Városmarketig-turizmusfejlesztés kiadásai 1.500.000 Ft

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 127/2024. (V.03.) önkormányzati határozatában foglaltak alapján támogatta az Agrárminisztérium „A nemzeti értékek és hungarikumok népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására” című pályázati felhívásra Balatonalmádi Város Önkormányzata által benyújtandó „Balatonalmádi évfordulói és értékei – a fürdőélet 150 éve Balatonalmádiban, valamint várossá nyilvánításának 35. éves évfordulója” című pályázatát.

A pályázat megvalósításához szükséges 3.000.000 Ft kiadási előirányzatot a 2024. évi költségvetés működési célú tartalékai között tervezett „Városmarketig-turizmusfejlesztés kiadásai” megnevezésű keret terhére biztosította. A projekttel összefüggően a díbond táblák, a molinók, valamint a helyszíni telepítés megrendelésre került már 1.512.442 Ft összegben. Ezen kiadás visszafizetését biztosíthatja a javasolt 1.500.000 Ft keretösszeg.

5.6. Nemzetközi kapcsolatok kiadásai 1.120.000 Ft

Ez évben már számos Képviselő-testületi döntés született testvérvárosi delegáció kiadásaival, testvérvárosi programokkal kapcsolatosan:

- delegáció Eggenfelden testvérvárosba 2024. március 21-22. napjára, a város ünnepi közgyűlésére (72/2024. (III.20) önkormányzati határozat alapján 120.000 Ft biztosítása),
- Eggenfelden-Balatonalmádi Baráti Társaság egyedi támogatási kérelme a 2024. június 20-23. napja között megrendezésre kerülő eggenfeldeni jubileumi ünnepségen való részvétel támogatása céljából (118/2024 (IV.25.) önkormányzati határozat alapján 900.000 Ft támogatás biztosítása),
- delegáció a nyitragerencséri Szent Orbán ünnepségre (121/2024. (IV.25.) önkormányzati határozat alapján 100.000 Ft biztosítása)

A jelzett önkormányzati határozatokban a kiadások fedezetéül a 2024. évi költségvetés működési célú céltartalékai között tervezett „Nemzetközi kapcsolatok” megnevezésű keret került megjelölésre. Javasoljuk a felhasznált kiadási előirányzatok visszafizetését 1.120.000 Ft összegben.

5.7. Karbantartási keret képzésére 2.000.000 Ft, mely a költségvetésben már eredeti előirányzatként tervezett 3.800.000 Ft összegű keret megemelését eredményezi.

6. A maradvány felosztásánál az előző évek költségvetés tervezésénél alkalmazott gyakorlatot követtük, a „felhalmozási célú céltartalékok” javasolt kereteit a beruházási és felújítási kiadások között szerepeltettük összesen 136.000.000 Ft (előző évben 39.000.000 Ft volt) összegben.

Az elkülönített keretek felhalmozási célú feladatok forrásának kiegészítését szolgálhatja az alábbiak szerint:

6.1. Beruházási kiadások között lévő EU-s projektek kiadásaira 10.000.000 Ft,

- 6.2. **Beruházási kiadások közötti keret, mely fejlesztések előkészítési, lebonyolítási kiadásaira** (tervezés, közbeszerzés, egyéb feladatok - felhalmozási céltartalékból) 36.000.000 Ft,
- 6.3. **Beruházási kiadások között felhalmozási célú pályázatok önrésze** 40.000.000 Ft,
- 6.4. **Felújítási kiadások között lévő EU-s projektek kiadásaira** (felhalmozási céltartalékból) 30.000.000 Ft,
- 6.5. **Felújítási kiadások közötti keret mely, fejlesztések előkészítési, lebonyolítási kiadásaira** (tervezés, közbeszerzés, egyéb feladatok - felhalmozási céltartalékból) 10.000.000 Ft,
- 6.6. **Intézményi felújítási keret** emelésére 10.000.000 Ft.

7. Felhalmozási célú kiadások (beruházási és felújítási kiadások):

A 2024. évi költségvetésben tervezett beruházási és felújítási kiadások sok esetben – költségvetési lehetőségeinket figyelembe véve - elmaradtak a fejlesztési igényektől és szükségességtől.

A beruházási és felújítási kiadások között szerepelnek a már említett „tartalék” jellegű keretek.

A kiadások között szerepeltetésre kerültek az alábbi tételek kiadásai:

- 7.1. **Közterületi kamerarendszer kiépítése (I. ütem)** évek óta tervezett feladat, melyre az előterjesztés 28.000.000 Ft összegben tesz javaslatot.
- 7.2. **Gyalogátkelőhely létesítése** (Magtár u.- 71 sz. főút)
A gyalogátkelőhely megvalósítására (kivitelezés, műszaki ellenőrzés) javasolt 20.000.000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása.
- 7.3. Beruházási kiadások között tervezett **strandi fejlesztési kiadások** biztosítására további 10.000.000 Ft összeget javasolt biztosítani.
A 2024. évi költségvetésben biztosított **strandi fejlesztési kiadási előirányzatok** felhasználását figyelembe véve javasolt az említett kiadási előirányzat biztosítása,
- 7.4. **Wesselényi strandra fűnyíró traktor (tartozékokkal) beszerzése** javasolt, mely az alábbi műszaki paraméterekkel rendelkezzen:
 - 1 100 cm³ feletti dízelmotor,
 - nagy teljesítmény, 2 500-2 600 motorfordulat,
 - hidrosztatikus hajtás,
 - fű gyűjtése késekkel történjen, ne turbinával (lehetőség szerint minél halkabb legyen),
 - lehetőség szerint felnyitható legyen a fűgyűjtő padlólemeze,
 - minél gyorsabb fűnyírás, akár 10-15 km/h sebességgel is,
 - könnyeb leszerelhető kasza,
 - fűgyűjtő hidraulikus magasürítéssel.A fűnyíró traktor beszerzésére javasolt 13.000.000 Ft összeget biztosítani.
Igény esetén - egyeztetés alapján - a másik két strandon is használható.
- 7.5. **Wesselényi strandra gyomeltávolító beszerzése indokolt, melyre** javasolt 2.000.000 Ft összeget biztosítani.
- 7.6. Az **Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsődében az óvoda épületében** javasolt III. ütem keretében a tornateremben és 2 csoportszobában

akusztikai panelek beépítésére - a 2024. évi költségvetésben rendelkezésre álló 4.000.000 Ft összeget - további 4.200.000 Ft összeggel kiegészíteni. A III. ütem keretében lévő fejlesztéssel a teljes óvodaépület akusztikai panellal történő ellátása megvalósulhat.

7.7. Útfelújításokra tervezett 2024. évi költségvetési keret jelentős része már felhasználásra került, így javasolt erre a célra további 26.000.000 Ft-ot biztosítani.

7.8. OTP Bank Nyrt által bérelt Baross G. u-i bérlemény felújítása

Az OTP Bank Nyrt a bérleti szerződést 2024. január elején felmondta, a szerződés 2024. szeptember 30-a napjával lejár. A helyszíni felmérés alapján a bérlemény jelentős felújítást igényel, melyre javasolt 25.000.000 Ft-ot biztosítani.

7.9. Közvilágítás korszerűsítése (II. ütem)

A 2024. évi költségvetésben közvilágítás korszerűsítésre tervezett 60.000.000 Ft összegű előirányzat már szinte teljes mértékben felhasználásra került, kötelezettséggel terhelt. Indokolt a közvilágítás fejlesztést, korszerűsítést tovább folytatni, így erre a feladatra javasolt 30.000.000 Ft összegű keret biztosítása.

7.10. Strandi felújítás (Wesselényi strand főépület statikai megerősítése)

Szakértői vélemény alapján a strandi főépület statikai megerősítést igényel, melyre javasolt 20.000.000 Ft kiadási előirányzatot biztosítani.

7.11. Gyalogátkelőhely felújítása (Thököly u. - Veszprémi u.)

A gyalogátkelőhely felújítására javasolt 25.000.000 Ft összegű kiadási előirányzatot biztosítani.

7.12. Ferenczy lépcső felújítása

A lépcső tervezése és felújítására javasolt 20.000.000 Ft kiadási előirányzat biztosítása

A 2023. évi felosztható maradvány összegére tekintettel további egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzat biztosítására nincs lehetőség.

A költségvetési szervek (Közös Önkormányzati Hivatal, Balatonalmádi Városgondnokság, Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde, valamint a PKKK) 2023. évi maradványának a Képviselő-testület által - a 3. sz. melléklet alapján - engedélyezett 2023. évi maradvány felhasználás összegével és a 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradványigénybevétel összegével csökkentett összeg rendezésére a soron következő 2024. évi költségvetési rendelet módosítása során kerül sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokban foglaltak figyelembevételével dönteni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2024. május 23.


Fábó Péter
polgármester



A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Mellékletek:

- 1-4. számú mellékletek Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi pénzmaradványának felosztására vonatkozóan

Az előterjesztést készítette:

Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalta:

Humán Bizottság

Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

**Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

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

**a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának
felosztásáról**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „A Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának felosztása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi maradvány felosztását - az előterjesztés 2-3. számú mellékleteiben felsorolt feladatokra, az ott megjelölt összegben - jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2024. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor jelen határozat szerinti előirányzat változásokat szerepeltesse.

Felelős: Fabó Péter polgármester

Hivatali felelős: 1-2.pontban: Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető

Határidő: 1-2.pontban: azonnal, illetve a 2024. évi költségvetési rendelet június havi módosítása

Balatonalmádi, 2024. május 30.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző

Határozati javaslat

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

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

a cafetéria keret módosításáról

„A Balatonalmádi Város Önkormányzata megtárgyalta a 2023. évi költségvetési maradványának felosztása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:
Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Cafetéria keret módosítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi cafetéria juttatás összegét az alábbiak szerint módosítja a 2024. június 1. napján, vagy azt követően foglalkoztatási jogviszonyban lévő munkavállalók tekintetében:

1.1. Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveinél – a Balatonalmádi Közös Önkormányzati hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak, házi alapellátásban és egészségügyi szolgálati jogviszonyban lévő munkavállalók, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2024. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 120.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 108.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

1.2. Balatonalmádi Város Önkormányzata fenntartásában lévő strandokon szezonálisan foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 10.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.3. Az Önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2024. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 8.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.4. A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak 2024. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

1.5. A polgármester 2024. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesül.

2. A Képviselő-testület az 1. pontban meghatározott cafetéria juttatás fedezetét a - 2023. évi maradvány felosztására vonatkozó/2024. (V.30). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2023. évi maradvány terhére biztosítja..

3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1. pontban foglalt - 2024. évi cafetéria keret-módosításra vonatkozó szabályozással - Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 29.) önkormányzati rendeletét módosítsa a 2024. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor.

4. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2024. évi cafetéria keret módosítása érdekében a 2024. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor a szükséges kiadási előirányzat biztosításáról, átcsoportosításáról gondoskodjon.
5. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2024. évi cafetéria szabályzatának elfogadásáról szóló 99/2024. (III.28.) önkormányzati határozattal elfogadott szabályzatban a szükséges módosításokat végezze el.
6. A Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintetteket tájékoztassa.

Felelős: Fabó Péter polgármester

Hivatali felelős: 1-4. pontban: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Fehérvári Judit: gazdasági vezető
5. pontban: Tárnoki Renáta Sára aljegyző
6. pontban: Tárnoki Renáta Sára aljegyző

Határidő: 1-4. pontban: 2024. évi költségvetési rendelet június havi módosítás
5. pontban: 2024. június 10.
6. pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2024. május 30.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző

a Balatonalmádi Város Önkormányzat
2023. évi
maradványáról (Ft)

MARADVANYKIMUTATÁS		
1	Megnevezés	Összeg
2	3	
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 053 566 092
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 591 266 430
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	462 299 662
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 622 294 565
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 981 114 675
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 641 179 890
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 103 479 552
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 103 479 552
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	29 811 807
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 073 667 745
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

K i m u t a t á s

a Balatonalmádi Város Önkormányzat 2023. évi maradványának felosztásáról
(adatok Ft-ban)

1.) Kötött felhasználású elkülönített számlák (2023.dec. 31. egyenleg):	
- Önkormányzati lakások eladási szla	0
- Környezetvédelmi Alap szla:	0
Összesen:	0
2.) 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradvány igénybevétel:	1 460 812 826
3.) Központi költségvetésbe történő befizetési kötelezettség:	
4.) Önkormányzati és hivatali feladatok, intézmények maradványának igénybevétele: (3.sz.mell.)	0
5.) 2024. évi testületi döntések, egyéb működési és felhalmozási kiadások (4.sz.mell.)	642 666 726
I. Maradvány igénybevétel (1+2+3+4+5):	2 103 479 552

Kimutatás
az Önkormányzat 2023.
évi maradvány felosztásáról (Ft)

3. sz. melléklet

2024. évi testületi döntések hatásai és egyéb kiadások

	Személyi kiadások	
1.	Önk: Cafetéria kiegészítés	2 148 800
2.	KÖH: Cafetéria kiegészítés	9 708 475
3.	KÖH: 2 % béremlés	4 429 057
4.	Városg.: Cafetéria kiegészítés	4 086 442
5.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítés	6 727 576
6.	PKKK: Cafetéria kiegészítés	1 785 016
7.	PKKK: 2 % béremlés	1 221 425
I.	Személyi kiadások összesen (1.+7.)	30 106 791
	Munkadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	
2.	Önk: Cafetéria kiegészítés	601 664
3.	KÖH: Cafetéria kiegészítés	2 718 373
4.	KÖH: 2 % béremlés	576 427
5.	Városg.: Cafetéria kiegészítés	1 144 203
6.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítés	1 883 721
7.	PKKK: Cafetéria kiegészítés	499 804
8.	PKKK: 2 % béremlés	158 785
II.	Munkáltatót terhelő járulékok összesen (1.+8.)	7 582 977
	Dologi kiadások	
I.		
III.	Dologi kiadások összesen (I.)	0
	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre - kívülre	
1.	Önk.: Felsőörs Község Önkormányzata 2023. évi elszámolás	2 105 672
2.	Önk.: Balatonalmádi Szociális Társulás - 2023. évi költségvetési támogatások elszámolása	345 290
IV.	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre (1.+2.)	2 450 962
V.	Működési célú általános tartalék	9 705 996
1.	2024. évben nem realizálódó bevételek ellentételezésére biztosított keret	94 000 000
2.	Kiadásokkal összefüggő többletkiadások	60 000 000
3.	Önk.: Egészségügyi feladatok támogatása (alap, járóbeteg ellátás, egyéb feladatok)	75 000 000
4.	Városmarketing-turizmusfejlesztés kiadásai	1 500 000
5.	Nemzetközi kapcsolatok kiadásai	1 120 000
6.	Karbantartási keret	2 000 000
VI.	Működési célú céltartalék összesen (1.+6.)	233 620 000
VII.	Működési célú tartalék összesen (V.+VI.)	243 325 996
	Beruházási kiadások	
1.	Önk.: Gyalogátkelőhely létesítése (Magtár u.)	20 000 000
2.	Önk.: Közterületi kamerarendszer kiépítése (I.ütem)	28 000 000
3.	Önk.: Strandi fejlesztési kiadások	10 000 000
4.	Önk.: Wesselényi strand: fűnyírótraktor beszerzése	13 000 000
5.	Önk.: Wesselényi strand: gyomeltávolító beszerzése	2 000 000
6.	Önk.: Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde - akusztikai panel (III.ütem)	4 200 000
7.	Önk.: EU-s projektek kiadásai (felhalmozási céltartalékból)	10 000 000
8.	Önk.: Fejlesztések előkészítési, lebonyolítási kiadásai (tervezés, közb.,...-felhalmozási céltartalékból)	36 000 000
9.	Önk.: Felhalmozási célú pályázatok önrésze (felhalmozási céltartalékból)	40 000 000
VIII.	Beruházási kiadások összesen (1.+9.)	163 200 000
	Felújítási kiadások	
1.	Önk.: Útfelújítások	26 000 000
2.	Önk.: OTP bérlemény felújítása	25 000 000
3.	Önk.: Gyalogátkelőhely felújítása (Thököly u.)	25 000 000
4.	Önk.: Közvilágítás korszerűsítése (II.ütem)	30 000 000
5.	Önk.: Strandi felújítás (Wesselényi strand: főépület statikai megerősítése)	20 000 000
6.	Önk.: Ferenczy lépcső felújítása (tervezéssel)	20 000 000
7.	Önk.: EU-s projektek kiadásai (felhalmozási céltartalékból)	30 000 000
8.	Önk.: Fejlesztések előkészítési, lebonyolítási kiadásai (tervezés, közb.,...-felhalmozási céltartalékból)	10 000 000
9.	Önk.: Intézmények felújítása (felhalmozási céltartalékból)	10 000 000
IX.	Felújítási kiadások összesen (1.+9.)	196 000 000
X.	Kiadások mindösszesen (I.+...+X.)	642 666 726

K i m u t a t á s

a Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi fenntartási kiadásaihoz történő hozzájárulás
elszámolásáról

Felsőörs község Önkormányzata az alábbi képlet szerint járul hozzá Balatonalmádi székhely település hivatali feladatai ellátásához: $a - (b - c + d + e)$, ahol:

a: 2,088 fő közszolgálati dolgozóra jutó állami feladatfinanszírozás összege,

számítás alapja: $2,088 \cdot$ a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított *fixlagos összeg*, mely 2020. évben 5 450 000,-Ft/fő összeg, és mely összeget évente a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény állapít meg.

b: Felsőörsre jutó hivatali működéshez juttatott állami támogatás megállapodás 9.6. és 9.7. pont szerinti összeg

c: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének működtetésével összefüggő (9.1. pont szerinti) éves kiadás.

d: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének költségvetési bevétele

e: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének működtetésével összefüggő állami támogatások, amely támogatás Balatonalmádi Város Önkormányzatánál realizálódik (például: bérkompenzáció).

a = 12 262 824 Ft
b = 29 429 897 Ft
c = 37 891 570 Ft
d = 418 720 Ft
e = 0 Ft

szükséges hozzájárulás összege a tény adatok alapján

$a - (b - c + d + e) = 12262824 - (29429897 - 37891570 + 418720) = 20\,305\,777$ Ft 20 305 777

Felsőörs Önkormányzata által 2023. évben B.almádi Önkormányzata részérea Közös Hivatal működésére átadott pénzeszköz:

- Közös Önkormányzati Hivatal működésére átadott pénzeszköz:	22 411 449 Ft
- Országgyűlési választás támogatása:	Ft
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás finanszírozása (Erzsébet utalvány):	Ft
Összes átadott pénzeszköz:	22 411 449 Ft

Különbözet, mely Felsőörs Önkormányzat részére utalandó

22 411 449 - 20 305 777 = 2 105 672 Ft