



**BALATONALMÁDI VÁROS  
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.  
[polgarmester@balatonalmadi.hu](mailto:polgarmester@balatonalmadi.hu)  
+ 36 88 542 410

Szám: **3/20/1/2023.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2023. május 25-i ülésére**

**Tárgy:** Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022. évi zárszámadása és a 2022. 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 2022. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentéseket, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-kimutatást a polgármester a 2022. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

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

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

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

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

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, amely szempontok tekintetében azt állapítottuk meg, hogy a rendelet megalkotása által a város polgárai érzékelik, hogy önkormányzatuk eleget tesz törvényben megállapított kötelezettségének, ezáltal biztosítva a város működéséhez szükséges gazdasági stabilitást és költségvetési fegyelmet,
- b) környezeti és egészségi következményét és megállapítottuk, hogy nincs a rendeletalkotásnak ezen szempontból érzékelhető hatása,
- c) a zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli, szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára,

✓

7

1

2

- 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 szabályzatról 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 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést, a 2022. 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, 2022. május 18.

  
**Fabó Péter**  
polgármester



Balatonalmádi Város Polgármestere  
\* 1. \*

#### **Mellékletek:**

- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezete
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet indokolása
- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet 1-38. számú mellékletei
- Balatonalmádi Városgondnokság 2022. évi tevékenységéről szóló tájékoztató/tájékoztató 1. számú tájékoztató melléklete
- Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének bemutatása CLF módszer alapján 2. számú tájékoztató melléklet
- „FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendelettervezetének könyvvizsgálatáról”/ tájékoztató 3. számú tájékoztató melléklete
- vezetői kontroll nyilatkozatok (önkormányzati határozat 1. sz. melléklete)

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

**Az előterjesztést készítette:** Regenyéné Király Andrea osztályvezető, Fehérvári Judit gazdasági vezető, 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**

**...../2023. (...) önkormányzati határozata**

**a 2022. évi vezetői belső nyilatkozatok megismeréséről és elfogadásáról**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022. évi zárszámadása és a 2022. 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.

**Felelős:** Fabó Péter polgármester  
**Hivatali felelős:** Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető  
**Határidő:** azonnal

Balatonalmádi, 2023. május 25.

Fabó Péter sk.  
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.  
jegyző

**Balatonalmádi Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**\_\_\_/2023 (\_\_\_\_\_) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és  
maradványáról**

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

1. § (1) A Képviselő-testület a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót - központi, irányító szervi támogatás nélkül -

- a) 2 822 779 869 Ft költségvetési bevétellel és 3 008 762 536 Ft költségvetési kiadással,
- b) 2 949 337 073 Ft finanszírozási célú bevétellel és 1 123 720 103 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegegen belül

a) a működési célú költségvetési kiadások:

- aa) a személyi juttatások 870 035 152 Ft,
- ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 123 767 737 Ft,
- ac) a dologi kiadások 970 862 489 Ft,
- ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 10 731 877 Ft és
- ae) az egyéb működési célú kiadások 474 296 528 Ft,

b) az egyéb működési célú kiadások:

- ba) az elvonások és befizetések 63 442 792 Ft,
- bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 284 988 303 Ft és
- bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 125 865 433 Ft,

c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:

- ca) a beruházások 452 324 633 Ft,
- cb) a felújítások 104 083 670 Ft és
- cc) az egyéb felhalmozási kiadások 2 660 450 Ft,

d) az egyéb felhalmozási kiadások:

- da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 0 Ft,
- db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 2 660 450 Ft.

2. § (1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 7 112 209 593 Ft-ban, kiadásait 5 472 575 290 Ft-ban fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2022. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

- a) az Önkormányzat bevétele 5 412 791 637 Ft,
- b) a Közös Önkormányzati Hivatal bevétele 542 317 506 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság bevétele 635 531 745 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde bevétele 360 754 833 Ft és
- e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár bevétele 160 813 872 Ft.

(3) A 2022. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) az Önkormányzat kiadása	3 910 699 452 Ft,
b) a Közös Önkormányzati Hivatal kiadása	481 716 535 Ft,
c) a Balatonalmádi Városgondnokság kiadása	598 797 069 Ft,
d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde kiadása	340 922 620 Ft, és
e) a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár kiadása	140 439 614 Ft.

3. § (1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradványát 1 639 634 303 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványaiból az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványon, valamint a 2023. évi költségvetési rendeletben eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2022. 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 2023. évi költségvetésről szóló rendeletbe be kell beépíteni.

4. § A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi önkormányzati konszolidált beszámolóját elfogadja és jóváhagyja az 5.§-ban meghatározott mellékleteket.

5.§ (1) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés működés célú bevételek és kiadások teljesítését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés bevételi előirányzat teljesítését a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi működési bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A Balatonalmádi Városgondnokság 2022. évi működési bevételeit a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés működési kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

(8) A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi működési kiadásait a 8. melléklet tartalmazza.

(9) A Balatonalmádi Városgondnokság 2022. évi működési kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi államháztartáson belülről és kívülről történő egyéb működési célú támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi felhalmozási célú költségvetési és finanszírozási célú kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

(12) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi gazdálkodási tartalékait a 12. melléklet tartalmazza.

(13) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi bevételeit mérlegszerűen a 13. melléklet tartalmazza.

(14) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi kiadásait mérlegszerűen a 14. melléklet tartalmazza.

- (15) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítését a 15. melléklet tartalmazza.
- (16) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált mérlegét a 16. melléklet tartalmazza.
- (17) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált eredmény kimutatását a 17. melléklet tartalmazza.
- (18) Balatonalmádi Város Önkormányzata tulajdonában lévő részesedések alakulását a 18. melléklet tartalmazza.
- (19) Balatonalmádi Város Önkormányzata eszközeit tartalmazó vagyongkimutatást a 19. melléklet tartalmazza.
- (20) Balatonalmádi Város Önkormányzata forrásait tartalmazó vagyongkimutatást a 20. melléklet tartalmazza.
- (21) Balatonalmádi Város Önkormányzata szerveinek kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban a 21. melléklet tartalmazza.
- (22) Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő önkormányzat kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban a 22. melléklet tartalmazza.
- (23) Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban a 23. melléklet tartalmazza.
- (24) Balatonalmádi Város Önkormányzatának az önálló címet viselő Balatonalmádi Városgondnokság és a gazdálkodási körébe tartozó költségvetési szervek kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerint tagolásban a 24. melléklet tartalmazza.
- (25) Balatonalmádi Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket a 25. melléklet tartalmazza.
- (26) Balatonalmádi Város Önkormányzata által felvett hitelállomány alakulását a 26. melléklet tartalmazza.
- (27) Balatonalmádi Város Önkormányzata által nyújtott hitel és kölcsön alakulását a 27. melléklet tartalmazza.
- (28) Balatonalmádi Város Önkormányzata által 2022. évben adott közvetett támogatásokat a 28. melléklet tartalmazza.
- (29) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi pénzeszköz változásának levezetését a 29. melléklet tartalmazza.
- (30) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi maradvány-kimutatását a 30. melléklet tartalmazza.
- (31) Balatonalmádi Város Önkormányzata szerveinek 2022. évi elvonással korrigált maradvány-kimutatását a 31. melléklet tartalmazza.
- (32) Balatonalmádi Város Önkormányzatnál EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek-kiadásainak alakulását a 32. melléklet tartalmazza.
- (33) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 33. melléklet tartalmazza.
- (34) Balatonalmádi Város Önkormányzata legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását a 34. melléklet tartalmazza.
- (35) Balatonalmádi Város Önkormányzata kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását a 35. melléklet tartalmazza.
- (36) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi önkormányzati működési és felhalmozási támogatásait a 36. melléklet tartalmazza.
- (37) Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak megbontása – kötelező, önként vállalt és állami feladatok – szerint a 37. melléklet tartalmazza.

(38) Balatonalmádi Város Önkormányzata középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 38. melléklet tartalmazza.

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

7. § Hatályát veszti Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetésről szóló 6/2022. (II.24.) önkormányzati rendelete.

**Balatonalmádi, 2023. ....**

**Fabó Péter**  
polgármester

**dr. Gáspár-Fekete Judit**  
jegyző

h

9 7 7

## A 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

### **ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Balatonalmádi Város Önkormányzata a 2022. évi költségvetését az 6/2022. (II.24.). önkormányzati rendeletében központi, irányító szervei támogatás nélkül 4.746.609.611 Ft főösszeggel alkotta meg, ez az évközi módosítások hatására 5.750.397.914 Ft-ra módosult. A költségvetési rendeletet négy alkalommal módosította a képviselő-testület. Az első módosítás a 18/2022. (VI.30.) önkormányzati rendelettel, a második a 22/2022. (IX.29.) önkormányzati rendelettel, a harmadik a 39/2022. (XII.15.) önkormányzati rendelettel, a negyedik módosítás pedig az 4/2023. (II.23.) 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 1.340.092 651 Ft (előző évben 1.865.781.427 Ft) volt.

Az előírt és az önként vállalt feladatokat 2022. 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. Többfeladatként 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 segítségével 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.

**2022. évben az önkormányzat feladatainak ellátásában - az előzőekben említettekhez hasonló - változás nem történt. Azonban az alábbiakban szereplő fontos változások jelentősen befolyásolták a 2022. évi költségvetést, illetve annak teljesítését.**

- a bölcsődei feladatellátás elindítása 2022. május 31-től,
- a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2022. január 1-től Veszprém megyében kijelölésre került a fogyatékosági tanácsadói tevékenység ellátására,
- közös eljárásban lebonyolításra kerülő országgyűlési választás és népszavazás,
- időközi polgármesteri választás,
- Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal által lebonyolított népszámlálás (Balatonalmádi Város Önkormányzata és Felsőörs Község Önkormányzata tekintetében)
- 10.000 fő feletti lakosságszám alapján járó település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásainak változása,
- állami támogatások elvonása (Üdülőhelyi feladatok támogatása még a 2020. évi költségvetésben eredeti előirányzatként 73.820 eFt-tal szerepelt, 2020. évben, évközi változás eredményeképpen 2020. április hónaptól e támogatást már nem biztosította a központi költségvetés. E támogatás jogcímen az önkormányzatok sem 2021. évben, sem 2022. évben nem részesültek az említett támogatásban),
- adóemelés megtiltása, (A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII.1.) Korm.rendelet és annak módosításáról szóló 641/2021.(XI.25.) Korm.rendelet megtiltotta az önkormányzatoknak - a 2021. évhez hasonlóan - 2022. évre is a helyi adók emelését. Ennek megfelelően 2022. évben is a helyi adókról szóló 24/2014. (IX.26.) önkormányzati rendelet alapján történt az adóztatás. A 2022. évre vonatkozó rendelet-módosításban építményadó, telekadó, idegenforgalmi adó mérték emelés került beépítésre, amely rendelkezések 112.400 eFt adóbevételi többletet eredményeztek volna a 2022. évi költségvetésben),
- gépjárműadó elvonása (A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020.(IV.6.) Kormányrendelet 4.§-a az ún. átengedett központi adónak minősülő gépjárműadó települési önkormányzatoktól való elvonásáról rendelkezett. E rendelkezések értelmében 2021. évtől gépjárműadó bevétellel nem számolhatunk.),
- iparűzési adómérséklés (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) .

## 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) 239 gyermek 10 csoportban került elhelyezésre.

A 2022. december 31-i állapotra vonatkozó normatíva támogatásról szóló elszámolás alapján 240 fő gyermek után voltunk támogatásra jogosultak, mely létszámból 4 fő SNI-s gyermek volt (2021. évben 261 fő, 2020. évben 244 fő, 2019 évben 228 fő volt, 2018 évben 262 fő). Így az átlaglétszám **24,0 fő** volt csoportonként. (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 2021. december 31-i létszámát, illetve a 2022. december 31-i létszámát figyelembe véve önkormányzatunk maximális normatív támogatást megközelítő támogatásra volt jogosult:

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

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

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

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

A folyamatos nyugdíjazások, a fiatalok gyermekvállalása sajnálatos módon pedagógus hiányt eredményezett. 2022. évben is nyugdíjas pedagógusok bevonásával tudtuk csökkenteni a hiányt, de sikerült új pedagógus kollégákat is találni.

A pedagógusok minősítési rendszere folyamatosan működik az intézményben. 2022. évben a 2022. évi elszámolásra vonatkozó adatszolgáltatásban már 4,4 fő munkavállaló a Pedagógus II. minősítésű kategóriában szerepelt.

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

Közfoglalkoztatás keretében 2022. évben augusztusig 2 fő, majd 1 fő kiegészítő foglalkoztatására került sor az intézménynél. A program keretében a foglalkoztatottak személyi juttatásait és annak járulékait a Foglalkoztatási Hivatal megtérítette. A nem támogatott kiadásokra (cafetéria juttatásra és annak járulék terheire) a fenntartó a költségvetési rendeletben fedezetet biztosított.

A 2022. évi nyári diákmunka program keretében az intézmény július hónapban 4 fő részmunkaidős nyári diák foglalkoztatására nyújtott be pályázatot. A program 100%-os támogatás mellett valósult meg.

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

2022. évben az összes óvodai gyermekadagból 25.712 étkezési nap volt a térítési díj nélküli (szülők térítési díjat nem fizettek), 14.443 étkezési nap a térítési díjasan igénybe vett étkezés. (2017 évben ez 27.043 étkezési nap, illetve 9.623 étkezési nap volt, 2018. évben 26.972 étkezési nap, illetve 10.466 étkezési nap, 2019. évben 27.660 étkezési nap, illetve 10.931 étkezési nap volt, 2020. évben 21.916 étkezési nap, illetve 8.321 étkezési nap volt, míg a 2021. évben 22.302 napi ingyenesen biztosított étkezés mellett 10.673 étkezési nap volt a térítési díjas).

2022. évben még nem teljes évre vonatkozó adatként az újonnan megnyílt bölcsődében az ingyenes étkezési napok száma 1.355 nap volt, a teljes áras étkezési napok száma 2.278 étkezési nap.

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

Az intézménynél tárgyévben 32 fő nem balatonalmádi lakcímmel rendelkező gyermek óvodai ellátására került sor, akik az óvodai gyermekétkeztetés tekintetében az elfogyasztott adagszámok alapján, átlagosan 12 főt tettek ki. A bölcsődében ez a szám 16 fő bejáró gyermek ellátása mellett átlagléttszámként 4 fő étkező létszámot jelentett.

Az óvoda konyhájának kapacitása lehetővé tette éves szinten 1.425 adag külső felnőtt, 3.301 adag dolgozói ebéd és 2.841 adag szociális ebéd lefőzését is.

Az óvodai gyermekétkeztetés élelmezési napjainak száma összesen 40.155 volt, a bölcsődei 3.633. 2022 évben - a különböző típusú étkezési nyersanyag normák és az adagszámok szorzatát vetítési alapként használva - az óvodai gyermekétkeztetés a konyha működtetésének 78,7 %-át teszi ki, az újonnan bejövő – tört évben működő – bölcsődei ellátás a 7,5%-át. Az óvodai arány 2021. évben 76,9%, 2020. évben 73,9%, 2019. évben 79,6% volt.

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 diétáskönyvai végzettséggel rendelkezik.

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

2019. december hónapban a Bakony Gaszt Zrt. ételszállítási szerződés felmondása miatt, az óvoda számára fenntartói forrás biztosításával lehetővé vált, hogy egy hűtős ételszállító gépjárművet megvásárolhasson. Ezen gépjárművel látja el a Bajcsy utcai konyha és a Mogyoró utcai óvoda épület között a lefőzött étel szállítását. A gépjármű az élelmiszer alapanyagok beszerzésekor is hasznos segítséget jelent.

A 2022. évben az intézmény nem részesült önkormányzati sporttámogatásban.

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

Az új bölcsőde eszközellátottsága kiváló. A gyermekek és a dolgozók is nagy örömmel vették birtokba hangulatos, jól felszerelt birodalmukat.

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

Intézményi eszközök beszerzésére 4.373 eFt értékben került sor. Az eszközök között hordozható winchester, fényzáró roló, ventilátor, fém létrák, karbantartó eszközök és kiscépek, locsolótömlő, kisbútorok és polcok, kávéfőző, iratmegsemmisítő, analóg vezeték nélküli telefon, konyhai eszközök, kis és nagy gépek és egy klíma berendezés került beszerzésre. A konyhai eszközök közül kiemelten említendő a 658 eFt értékben beszerzett Maxima hűtőpult és a 418 eFt értékben beszerzett nagyméretű fagyasztószelekrény.

## **Köznevelési intézmények működtetési és étkeztetési feladatai (óvodai kivételével)**

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

## Kulturális tevékenység

### Pannónia Kulturális Központ

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár működésére a 2022. évi költségvetés módosított előirányzata 162.528 eFt előirányzatot (működési és felhalmozási előirányzat együttesen) biztosított, ezzel szemben a tényleges költségvetési kiadások összege 140.440 eFt, így a teljesítés 86,4 %-ot mutat. Az intézmény 2022. évi költségvetését terhelő, de 2023. évben jelentkező kiadások összege 7.806 eFt (kötelezettségvállalással terhelt maradvány). Az intézmény két szakmai szervezeti egysége feladatellátását a következők jellemezték az elmúlt évben.

Az intézménynél tárgyeszköz beszerzésre 6.227 eFt került felhasználásra. Ebből a 2020. évi közművelődési érdekltség-növelő támogatás maradvány terhére a Vörösberényi Művelődési ház részére 880 eFt értékben ledpad, fényvezérlő pult, és lámpák kerültek beszerzésre. 2022. évben nem került kiírásra közművelődési érdekltség-növelő támogatás pályázat. A közművelődési feladaton ezen kívül Nobo Fjord elektromos radiátor, Lenovo ThinkPad, e-kártya olvasó és office program került beszerzésre. A könyvtári könyvvállomány bővítésére 3.747 eFt-ot használ fel az intézmény, amelynek egyik forrása a 2022. évi 1.461 eFt összegű könyvtári érdekltség-növelő támogatás volt. Még 2020. évben az intézmény 6 millió Ft-összegű támogatást nyert az EMMI által kiírt pályázaton strandkönyvtári eszközök beszerzésére. A támogatás terhére áthúzódó kiadásként 2022. évben 1.030 eFt összegben raklapbútor ülőpárnákkal, napvitorla és router került beszerzésre.

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

### Közművelődés

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

Létszám:

- A művelődésszervezők létszáma: 3 fő 8 órás (2 fő Pannónia, 1 fő Vörösberényi Kultúrház és Leader központ).
- A technikai dolgozók:
  - 1 fő 8 órás: gazdasági ügyintéző
  - 1 fő 8 órás: gondnok (Pannónia)
  - 1 fő 8 órás: technikus/kommunikációs ügyintéző
  - 2 fő 8 órás: portás (Pannónia)
  - 1 fő 6 órás gondnok/takarító (Vörösberényi Kultúrház és Leader központ)
  - megbízási díjas kommunikációs tanácsadó

### Feladatellátás:

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

Művészeti csoportok:

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

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

- A Balatoni Fejlesztési Tanács a Balatoni rendezvények támogatása programjában a 2021. évi Balatonalmádi Tökfesztivál megvalósítását támogatta 500.000 Ft-tal. A támogatás utófinanszírozású volt. Az önkormányzat a rendezvényhez 500.000 Ft összegű önrésszel járult hozzá. Az elszámolást követően a támogatási összeg megérkezett 2022. évben.
- Az intézmény az Emberi Erőforrások Minisztériuma kiírásában még 2021. évben pályázatot nyújtott be a közművelődési dolgozók bérfejlesztési támogatására (KBFT-E-22-2098). Az elnyert támogatás összege 8.285.567 Ft, mely 2022. február hónapban meg is érkezett az intézmény bankszámlájára. A támogatási bevétel és felhasználása a „082094 Közművelődés: kulturális alapú gazdaságfejlesztés” kormányzati funkción elkülönítve került felhasználásra. A pályázat elszámolására 2023. március hónapban került sor.

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

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

### **A Vörösberényi Kultúrházban működő kiscsoportok:**

- Almádi Darts Klub
- Borostyán népdalkör
- Fábrián József Kertbarát Kör
- Kézműves Szakkör
- Kisállattenyésztő Egyesület
- Ringató Balaton Néptáncsoport
- Társastánc csoport
- Vörösberény Lovas Egyesület
- Vörösberényi Nyugdíjas Klub
- Vörösberényi Polgári Olvasókör
- Vöröskereszt Vörösberényi Alapszervezete

### **A Pannóniában működő csoportok**

- Csillagnyílás Balett csoport
- Cholnoky Mozgásművészeti Stúdió
- Kid Rock & Roll
- Népek Tánca
- Balatonalmádi város vegyeskara
- Harmónia Énekegyüttes
- Gaudium Kamarakórus

- Szövő szakkör
- Sakk szakkör
- Honismereti kör
- Diabétesz klub
- Nyugdíjas pedagógus klub
- Kertbarát Kör
- Nők a Balatonért Egyesület Balatonalmádi csoportja
- Városunkért Közösen Egyesület
- Gyógytorna Balatonalmádi Szociális Központ
- Fekete László Szenior Ping-pong Klub
- Balatonalmádi Shotokan Karate-Do Sportegyesület
- Kerekítő Mondókás Móka
- Típegő angol
- Tücsökgzene

#### **A LEADER Hagyományőrző Kulturközpontban működő kiscsoportok:**

- Almádi néptáncműhely
- Gurgolya néptánccsoport
- Kökörccsin néptánccsoport

## **Könyvtár**

### **Létszámgazdálkodás a könyvtári szolgáltatás feladatnál:**

A fenntartó 5,75 fő könyvtáros státuszt biztosít a működéshez. 2022 év első felében még gondoskodni kellett egy gyermekvállalás miatt tartósan távollévő szakképzett kolléga helyettesítéséről, de az év második felében már ő is visszatért a könyvtári munkához.

Az intézmény tevékenysége mellett közreműködik a helyi Értéktár Bizottság munkájában, a helytörténeti adatbázis folyamatos aktualizálásában, valamint támogatja a Honismereti és Városszépítési Kör működését, a Nagycsaládosok Klubjának, és az Almádi Gombászok Asztaltársaságának tevékenységét, együttműködik az Almádiért Közalapítvánnyal és a Turisztikai Egyesülettel is.

A Veszprém Megyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretében az Eötvös Károly Megyei Könyvtár szakmai partnereként 2022 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 334 eFt működési bevétele származott.

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

- Nyári diákmunka támogatására az intézmény 564.286 Ft összegű támogatást kapott a Veszprém vármegyei Kormányhivataltól. A támogatásból 2022. júliusban 2 fő, augusztus hónapban 1 fő 6 órás foglalkoztatású részmunkaidős diák munkavállaló foglalkoztatására került sor az intézmény könyvtári részlegében.
- 369.600 Ft összegű támogatást nyert a Könyvtár intézmény egység az Olvasásnépszerűsítő ifjúsági tábor megvalósítására az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől.

## Egyéb kiadói tevékenység – Új almádi Újság

### Létszámgazdálkodás:

- 1 fő teljes munkaidős újságszerkesztő
- 1 fő alkalmi munkavállalói státusszú hirdetésszervező

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

Az újság hirdetési bevételéből ebben az időszakban az intézménynél 2.224 eFt realizálódott.

Az intézmény által kiadott szép kivitellű 2023. évi fali naptár értékesítéséből 2022. évben 645 eFt bevétel realizálódott.

## Önkormányzat

A 2022. évi eredeti költségvetés a szakfeladatokat felváltó kormányzati funkciók szerinti besorolásnak megfelelően - az előző évekhez hasonlóan -, a korábbi Máshova nem sorolt kulturális tevékenység (Várospropaganda) szakfeladat helyett az alábbi három kormányzati funkción az alábbi működési kiadásokat irányozta elő:

adatok eFt-ban

016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	1 791
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	343
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	18 318

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	4 586	1 417
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	4 281	405
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	14 329	10 264

A „Várospropaganda” keretén belül került sor 2022. évben is a város honlapjának fenntartására, a közösségi média-kommunikáció szolgáltatás tevékenység kiadásaira, a tagdíjak fizetésére, a város megjelentetésére más kiadványokban, kisebb önkormányzati rendezvények költségeinek fedezésére.

## Nemzetközi kapcsolatok

2022. évben a már három éve tervezett testvérvárosi találkozót a kialakult gazdasági helyzetben, energiaválságban és a szomszédban lévő háború miatt nem tartottuk meg. Ezen



indokok gátolták szintén Tusnádfürdő (RO), Serock (PL) és Kalajoki (FI) városait is abban, hogy megrendezzék éves nemzetközi találkozóikat.

2022. májusban testvérvárosunkkal, Eggenfeldennel (DE) erősítette meg a testvérvárosi kapcsolatokat Pandur Ferenc alpolgármester. Ezen kiküldetés is hozzájárult, a Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégáim következő sikeres bajor cserekapcsolataikhoz.

2022. szeptember 6-8. között az a megtiszteltetés érte Balatonalmádi városát, hogy meghívták a 31. Gazdasági Világfórumra Karpacz (PL) városába. Ezen a rendezvényen Kajári Gyula a Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság elnöke képviselte városunkat egy panelbeszélgetésben.

2022. szeptember 8-án testvérvárosunk, Nyitragerencsér (SK) ünnepelte a hagyományos Rózsák napját, amely eseményen Balatonalmádi városát Dudás Zsolt, a Humán Bizottság elnöke képviselte.

## **Tourinform**

A Tourinform Irodát működtető Balatonalmádi Turisztikai Egyesület az alábbi támogatásokban részesült 2022. évben:

Az Önkormányzat és a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület között 2009. május 6-án kelt, a Tourinform Iroda működtetésére vonatkozó Megállapodás alapján a Tourinform Iroda 2022. 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**

2021. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata évi költségvetésének nehéz helyzete (pandémia, elvonások, szigorító intézkedések) miatt a sport támogatások és pályázatok kiírására nem került sor.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évben már a költségvetésében szereplő keret terhére sport tevékenység-támogatásként pályázatot hirdetett sportegyesületek és alapítványok számára.

Helyi sportpályázat keretében összesen 7.785.000 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 kapott. A 2022. évi költségvetés tartalmazta a városi sportfeladatok 896.000 Ft-os fedezetét, mely terhére minimális összegű kifizetése (17.395 Ft) került sor kifizetésre.

2021. december 19- 2022. február 16-ig üzemeltette az Önkormányzat a Wesselényi Strand főbejárata előtti rendezvényterén az ingyenesen látogatható jégpályát. Együttműködő partnerekkel számos tematikus, közösséget építő és sporttevékenységet népszerűsítő rendezvényt tartottak.

Az „Együtt egész télen” rendezvény és azon belül a jégpálya programelem fogadtatása, és népszerűsége kiemelkedő volt. A két hónap során az iskolaszüneti napokon, és hétvégéken a maximálisan 250 fő befogadóképességű pálya kihasználtsága magas volt. Az iskolakezdéstől számítva heti 3-4 alkalommal iskolás csoportok használták a pályát a délelőtti órákban, nem csak a helybeli intézményektől, de a környező településekről is érkeztek gyerekek.

Megfőzzük Almádit Egyesület 2022. január 29-én „Kóstold Almádit” néven az egyesületi tagok által készített kóstolókkal készültek, melyet ingyen kínáltak a megjelenő vendégeknek. A Nagycsaládosok Balatonalmádi Egyesülete két alkalommal Szünidei csusszanás, egyszer Jeges Családi Piknik néven rendezett programot. Az Almádi Diáksportkör Jégpályák éjszakája nevű rendezvényen a sorverseny és egyéb ügyességi játékok lebonyolítását vállalta. 2022. február 14-én a Györgyi Dénes Általános iskola a jégen tartotta a felsősök részére farsangi programját.

A rendezvény ideje alatt az együttműködő szervezetek programjain kívül a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár és az Önkormányzat is szervezett eseményeket:

1. Újévi köszöntő 2022. január 9.
2. Magyar kultúra napja 2022. január 22.
3. Jégpályák éjszakája 2022. január 22.
4. Viszlát Tél! Viszlát jégpálya! 2022. február 12.

2022. május 28-szeptember 15. közötti hétvégéken Balatonalmádi város önkormányzati fenntartású strandjain is megrendezésre került a Mozdulj Balaton program, amelynek köszönhetően mind a helyi, mind a vendégéjszakákat itt töltők tudtak a strandokon aktívan sportolni pihenés közben.

2022. szeptember 22-én Balatonalmádi Város Önkormányzata autómentes nap keretein belül népszerűsítette az aktív sportokat, úgy mint a biztonságos közlekedést kerékpárral, rollerrel, gördeszkával és görkorcsolyával. Alsóörs-Balatonalmádi között kerékpáros túra került lebonyolításra. Balatonalmádi Rendőrkapitánysága pedig ingyenes BikeSafe regisztrációt végzett.

## **Kulturális programok**

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. 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 1.650 eFt, illetve 2.631 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 2022. évben 7.586 eFt hozzájárulás fizetése történt. A Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa program keretein belül a Balatonalmádi Wesselényi strandon megrendezték a Magyar Mozgókép Fesztivált 2022. június 9-12. között megrendezett esemény leglátogatottabb helyszíne Balatonalmádi volt.

2022. augusztus 19-21. között a Wesselényi strand előtti rendezvénytéren a helyi identitás megerősítését támogató, közösségépítő programok kerültek megrendezésre.

Négy elsősorban helyi illetékességű és székhelyű szervezettel kötött Balatonalmádi Város Önkormányzata együttműködési megállapodást, akik a fő programelemek mellett sikeres eseményeket bonyolítottak le a szervezőkkel. (Alapítvány Balatonalmádi Ifjúságáért, Bauxitkutató Természetjáró Sportegyesület, Nők a Balatonért Közhasznú Egyesület, Teljesebb Életért Egyesület). A Carson Coma mellett, helyi fellépőként jelent meg a balatonalmádi illetékességű Jumping Matt and his combo-Pribojszky Mátyás és a veszprémi Sofi and the Funktazi.

## **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 615.107 eFt módosított előirányzatot biztosított (múlt évben 496.313 eFt), ezzel szemben a tényleges kiadások összege 584.697 eFt (előző évben 484.951 eFt volt), ami 95,1 %-os (előző évben 97,7 % volt) teljesítést jelent.

Az eredetileg tervezett 176.118 eFt (előző évben 166.882 eFt volt) működési bevétel 185.631 eFt-ra (előző évben 154.648 eFt volt) módosult, mellyel szemben 191.278 eFt (előző évben 158.200 eFt) működési bevétel realizálódott, mely 103,0 % os teljesítést jelent a 2021. évi 102,3 %-os teljesítéssel szemben.

**A Városgondnokság felhalmozási kiadásokra és kísértékű eszközök beszerzésére** összesen 14.100.137 Ft-ot (2021. évben 14.972.310 Ft-ot) fordított.

**Az intézmény 2022. évi felhalmozási kiadásai az alábbiak voltak:**

- „013350 Az Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos” – ingatlankezelés feladaton: konyhabútor, bojler, festékszóró berendezés összesen 144.159 Ft összegben keült beszerzésre,
- „013360 Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálk.-i, üzemeltetési, egyéb szolg.” - ellátó feladaton: informatikai gépbeszerzésre 807.516 Ft-ot fordított az intézmény,
- „051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása”-köztisztasági feladaton: beszerzésre került egy Citroen Berlingo furgon 3.550.000 Ft értékben, egy 32 m<sup>3</sup>-es multiliftes szemétyűjtő konténer 2.032.000 Ft értékben, illetve közterületi hulladékgyűjtők 230.230 Ft összegben,
- „066010 Zöldterület-kezelés” feladaton beszerzésre került egy Gianni Ferrari GTS 230 (2 WD) professzionális fűnyíró gép 6.600.000 Ft értéében és egy db Stihl HS 45 sövényvágógép 119.900 Ft értékben,
- „066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” feladat ellátása keretében beszerzésre került 1 db napvitorla (35.815 Ft), mely a Park utcai játszótéren került kihelyezésre, valamint a Székely Bertalan utcába egy 182.245 Ft értékben egy ivókút került kihelyezésre,
- „096015 Gyermekétkeztetési” feladaton, a Vörösberényi Általános Iskolai tálaló konyha részére – az intézményben felmerült igény alapján, étkezési csoportok együtt étkezése érdekében - 4 db gyermek étkezési asztal és 16 db szék került megvásárlásra összesen 398.272 Ft értékben.

Az önkormányzatnál elkülönítetten kezelt karbantartási, illetve felújítási keret terhére összesen 3.250 eFt kiadási előirányzat került felhasználásra az alábbi feladatokra:

- lakóingatlanok érintésvédelmi felülvizsgálata (1.750 eFt)
- játszótéri eszközök vizsgára való felkészítése (1.500 eFt)

Az intézmény kötelezettséggel terhelt 2022. évi maradványa 17.287 eFt.

## **Szociális ellátás**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) rendelkezése alapján a képviselő-testületnek a 2013. január 1. előtt kötött társulási megállapodásait 2013. június 30-ig felül kellett vizsgálnia és az Möt.v-nek megfelelően módosítani kellett. A felülvizsgálat eredményeként a Társulás jogi személyiségű társulássá alakítása megtörtént. 2013. július 1. napjától a Balatonalmádi Szociális Társulás önálló jogi személyiségű társulásként működik, Balatonalmádi Város Önkormányzat költségvetésétől, gazdálkodásától elkülönülten. A Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik, önálló könyvvezetésre és beszámoló készítésére kötelezett. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Közös Önkormányzati Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látja el.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális,- és gyermekjóléti támogatások) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, tárgy évet követően elszámol a támogatásokkal a központi költség felé, valamint a társulás számára

tárgyévben átutalja a támogatást. 2022. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 249.712 eFt volt (előző évben 189.220 eFt).

A társulási megállapodás alapján önkormányzatunk a bevételekkel le nem fedezett kiadásokhoz 27.273 eFt-ot, a társulás kiadásaihoz történő 3 %-os hozzájárulásként 5.067 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, könyvvezetését év közben Önkormányzatra és Hivatalra kellett megosztani.

2013. január 1. napjától - a Közös Önkormányzati Hivatal működésével összefüggésben – a Közös Önkormányzati Hivatalnál jelentkező 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 2016-2022. évi költségvetések eredeti előirányzatai ilyen kiadási előirányzatot már nem tartalmazott.

2022. évben a kiadások eredeti előirányzata összesen – a 2021. évvel megegyező nagyságú - 17.019 eFt volt (2020. évben 17.055 eFt, 2019. évben 20.679 eFt, 2018. évben 15.679 eFt, 2017 évben 12.679 eFt, 2016 évben 19.679 eFt, 2015 évben 27.743 eFt volt, míg 2014 évben 50.681 eFt) volt, mely az évközi változások hatására 16.645 eFt-ra csökkent. A költségvetésben biztosított mindösszesen 16.645 eFt módosított előirányzathoz (múlt évben 16.931 eFt) képest a teljesítés mindösszesen 10.732 eFt volt, ami átlagosan 64,5 %-os (múlt évben 65,0 %-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:**

2022. évben e jogcímen támogatás nem került kifizetésre.

##### **Települési lakhatási támogatás:**

E támogatásban 2022. december 31. napján 12 fő részesült. Az ellátás teljesítése 455.000 Ft volt.

### **Gyógyszerkiadások viseléséhez települési támogatás**

2022. december 31. napján 6 fő részesült e támogatásban, e jogcímen a kifizetés 262.900 Ft összegben történt.

### **Rendkívüli települési támogatás:**

106 esetben 53 fő részesült e támogatásban, ebből 8 fő volt, akinek a temetési költségek viselése a kérelmező, illetve családja létfenntartását veszélyeztette, a teljesítés mindösszesen 2.645.000 Ft volt.

### **Köztemetés:**

E jogcímen a támogatási esetek száma 2022. évben 1 volt, 178.640 Ft került kifizetésre. Megjegyzést igényel, hogy Budapest Főváros VI. kerület Terézváros Önkormányzata és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata részére köztemetéssel összefüggően összesen 373.640 Ft került kifizetésre „Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről” kiadásként, és nem „Ellátottak pénzbeli juttatásai” kiadásként.

### **Életkezdési önkormányzati támogatás:**

Életkezdési önkormányzati támogatásban 10 fő részesült, részükre összesen 300.000 Ft került kifizetésre a múlt évben.

### **Születési támogatás:**

Születési támogatásban 17 fő részesült. Ezen támogatási formára önkormányzatunk múlt évben 1.020.000 Ft-ot fizetett ki.

### **Étkezési térítési díjkedvezmény:**

Étkezési térítési díjkedvezményben 3 fő részesült, részükre összesen 52.837 Ft összegű támogatás került kifizetésre.

### **Pénzbeli ellátásként települési szilárd hulladék közszolgáltatási díj megfizetésének támogatása:**

2022. évben 6 fő részesült e jogcímen támogatásban, összesen 57.500 Ft került kifizetésre.

### **Pénzbeli ellátásként idősek karácsonyi támogatása:**

Múlt évben e támogatásban 576 fő részesült. A támogatottak részére összesen 5.760.000 Ft került kifizetésre.

### **Bölcsődei támogatás:**

E jogcímen 2022. évben 2021. évhez hasonlóan nem került támogatás kifizetésre. A Napraforgóház a családokért Szolgáltató Nonprofit Kft-vel a Balatonalmádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde intézményünkben a bölcsődei feladatellátás kezdetéig (2022. május 31-ig) kötött feladatellátási szerződés alapján múlt évben összesen 545.000 Ft összegű támogatás (nem „Ellátottak pénzbeli juttatásai” kiadásként) került kifizetésre „Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről” kiadásként.

## **Közös Önkormányzati Hivatal** (Balatonalmádi település Felsőörs település nélkül):

### **Önkormányzati igazgatási tevékenység (Közös Önkormányzati Hivatal)**

Az előterjesztésben már jelzésre került, hogy 2013., illetve a 2015. évben jelentős szervezeti és szerkezeti változások történtek, melynek hatásai tükröződnek a Közös Önkormányzati Hivatal 2022. 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 2022. évi módosított működési kiadási előirányzata 529.906 eFt volt (előző évben 486.662 eFt), melyből Balatonalmádi kiadási előirányzata 491.192 eFt, Felsőörs Kirendeltség kiadásai előirányzata 38.714 eFt volt. A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak teljesülése átlagosan 89,8 %-t mutat, melyen belül Balatonalmádi teljesülése 89,5 %, Felsőörs Kirendeltség teljesülése 94,4 %.

Felsőörs Község Önkormányzata a Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére vonatkozó megállapodás alapján 2022. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata részére 21.091 eFt összegű támogatást átadott, mely Felsőörs Kirendeltség működési kiadásainak forrásául szolgált.

A Közös Önkormányzati Hivatal módosított működési célú költségvetési bevételi előirányzata (maradvány igénybevétele nélkül) 30.665 eFt volt, mellyel szemben 32.055 eFt bevétel realizálódott. A teljesült bevételek összegén belül 30.525 eFt bevétel Balatonalmádi település, 1.530 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 módosított 29.053 eFt előirányzathoz képest 30.525 eFt-tal teljesültek (105,1 %). Itt realizálódott a házasságkötés bevétele, a továbbszámlázott kiadások bevétele, valamint egyéb bevételek.

Szintén itt realizálódott a támogatásértékű bevételek 23.249 eFt-tal teljesült, mely összeg a Balatonalmádi Szociális Társulás - munkaszervezeti feladataihoz történő hozzájárulásként - a társult települések hozzájárulásaiból, az országgyűlési választás, az időközi polgármesteri választás és a népszámlálás támogatás bevételeiből realizálódott.

#### **Kiadások**

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

A működési kiadások a 491.192 eFt-os (előző évben 453.815 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 439.490 eFt-tal (előző évben 418.571 eFt-tal) realizálódtak, ami 89,5%-os (múlt évben 91,7 %-os) teljesítést jelent.

2022. évre engedélyezett módosított létszámkeret 50,83 fő volt. Ebből 48,83 fő közszolgálati tisztviselő (köztisztviselő, ügykezelő) és 2,0 fő a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó.

A működési kiadások (elvonások nélkül) 87,6 %-át (múlt évben 86,1 %) **a személyi juttatások és a járulékok kiadásai** jelentették.

A **dologi kiadások** összege összesen eFt (előző évben 43.996 eFt volt), ami az összes működési kiadás (elvonások nélkül) 12,4 %-át (előző évben 13,9 %-át) képezték.

Össességében 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 2022. évben sem valósult meg útépités útépitési együttműködés keretei között.

#### **Nem önerős útépitések:**

**Nem önerős útépitésre** a Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 30.645.428 Ft forrást biztosított. Ennek terhére valósult meg a Wartha Vince utca burkolatépítése 7.178.905 Ft összegben, valamint a Bodza utca és az Ószapó utca földút szintű, dolomit zúzottkőburkolatos kialakítása 2.209.800 Ft, illetve 2.413.000 Ft összegben. A maradvány nagyobb része éven belül átcsoportosításra került, 32.409 Ft maradvány a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

#### **Csapadékvíz elvezető hálózat bővítése:**

A **csapadékvíz elvezetés kivitelezésére** elkülönített források terhére az elmúlt évben nem történt jelentősebb csapadékvíz elvezető hálózat építés. A 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 32.909.168 Ft forrást biztosított a Képviselő-testület csapadékvíz elvezető hálózat építésére, amelyből kisebb csapadékelvezetési munka valósult meg az Esze Tamás utcában, 1.293.012 Ft összegben. 20.706.988 Ft összegű maradvány teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, csapadékvíz elvezetés kivitelezésére.

#### **Járdaépítés:**

**Járdaépítés** céljára a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 16.216.460 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával ez az előirányzat 2.500.000 Ft-ra csökkent. Mivel az elmúlt évben új járda nem épült, a maradvány teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, járdaépítés céljára.

#### **Közvilágítási hálózat bővítése:**

**Közvilágítási** hálózatbővítés 2022. éven sem történt. A költségvetés eredeti előirányzatában 10.710.826 Ft forrást biztosított a Képviselő-testület közvilágítási hálózat bővítésére. A költségvetés évközi módosításával ez az előirányzat 653.676 Ft-ra csökkent. További 57.150 Ft előirányzat volt az Avar utca 8-10. szám előtt felállított oszlopnál közvilágítási lámpatest elhelyezése, de az 2022. évben nem valósult meg. Mindkét maradvány teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatába.

#### **Strandi fejlesztések:**

**Strandi fejlesztési kiadások** céljára a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 11.517.173 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával a feladatra fel nem osztott előirányzat 6.788.771 Ft-ra csökkent, és maradványként teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, strandi fejlesztési kiadások céljára.

Strandi fejlesztések összesen 16.620.325 Ft értékben valósultak meg a 2022. évi költségvetés előirányzatai terhére. Ezek között jelentősebb beruházás a Wesselényi



strand eszköztárolójának kialakítása (4.296.158 Ft), a Budatava strand játszótér építés I. ütem + II. ütem (4.311.650 Ft), a Budatava strand, játszótér árnyékolása (napvitorlák) (1.036.320 Ft), a Káptalanfüredi strand zöldhulladék tároló kialakítása (844.550 Ft) volt. Az említett fejlesztésen túl további kisebb beszerzések és fejlesztések valósultak meg mindhárom önkormányzati strandon.

### **Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálata:**

**Településrendezési Terv - ITS felülvizsgálata** a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában szereplő 16.500.000 Ft felhasználására még nem került sor, a maradvány hasonló céllal teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe. Helyi Építési Szabályzat módosítására a Györgyi Dénes Általános Iskola tetőfelújításának és tetőtérbeépítésének a Veszprémi Tankerületi Központ általi megvalósítása érdekében került sor 2.667.000 Ft összegben. A Helyi Építési Szabályzat további kisebb módosításaira 700.000 Ft előirányzat szerepelt a 2022. évi költségvetésben. Ez utóbbi munka csak részben készült el, ezért ez az előirányzat maradványként a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

### **Játszóterek bővítése**

**Játszóterek bővítésére** a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 7.445.220 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával ez az előirányzat 3.633.550 Ft-ra csökkent, és mivel a Budatava játszótérépítésen kívül egyéb építés-bővítés nem valósult meg, maradványként teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, játszóterek bővítése céljára.

## **FELÚJÍTÁSOK (teljesség igénye nélkül)**

### **Strandi felújítások:**

A **strandi felújítások** céljára a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 15.253.228 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával a feladatra fel nem osztott előirányzat 5.768.585 Ft-ra csökkent, és maradványként teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, strandi felújítási kiadások céljára.

Strandi fejlesztések összesen 6.484.643 Ft értékben valósultak meg a 2022. évi költségvetés előirányzatai terhére. Ezek között jelentősebb felújítás a Budatava strand épületek viharkár utáni helyreállítása (3.092.931 Ft), a Wesselényi strand főbejárat felújítás (1.769.012 Ft), a Wesselényi strandi elektromos almérők kiépítésének munkája (865.200 Ft) volt. Az említett fejlesztésen túl további kisebb felújítási munkák valósultak meg mindhárom strandon.

### **Útfelújítások:**

Saját forrásból történő **útfelújítási munkák** 2022. évi eredeti előirányzatából megvalósult az Egrý J. - Tóth Árpád utca összekötő szakaszának burkolat felújítása 14.481.463 Ft értékben. A költségvetés 2022. évi eredeti előirányzatának terhére kiegyenlítésre került a csatornaépítést végző COLAS Alterra Kft. által a Székely Bertalan utca, Vöröshegyi utca, Balázs Béla utca, Fürj utca, Alkotmány utca, Vadász utca, Malomvölgyi utca területén kivitelezett teljes pályaszélességű úthelyreállítás műszaki ellenőrzési díja, összesen 444.500 Ft értékben. A Szömörce utca martaszfalt burkolatának kivitelezési munkáira 24.017.019 Ft előirányzat szerepelt a 2022. évi költségvetésben. A munka 2023. évre áthúzódott, ezért ez az előirányzat maradványként a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

### **Támfalomlás elhárítása, felújítása:**

**Támfal felújításokra** a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában összesen

30.784.334 Ft szerepelt. A költségvetés évközi módosításával a feladatra fel nem osztott előirányzat 5.002.722 Ft-ra csökkent, és maradványként teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, támfalomlás elhárítása, felújítása céljára.

A 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában elkülönített forrás terhére valósult meg a Dózsa György út - Vas Gereben utcai támfal felújítása, a Dózsa György út - Dr. Lenkei Vilmos utcai támfal felújítása és az Esze Tamás utcai támfal és burkolat felújítása, rendre 7.737.616 Ft, 2.742.000 Ft és 5.301.996 Ft összegben.

#### **Járda-, parkoló felújítása:**

**Járda-, parkoló felújítása** céljára a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatában 5.000.000 Ft szerepelt. Az elmúlt évben járda és parkoló felújítása nem történt, a maradvány teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe járda és parkoló felújítása céljára.

#### **Közvilágítási hálózat felújítás:**

**Közvilágítási hálózat felújítására**, közvilágítás fejlesztésének tervezésére (közvilágítási leltár, közvilágítás korszerűsítése) a 2022. évi költségvetésben módosított előirányzatként 3.108.000 Ft előirányzat szerepelt. A munka 2023. évre áthúzódott, ezért ez az előirányzat maradványként, azonos céllal a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzata lett. A 2021. évi 3.694.960 Ft módosított előirányzat terhére a Szent Erzsébet liget "Platánsor" díszvilágítás felújítására 2021. évben 2.658.381 Ft került kifizetésre, 2022. évre áthúzódó kiadásként a felújításra még 1.036.579 Ft került kifizetésre.

#### **Önkormányzati lakás felújítása:**

Az önkormányzati tulajdonú lakások közül a **Petőfi Sándor utca 10. szám alatti (Karitasz) lakás felújítására** 2022. évi előirányzat terhére 10.000.000 Ft került elkülönítésre. Az előirányzat terhére a lakásfelújítás részben elkészült 8.923.791 Ft értéken. Az 1.076.209 Ft összegű maradvány teljes egészében beépült a 2023. évi költségvetésbe, a tárgyi lakás felújításának befejező munkáira.

A Liszt Ferenc utca 30. szám alatti önkormányzati lakás terasz szigetelésének felújítására a 2022. évi költségvetésben elkülönített 3.000.000 Ft, továbbá a Ferenczy Károly utca 6. szám alatti két önkormányzati lakások elektromos hálózat felújítására elkülönített 2.000.000 Ft felhasználásra 2022. évben nem került sor, ezért ezek az előirányzatok maradványként a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatai lettek. Az Ady E. utca 20. szám alatti lakás felújítására (fűtéstechnikai rendszer felújítása, villanszekrény szabványosítása) 1.010.254 Ft összegben került sor. A Móra F. u. 6. és a Györgyi D. u. 22. szám alatti lakások felújítására (kéménybélelési munkák) összesen 4.682 254 Ft kiadási előirányzat került elkülönítésre, mely 2023. évi áthúzódó kiadásként beépült szintén a 2023. évi költségvetésbe.

**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 2022. évi költségvetésben 900.000 Ft előirányzat került elkülönítésre pályázati célra. Támogatás kifizetésére - pályázat hiányában - nem került sor, ezért ez az előirányzat maradványként a 2023. évi költségvetés eredeti előirányzata lett.

**Vörösberényi Római Katolikus Plébánia templom külső rekonstrukciója** (Környezetvédelmi Alap terhére) valamint a **Vörösberény Református**

**Egyházközség** templom külső rekonstrukciója (Környezetvédelmi Alap terhére) céljára 1.000.000 Ft - 1.000.000 Ft összegű előirányzat került elkülönítésre és átutalásra támogatásként az egyes egyházak részére.

**Balatonalmádi Baross G. út 5-7. szám alatti társasház új ivóvízbekötésére** vonatkozóan - önkormányzati tulajdoni hányadunkra vonatkozóan - 660.450 Ft pénzeszköz átadása történt.

### **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 második projekt fenntartási jelentés elfogadásra került 2022. augusztus 9-én.
- **TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00010 - Balatonalmádi kerékpárosbarát városrá 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 harmadik projekt fenntartási jelentés benyújtásra került 2022.09.01.-én.
- **TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00001 - Balatonalmádi Magyar - Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium Kollégiumi épületrészének épületenergetikai korszerűsítése pályázat** keretében valósult a kollégium energetikai megújítása. A projekt pályázati összköltsége 230 millió Ft volt, melyhez 142.274.825 Ft támogatás érkezett. A projekt 2019. évben teljes körűen megvalósult, záró szakmai beszámolója és záró kifizetési igénylése is elfogadásra került, a projekt fenntartásban van. A második projekt fenntartási jelentés 2022. 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.
- **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 második projekt fenntartási jelentés 2022. 12. 13-én beadásra került.
- A **VP6-19.2.1-7-2-17 kódszámú „Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása”** című pályázati felhívásra 2021. november 18-án benyújtásra került az „Együtt egész télen” című rendezvény 15.580.193 Ft összegben. A hiánypótlás benyújtásra került 2021. december 28-án, melynek során a rendezvény kapcsán felmerült tényleges Artisjus jogdíj összege alapján az igényelt támogatási összeget 14.003.987 Ft-ra módosítottuk. A támogatás elszámolása és annak jóváhagyása megtörtént 2022. május 24-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 az 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2022. június 27-én.*

*A Wesselényi Strand esetében az 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2022. június 27-én.*

*A Káptalanfüredi Strand esetében az 1. projekt fenntartási jelentését a Támogató elfogadta 2022. június 27-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.

- **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.

- ***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 beadása 2023 évben aktuális.

- ***OKOS ZEBRA***

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

Az okos zebra átadása 2020. szeptemberében történt meg. A garanciális időszak 2 év volt. A működéssel kapcsolatban jelentkező javítási munkák már az önkormányzatot terhelik.

- ***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. májusában 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. májusában 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 felújítás összege 24.757.579 Ft volt. A kifizetési kérelem benyújtása 2023 évben esedékes.

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

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

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

Az utakra vonatkozó tervezettség elindult 2021. évben. 2022 évben beadott kérelem alapján a projekt megvalósítási határideje 2023. december 31-ig megvalósításra kerül.

A Kurcz Rudolf utca, a Szabolcs utca, a Noszlopy utca, Galagonya utcák tekintetében a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzésen legjobb ajánlatot adó STR Mély- és Magasépítő Kft. a munkaterületeket átvette. A kivitelezés 2023. év tavaszán fejeződött be.

- **„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. szeptemberében. A záró beszámoló elfogadásra került 2022. november 9-én. Az első projektfenntartási jelentés 2024 évben aktuális.

- **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. októberében. A befejezési határidő 2023. február 15. A pályázat megvalósítási határidejét módosítottuk 2023. március 31-re.

- **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 m<sup>2</sup>-nyi járdafelület került felújításra

Támogatási összeg: bruttó 22 357 786 Ft

Támogató okirat kelte: 2022. június 21. 5. A beruházás elkészült. A kifizetési kérelem benyújtása 2023 évben esedékes.

## **2022. évben beadásra került pályázatok:**

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

**Balatonalmádi szociális alapellátás fejlesztése**

**A pályázat benyújtásra került.**

Igényelt támogatási összeg: bruttó 89 807 775 Ft

A támogatás 2023-ban elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került.

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

**Vörösberényi Művelődési Ház energetikai korszerűsítése**

**A pályázat benyújtásra került.**

Igényelt támogatási összeg: bruttó 87 079 999 Ft

A támogatás 2023-ban elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került.

- **TOP Plusz-2.1.1-21** kódszámú **„Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése”**  
**Egészségház energetikai korszerűsítése**  
**A pályázat benyújtásra került.**  
Igényelt támogatási összeg: bruttó 111 000 000 Ft  
A támogatás 2023-ban elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat (109 595 000 Ft) és a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Non-profit Kft (1 405 000 Ft) részére utalásra került.
- **Népi Építészeti Program 2022.**  
**Pinkóczi kereszt felújítása**  
**A pályázat benyújtásra került.**  
Projektérték: bruttó 1 574 800 Ft  
Támogatási összeg: bruttó 1 259 840 Ft  
Önerő: bruttó 314 960 Ft  
A támogatás 2023-ban elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került.
- **TOP Plusz-1.2.3-21** kódszámú **„Belterületi utak fejlesztése”**  
**Dr Óvári Ferenc utca korszerűsítése**  
A pályázat benyújtásra került  
Igényelt támogatási összeg: bruttó 397 885 920 Ft  
A pályázatot 2023-ban forráshiány miatt elutasították.
- **TOP Plusz-1.1.3-21** kódszámú **„Helyi és térségi turizmusfejlesztés”**  
**Balatonalmádi Wesselényi strand szolgáltatásfejlesztése**  
**A pályázat benyújtásra került.**  
Igényel támogatási összeg: nettó 452 397 609 Ft  
A pályázat 2022-ban 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  
Döntés még nem született.

**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.  
Támogatói döntés még nem született.  
Projektérték: bruttó 17 841 100 Ft  
Igényel támogatási összeg: 14 272 880 bruttó Ft  
Önerő: 3 568 220 bruttó Ft  
Fejlesztési cél:



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

◦ **Balatonai Fejlesztési Tanács 2022., „Településfejlesztési beruházások támogatása” c. kiírás**

Balatonalmádi zöldfelületi fejlesztése

A pályázat benyújtásra került 2023. január 13-án.

Támogatói döntés még nem született.

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 természetesen módon tudunk hozzájárulni a klímaadaptációhoz.

Megvalósítás helye: a Káptalanfüred lottóházak és a 71-es út közötti területek (hrsz. 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.

◦ **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 mobilcella beszerzése

Támogatói döntés még nem született.

## BEVÉTELEK

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi bevételeinek (kölségvetési és finanszírozási bevételek) módosított előirányzata 5.750.398 eFt, míg a teljesítés 5.772.117 eFt (1. sz. melléklet).

A finanszírozási tételek között szereplő értékpapírok (állampapírok) bevételei összesen 1.087.810 eFt, míg az értékpapírok (állampapírok) kiadásai szintén 1.087.810 eFt összegben realizálódott, mely a 2022. évben történt értékpapír vásárlással és eladással összefüggő bevételi és kiadási adat.

Bevételeinek összetétele 2022. évben:

- műk. c. költségvetési támogat.	21,4 %	- tárgyi eszköz ért. bevétele	0,1 %
- működési bevételek	11,5 %	- egyéb felhalm. c. támogat.	0,5 %
- egyéb működési c. támogat.	1,5 %	- egyéb felhalm. átvett pénzeszköz	0 %
- közhatalmi bevételek.	12,5 %	- felhalm.c. kölcsön bevétele	0 %
- egyéb műk. c. átv. pénzeszköz	0,1 %	- maradvány igénybevétele	31,5 %
- elvonások, befizetések bev.	1,0 %	- értékpapír bevétele.	18,8 %
- felhalm. c. költségvet. támogat.	0,4 %	- áhn. belüli megelőlegezések	0,7 %

## Önkormányzati működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak összege a kiegészítő felhalmozási célú támogatás összegének (22.358 eFt) figyelembevételével 1.256.732 eFt volt 2022. évben (előző évben 1.485.919 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)	83,1 %
- kiegészítő támogatások (működési)	11,4 %
- elszámolásból származó bevételek	3,7 %
- kiegészítő - felhalmozási célú támogatások	1,8 %

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 2022. évi kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a következő táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban

Támogatás megnevezése	Sorszám (kiemelt ei.sz.)	A központi költség- vetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg
1.	2.	3.
2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb	01	37 299 859
2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	03	22 375 643
3. melléklet 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	07	66 498 400
3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	19	41 243 497
3. melléklet 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	20	13 962 223
3. melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása	25	1 461 000
<b>3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+....+ 27)</b>	<b>28</b>	<b>123 165 120</b>
5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása	30	76 142 071
<b>Mindösszesen (=1+...+30)</b>	<b>32</b>	<b>258 982 693</b>

2022. évben **Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás** támogatásra kapott támogatás 66.498.400 Ft volt, a DRV Zrt. elszámolása alapján a 2022. évi tényleges felhasználás a támogatásnál magasabb összegű volt, így a 2022. évi támogatással összefüggően a központi költségvetés részére visszafizetendő támogatás nem keletkezett.

A 2022. évi bérintézkedések támogatására rendelkezésre bocsátott összeg 76.142.071 Ft volt, mellyel szemben a tényleges elszámolás alapján 76.728.940 Ft támogatásra jogosult önkormányzatunk. A különbözet, az 586.869 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 2018-2020 években	Önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg 2022 évben	Önkormányzat által a következő év(ek)ben felhasználható
1.	2.	3.	4.	5.
2021. év: 3. melléklet 3.5. Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	18 568 196	0	18 568 184	0
2021. év: 33. cím Gazdaság újraindítását célzó önkormányzati beruházások	500 000 000	0	7 848 600	492 151 400
2022. év: 32. cím Helyi önkormányzatok infrastrukturális fejlesztéseinek támogatása	22 357 786	0	22 357 786	0

2021. évben önkormányzatunk **belterületi utak, járdák, hidak felújítása** jogcímen 18.568.196 Ft támogatásban részesült a 71-es főúttal párhuzamos járda felújítására. Az önrésszel kiegészített támogatás 24.757.595 Ft összegű forrást biztosított járda felújítására és a Thököly út Kolostor előtti szakasz felújítására. Az elszámolás alapján a támogatásból 18.568.184 Ft került felhasználásra.

2021. évben önkormányzatunk infrastrukturális támogatásként **úthálózat fejlesztése, javítása, valamint sportcsarnok előkészítése** céljából 500.000.000 Ft támogatásban részesült. Jelenleg a nem engedélykötelesek utak felújítására vonatkozó közbeszerzési eljárás bonyolítása zajlik. A sportcsarnok előkészítésével összefüggő tervezésre 2022. évben 7.848.600 Ft került kifizetésre. A támogatói okiratban szereplő eredeti felhasználási határidő meghosszabbításának eredményeként a 492.151.400 Ft összegű fel nem használt támogatás 2023. december 31-ig használható fel.

2022. évben önkormányzatunk **Helyi önkormányzatok infrastrukturális fejlesztéseinek** jogcímen 22.357.786 Ft támogatásban részesült. A támogatás terhére, még 2022. évi kifizetéssel a 71-es főút mentén: Haris köz-Posta utca, valamint a Posta utca egyoldali járda felújítása valósult meg.

## Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a 2021. november 25. napján tartott ülésén döntött a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról. A 26/2021.(XI.26.) önkormányzati rendelet 2021. november 26. napján kihirdetésre került.

Az elfogadott rendelet az építményadó, a telekadó illetve az idegenforgalmi adó esetében tartalmazott adómértékemelést, mely emelések az építményadó vonatkozásában 54.000 eFt, a telekadó esetében 55.500 eFt, az idegenforgalmi adó esetében pedig 2.900 eFt adóbevételi többletet, azaz **összesen 112.400 eFt többletet jelentett volna a 2022. évi költségvetésünkben.**

Azonban a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII.1.) Korm.rendelet és annak módosításáról szóló 641/2021.(XI.25.) Korm.rendelet megtiltotta az önkormányzatoknak - a 2021. évhez hasonlóan - 2022. évre is a helyi adók emelését, így a Képviselő-testület a 32/2021.(XII.16.) rendeletében rendelkezett a már kihirdetett helyi adókról szóló önkormányzati rendelet hatályba nem lépéséről. Ennek megfelelően 2022. évben is a helyi adókról szóló 24/2014. (IX.26.) önkormányzati rendelet alapján történt az adóztatás.

Az önkormányzat 2022. évi 650.234 eFt összegű (előző évben 570.600 eFt volt) módosított közhatalmi bevételekhez képest a teljesítés eFt (előző évben 665.900 eFt volt), amely 110,8 %-os (előző évi 116,7 % -os) teljesítésnek felel meg.

A közhatalmi bevételeken belül a **helyi adók és adó jellegű bevételek** átlagosan 109,8 %-kal (előző évben 115,6 %-kal) teljesültek. Az adó nemek mindegyikénél - idegenforgalmi adó kivételével - a módosított előirányzathoz képest túlteljesítés tapasztalható.

Az **idegenforgalmi adó** tekintetében 70.000 eFt előirányzattal szemben 69.285 eFt összegű bevétel realizálódott, mely 99,9 %-os teljesítésnek felel meg.

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 lakosságú települési önkormányzatok támogatásban részesültek, melynek összege 2022. évben 76.389 eFt volt.

Az iparűzési adó tekintetében 210.00 eFt előirányzattal szemben 263.878 eFt összegű bevétel realizálódott, mely 125,7 %-os teljesítést jelent.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** közé sorolt bevételek 5.234 eFt összegű módosított előirányzatához képest a teljesítés összege 12.387 eFt, mely 236,7 % -os teljesítést mutat (előző évben 9.081 eFt, 349,3 %-os teljesítés volt).

Az **adóptlék összege** 1.400 eFt-tal került tervezésre, míg a teljesült bevételek összege 3.222 eFt.

**Közterülethasználati díjból származó bevételek** tervezett összege 2.000 eFt volt, mellyel szemben 1.837 eFt összegű bevétel realizálódott.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** között realizálódó egyéb bevételek (talajterhelési díj, bírság bevétel, útbontásért fizetendő díj, kéményseprési díj és egyéb bírság) eredeti előirányzatként nem kerültek tervezésre, míg ezen bevételekkel összefüggően összesen 7.328 eFt bevétel realizálódott. Az egyéb közhatalmi bevételeken belül talajterhelési díj 1.577 eFt összegben, útbontással összefüggően 4.670 eFt bevétel realizálódott.

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

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

### **Működési bevételek:**

A tervezett (intézményi) működési bevételek esetében a módosított előirányzathoz képest önkormányzati szinten 10,9 %-os többletbevétel (múlt évben 8,3 %-os többletbevétel) jelentkezett.

## Önkormányzati feladatok

**Az Önkormányzati feladatok** esetében a működési bevételek teljesülése 370.708 (előző évben a 285.654 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 431.292 eFt (előző évben 324.302 eFt) összegű teljesítést mutat, mely átlagosan 116,3 %-os (előző évben 113,5 %-os) teljesítésnek felel meg. A bevételek teljesítése feladatonként eltérő teljesítést mutat.

**Az állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatokon** került tervezésre az, útbontások engedélyeztetéséért fizetendő díjak, PKKK épületében lévő bérlemény bérleti díja és a tervezett ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA összege. A tervezett 12.562 eFt összegű módosított előirányzathoz képest e feladaton a teljesítés 13.268 eFt (ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA-t bevételt is tartalmazza 1.557 eFt összegben), mely 105,6 %-os teljesítésnek felel meg. Az útbontásból származó bevétel összege 4.446 eFt, a rendezvényhelyszín hasznosításából 5.080 Ft bérleti díj, a PKKK épületében lévő bérlemény hasznosításából 1.992 eFt bevétel származott.

A **fürdő, strandszolgáltatás feladat** működési bevételeinél összességében 347.312 eFt (előző évben 261.829 eFt volt) összegű módosított előirányzathoz képest 41.092 eFt összegű (múlt évben 23.414 eFt bevétel többlet volt), 11,8 %-os bevétel többlet (múlt évben 8,9 %-os túlteljesítés) látható. A feladat előirányzati és teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a strandi bevételen belül eredeti előirányzatként tervezett nettó 204.215 eFt-os jegyár bevétellel szemben 236.603 eFt (múlt évben nettó 180.652 eFt) bevétel realizálódott. A tervezett nettó 56.016 eFt bérleti (tartós és eseti) díjjal szemben a ténylegesen realizálódott bérleti díj összege nettó 59.404 eFt volt, mely alapján nettó 9.021 eFt bevételi többlet realizálódott. Továbbszámlázott kiadások összege bruttó 7.119 eFt összegben, egyéb bevételek összege 15 eFt összegben realizálódott.

A **Város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások** feladat bevételei a 10.833 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 29.506 eFt-tal teljesültek, mely 272,4 % os teljesítésnek felel meg. A tervezett bevételhez képest realizálódott többletbevétel magyarázata főként az, hogy 2022. évben teljesült kamatbevétel összege 27.150 eFt (állampapír kamata, diszkontkincstárjegy hozama látra szóló, egyéb kamatbevétel).

## A Közös Önkormányzati Hivatal

A **Közös Önkormányzati Hivatal** működéseinek bevétele a 6.912 eFt-os előirányzathoz képest 8.252 eFt összegű teljesítést mutat, mely 119,4 %-os teljesítést jelent. A bevételek 1.026 eFt összegben tartalmazzák Felsőörs Kirendeltség bevételeit. Balatonalmádi székhely település tervezett bevételét meghaladó teljesülés magyarázata, hogy a továbbszámlázott hivatali közüzemi és egyéb kiadások bevétele, valamint a házasságkötésből származó bevétel a tervezettnél magasabb összeggel realizálódott.

## A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények:

A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények esetében a működési bevételek eredeti előirányzata 205.890 eFt volt, amely a módosítások hatására 219.096 eFt-ra módosult (előző évben 180.665 eFt volt). A teljesítés összege összesen 222.189 eFt (előző évben 180.185 eFt volt), amely 101,4 %-os átlagos teljesítésnek (előző évben 99,7 % volt) felel meg.

**Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében** az eredeti működési bevételi előirányzat 16.758 eFt volt, majd a módosított előirányzat 20.450 eFt-ra emelkedett. A bevételi

előirányzathoz képest a teljesítés 19.622 eFt, mely 95,9 %-os teljesítés. Az intézményi bevételek gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból, az intézmény külső étkeztetést biztosító szolgáltatásából és az egyéb bevételekből (továbbszámlázott telefondíjból, a bankszámla folyószámla egyenlegének kamat bevételeiből, kerekítési különbözetből, és előző időszakokkal kapcsolatosan visszatérült közüzemi díjakból származó egyéb bevételből) származik. A gyermekétkeztetési ellátási díjbevételek 116,0 %-ra, a külső étkeztetéssel kapcsolatos szolgáltatási díjbevételek 73,7 %-ra teljesült. Az intézmény konyhája a napi háromszori óvodai étkezés, a szociális étkeztetés és a felnőtt étkeztetés mellett múlt év június hónapjától a napi négyeszeri bölcsődei étkezést is biztosítja, változatlan személyi feltételek mellett.

**A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár** működési bevételeinek eredeti előirányzata 13.014 eFt volt, melyben bérleti díjból származó bevételekkel, könyvtári működési bevételekkel, és az Új Almádi Ujság hirdetési díjbevételeivel terveztek. A módosított előirányzat nem változott. A ténylegesen teljesült működési bevétel 11.290 eFt lett, mely a módosított előirányzat 86,7 %-a.

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

Év	Tevékenység megnevezése	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Különbség
adatok eFt-ban				
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	<b>0</b>
2022.				
	Könyvtári szolgáltatás	1 161	1 271	<b>+111</b>
	Közművelődési tevékenység	9 186	7 150	<b>-2 036</b>
	Kiadói tevékenység	2 667	2 869	<b>+202</b>

Az adatokból látható, hogy a **közművelődési tevékenység feladaton** 2013. évtől 2015. évig többletbevétel realizálódott, 2016. évben nem sikerült teljesíteni a tervezett bevételt, majd 2017. évben 1.372 eFt összegű, majd 2018. évben - az eredeti előirányzathoz képest - 5.747 eFt összegű többletbevétel realizálódott. Az Önkormányzatnál az akkor érvényes szabályozás szerint a realizálódott többletbevétel 50%-áig rendelkezhetett szabadon az intézmény, a többletbevétel 50 %-áig a kiadási előirányzatait emelhetette. A 2016. évi költségvetés tervezésekor figyelembe véve az előző évek tény adatait – azért, hogy a közművelődési tevékenység területén szerzett bevételek a közművelődési tevékenységre visszaforgatásra kerüljenek – már megemelt működési kiadásokkal számoltunk, melynek fedezete a közművelődési tevékenység feladaton elérhető megemelt összeggel tervezett 2016. évi működési bevételek előirányzata. 2016. évben e tevékenység esetében a bevétel teljesítése elmaradást mutatott a tervezett bevételi előirányzathoz képest, ezért a 2017. évi költségvetés tervezésekor nem emeltük tovább a bevételi előirányzatot. A 2017. évi működésből jelentős többletbevételt ért el az intézmény a közművelődési feladaton. 2018. évben az Almádi Napok rendezvénysorozatát a Borfesztivál működéséhez hasonlóan, igyekezett az intézmény önellátóvá tenni. A korábbi – Erzsébet liget - helyszínt elhagyva, a Wesselényi strand főbejárata előtti rendezvénytéren valósultak meg a programok a szolgáltatóktól beszerezett hozzájárulásokról. 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 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 ténylegesen realizálódott bevételből 645 eFt - az eredeti előirányzatok között nem tervezett - naptárak értékesítéséből származott, így a hirdetési bevételi terv 83,4%-on teljesült.

**A Balatonalmádi Városgondnokság** működési bevételei 176.118 eFt összegű eredeti előirányzattal kerültek tervezésre a 2022. évi költségvetésben. A 185.631 eFt módosított előirányzathoz képest 191.278 eFt bevétel realizálódott, a tervezetthez képest 5.647 eFt többletbevétel realizálódott. A működési bevételek teljesítése 103,0 %-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 (1.638 eFt) képest 117 eFt bevételi többlet (előző évben 339 eFt bevételi többlet volt) realizálódott, mely 107,1 %-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 funkció** 1.361 eFt összegű többletbevétel realizálódott a 90.905 eFt összegű módosított előirányzathoz képest, amely 101,5%-os teljesítést mutat. E kormányzati funkció számolja el az intézmény a nem szociális célú lakások bérbeadásából származó lakbérbevételeket, valamint az egyéb ingatlan hasznosítások bevételeit, a közüzemi díjak tovább számlázásából származó bevétekekkel együtt.

**A más szerv részére végzett pénzügyi-, gazdálkodási-, üzemeltetési és egyéb szolgáltatások** kormányzati funkciónál 297 eFt összegben realizálódott működési bevétel a tervezett 214 eFt-tal szemben. Ezen feladaton realizálódott bevétel továbbszámlázott telefondíj bevételből, ÁFA visszatérítésből, valamint egyéb működési bevételből származik.

**A Piac üzemeltetése kormányzati funkció** a helyfoglalási díj bevételek esetében a 8.342 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 468 eFt bevételi elmaradás képződött (2021. évben 1.293 eFt összegű, 2020. évben 508 eFt bevételi többlet jelentkezett). A piac működését nagymértékben befolyásolja az időjárás, de az adatok ismeretében a tervezett előirányzat „túltervezettnek” bizonyult.

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

**A zöldterület üzemeltetés kormányzati funkció** 130 eFt módosított előirányzat mellett 132 eFt bevétel realizálódott. E feladaton a tervezett tovább számlázott telefondíj bevétele mellett közüzemi költség visszatérülésből és ÁFA visszatérülésből származott bevétele az intézménynek.

**A sportlétesítmények működtetése kormányzati funkció** (régii sportpálya és Vörösberényi műfüves pálya) esetében a módosított bevételi előirányzathoz képest 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 108,4 %, a Vörösberényi Általános Iskolánál 109,5 %, a gimnáziumnál 100,6 %, a kollégiumnál 96,9 %-os teljesítés látható. A kollégium feladaton a bevételi elmaradás 578 eFt. 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 1.764 eFt-os módosított előirányzathoz képest 50 eFt összegű többletbevétel (előző évben 113 eFt összegű többletbevétel volt) látható. A bevétel lakbér bevételből és továbbszámlázott közüzemi díjakból származik.

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

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évben összesen 113.418 eFt (múlt évben 65.594 eFt) működési és felhalmozási célú **egyéb támogatást (államháztartáson belülről)**, valamint 5.481 eFt (múlt évben 34.896 eFt) működési és felhalmozási célú **átvett pénzeszközt (államháztartáson kívülről)** realizált.

Az **egyéb működési célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 113,8 %-ot (múlt évben 100,5 %-ot) mutat, melyen belül szinte minden esetben 100 %-ot elérő vagy azt meghaladó teljesülés tapasztalható. A működési célú egyéb támogatások bevétele 83.418 eFt (múlt évben 32.594 eFt volt).



Az **egyéb felhalmozási célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése az előző évvel azonos mértékű teljesítést, 100 %-ot mutat. A bevétel az „STR-2021-054 Wesselényi strand látogathatóságának fejlesztése” pályázat 30.000 eFt összegű támogatását tartalmazza.

A **véglegesen átvett (államháztartáson kívülről) működési és felhalmozási célú pénzeszközök** teljesülése az összesen 121.489 eFt-os módosított előirányzathoz képest 5.481 eFt (előző évben 34.896 eFt) volt, amely alacsony, 4,5 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesülést a „Balatonalmád: közösségi tér kialakítás a volt Jezsuita kolostor területén OC-INF/1-2021-5551” megnevezésű projekt (EKF) alacsony mértékű teljesülése eredményezte. A támogatásértékű (államháztartáson belülről átvett) bevételek és átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről átvett) tételenkénti teljesüléseit a 4. számú melléklet mutatja.

#### **Felhalmozási célú bevételek (4. melléklet)**

A **felhalmozási bevételek** az 1.600 eFt-os (előző évben 4.800 eFt-os) módosított előirányzathoz képest, magasabb értékkel, 5.882 eFt értéken, 367,6 %-kal realizálódtak.

Az **ingatlanértékesítések** körében eredeti előirányzatként tervezett összesen nettó 151.206 eFt (tartalmazta a Damjanich u. 37. és a Mátyás király u.27. sz. alatti ingatlanok értékesítését is nettó 149.606 eFt értékben) bevétel év végén csökkentésre került 1.600 eFt módosított előirányzatra, figyelembe véve azon körülményt, hogy a tervezett ingatlanok értékesítésére nem került sor. Ingatlanértékesítésből származó bevétel összesen nettó 5.767 eFt összegben realizálódott az alábbi ingatlanok értékesítésével összefüggően:

- Balatonalmádi, 019/7 helyrajzi számú, természetben Balatonalmádi, Remetevölgyi u. 6. szám alatti 850 m<sup>2</sup> térmértékű külterületi, kert művelési ágú ingatlan értékesítése nettó 2.951.000 Ft értékben,
- Balatonalmádi 3868/11 hrsz-ú hrsz-ú, 50 m<sup>2</sup> térmértékű, kivett beépítetlen megnevezésű ingatlan értékesítése 2.815.022 Ft értékben.

Az ingatlanértékesítések után felszámított ÁFA befizetésével összefüggő 1.557 eFt bevétel az **állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladat** működési bevételei között realizálódott.

A felhalmozási bevételek között **egyéb eszközök értékesítésével** összesen 116 eFt bevétel realizálódott. A Közös Önkormányzati Hivatalban notebook és egyéb eszköz értékesítése nettó 105 eFt értékben, a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárban használt eszközök értékesítése nettó 11 eFt összegben realizálódott.

#### **Finanszírozási bevételek**

Az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétel teljesítése 1.818.790 eFt (előző évben 1.658.164 eFt) volt.

A 2022. évi finanszírozási tételek között szereplő belföldi értékpapírok (állampapír, diszkont kincstárjegy) bevételei 1.087.810 eFt bevételi előirányzatot és ugyanazon összegű 1.087.810 eFt teljesítést tartalmaz.

**Állami támogatás megelőlegezés** címen önkormányzatunk 42.737 eFt összegű támogatást kapott a havi rendszerességgel jelentkező közfoglalkoztatással összefüggő finanszírozásként és a 2023. évi állami támogatás megelőlegezéseként.

## KIADÁSOK

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2022. évi kiadásainak (kötségvetési és finanszírozási kiadások) módosított előirányzata 5.772.117 Ft (múlt évben 5.097.380 eFt volt), a teljesítés összege 4.132.483 eFt (múlt évben 3.297.393 eFt volt). A kiadások teljesülése 71,9 %-os (múlt évben 64,7 %-os) volt (1. melléklet).

A 2022. évi kiadási főösszegegen belül a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítés szerinti részaránya az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások	21,1 %	- felújítás	2,5 %
- munkáltatót terh.jár.	3,0 %	- beruházás	10,9 %
- dologi kiadások	23,5 %	- felhalm.tám.áh-n belülre	- %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n kívülre	3,0 %	- felhalm.c.tám.áh-n kívülre	0,1 %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n belülre	6,9 %	- államh.b.megelőleg.visszafiz.	0,9 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0,3 %	- felhalm.c.visszatér.támogatás	- %
- elvonások és befizetések	1,5 %	- értékpapírok kiadásai	26,3 %

A **működési célú kiadási** előirányzatok (7. melléklet) teljesítése 83,0 %, amely minimális mértékkel alacsonyabb, mint a 2021. évi mutató értéke (82,3 %).

A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások, valamint a munkáltatót terhelő járulékok részaránya 40,6 %, amely alacsonyabb, mint a 2021. évi mutató (45,9 %).

**Az Önkormányzat feladatainak** összes kiadása az 610.070 eFt-os (múlt évben 494.905 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 507.332 eFt-tal (múlt évben 275.429 eFt értékkel) teljesült, amely összességében 83,2 %-os (múlt évben 55,7%-os) teljesülést mutat. Az önkormányzati feladatok kiadásait külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzaton belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A **Közös Önkormányzati Hivatal feladatainak** előirányzatain belül, átlagosan 89,5 %-on (előző évben 92,5 %-on) teljesültek. A Közös Önkormányzati Hivatalon belül Balatonalmádi településre jutó kiadások 89,5 %-on, Felsőörs településre jutó kiadások 94,4 %-on teljesültek (8. melléklet).

A **Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények** összes kiadása az 1.128.389 eFt-os (előző évben 883.996 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 1.055.459 eFt (múlt évben 846.858 eFt volt) értékkel teljesült, amely összességében 93,5 %-os (előző évben 95,8 %-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 85,6 %-kal (előző évben is 85,6 % volt) teljesült, míg a Közös Önkormányzati Hivatal feladatainál a teljesülés 91,3 %-os (előző évben 95,3 %-os).

A **Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél** összességében a személyi kiadások 98,2 %-kal (előző évben 98,7 %-kal) teljesültek.

A **dologi kiadások** értéke a költségvetésben biztosított módosított kiadási előirányzathoz képest az önkormányzat feladatainál és a Közös Önkormányzati Hivatalnál átlagosan 83,7 % – 76,5 %-os teljesítést mutat, míg az intézményeknél átlagosan 89,2 %-os teljesítést mutat.

Az **egyéb működési célú támogatás (államháztartáson belülre) és a pénzeszköz átadásánál (államháztartáson kívülre)** (10. melléklet) a 411.980 eFt-os (előző évben 346.417 eFt-os) módosított kiadási előirányzattal szemben 410.854 eFt (előző évben 339.988 eFt) tényleges teljesítés található, amely 99,7 % -os (előző évben 98,1 %-os) teljesítés.

**Elvonások, befizetések** kiadásai 2022. évben 63.443 eFt összeggel (előző évben 54.848 eFt volt) realizálódott. Itt jelentkezett a költségvetési szervek 2021. évi maradványának elvonásával jelentkező elvonások kiadásai (58.787 eFt) és a DRV Zrt által fel nem használt, központi költségvetés felé visszafizetett 2021. évi csatorna- és ívóvízszolgáltatás támogatása (4.656 eFt).

**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 34,5 % -ot (előző évben 35,6 %) mutat 2022. évre, a felhalmozási célú kiadások között tartalék jellegű keretek figyelembevétele nélkül 37,2 %-os (előző évben 37,2 %-ot) mutat.

Az előző évhez képest jóval alacsonyabb teljesülés magyarázata főként az, hogy a 2022.. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatok tartalmazzák az EU-s és egyéb hazai forrásokkal megvalósuló projektek 2022. 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 2023. évben jelentkezik.

Nem EU-s és egyéb hazai források támogatásával megvalósuló beruházási feladatok körében említendő a járdaépítés, a Közös Önkormányzati Hivatal informatikai beszerzések, a csapadékvíz-elvezetés, városrendezési célú közterületszabályozások, a strandi fejlesztési és eszközbeszerzési kiadások, a Balatonalmádi Közlekedési Intézkedési Terv és a Településrendezési Terv elkészítése, valamint a közlekedés-fejlesztés (parkolóhelyek kialakításának tervezése).

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

**Beruházási kiadásokra** költségvetésünk 1.176.650 eFt (előző évben 1.358.407 eFt) módosított előirányzatot biztosított, ezzel szemben összesen 452.325 eFt (előző évben 533.835 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 2023. évre, s a pénzügyi teljesítés is 2023. évben realizálódik.

A **felújítási kiadások** a módosított előirányzathoz képest 25,9 %-ra (előző évben 29,9 %-ra) teljesültek, 104.084 eFt értékben (előző évben 208.873 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** a 2022. évi költségvetés 40.000 eFt összegű módosított előirányzatot tartalmazott (2021. évben 40.969 eFt előirányzat került biztosításra), mellyel szemben teljesítés nem jelentkezett.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** módosított előirányzata 3.810 eFt, teljesítése pedig 2.660 eFt összegben realizálódott az alábbi támogatásokkal összefüggően:

- a Vörösberényi Római Katolikus Plébánia részére templom külső rekonstrukciója céljából 1.000.000 eFt összegű támogatás,
- a Vörösberény Református Egyházközösség részére templom külső rekonstrukciója céljából 1.000.000 eFt összegű támogatás és
- a Balatonalmádi Baross G.út 5-7. szám alatti társasház részére új ivóvízbekötés céljából 660 eFt összegű pénzeszközátadás.

## **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 35.910 eFt összegű **államháztartáson belüli megelőlegezés** visszafizetése szerepel, mely a 2021. évi megelőlegezett állami támogatással és a közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggő kiadás.

### **Az önkormányzat 2022. 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 + 314.346 eFt (előző évben +323 322 eFt) többletbevételt mutat. A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete -500 329 eFt (előző évben 164.951 eFt). A finanszírozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete + 1.825 617 eFt (előző évben +1.660.419 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 részeketből 50 % elengedésre került 2005. december 31.-el.

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

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

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

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

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

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

Az EU-s támogatással megvalósuló projektek, valamint a 2022. évi egyéb felhalmozási célú kiadást jelentő feladat következő évi kiadásait feladatanként tartalmazza a 25. számú melléklet. A mellékletben szerepeltetett EU-s programok, egyéb felhalmozási célú feladatok működési és felhalmozási célú kiadásai 2022. év előtti, 2022. évi, 2023. évi, 2024. évi, 2025. évi, illetve 2026. évet követő évek kiadásai szerinti megbontásban szerepelnek. A táblázatban szereplő 2022. évi felhalmozási és működési célú kiadások a zárszámadási rendelet tervezet 7. és a 11. számú mellékletében találhatóak 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) 2022. évet terhelő kiadásai, amelyek nem EU-s és egyéb hazai forrással megvalósuló programok működési kiadásait jelentik, szintén az 7. számú melléklet kiadásai között találhatóak.

### **Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekből származó követelése** (a 27. számú melléklethez)

Balatonalmádi Város Önkormányzat önkormányzati lakáseladásból származó követelés állománya 2022. január 1-jén 10.606 Ft volt. A december 31-i záró állomány változatlanul 10.606 Ft maradt, évközben nem történt törlesztés a vevő részéről. Az így fenn maradt hátraléokra 10.606 Ft összegű értékvesztés került elszámolásra. Fennálló összes követelés: 0 Ft.

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

### 1. Építményadó

Balatonalmádi Város Önkormányzata a helyi adókról szóló 24/2014.(IX.26.) rendelete alapján 2022. évben az alábbi kedvezményeket, mentességeket adta:

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

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

Adómentességek:

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

- a) lakások esetében a lakást lakás céljára használó személyek után személyenként 25 m<sup>2</sup>, az adóév január 1-jei állapotának megfelelően,
- b) az a 70. életévét betöltött magánszemély, aki egyedül él és lakását legalább 5 éve lakás céljára használja, mindenkori tulajdonrésze után.

Adókedvezmények:

Az (1) bekezdés alapján számított adóból a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze kivételével 600 Ft/m<sup>2</sup> adókedvezmény illeti meg a lakás céljára használt lakásokat a hozzátartozó garázsokkal együtt.

2022. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető **építményadó bevétel 377.402 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 72.961 eFt volt.**

### 2. Telekadó

A telekadó évi mértéke a 7000 m<sup>2</sup> területet meghaladó telkek esetében az I. övezetben

250 Ft/m<sup>2</sup>, a II. övezetben 150 Ft/m<sup>2</sup>, a III. övezetben 100 Ft/m<sup>2</sup>.

A 7000 m<sup>2</sup> területet meg nem haladó telkek esetében az I. övezetben 200 Ft/m<sup>2</sup>, a II. övezetben 100 Ft/m<sup>2</sup>, a III. övezetben 50 Ft/m<sup>2</sup>. Az adó évi mértéke a közhiteles ingatlan-

nyilvántartásban (az adott helyrajzi számú ingatlan tulajdoni lapja alapján) a kivett táborhelyként nyilvántartott telkek esetében egységesen 150 Ft/m<sup>2</sup>.

Adómentességek:

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

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

Adókedvezmények:

A vállalkozó üzleti célt szolgáló telke kivételével azt a 2000 m<sup>2</sup>-nél nagyobb telket, amelynek teljes területén az adó nem bevezetését megelőzően legalább 10 év időtartamban folyamatosan kenyér- vagy takarmánygabona termesztés vagy szőlőművelés folyt, 50 %-os adókedvezmény illeti meg.

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

2022. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető **telekadó bevétel 62.677 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 5.102 eFt volt.**

### 3. Iparűzési adó

Az adó mértéke 2022. évben 2 %.

Adómentességek:

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

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/L. § (1)-(2) bekezdése értelmében:

„(1) A 2021. évben végződő adóévben azon vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: KKV törvény) szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek,

hogy esetében a KKV törvény 3. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatár legfeljebb 4 milliárd forint (a továbbiakban: mikro-, kis- és középvállalkozás), a helyi iparűzési adó mértéke - az 51/N. §-ra figyelemmel - 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított helyi iparűzési adómérték több mint 1 százalék.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendelkezés - ha az ott meghatározott feltételek a vállalkozó esetén a 2022-ben végződő adóévben fennállnak - alkalmazható a 2022. évben végződő adóévben is." E jogszabályi rendelkezés alapján a mikro-, kis- és középvállalkozásoknak 2022. évben a Rendeletben megállapított 2%-os iparűzési adómértéknek csak a felét, azaz 1%-ot kellett megfizetniük 2022. évi iparűzési adóelőlegként.

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 jelezhették az önkormányzati adóhatóságnak az „új” KATÁ-ba történő belépésüket. Az „új” KATÁ-ba belépőknek a 2022. 09.01. - 2022.12.31. közötti időszakra a KATA szerinti időarányos adót kellett megfizetniük, míg akik nem jelezték az új KATÁ-ba való belépésüket, azoknak nem kellett az időarányos adót megfizetniük, hanem a 2023. május 31-i beadási határidejű iparűzési adóbevallásukon jelezhetik majd azt a választásukat, hogy milyen módon szeretnének adózni.

**2022. évben a Rendeletben biztosított mentesség nélkül - a fentiek alapján - elérhető iparűzési adóbevétel 220.547 eFt volt, az adómentesség összege 1.729 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 2022. évben a gyermekétkeztetés kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 92.862 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 2022. évben 28.774 eFt volt.**

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

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet. szerinti maradvány-kimutatást a 30. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptervékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban is mutatja.

Az alaptervékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege -185 983 eFt (múlt évben +158.371 eFt volt). Az alaptervékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege + 1825.617 eFt (múlt évben +1.660.419 eFt). A kimutatás alapján az alaptervékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +1.639.634 eFt (múlt évben +1.818.790 eFt).

Balatonalmádi Város Önkormányzata maradványának összegét csökkenti a kötelezettség vállalással terhelt maradvány összege, amely 32.625 eFt (előző évben 18.016 eFt volt). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány az önkormányzat szabad maradványát mutatja, amely 1.607.009 eFt (előző évben +1.800.774 eFt volt).



Megjegyzést igényel az a tény is, hogy a 2023. évi költségvetés finanszírozási bevételei 1.277.835 eFt összegű maradvány (előző évben 1.565.181 eFt volt) igénybevétel előirányzatot tartalmaz. Ez az összeg a szabad maradvány összegét tovább csökkenti.

## Részesedések

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

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2022. évi működéséből kötelezettségek nem jelentkeztek.

## Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az önkormányzat vagyona 2022. december 31-re az előző évhez képest 39.706 eFt-tal, 0,3 %-kal emelkedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 197.701 eFt-tal, 1,5 %-kal emelkedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 157.995 eFt-tal, 7,5 %-kal csökkent.

Az előzőekben említettek szerint a befektetett eszközök állománya 197.701 eFt-tal emelkedett, melyen belül a tárgyi eszközök állománya 194.827 eFt-tal emelkedett.

A befektetett eszközök állományának változását számos tényező befolyásolta (aktiválások, 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	0,04	0,06	151,9
Tárgyi eszközök	98,78	98,78	101,5
Befektetett pénzügyi eszközök	1,18	1,16	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>101,5</b>

Az önkormányzatnál 2022. évben emelkedett a befektetett eszközök állományán belül az immateriális javak és a tárgyi eszközök állománya, a befektetett pénzügyi eszközök állományának változatlansága 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	95,5	93,4	4,5	6,6
Ingtatlanok	23,8	24,6	76,2	75,4
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	81,7	84,8	18,3	15,2

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 közül az immateriális javak értéke kis mértékű emelkedést mutat, de a gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében az érték az előző évihez képest további csökkenést mutatnak.

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

Megnevezés	Előző évi eFt	Tárgy évi eFt	Index Tárgy évi/előző évi (%)
Saját tőke	10 388 596	10 351 242	99,6
Kötelezettségek	178 749	141 197	79,0
Passzív időbeli elhatárolások	4 983 521	5 098 133	113,6
<b>Összesen:</b>	<b>15 550 866</b>	<b>15 590 572</b>	<b>100,3</b>

Az önkormányzat tárgyasult vagyonát a mérleg fordulónapján 66,2 %-ban saját források fedezik (ez az arány előző évben 66,8 % volt).

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

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Változás Tárgy évi/előző évi
Befektetett eszközök aránya (%)	86,4	87,5	+1,1
Saját tőke aránya (%)	0,668	0,664	-0,4
Tőkefeszültségi mutató (%)	0,017	0,014	-0,3
Likviditási ráta	11,7	13,6	+1,9
Likviditási gyorsráta	10,4	12,0	+1,6
Működés bizt.aránymut. (%)	79,6	75,9	-1,4

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

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) csökkent, ami azt mutatja, hogy a saját tőke állományának csökkenése mellett, a befektetett eszközök állománya emelkedett.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának csökkenése kisebb értékű volt, mint a kötelezettségek állományának csökkenése), a likviditási gyorsráta is emelkedett, mert itt is a

pénzeszközök állományának csökkenése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának csökkenése. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. Az önkormányzatnak 2022. évben sem voltak likviditási gondjai, az átmenetileg szabad pénzeszközeivel folytatott pénzügyi műveletek eredményeként kamatbevételre tett szert.

2022. évben fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk.

Szükséges azonban jelezni, hogy Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022. 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 2022. évi költségvetési tervezés és a 2021. évi pénzmaradvány felosztásával biztosított keretek alapján azonban vélelmezni lehetett, hogy az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi egyensúlyát következetes, fegyelmezett költségvetés végrehajtással biztosítani lehet. 2022. II. félévében a háború és a szankciók okozta energia-árrobbanás következtében kialakult rendkívüli gazdasági válsághelyzetben azonnali intézkedések (közüzemi díjak kiadásaira további kiadási előirányzatok biztosítása, vésztartalék képzése, takarékosági intézkedések, egyéb intézkedések) meghozataláról döntött a Képviselő-testület a hatalmas energiaárrobbanás hatásainak kezelése érdekében.

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 2018-2022. években már egyre nehezebben lehetett biztosítani. Említést igényel az is, hogy az elmúlt években már számost olyan közbeszerzés, beszerzési eljárás (TOP-os strandi pályázat, VP-s Mesekút/vizes játszótér, EKF Kolostor kert felújítása, járda felújítása), melyhez a szükséges többletforrást az önkormányzat már nem tudta biztosítani. Ezekben az esetekben pályázati támogatásról való lemondás, vagy ismételt közbeszerzés, beszerzési eljárás indítása történt.

## **Számviteli politika**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának és a Közös Önkormányzati Hivatal számviteli politikája és értékelési szabályzata kisebb pontosításokat tartalmazó módosítására került sor. A 2022. 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 2022. évi zárszámadásról szóló rendelet-tervezet 25. számú melléklete tartalmazza.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a 2022. december 31-i számított, alkalmazott statikus mutatószámokat szintén bemutattuk a 2022. 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 2021-2022. évi mutatók azonban jóval magasabbak, mint a 2020. évi mutató, illetve a 2018-2019. évi mutatóknál is magasabb.

**A nettó működési jövedelem** összegét a hiteltörlesztéssel csökkentett működési jövedelem összege mutatja. A mutató negatív értéke az egyes költségvetési években jelentkező adósságszolgálat túlzott mértékét jelzi. A nettó működési jövedelem negatív értékének felhalmozási többletből, vagy további hitelből történő finanszírozása pénzügyileg nem fenntartható gazdálkodást vetít előre. A pozitív értéket mutató nettó működési jövedelem fejlesztési kiadások fedezetét biztosíthatja. Önkormányzatunknál a mutató pozitív értéket mutat, amely a 2011-2013. években **emelkedő tendenciát** mutat, majd a 2014. évi értéke jelentősen csökkent (vízi közmű hitel 2014. évi 154.860 eFt összegű hiteltörlesztésével összefüggően). 2015. évtől értéke ismételten emelkedik, majd 2018. évtől csökkenő tendenciát mutat. A 2021-2022. 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.

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 2021-2022. évi mutatók is még mindig pozitívak, de alacsonyabbak, mint a 2020. évi mutató értéke.

**Balatonalmádi, 2023. május 18.**

**Fabó Péter**  
**polgármester**