



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

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

Szám: 03/16/1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. február 29-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

I.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetét a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelete (a továbbiakban: Ávr.) alapján állítottuk össze.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint kötelezően bemutatandó tájékoztató mellékleteket a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet mellékletei tartalmazzák (2., 25., és 26. mellékletek). A 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást. A rendelettervezet mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az Ávr. előírásai szerint.

A Képviselő-testület részére benyújtott 2024. évi költségvetési rendelettervezetről szóló előterjesztéshez az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra kerül.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése szerint: **„A jegyző által a (2) bekezdés szerint elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”**

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd az egyeztetés eredményét a polgármester a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

A jogszabályi előírásnak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetésről szóló jegyzőkönyvek az előterjesztés-mellékleteiként csatolásra kerültek.

A 2020-2023. években a koronavírus-járvány az orosz-ukrán háború és az azt követő

k

9

1

energiaválság Önkormányzatunkat is érintő társadalmi és pénzügyi kihívásaira adott válaszlepek mellett láttuk el kötelező és önként vállalt feladatainkat. A nehézségek ellenére folyamatosan biztosítottuk az önkormányzati szolgáltatások és a ránk háruló többletfeladatok anyagi fedezetét.

A 2024. évi költségvetés összeállításakor figyelemmel voltunk arra, hogy rendeletervezet megfeleljen az alábbi alapelveknek és céloknek:

- a) működési hiány nélküli egyensúly biztosítása,
- b) kötelezően ellátandó feladatok elsőbbsége,
- c) házi gyermekorvosi feladatellátás,
- d) alap és járó beteg ellátáshoz forrás biztosítása,
- e) szociális és egyéb támogatások biztosítása,
- f) közterületeink kezelésének, üzemeltetésének biztosítása,
- g) Magtár-Kolostor épületegyüttes üzemeltetése,
- h) közétkeztetés fedezetének megteremtése,
- i) bevételszerző lehetőségeink fokozása,
- j) az önkormányzati vagyon értékének megtartása.

A 2024. évi kiadások tervezésére a fentieknek megfelelően a szigorú takarékoság elvének következetes érvényesítésével, a hatályos jogszabályok figyelembevételével, a nem kötelező önkormányzati feladatok szükségességének rangsorolásával került sor.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi bevételi főösszege - a kiadásival egyezően - 5.641.851.336 Ft, amely a 2023. évi előirányzatnál 1,9 %-kal magasabb.

A **minimális emelkedés számos tényező** együttes hatásával magyarázható:

- az állami támogatások összege 54.465 eFt-tal emelkedett,
- a közhatalmi bevételek összege 144.700 eFt-tal emelkedett,
- a működési és felhalmozási célú, államháztartáson belülről és kívülről átvett pénzeszközök bevétele 382.513 eFt-tal csökkent:
 - a **múlt évben tervezett bevételekhez** (a Kolostor kert felújítására elnyert támogatási összeg azon része, mely nem realizálódott 2021-2022. évben, a TOP Plusz elnyert pályázatok támogatásai, az Almádiak Napja rendezvény támogatása, valamint a 2022. évben megvalósított VP LEADER nyári rendezvény) képest jóval alacsonyabb összeggel tervezhettünk (BFT támogatás 2023. évre áthúzódó támogatásai, NKA támogatása, gyermekorvosi feladatellátás NEAK támogatása),
- működési bevételek összege emelkedett 84.823 eFt-tal,
- egyéb felhalmozási célú bevételek összege (ingatlanértékesítése) 19.109 eFt-tal emelkedett,
- előző évi maradvány igénybevétele 182.978 eFt-tal emelkedett.

A 2024. évi költségvetés főösszege a központi irányító szervi támogatással együtt 7.514.039.364 Ft (előző évben 7.262.611.941 Ft volt), melyből az önkormányzat által alapított költségvetési szervek irányító szervi támogatása 1.872.188.028 Ft (előző évben 1.724.321.425 Ft volt).

Az alábbi szervezeti és szerkezeti változások eredményeztek változásokat a 2024. évi költségvetési rendeletervezetben:

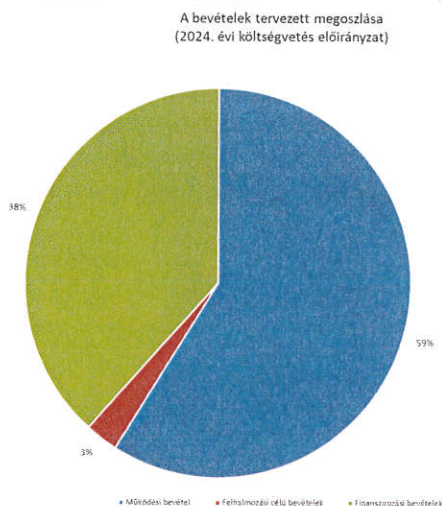
- 2024. január 1-től önkormányzatunkat terheli a **Balatonalmádi II. számú gyermekorvosi körzet feladatellátási kötelezettsége** (2023. évről áthúzódó kiadásokkal együtt a tervezett kiadások összege 11.549 eFt-tal meghaladják a tervezett bevétel összegét),
- a 2023. június 30-ig a Petőfi Színház által üzemeltetett Magtár-Kolostor ingatlanegyüttest érintő működtetési, üzemeltetési feladat önkormányzatunkat terheli (a Városgondnokságnál és a PKKK-nál ezzel összefüggésben tervezett kiadások összege: 32.683 eFt, bevételek összege 21.270 eFt, melyhez részben kapcsolódik még a Városgondnokság részére engedélyezett 1 fő munkavállaló foglalkoztatásával kapcsolatos kiadások összege),
- 2023. szeptember 1-től az orvosi ügyeleti ellátás állami feladat lett, így a feladatellátás kötelezettsége már nem terheli önkormányzatunkat (2023. évben tervezett összeg 12.991 eFt volt),
- a 2024. évi költségvetés tartalmazza a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. **részére nyújtandó** 15.000 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást, valamint ezen felül az alap és járó beteg ellátás tekintetében egy további 30.000 eFt összegű elkülönített működési célú keretet,
- a 2024. évi költségvetés tartalmazza a 2024. június **9-én**, közös eljárás rendben lebonyolításra kerülő önkormányzati és európai parlamenti képviselő választás várható bevételeit és kiadásait.

II./A. Bevételek (7. melléklet):

A költségvetési rendelet tervezetben az **önkormányzat bevételei** összességében az elmúlt évihez viszonyítva **1,9%-kal emelkednek** (előző évben 16,7%-kal emelkedett). A bevételeken belül a költségvetési bevételek 2,2%-kal csökkennek, míg előző évben 24,3%-kal emelkedtek.

A 2024. évi költségvetési egyensúly megteremtése érdekében – az előző évhez hasonlóan – **jelentős**, összesen nettó 124.534 eFt összegű ingatlanértékesítéssel (Damjanich u. 37. sz. alatti ingatlan, Mátyás K. u.-i ingatlan) terveztünk. Az ingatlan értékesítésével történő tervezés a bevételek várható realizálódása miatt jelentős kockázati tényezőt jelent, így a kockázat csökkentése érdekében a tervezett nettó értékesítési bevétel 50%-ára céltartalékot képeztünk.

A 2024. évi tervezett bevételek működési, felhalmozási és finanszírozási célú megoszlását az alábbi diagram szemlélteti:



1. Önkormányzati működési támogatások:

A 2024. évi költségvetési törvény szerint az önkormányzatok finanszírozása a **2014. évtől bevezetett feladatalapú támogatási rendszerben** történik. A támogatások felhasználási kööttség mellett nyújtott támogatások. A finanszírozási struktúra alapjaiban minimálisan tér el a 2014-2023. évben kialakított és bevezetett feladatalapú támogatási rendszertől.

Önkormányzatunk központi **költségvetési támogatás összege** (működési támogatás) **1.196.717 eFt** a múlt évi **1.142.252 eFt-tal** szemben. A támogatás összege 54.465 eFt-tal emelkedik.

Az emelkedést főként a **2024. évi** minimálbérhez, garantált bérminimumhoz és a pedagógus béremeléshez kapcsolódó kiegészítő támogatásokra vonatkozó döntések megszületése eredményezte (131.537 eFt).

Emelkedést eredményezett az a körülmény is, hogy a 2023. évben a minimálbér és garantált bérminimumhoz kapcsolódó döntés a 2023. évi költségvetés elfogadását követően, 2023. márciusban került elfogadásra, így a többlettámogatás csak évközi módosítás eredményeként épülhetett be a költségvetésünkbe.

Említést igényel, hogy az emelkedő finanszírozást igénylő feladatellátások mellett az állami támogatások fajlagos összegei **az előző évihez képest nem emelkedtek** (az előző évi kiegészítő támogatások fajlagos összegeivel történő változtatáson kívül), sőt néhány jogcím esetében **az állami támogatás csökkent** :

- a 2023. évi, a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés hatásainak enyhítésére fordítható támogatással (119.290 eFt) 2024. évben már nem tervezhetett önkormányzatunk,
- a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó üzemeltetési támogatás 28.722 eFt-tal csökken,
- a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen önkormányzatunk a kiközölt adatok alapján az előző évhez képest 4.007 eFt-tal kevesebb támogatásban részesül,
- az óvodai köznevelési feladatellátás támogatásai között jelentkező, **az óvodapedagógusok átlagbéreinek és közterheinek támogatása** jogcímen járó támogatás mutatószáma csökken az óvodai gyereklétszám folyamatos csökkenése miatt.

Jelzést igényel, hogy a 2024. évi **állami** támogatásokon belül a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat **feladataihoz kapcsolódó** támogatás összege 265.080 eFt (előző évben 206.633 eFt volt, 58.447 eFt emelkedést jelent), mely teljes egészében a Balatonalmádi Szociális Társulás részére átadásra kerül.

A 2024. évi támogatásokat tartalmazó 24. számú mellékletben szerepeltetett adatok alapján a központi költségvetési támogatások, hozzájárulások tételesen, jogcímenként szerepelnek (2023. évi eredeti előirányzatként, 2023. június havi módosított, kiegészítő támogatásokkal növelt előirányzatként, valamint 2024. évi tervezet szerint). A működési támogatásokat az alábbi táblázat szemlélteti:

Központi állami támogatások alakulása 2023/2024 évek

	Jogcím	2023. évi eredeti	2023.06.30-i módosított	2024. évi tervezet	változás Ft	Változás %
		Központi támogatás Ft			2024.év/2023.év	
1.	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	457 282 811	468 159 131	374 818 817	- 82 463 994	81,97%
11.	- ebből Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	179 232 690	190 109 010	215 613 127	36 380 437	120,30%
111.	- ebből Felsőörs Kirendeltség támogatása	27 746 184	29 429 897	33 629 025	5 882 841	121,20%
12.	ebből 10000 lakos feletti önkormányzatokat illető energiaáremelés miatti támogatása	119 289 711	119 289 711	0	- 119 289 711	0,00%
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatása	190 261 160	216 375 795	264 666 440	74 405 280	139,11%
3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	312 985 117	373 441 776	385 400 983	72 415 866	123,14%
31.	- ebből Balatonalmádi Szociális Társulást illető támogatás	206 632 555	236 028 242	265 079 581	58 447 026	128,29%
311.	- ebből szociális ágazati pótlék támogatása		23 017 772		-	
32.	- ebből Bölcsődei feladat támogatása	77 388 800	85 432 000	95 364 400	17 975 600	123,23%
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	150 820 528	154 830 013	137 336 702	- 13 483 826	91,06%
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 902 427	34 480 437	34 493 705	3 591 278	111,62%
	Támogatások összesen (1+2+3+4+5)	1 142 252 043	1 247 287 152	1 196 716 647	54 464 604	104,77%

2. Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről, egyéb működési célú pénzeszközök államháztartáson kívülről:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök):

A rendelkezésre álló adataink alapján a tervezhető bevételek összege a 2024. évi költségvetésben a 2023. évi 123.999 eFt-ról 127.676 eFt-ra, 3.677 eFt-tal emelkedik. A bevétel változását több tényező együttes hatása eredményezte:

- az előterjesztésben jelettek szerint a **Balatonalmádi házi gyermekorvosi (II. körzet) feladatellátás kötelezettsége** 2024. január 1-től önkormányzatunkat terheli. A feladatellátással összefüggően jelenlegi ismeretünk alapján 22.683 eFt összegű NEAK támogatással terveztünk 2024 teljes évre vonatkozóan. Az ehhez kapcsolódó működési és felhalmozási kiadások összege ismert adataink alapján 34.232 eFt lesz.
- A **Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez** az önkormányzatok között létrejött megállapodás alapján **Felsőörs Község Önkormányzata** 2023. évben 23.116 eFt-tal járult hozzá, míg 2024. évben a megállapodás szerint számolt hozzájárulási, fizetési

kötelezettsége 26.762 eFt. A 2024. évi költségvetési törvényben foglaltak alapján – a 2014-2023. évekhez hasonlóan - a Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásához kapcsolódó hivatali támogatás teljes összegét Balatonalmádi Város Önkormányzata kapja. A Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére vonatkozó megállapodás alapján - Felsőörs Kirendeltség működési kiadásainak a bevételeit meghaladó mértékű emelkedése miatt - Felsőörs Község Önkormányzatának hozzájárulása 3.646 eFt-tal emelkedik.

- **Közfoglalkoztatás támogatása** jogcímen 2023. évben 7.536 eFt összegű eredeti előirányzattal terveztünk, mely összesen 6,0 fő közfoglalkoztatott bér és járulékainak kiadásai után **járó**, - a központi költségvetésből igényelhető - támogatást jelentette. A 2024. évi költségvetésben összesen 5,25 fő közfoglalkoztatásának kiadásaival terveztünk; a Balatonalmádi Városgondnokság intézménynél (2,25 fő), a Magocskák Óvoda és Bölcsődénél (2,0 fő), a PKKK-nál (1,0 fő) kiadásaival, amely foglalkoztatás után - jelenlegi ismert és várható feltételekkel - elnyerhető 8.611 eFt nagyságú támogatással terveztünk.
- A **szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék** kifizetéséhez kapcsolódó támogatásról szóló jogszabály alapján a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat munkavállalóival összefüggően igényelhető támogatás (összevont ágazati pótlék) összege, 53.111 eFt **lesz**, mely az előző évihez képest 1.484 eFt emelkedést jelent.
- **Demens feladatellátással** összefüggően 4.276 eFt összegű támogatással terveztünk a 2024. évi költségvetésben.
- A közös eljárásban lebonyolított **önkormányzati és európai parlamenti választások** kiadásainak Balatonalmádi és Felsőörs település vonatkozásában összesen 5.383 eFt várható támogatással terveztünk 2024. évben.
- A 2023. évi költségvetés a már **2022. évben lebonyolított és elszámolt projektek** vonatkozásában 16.390 eFt értékben tervezett bevételt (VP6-19.2.1.7-2-17 LEADER NYÁRI Rendezvény, 2022. évi Európa Mobilitás Hét). 2024. évben ilyen jellegű támogatásokkal nem tervezhettünk.
- A 2023. évi költségvetés a már **2022. évben elnyert projektek (Top PLUSZ) vonatkozásában** összesen 17.761 eFt működési célú támogatással tervezett az alábbi projektek tekintetében:
 - TOP PLUSZ 2.1.1-21 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" Vörösberényi Művelődési ház: 5.406.022 Ft,
 - TOP Plusz 3.3.2-21 Egészség ház infrastruktúra fejlesztése: 6.733.890 Ft,
 - TOP PLUSZ 3.3.2-21 " Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése" /demens feladatellátás: 5.621.275 Ft.

2024. évben ilyen jellegű támogatásokkal nem tervezhettünk.

- A 2024. évi költségvetés a már **2023. évben elnyert pályázat (PKKK lebonyolításában, NKA: Folklórfesztivál)** vonatkozásában a 3.000 eFt működési célú támogatással tervez.

Egyéb működési célú pénzeszközök (államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök):

E bevételek között a rendelkezésre álló adataink alapján a tervezhető bevételek összege a 2024. évi költségvetésben 1.500 eFt, az előző évihez képest 19.224 eFt-tal csökken.

- A 2024. évi költségvetés a már **2023. évben elnyert és megvalósított projektek** vonatkozásában az alábbi projektek működési célú támogatásával tervezett:

- Veszprém-Balaton 2023 Zrt. Bor- és gasztrokulturális programok 2023. (Almádi Bormustra) EKF: 800.000 Ft,
- Humda Zrt. 2023. évi Európa Mobilitás Hét (autómentes nap): 700.000 Ft

Egyéb működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülről:

Önkormányzatunk a 314/2023 (11.30) önkormányzati határozat alapján a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. részére - a NEAK finanszírozás és egyéb bevételek megelőlegezése céljából - a 2023. évi likviditási és működési helyzet megőrzése érdekében 12.000.000 Ft működési célú visszatérítendő támogatást nyújtott 2023. évben. A visszatérítendő működési célú támogatás visszafizetésének határideje 2024. február 29. napja. Az említettek alapján a 2024. évi költségvetésben tervezésre került 12.000.000 Ft összegű bevétel kölcsön megterülés jogcímen.

3. Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek között szereplő tételek összege 2024. évben a tervezett bevételek alapján 1.063.200 eFt, mely az előző évi 918.500 eFt-hoz képest 144.700 eFt emelkedést (előző évben 270.100 emelkedés volt) mutat.

A Képviselő-testület a 2023. november 30-i ülésén elfogadta a helyi adókról szóló 32/2022. (IX.24.) önkormányzati rendelet módosítását, melynek értelmében 2024. január 1-től az **idegenforgalmi adó** mértéke vendégéjszakánként 580 Ft-ról 680 Ft-ra emelkedik. A rendelet az előző évhez képest más változást nem tartalmaz.

A vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó), valamint a termékek és szolgáltatások adói (idegenforgalmi adó, iparűzési adó) összesen 1.057.000 eFt (múlt évben 910.000 eFt) nagyságban terveztük a helyi adókat szabályozó 32/2022.(XI.24.) önkormányzati rendelet hatályos rendelkezései, az elkészített kivetési állományok, a 2023. évben ténylegesen befolyt bevételek, a záráskor fennálló hátralék- és túlfizetés állományainak figyelembevételével. Az emelkedés 147.000 eFt.

A **telekadó** esetében a 2024. évi kivetés állománya csökkent, így a tervezhető bevételek összege **3.000 eFt-tal csökkent.**

Az **építményadó** esetében a kivetés állománya emelkedett, így a tervezhető bevételek összege **12.000 eFt-tal emelkedett.**

Az iparűzési adó esetében 2022. évben a kis-és középvállalkozásoknak az adó 50 %-át (1%-os adómértékkel) kellett csak befizetniük. A kieső bevételek pótlására az önkormányzat összesen 142.352 eFt összegű állami támogatást kapott. 2023. évtől már 2%-os mértékkel kell ismét adózni. A bevétel tervezését nagymértékben nehezíti a 2022-2023. évben történt sok jogszabályváltozás. 2024. évre 371.000 eFt összegű bevétellel terveztünk, mely az előző évihez képest 110.000 eFt összegű emelkedést jelent.

Az **idegenforgalmi adó mértéke** – a már említettek szerint – vendégéjszakánként 580 Ft-ról adó 680 Ft-ra emelkedett. A vendégéjszakák és az emelkedett adó mérték figyelembevételével 114.000 eFt összegű bevétellel terveztünk, mely az előző évihez képest 28.000 eFt összegű emelkedést jelent.

Az egyéb közhatalmi bevételek között szereplő bevételek (adóbevételekhez kapcsoló bírságok és pótlékok, egyéb adók módjára behajtandó bírságok, közterülethasználati díj, útbontással összefüggő díj) 2024. évben 6.200 eFt-tal kerültek tervezésre, míg előző évben 8.500 eFt-tal. E bevételek között szereplő, útbontással összefüggő díj 4.000 eFt-ról 200 eFt-ra csökkent.

4. Működési bevételek:

A működési bevételeknél a 2023. évi 838.656 eFt összegű bevételi előirányzat a 2024. évi költségvetésben 923.479 eFt-ra emelkedik, amely 84.823 eFt összegű emelkedést mutat. A működési bevételeknél az **étkezési** térítési díj, egyéb bevétel (bérleti díj, strandi belépőjegy bevétel, közvetített szolgáltatások bevétele, kamat, ÁFA visszatérülés) összessége került tervezésre.

Az önkormányzat feladatainál és a költségvetési szervek mindegyikénél a 2023. évi eredeti előirányzatból, a bázis előirányzatból kiindulva figyelembe vettük a várható változások hatásait. A bevételek tervezése a 2024. évre megállapított díjak (közterület-használati díjak, piaci és temetői díjak, házasságkötés díja, strandjegyárak, strandi szabadterületek használatának díja) figyelembevételével készült.

Az iskolai étkeztetésnél, az óvodai **és bölcsődei** étkeztetésnél a már 2024. évre elfogadott térítési díjak alapján, terveztünk az intézményeknél.

Bérleti díjak tekintetében (Balatonalmádi Városgondnokság, strand, fürdő feladat és egyéb önkormányzati bérlemények) a kiadható ingatlanok számbavételével, a 2023. évi fogyasztói árindex (17,6 %) figyelembevételével, valamint a jelenleg rendelkezésre álló szerződések adatainak figyelembevételével terveztünk.

A Balatonalmádi Város Önkormányzatához tartozó feladatok bevételei az elmúlt évek gyakorlata alapján egy önálló cím alatt szerepelnek, a Közös Önkormányzati Hivatal bevételeitől elkülönülten.

Az **önkormányzati feladatok működési bevétele** 2024. évben 590.518 eFt a múlt évi 527.895 eFt-hoz képest. A bevételek emelkedése 62.623 eFt, mely változást több tényező együttes változása eredményezte.

Az „állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos” feladaton tervezésre került a Pannóniai Kulturális Központ és Könyvtár épületében lévő bérlemény bérleti díja (bruttó 2.761 eFt). Az ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA bevétel összege 42.132 eFt összegben került tervezésre. A tervezett bevételek összege a múlt évi tervezett bevételhez képest mindösszesen 5.572 eFt emelkedést mutat.

A szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladat esetében a 2023. évi bevételek tervezett összege 452.488 eFt volt, míg a 2024. évre tervezett bevételek összege 504.957 eFt. Az emelkedés 52.469 eFt összegű. A strandjegy-árbevétel tervezésénél a 2023. évi bevétel (bruttó 341.612 eFt), valamint a 2023. évi tény adatokkal és a 2024. évre elfogadott jegyárakkal tervezett bevétel (415.945 eFt) átlagával, 378.778 eFt bevétellel terveztünk, mely bruttó 37.166 eFt emelkedést jelent. A bérleti díjak a 2023. évi fogyasztói árindex (17,6 %) figyelembevételével kerültek tervezésre). A szabadterületek, a többletterületek és előkertek bérleti díj tervezése a 2024. évre meghatározott díjak figyelembevételével történt. A bérleti díjak esetében bruttó 22.625 eFt összegű emelkedés látható.

Az energiárak csökkenésével összefüggően jelentősen, bruttó 7.323 eFt-tal csökken a továbbszámolt közüzemi díjak bevétele.

A „város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások feladat” bevételei a továbbszámlázott vagyombiztosítás díját (2.200 eFt) terveztük.

2023. évben e soron terveztük még az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításával összefüggően az értékpapírok várható kamatát és hozamát **36.647 eFt** összegben.

2024. évben a **„900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek”** feladaton került tervezésre az átmenetileg szabad pénzeszközök **hasznosításából** (betételekötés, értékpapírok) **várható 41.230 eFt** bevétel.

A **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételei a 2023. évi költségvetésben 10.433 eFt-tal szerepeltek, a 2024. évi költségvetésben 9.455 eFt-tal szerepelnek.

E bevételek között **kerültek** tervezésre a **házasságkötésből és a továbbszámlázott kiadásokból származó bevételek**.

A 9.455 eFt összegű bevételek között a Felsőörs Kirendeltség bevétele 489 eFt-tal (múlt évben 305 eFt volt) szerepel. Balatonalmádi székhelyen tervezett bevétel összege (8.965 eFt) az előző évhez képest 1.163 eFt csökkenést mutat, mely főként az energiaárak csökkenésével összefüggő továbbszámlázott bevételek csökkenésével magyarázható.

A **Balatonalmádi Városgondnokság és a gazdálkodási körébe tartozó intézmények működési bevételei** a 7. melléklet szerint 2024. évben **323.506 eFt**, a 2023. évi 300.328 eFt-tal szemben. A 23.178 eFt összegű emelkedést több változás együttes hatása eredményezte (bérleti díj bevételek változása, térítési díj bevételek változása, gyermekétkeztetés ÁFA visszatérülésének változása, továbbszámlázott közüzemi díj bevételek változása, Magtár-Kolostor hasznosítása).

A **Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár** bevételei 19.872 eFt emelkedést mutatnak, **amit** nagyrészt a Magtár-Kolostor működtetésével összefüggően **2024. évre** tervezett bevétel **eredményez.**

A **Balatonalmádi Városgondnokság bevételei** 2.829 eFt-tal emelkednek, mely több tényező együttes hatásának eredménye:

- bérleti díjak összege emelkedik 11.416 eFt-tal (fogyasztói árindex **mértékével** történő emelés és egyéb változások hatása),
- továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele 18.188 eFt-tal csökken (energiaárak csökkenésével összefüggően),
- a gyermekétkeztetési térítési díjak bevétele 11.325 eFt-tal emelkedik (2024. évi díjemeléssel és a várható gyermekétkeztetési létszámmal történő számolás alapján),
- ÁFA visszatérülés összege 1.724 eFt-tal csökken.

Az **Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde** 2024. évi bevételei minimális összeggel, 478 eFt-tal emelkednek, mely főként a gyermekétkeztetési térítési díjak emelésével (csökkenő gyermeklétszám mellett) függ össze.

5. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről:

E bevételek között a rendelkezésre álló adataink alapján a tervezhető bevételek összege a 2024. évi költségvetésben a 2023. évi 389.614 eFt-ról 10.648 eFt-ra csökken, így a csökkenés 378.966 eFt.

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek az alábbi projektekkel összefüggő bevételek:

- VP6-19.2.1.7-2-17 LEADER NYÁRI Rendezvény (2022.08.19- 2022.08.21): 4.021.307 Ft,
- „Balatonalmádi közösségi tér kialakítása a volt Jezsuita kolostor területén” megnevezésű OC-INF/1-2021-5551. számú projekt: 115.465.860 Ft,

- TOP PLUSZ 2.1.1-21 "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" Vörösberényi Művelődési ház: 81.673.977 Ft,
- TOP Plusz 3.3.2-21 Egészség ház infrastruktúra fejlesztése: 104.266.110 Ft,
- TOP PLUSZ 3.3.2-21 " Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése" /demens feladatellátás: 84.185.500 Ft.

A 2024. évi költségvetésben tervezésre kerültek az alábbi projektekkel összefüggő bevételek összesen 10.648 eFt összegben:

- BFT 2022. „Balatonalmádi zöldfelületi fejlesztése”,
- BFT 2022. „Balatonalmádi elektromos jármű beszerzése” (Városgondnokság részére)

6. Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése

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

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

E bevétel soron a tervezett bevétek összege 19.109 eFt emelkedést mutat.

Az immateriális javak értékesítése jogcímen bevétellel nem tervezhattunk 2024. évben.

A pénzügyi befektetések bevétele soron 2024. évben az elmúlt évekhez hasonlóan bevételt nem terveztünk.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele a felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülésének összegét és az egyéb felhalmozási célú átvett bevételek összegét tartalmazza. 2024. évben e soron bevétellel nem terveztünk.

8. Előző évi maradvány igénybevétele:

A 2023. évi költségvetés egyensúly megteremtése érdekében 1.277.835 eFt összegű maradvány igénybevételel terveztünk a 2023. évi költségvetésben.

A 2024. évi költségvetés egyensúlyi helyzetének megteremtése érdekében az előző évinél jóval magasabb összeggel (182.978 eFt-tal), 1.460.813 eFt összegű maradvány igénybevételel terveztünk a 2024. évi költségvetésben.

E bevételek között került megtervezésre az államháztartáson belüli megelőlegezések 42.133 eFt összege (előző évben 40.587 eFt volt), mely kiadási oldalon ugyanekkora összeggel szerepel a finanszírozási kiadások között.

9. Értékpapírok bevételei:

A 2024. évi költségvetésben a 2020-2023. évekhez hasonlóan finanszírozási bevételek között értékpapírok (állampapír, államkötvény, diszkontkincstárjegy) értékesítésével összefüggően [terveztünk](#) bevétellel. 2024. évben 700.000 eFt (előző évben is 700.000 eFt volt) összegű bevétel került tervezésre. Ezzel egyidejűleg a finanszírozási célú kiadások között is tervezésre került az értékpapírok vásárlásával összefüggően 700.000 eFt összegű kiadás.

10. Hitel felvétele:

A 2024. évi költségvetés hitel felvétellel nem tervez.

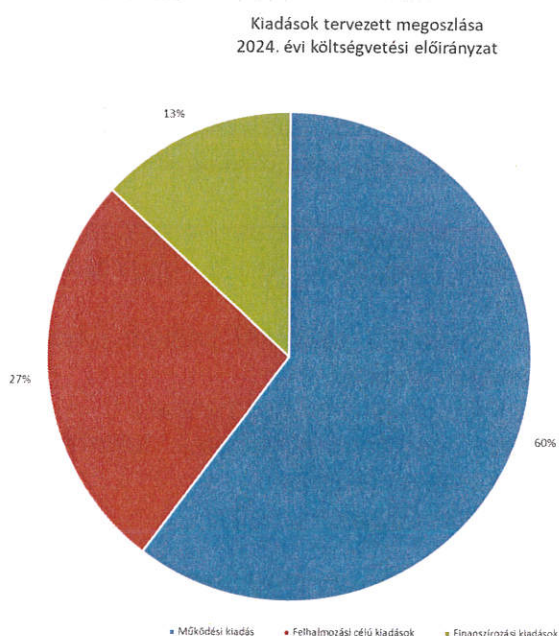
A bevételi előirányzatokat a 7. melléklet tartalmazza. A Közös Önkormányzati Hivatal, illetve a Balatonalmádi Városgondnokság működési bevételeinek részletezését a 8. és a 9. melléklet [tartalmazza](#).

II./B. Kiadások

1. Működési célú kiadások (10. melléklet)

A működési célú kiadások 2024. évi tervezett összege 3.399.559 eFt, amely a 2023. évi 3.081.542 eFt összegű előirányzathoz képest 318.017 eFt nagyságú, 10,3%-os emelkedést jelent (előző évben 24,0%-os emelkedés volt).

A 2024. évi tervezett kiadások működési, felhalmozási és finanszírozási célú megoszlását az alábbi diagram szemlélteti:



Az **önkormányzati feladatok működési kiadása (tartalékok és támogatások nélkül) 2024.** évben 600.382 eFt a múlt évi 557.058 eFt-hoz képest. A működési kiadások 43.324 eFt-tal történő emelkedését több tényező együttes hatása eredményezte, melyek közül a jelentősebb tényezők felsorolásszerűen:

- a strandszolgáltatás feladatellátás kiadásai 38.600 eFt-tal emelkednek,
- gyermekorvosi feladatellátás kiadási 32.832 eFt összegben kerültek tervezésre,
- EU-s és egyéb hazai támogatású projektek működési célú kiadásai 40.353 eFt-tal csökkennek,
- központ költségvetés felé történő szolidaritási hozzájárulás fizetése 3.138 eFt összegben,
- város és községgazdálkodás feladaton a kiadások 13.335 eFt összegű emelkedése,
- háziorvosi ügyelet ellátásával összefüggően 12.991 eFt összegű kiadás csökkenés,
- ingatlanértékesítéssel és egyéb bevétellel összefüggő ÁFA kiadások összege emelkedik (5.247 eFt),
- 2024. évi minimálbér, garantált bérminimum emelésének hatása,
- közüzemi kiadások csökkenése gáz- és áramszolgáltatás tekintetében, víz és csatornaszolgáltatás tekintetében kiadások emelkedése,
- számos egyéb feladat esetében egyéb kiadásemelkedések jelentkeznek.

Az EU-s és egyéb hazai finanszírozású projektek elnyert működési célú támogatási összegei, melyek a 2023. évi költségvetés során nem kerültek felhasználásra, illetve azon nem pályázati projektekkel kapcsolatos egyéb kiadások, melyekkel összefüggően a kötelezettségvállalás a 2023. évi előirányzatok terhére már múlt évben megtörtént, de pénzügyi teljesítésük 2024. évre áthúzódik, a működési célú 2024. évi kiadási előirányzatok között tervezésre kerültek.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadása **2024. évben 616.112 eFt** az előző évi **547.916 eFt**-tal szemben, mely **68.196 eFt** összegű emelkedést jelent. A változást itt is több tényező együttes hatása eredményezte:

- a Közös Önkormányzati Hivatal Balatonalmádi és Felsőörs települést érintő személyi jellegű kiadásai és terheinek növekedése (minimálbér, garantált bérminimum emelésének hatása, Balatonalmádiban 12%-os átlagos béremelés, Felsőörsön 20%-os átlagos béremelés),
- közös eljárásrendben lebonyolításra kerülő önkormányzati és európai parlamenti választás kiadásainak tervezés Balatonalmádi/Felsőörs települések tekintetében (9.799 eFt),
- Balatonalmádi település esetében a postai szolgáltatás kiadásainak csökkenése – adómérték változással összefüggően kiküldésre kerülő határozatok számának csökkenésével összefüggően (- 7.000 eFt),
- Balatonalmádi településnél 2024. évet terhelő jubileumi jutalom összege és annak terhei 5 fő munkavállaló tekintetében (9.897 eFt),
- 2024. évi minimálbér, garantált bérminimum emelésének hatása,
- közüzemi kiadások csökkenése gáz- és áramszolgáltatás tekintetében, víz és csatornaszolgáltatás tekintetében kiadások emelkedése,
- egyéb kiadásemelkedések (inflációval összefüggően),

A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai között szerepel Felsőörs Kirendeltség 47.342 eFt összegű működési kiadási előirányzata (előző évben 39.605 eFt volt), amely kiadás állami támogatással és egyéb bevétellel nem fedezett részét Felsőörs Önkormányzata pénzeszköz átadással finanszírozza Balatonalmádi Város Önkormányzat részére.

A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv működési kiadási előirányzatainak feladatonkénti részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

A **Balatonalmádi Városgondnokság és a gazdálkodási körébe tartozó intézmények működési kiadásai** a 10. melléklet szerint 2024. évben 1.601.086 eFt a 2023. évi 1.496.807 eFt-hoz képest, mely 7,0%-os (előző évben 49,0%-os volt), 104.278 eFt összegű emelkedést jelent az előző évihez képest. A működési kiadási előirányzat **emelkedését** több tényező együttes változásának hatása eredményezi:

- óvodai köznevelési feladatellátásban pedagógus **végzettségűeket**, valamint bölcsődei feladatellátásban a felsőfokú végzettségű **kisgyermeknevelőket érintő** pedagógus béremelés (átlagosan **32,2%-os**),
- Magtár-Kolostor épületegyüttes működtetési kiadási Városgondnokságnál és a PKKK-nál,
- PKKK esetében rendezvények kiadásainak tervezése,
- gyermekétkeztetés kiadásainak emelkedése,
- 2024. évi minimálbér, garantált bérminimum emelésének hatása,
- Balatonalmádi Városgondnokság munkavállalói részére átlagos 14%-os mértékű béremelés,
- PKKK **munkavállalói részére átlagos 12%-os** béremelés,
- közüzemi kiadások csökkenése gáz- és áramszolgáltatás tekintetében, víz és csatornaszolgáltatás tekintetében kiadások emelkedése,
- egyéb kiadásemelkedések (inflációval összefüggően),

A **Balatonalmádi Városgondnokság** intézményi működési kiadási előirányzatainak feladatonkénti részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

A Balatonalmádi Városgondnokság működési kiadásai 2024. évre 802.680 eFt-ra emelkedett a 2023. évi 801.872 eFt-tal szemben, mely 808 eFt emelkedést jelent (előző évben 246.755 eFt volt).

Az Önkormányzatnál és a költségvetési szervek esetében a dologi kiadások alakulásában jelentős hatású a közüzemi kiadások alakulása.

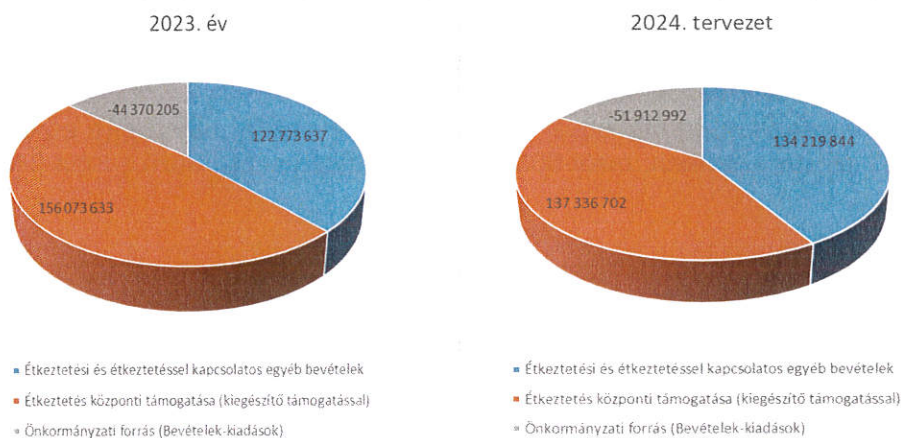
Az alábbi kimutatás a 2023. évi és 2024. évi tervezett kiadásokat mutatja szervenként.

Közüzemi kiadások változása 2023-2024										
megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat				2024. évre tervezett előirányzat				Változás Ft 2024-2023	Változás % 2024/2023
	Villamos energia	Földgáz	Víz és csatorna	Összesen	Villamos energia	Földgáz	Víz és csatorna	Összesen		
Balatonalmádi Város										
Önkormányzata	18 705 572	30 000	11 995 546	30 731 118	9 363 241	-	15 318 031	24 681 272	- 6 049 846	80,31%
Balatonalmádi Közös	10 133 200	9 738 041	373 301	20 244 542	4 921 937	5 134 295	407 007	10 463 239	- 9 781 303	51,68%
Balatonalmádi Városgondnokság	112 939 576	4 404 288	2 403 460	119 747 324	86 825 239	1 192 987	3 007 964	91 026 190	- 28 721 134	76,02%
Kulturális Központ és Könyvtár	21 063 229	17 777 387	1 474 679	40 315 295	13 772 084	15 387 345	4 846 837	34 006 266	- 6 309 029	84,35%
Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde	16 659 192	15 051 775	3 263 987	34 974 954	4 634 497	9 918 634	3 755 487	18 308 618	- 16 666 336	52,35%
Összesen nettó	179 500 769	47 001 491	19 510 973	246 013 233	119 516 998	31 633 261	27 335 326	178 485 585	- 67 527 648	72,55%
Összesen bruttó	227 965 977	59 691 894	24 778 936	312 436 806	151 786 587	40 174 241	34 715 864	226 676 693	- 85 760 113	72,55%

A dologi kiadások között lévő **élelmezési kiadások** tervezése a hatályos és a tervezett döntésben szereplő (jelenlegi a 2024. évre elfogadott) 2024. évi nyersanyagköltség és a közétkeztetést ellátó szolgáltató díjának (szintén 2024. január 1-től változó), valamint a 2024. évi mutatószám-felmérésben szereplő létszám figyelembevételével történt.

Az alábbi kimutatások a 2023. évi és 2024. évi gyermekétkezési kiadásokat és bevételeket mutatja:

Gyermekétkeztetés kiadási és bevételei		
	2023. év	2024. tervezet
Étkeztetési és étkeztetéssel kapcsolatos egyéb bevételek	122 773 637	134 219 844
Étkeztetés központi támogatása (kiegészítő támogatással)	156 073 633	137 336 702
BEVÉTELEK összesen	278 847 270	271 556 546
KIADÁSOK összesen	323 217 475	323 469 538
Önkormányzati forrás (Bevételek-kiadások)	- 44 370 205	- 51 912 992



A **személyi jellegű kiadásoknál** a 2024. évi költségvetés a 2023. december 1. napjától érvényes minimálbér és garantált bérminimum összegével tervezett, több esetben a személyi juttatások eltérítésére szolgáló kerettel.

A köztisztviselői illetményalap összege - 2024. teljes évre - 48.000 Ft-ban kerül megállapításra, a 2023. évvel azonos mértékben.

A személyi jellegű kiadások 2024. évi számításánál a köztisztviselők és a közalkalmazottak esetében a 2023. évi számítási metódusból indultunk ki.

A 2024. évi személyi juttatások tervezésénél a 2023. évi bázis előirányzatból kiindulva az idei költségvetésben tervezett, nem rendszeres személyi juttatások (felmentés, jubileumi jutalom, nyugdíjazás) előirányzatai elvonásra, a 2024. évi nem rendszeres személyi juttatások pedig tervezésre kerültek.

Balatonalmádi Városgondnokságnál a közfoglalkoztatotti **létszámot** is tartalmazó együttes engedélyezett létszám 41,02 fő (előző évben 40,1 fő volt). Az emelkedést a Magtát-Kolostor épületegyüttes fenntartásával (épületkarbantartás, zöldfelületgondozás) és egyéb önkormányzati feladatellátással összefüggően 2024. március 1-től engedélyezett további 1 fő álláshely, a Kolostor-Magtár épületegyüttesben 2024.02.29-ig történő létesítményszervező foglalkoztatása, a közfoglalkoztatotti létszám 0,75 fővel történő csökkenése, valamint 2 fő parkőr 3 hónapos foglalkoztatása eredményezte.

A Magocskák Óvoda és Bölcsődénél a közfoglalkoztatotti létszámot is tartalmazó engedélyezett létszám 62,85 fő (előző évben 62,17 fő volt). Az emelkedést a GYES/GYED-ről munkába visszatérők foglalkoztatása (szabadságok kiadása, helyettesítés) eredményezi.

A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárnál a közfoglalkoztatotti létszámot is tartalmazó, engedélyezett létszám 17,3 fő (előző évben 17,44 fő volt). A változást az eredményezte, hogy 1 fő álláshely megszüntetésre került, illetve 2024. március 1-től engedélyezésre került a Magtár-Kolostor működtetésével összefüggően 1 fő.

Az Önkormányzatnál a 2024. évi engedélyezett létszám 19,13 fő (előző évben 17,79 fő volt). Az emelkedést a Wesselényi strandon 2023. évtől 2 fő határozatlan idejű munkaviszonyban történő foglalkoztatása, valamint a gyermekorvosi asszisztens foglalkoztatása eredményezi.

A Közös Önkormányzati Hivatalnál 2024. évre engedélyezett létszám 54,75 fő (előző évben 54,5 fő volt). Az „emelkedés” magyarázata, hogy 2024. évben nyugdíjazással összefüggően Balatonalmádi település tekintetében további 0,25 fő létszám.

A 2024. évi költségvetés a közalkalmazotti kör (munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók is) számára - adható személyi juttatásként – nettó 10.000 Ft/fő/hó értékű + közterhek cafetéria juttatást (előző évvel azonos mértékű) biztosít.

A közfoglalkoztatottak számára a 2023. évi költségvetés - adható személyi juttatásként – nettó 9.000 Ft/fő/hó értékű + közterhek cafetéria juttatást (előző év eredeti előirányzatai között tervezett azonos mértékű) biztosít.

A köztisztviselői körben a 2024. évre megállapított nagyságú **cafetéria juttatás – az előző évi eredeti előirányzattal azonos mértékű** – évi nettó 208.700 Ft/fő +közterhek kiadásával számoltunk.

A 2024. évi költségvetés készítésekor figyelembe vett személyi jellegű kiadások összege fedezetet nyújt a kötelező átsorolásokra, a rendszeres személyi juttatásokra, jogszabály alapján tervezendő 2%-os közalkalmazotti ösztönző keretre, valamint a nem rendszeres személyi juttatásokra (jubileumi jutalom kifizetésére nyugdíjazással kapcsolatos kiadásokra).

A 2024. évi költségvetés az önkormányzat és a költségvetési szervek foglalkoztatott létszámát az alábbiak szerint tartalmazza:

- **Balatonalmádi Város Önkormányzat** 2024. évi engedélyezett létszáma: 19,13 fő - 1 fő polgármester, 17,13 fő strandi feladatot ellátó munkavállaló, 1 fő egészségügyi szolgáltatási jogviszonyban lévő munkavállaló
- **a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal:** 2024. évi engedélyezett létszáma 54,75 fő (mely létszámból Felsőörs Kirendeltség létszáma 4,0 fő),
- **a Balatonalmádi Városgondnokság** 2024. évi engedélyezett létszáma 38,77 fő (közfoglalkoztatott létszám nélkül),
- **a Balatonalmádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde** 2024. évi engedélyezett létszáma 60,85 fő (közfoglalkoztatott létszám nélkül),
- **a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár** 2024. évi engedélyezett létszáma 16,3 fő (közfoglalkoztatott létszám nélkül).

- a 2024. évre engedélyezett **közfoglalkoztatott létszám:**
 - Balatonalmádi Város Önkormányzata: 0 fő,
 - Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal: 0 fő,
 - Balatonalmádi Városgondnokság: 2,25 fő,
 - Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde: 2,0 fő,
 - Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár: 1 fő.

Az illetmény alapot, illetve a bért a közalkalmazottak és köztisztviselők vonatkozásában is az érvényben lévő bértáblák (szorzók) figyelembevételével terveztük. A köztisztviselők esetében az a megemelt illetményalap 48.000 Ft (előző évivel azonos), míg a közalkalmazottak pótlék alapja 20.000 Ft az óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatási jogviszonyban lévők kivételével (2009-2023. évi mértékkel azonos).

A túlóra, helyettesítési díj, készínléti díj, délutáni pótlék és egyéb bérjellegű kiadások a jogszabályi előírások és az előző évben tervezett kiadások figyelembevételével kerültek tervezésre.

A 2024. évre 2023. december 1-jétől elfogadott minimálbér 266.800 Ft (előző évben 232.000 Ft), a garantált bérminimum összege pedig 326.000 Ft (előző évben 296.400 Ft). **Az önkormányzat, a hivatal és az intézmények személyi juttatásainak tervezésénél ezekből az összegekből indultunk ki.**

A szociális hozzájárulás mértéke, az előző évivel megegyező nagyságú, 13,0%.

A **rehabilitációs hozzájárulás** összege 2016. évben 964.500 Ft volt, 2017. évben 1.147.500 Ft, 2018. évben 1.242.000 Ft volt, 2019. évben 1.341.000 Ft, 2020. évben 1.449.000 Ft. 2021. évben a 2020. évi hozzájárulás összegével terveztünk. 2022. évben már 1.800 eFt-tal, 2023. évben 2.088 eFt-tal, 2024. évben pedig 2.401 eFt-tal terveztünk.

Az önkormányzati feladatok, illetve a költségvetési szervek dologi kiadásainak számításánál a 2023. évi bázis előirányzatból indultunk ki, több esetben a feladatokban történő változások hatásaival változtattuk az előirányzatokat.

A **dologi kiadások** tervezése **az elmúlt években** a következők szerint alakult:

2012. évben az intézmények és a hivatal közüzemi díjai és üzemanyag kiadásai tekintetében terveztünk az infláció mértékével megegyező nagyságú emeléssel.

2014-2021. években a dologi kiadási előirányzatok esetében az előző évi bázis előirányzatból kiindulva, szervezeti és szerkezeti változásból eredő változásokkal korrigáltuk az előirányzatokat, az infláció hatásának figyelembevétele nélkül.

2022. évben számos feladat kiadásának tervezésénél az ismert áremelkedések figyelembevételre kerültek, de sok esetben csak az előző évben biztosított előirányzatokkal tervezhettünk.

2023. évben a közüzemi szolgáltatás díjainak tervezésénél a tényleges emelkedést – a takarékos energia fogyasztás feltételezése mellett – vettük figyelembe.

A főzőkonyha nyersanyagköltségét 2023. április 1-től 35%-os emelkedéssel terveztük. A vásárolt gyermekétkeztetési szolgáltatás díjánál a szolgáltatóval történt egyeztetés alapján a rezsi költség részét 2023. január 1-től 20%-os emeléssel, majd 2023. április 1-jétől további 15%-os áremeléssel terveztük.

A szolgáltatási díj nyersanyagköltségét szintén egyeztetés alapján 2023. április 1-jétől 35%-os áremeléssel terveztük.

Egyéb dologi kiadásoknál a rendelkezésünkre álló, ismert adatok alapján terveztünk.

2024. évben a közüzemi szolgáltatás díjainak tervezésénél a tényleges árváltozásokat (csökkenést, emelkedést) vettük figyelembe.

A főzőkonyha nyersanyagköltségét 2024. január 1-től 10%-os emelkedéssel terveztük. A vásárolt gyermekétkeztetési szolgáltatás díj kiadását 2024. január 1-től - a közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződés szerint - a nyersanyagköltség tekintetében 10%-os emeléssel, a rezszi költség tekintetében 6-8%-os csökkenéssel terveztük.

Egyéb dologi kiadásoknál a rendelkezésünkre álló, ismert adatok alapján terveztünk.

Az ellátottak pénzbeli ellátásai (segélyek) tervezésénél, figyelembe véve a 2023. évi tényleges és a 2024. évi várható kiadásokat, az előző évvel megegyező összegben, 17.019 eFt összegű kiadási előirányzat került tervezésre.

A hajléktalanok átmeneti ellátása feladaton a dologi kiadásként tervezett 456 eFt kiadással együtt a költségvetés 17.475 eFt előirányzatot biztosít a kiadásokra.

Az intézmények és a hivatal költségvetésében tervezendő karbantartási kiadásokon felül – az előző évekhez hasonlóan – az előre nem tervezhető kiadásokra 3.800 eFt összegben terveztünk; karbantartási keretet a működési céltartalékok között, 7.433 eFt összegű felújítási keretet a felújítási kiadások között, továbbá a 2023. évi felújítási kiadások között szereplő 7.567 eFt összegű maradvány visszapótlását is tartalmazza a 2024. évi költségvetés. E keretek felosztásához kérelemre, műszaki szakvélemény alapján juthatnak az intézmények.

Működési célú általános tartalék képzése - előző évi tartalék összegével azonos összegben - 8.000 eFt összegben történt, melynek további emelése indokolt lenne a 2023. évi maradvány felosztásánál.

A 2024. évi költségvetésünkben 129.353 eFt (előző évben 89.694 eFt) **működési célú céltartalékot** (15. melléklet) terveztünk.

2024. évre az esetek többségében a 2023. évvel megegyező nagyságú keretek kerültek tervezésre. Számos esetben a már előző évben is tervezett keretek magasabb összeggel kerültek tervezésre.

Számos új keret is tervezésre került:

- Egészségüggyel kapcsolatos kiadások (járó-, és alapellátás): 30.000 eFt,
- Kutya-futtató fenntartási kiadásai 401/2022. (XII.20.) önkormányzati határozat alapján: 2.500 eFt,
- Városmarketig-turizmusfejlesztés kiadásai: 9.800 eFt,
- Fásítás, fapótlás és egyéb növénytelepítés (évelők, cserjék) kiadásai: 3.000 eFt,
- 71-es főút mellett várakozósáv kialakítása forgalomtechnikai beavatkozással: 2.000 eFt.

A működésre, támogatásra átadott pénzeszközök (13. melléklet) között a 2023. évi költségvetésben meghatározott tételek aktualizálását követően kerültek szerepeltetésre, továbbá a 2024. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben, testületi döntésben meghatározott támogatások, illetve további támogatás iránti kérelmek alapján kerültek szerepeltetésre a mellékletben szereplő tételek.

A működésre, támogatásra átadott (államháztartáson belülrre és államháztartáson kívülrre) pénzeszközök 2024. évi összege összesen 444.627 eFt, melynek előző évi összege 382.066 eFt volt.

Az államháztartáson belülrre átadott pénzeszközök között főként a Balatonalmádi Szociális Társulás részére átadásra kerülő pénzüsszegek jelennek meg, összesen 373.724 eFt (előző évben 317.018 eFt volt). A jelzett összegből 269.356 eFt (előző évben 211.012 eFt volt) kerül

a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását szolgáló állami támogatás átadására (az óvodai és iskolai kiegészítő tevékenység támogatásával együtt), 44.305 eFt (előző évben 48.288 eFt) Balatonalmádi településre jutó, bevételekkel le nem fedett kiadásokhoz történő hozzájárulás átadására, valamint a megállapodás alapján a többletfeladatokhoz történő 2%-os, illetve 1%-os, azaz összesen 6.952 eFt (előző évben 6.091 eFt volt) hozzájárulás átadására szolgál. A 2024. évi költségvetés tartalmazza a társulás részére átadásra kerülő szociális, gyermekjóléti összevont ágazati pótlék kifizetéséhez kapcsolódó támogatás összegét (53.111 eFt).

A támogatások között szerepel a 353/2023. (XII.14.) önkormányzati határozatban foglaltak szerinti **Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.** részére a működőképessége megőrzése érdekében – 2024. január 1-től 2024. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan – a 2024. évi közfeladatellátás körében végzett feladatok működési kiadásaihoz 15.000.000 Ft összegű támogatást tartalmaz a költségvetés.

A költségvetésben szereplő pályázati keretek (kulturális, civil és sport) áttekintését követően kis mértékben megemelésre került a kulturális pályázati keret összege a helyi sport pályázati támogatási keret terhére.

2. Felhalmozási és finanszírozási célú kiadások (14. melléklet)

A felhalmozási célú kiadások tervezésénél az előző év gyakorlata alapján a 2023. évi kiadási előirányzatok – visszapótlásra javasolt – maradványait a 2024. évi költségvetés eredeti előirányzataként terveztük. Így a 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatokként kerültek tervezésre a 2023. évi maradványok, valamint a 2024. évre javasolt egyéb felhalmozási és felújítási feladatok kiadásai.

Jogsabályi változások eredményeként már a 2014-2023. évi költségvetésekben sem volt lehetőségünk felhalmozási célú céltartalékok tervezésére. Így az előző évek gyakorlata szerint 2024. évben is a felhalmozási és felújítási kiadások között kerültek szerepeltetésre az elmúlt évek céltartalékok között tervezett keretek.

A 2024. évi költségvetésben tervezett beruházási és felújítások elsődleges **tételei:**

- a közúti- és gyalogos-forgalombiztonság növelése (traffibox telepítése, új gyalogátkelőhelyek létesítése és meglévő gyalogátkelőhelyek gyalogosbiztonsági átépítése),
- strandi épületek szerkezetének megerősítése, hibák teljes körű javítása (Wesselényi strand főépületének megmentése, büfesorok beázásainak megszüntetése, káptalanfüredi és budatavai strandok közműveinek részbeni felújítása)
- Vörösberényi Általános Iskola bővítésének előkészítése,
- tervezések a jövőbeli kivitelezések meggyorsítása érdekében (utak, csapadékvízvezetések, önkormányzati lakások)

A **beruházási kiadások** 2024. évi összege 742.850 eFt, amely a 2023. évi 1.060.989 eFt kiadáshoz képest 318.139 eFt összegű csökkenést mutat.

A **beruházási kiadások** között terveztük a 2023. évi előirányzatok maradványa mellett a 2024. évre javasolt egyéb feladatok kiadásait (hivatali informatikai fejlesztés, strandi fejlesztések, útépitések tervezése, csapadékvízvezetés tervezése, közvilágítás bővítése, parkosításra vonatkozó koncepcióterv készítése, urnafal építése, gyalogátkelőhelyek kivitelezése, autóbuszvárók telepítése, vasúti aluljáróban kerékpáros sín létesítése, akusztikai

panelek beépítése, EU-s és egyéb projektek kiadásai, önkormányzat és költségvetési szervek számára eszközök beszerzése, valamint egyéb fejlesztési célra elkülönített keretek).

A 2023. évi előirányzatok visszapótlásra került maradványa 522.032 eFt (előző évben 619.883 eFt volt), míg a 2024. évre javasolt egyéb feladatok kiadásai 220.817 eFt (előző évben 341.690 eFt volt).

A felújítási kiadások tervezése a beruházásoknál leírt módszer alapján történt. A felújítási kiadások 2024. évi együttes összege 715.845 eFt, amely 101.823 eFt összegű emelkedést mutat az előző évihez képest.

A felújítási kiadások között terveztük a 2023. évi előirányzatok maradványa mellett a 2024. évre javasolt egyéb feladatok felújítási kiadásait (strandi felújítások, útfelújítások, lakás felújítás, PKKK épületében felújítás jellegű feladatok, kamera felújítása, EU-s projektek kiadásai, valamint egyéb fejlesztési célra elkülönített keretek)

A 2023. évi előirányzatok visszapótlásra javasolt maradványa 659.194 eFt (előző évben 296.871 eFt volt), míg a 2024. évre javasolt egyéb feladatok kiadásai 56.651 eFt (előző évben 317.172 eFt volt).

A felhalmozásra átadott pénzeszközök (államháztartáson belülre és kívülre) kiadásainak tervezése is a beruházásoknál-felújításoknál leírt módszer alapján történt. A felhalmozásra átadott pénzeszközök (belülre és kívülre) kiadásainak 2024. évi együttes összege 41.465 eFt, amely 315 eFt összegű emelkedést mutat az előző évihez képest.

Finanszírozási kiadások:

A 2024. évi költségvetés a 2023 évben megelőlegezett 2024. évi állami támogatással összefüggő **államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének** kiadását 42.133 eFt összegben (előző évben 40.587 eFt volt) tartalmazza. 2023. december végén a Magyar Államkincstár 42.133 eFt összegű megelőlegezett 2024. évi állami támogatást folyósított, mely a 2023. évi maradvány igénybevétel összegét növeli.

Az **értékpapír kiadások** között 700.000 eFt kiadási előirányzat szerepel, mely a Magyar Államkincstárnál jegyezhető értékpapír vásárlással összefüggő kiadás előirányzatát biztosítja.

Középtávú tervezés feladatai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-ban foglaltak a helyi önkormányzatok középtávú tervezésére vonatkozó feladatát határozza meg.

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (stabilitási törvény) az önkormányzatok adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásának állít új szabályokat, egyszerűen fogalmazva az önkormányzat hitelt csak a Kormány engedélyével vehet fel (kivéve likvid hitelt). Adósságot keletkeztető ügyletkötési szándékunkról előzetes tájékoztatási

kötelezettségünk van. Természetesen a törvény meghatározza azokat a szabályokat, melynek figyelembevételével a kormány engedélyt adhat hitelfelvételre. Az önkormányzat ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettség az ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Balatonalmádi Város Önkormányzat várható saját bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit (a költségvetési évre, valamint az azt követő három évre) tartalmazza a tájékoztató határozati javaslata.

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 rendelet:

- 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) adminisztratív terheket befolyásoló hatását és arra a következtetésre jutottunk, hogy nem maga a költségvetési rendelet, hanem annak megváltozott jogszabályi környezete ró nagyobb adminisztratív terhet a hivatal dolgozóira a jogszabályváltozásokból eredő, szükséges módosítások és változtatások miatt.
- 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 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadására és a középtávú tervezés adataira vonatkozó határozati javaslatot szíveskedjen támogatni.

Balatonalmádi, 2024. február 22.



Fabó Péter
polgármester* i. *

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea pénzügyi és számviteli osztályvezető,
Fehérvári Judit gazdasági vezető, Fehér Zsanett pénzügyi és számviteli ügyintéző, valamint a pénzügyi és számviteli osztály ügyintézőinek közreműködésével

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

Melléletek:

- Balatonalmádi Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezete és mellékletei
- 20. , 21., 22. mellékletek szöveges indokolása
- 25. melléklet szöveges indokolása
- 2. és a 26. melléklet szöveges indokolása
- Költségvetési szervekkel történt egyeztetés jegyzőkönyvei
- Könyvvizsgálói jelentés a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet könyvvizsgálatáról

Határozati javaslat

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

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

Balatonalmádi Város Önkormányzatának középtávú tervezés adatainak elfogadásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint fogadja el.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának a stabilitási törvényből adódóan elkészített számszaki adatai

Saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

eFt

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1.	Építményadó	429 000	438 000	447 000	456 000
2.	Iparűzési adó	371 000	390 000	409 000	429 000
3.	Idegenforgalmi adó	114 000	120 000	120 000	120 000
4.	Telekadó	143 000	146 000	149 000	152 000
5.	Helyi adók összesen	1 057 000	1 094 000	1 125 000	1 157 000
6.	Önkormányzati vagyon értékesítéséből származó nettó bevétel	145 819	1 600	1 600	1 600
7.	Késedelmi pótlék	2 500	2 500	2 500	2 500
8.	Bírság, díjbevétel	500	500	500	500
9.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 205 819	1 098 600	1 129 600	1 161 600

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fizetési kötelezettség megállapításához

eFt

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1.	hitel (tőke)	0	0	0	0
2.	Halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
3.	Adósságot keletkeztető ügyletek kiadásai	0	0	0	0

Felelős:

Fabó Péter polgármester

Hivatali felelős:

Regenyéné Király Andrea – pénzügyi és számviteli osztályvezető

Balatonalmádi, 2024. február 29.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző