

Balatonakarattya Község Önkormányzat

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2024. február 09.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat
Pénzügyi és Gazdasági Bizottságának
2024. február 14-i ülésére

**Tárgy: BALATONAKARATTYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MEGTÁRGYALÁSA.**

Előterjesztő: Dr. Détár Bianka elnök

Előkészítette: Molnár Róbert

Szakály Ferencné

Székely Eliza

Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottság!

A 2024. évi költségvetés első körös tervezete - a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével - elkészítésre került. Az Képviselő testület tagjaival és az intézményvezetővel megtörtént a költségvetés átvizsgálása, a működési keretek és fejlesztési célok egyeztetése.

A kiküldött táblázatok tartalmazzák a Balatonakarattya Község Önkormányzata és a Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetését.

KIADÁSOK

Személyi juttatások:

- A 2023. 12.01-től érvényes minimálbér és bérminimum emelés megtörtént, a költségvetés számol ennek hatásaival
- A törvény által előírt béremelésen felül az önkormányzat átlagosan 15%-os bérfel fejlesztést tervezett az idei évi költségvetésben
- A cafeteria változatlan formában került betervezésre, míg a munkabajárás költségtérítése 30 Ft/km összegben szerepel a tervezetben
- A falugondnokság dolgozóinak betervezett többletfeladatok ellátásért járó bér a 2023-as szint figyelembevételével került megtervezésre
- A strandüzemeltetési és egyéb igazgatási feladatok továbbra is alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával kerülnek ellátásra
- A személyi juttatások előirányzata a fentiek alapján összesen 119 millió ft értékben került betervezésre, ami 12 millió ft-tal haladja meg a 2023.évi várható teljesítés szintjét

Dologi kiadások

- A dologi kiadások a korábbi évekhez hasonlóan bázis alapon kerültek megállapításra, tehát a 2023. évi tényadatok alapján. Ezek az összegek kerültek korrigálásra a 2023.évi várható áremelkedéssel, átlagosan 10-15%-kal.
- Az energiadíjak esetében a jelenlegi információk szerint 2024.évi vonatkozásában nem várható jelentős összegű növekmény. A fogyasztási helyek jelentős része az egyik legnagyobb hazai szolgáltatónál van, akivel 2023.év végén kedvező áron szerződött az önkormányzat, így 2024.01.01-től a költségvetés nem számol ezen kiadások emelkedésével.
- A több fogyasztási helyre - köztük a közvilágításhoz is - egy másik szolgáltató biztosítja a villamosenergiát, akivel az önkormányzat még a 2022.tavaszaán kötött szerződést. Az szerződésnek köszönhetően az önkormányzat az akkor megkötött kedvező egységáron vásárolja az energiát 2024-ben, aminek köszönhetően itt sem várhatóak többletköltségek a tavalyi évhez képest.
- Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges készletbeszerzések (üzemanyag, karbantartási anyagok) és szolgáltatási kiadások (üzememeltetési szolgáltatások,

karbantartás, egyéb szolgáltatások) 2023.évi teljesítésének összege 15%-kal került megemelésre az idei költségvetésben. Több szolgáltató már év elején jelezte, hogy a 2023.évi KSH inflációt kívánja érvényesíteni a díjaiban. A dologi kiadások emelésének mértéke az áfa kiadások soron is megjelenik.

- A bérleményekhez kapcsolódó továbbszámlázott energiadíjak (közvetített szolgáltatások díja) az idén is jelentős tételt tesznek ki az önkormányzat költségvetésben, összesen 33.000.000 Ft összegben került betervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

- A segélyekre 1.200.000 Ft összegű előirányzat került betervezésre
- A szociális kiadások - tavalyi évhez hasonlóan - 2024-ben is az önkormányzat költségvetését terhelik, mivel erre a feladatra kapott költségvetési támogatása megszűnt.

Egyéb működési célú kiadások

- Az önkormányzat által fizetendő szolidaritási hozzájárulás 2024-ben 13.786.995 Ft. Az összeg jelentősen, 11,1 millió forinttal csökkent 2023.évihez képest.
- Az egyes feladatok az érvényben lévő megállapodások hozzájárulásai (KÖH, TSSZI, KBTT) kerültek betervezésre. Közös hivatali hozzájárulás: 18.358.733 Ft
- A civil szervezetek, egyházak és a rendőrség támogatása jogcímenen a tavalyi teljesítés alapján kerültek megállapításra. Az eredeti előirányzat 15%-kal kerültek növelésre a 2023-as évhez képest, összesen 4.200 eft értékben került megállapításra a támogatási keret.

Tartalék

- A költségvetés tartaléka 9.300.000 Ft.

Beruházási, felújítási kiadások

- Az önkormányzat prioritásként kezeli a községi temető létrehozását, így ez a 2024.évi költségvetésben is megjelenik. Összesen bruttó 68 millió ft került betervezésre erre a célra, amely magában foglalja a ravatalozó kialakításának költségeit, a temető járdaszakaszainak és a közvilágításának kiépítését, az urnafal kialakítását, valamint a közmű bekötéseket.
- Az egyéb kisebb összegű önkormányzati és településüzemeltetéshez szükséges eszközök és berendezések beszerzésére 1,5 mft került betervezésre.
- A Falugondnokság részére betervezésre került egy elektromos talicska, a hatékonyabb feladatellátás érdekében
- Települési vagyonnal kapcsolatos fejlesztésekre (beruházások, felújítások) összesen 65 millió forint került előirányzásra. Több fejlesztés is előkészítési szakaszban van, ezen projektek megvalósításához nyújthat fedezetet az előirányzat.

Finanszírozási kiadások

- az Óvoda részére átadott intézményfinanszírozás összege, 39.268.173 Ft, amely 6 millió Ft-tal magasabb a tavalyi évhez képest. Nem csak a kiadások, hanem az óvodára kapott állami támogatás is jelentősen nőtt a tavalyi évhez képest.
- Az intézményfinanszírozáson túl az állami támogatások elszámolásával kapcsolatos tételek kerültek betervezésre ezen a soron.

Költségvetési kiadások eredeti előirányzata összesen: 599.890.889 Ft

BEVÉTELEK

Költségvetési támogatások

- Az önkormányzat 2024-ban 81 millió forint állami támogatás kap, amely 12 millió Ft-tal több mint a 2023.évi előirányzat.
- Az 1 főre jutó iparüzési adóerőképesség növekménye miatt (2021-ben 24.956 Ft/fő, 2022-ben 39.782 Ft/fő, 2023-ban 64.140 Ft/fő, 2024-ben 49.073 Ft/fő) 13,8 millió ft kerül elvonásra szolidaritási hozzájárulásként, ami közel 11 mft-tal kevesebb a 2023. évi mértéknél.
- Az önkormányzat az idei évben is kap állami támogatást a megnövekedett energiaárakra. Ezen a támogatási jogcímen közvilágításra 12.130 eft, míg az óvoda üzemeltetésére 1.800 eft támogatás került betervezésre

Közhatalmi bevételek:

- Helyi adók előirányzata soron az idei kivetések alapján kerültek betervezésre az előirányzatok összesen 231 millió Ft értékben, ami 34 millió ft-tal haladja meg a 2023.évi eredeti előirányzatot
- A többletbevétel az iparüzési adóból és az idegenforgalmi adóból várható.

Működési bevételek:

- Működési bevételek a tavalyi tényadatok, illetve a hatályban lévő szerződések által kerültek betervezésre
- Strandbevételek eredeti előirányzata nettó 73.000 eft, míg a területhasználati és bérleti díjakból származó bevételek előirányzata 39.500 eft került betervezésre. Ezen a jogcímen befolyó bevételek összesen 20.000 efttal magasabbak a 2023.évi eredeti előirányzatnál.
- Bérlemények után továbbszámlázott energiadíjakból származó bevételek (közvetített szolgáltatások) tervezett összege 33.000.000 Ft. A költségvetés állapotára továbbra is nagy hatást gyakorol, hogy a bérlők időben megfizessék ezeket a számlákat.

Finanszírozási bevételek:

- A 2023.évi pénzmaradvány összege került betervezésre, 105.597.043 Ft értékben

Költségvetési bevételek eredeti előirányzata összesen: 599.890.889 Ft

Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetése:

- A 2023. 12.01-től érvényes minimálbér és bérminimum emelés megtörtént, a költségvetés számol ennek hatásaival
- 2024. 01. 01-től a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény értelmében jelentősen megemelkedett a pedagógus munkakörben dolgozók illetménye. A törvény szerinti emelés tervezésre került a költségvetésben
- Új elemként megjelenik az átfedési időre kapott pedagógusoknak kapott illetmény. Ezen a jogcímen bruttó 314.400 Ft került betervezésre
- A köznevelési feladatok ellátásában jelentkező jelentős összegű költségnövekményt a 2024-ben kapott állami támogatás jelentős mértékben finanszírozza. Az óvoda után kapott állami támogatás 10 millió Ft-tal emelkedett a tavalyi évhez képest.
- A dologi kiadások esetében a 2023.évi eredeti előirányzat került megemelésre 15%-kal, összesen 7,4 millió Ft szerepel ezen a soron. A tervezet számol az óvoda által igénybe vett segítő logopédus költségével.
- A beruházási kiadások az intézménnyel történő egyeztetést követően kerültek meghatározásra. Mosógép, illetve az öltözői szekrények felújításával számol a tervezet.

Összeségében elmondható, hogy az önkormányzat működéséhez, a feladatok ellátásához a források biztosítottak az önkormányzat 2024.évi költségvetésében és e mellet a fejlesztési célok megvalósításához szükséges pénzeszközök is elkülönítésre kerültek.

Kérem a Bizottságot az előterjesztésben foglaltak megvitatására.

Dr. Détár Bianka
elnök

BALATONAKARATTYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET 2024.

ROVAT	2023. EREDETI	2023. VÁRHATÓ	2024. TERV
KIADÁSI OLDAL			
K1. Személyi juttatások	94 611 052	107 444 037	119 730 806
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 089 165	13 580 551	16 291 644
K31. Készletbeszerzések	22 000 000	29 329 915	30 000 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	1 400 000	1 304 863	1 500 000
K33. Szolgáltatási kiadások	125 672 000	131 125 780	141 494 647
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	4 500 000	3 840 114	4 500 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	42 562 000	64 113 033	57 923 555
K3. Dologi kiadások	196 134 000	229 713 705	235 418 202
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	1 072 330	1 200 000
K502. Elvonások és befizetések	24 799 839	24 986 915	13 786 995
K5. Egyéb működési célú kiadások	20 772 905	24 332 763	28 337 000
K513. TARTALÉK	49 385 402	0	9 300 000
K6. Beruházási kiadások	24 979 696	37 926 081	119 586 977
K7. Felújítások	0	122 356 138	15 279 116
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	12 390 100	0
K1-8. Költségvetési kiadások	424 772 059	573 802 620	558 930 740
K9. Finanszírozási kiadások	35 275 811	40 426 410	40 960 149
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	460 047 870	614 229 030	599 890 889
BEVÉTELI OLDAL			
B11-15. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	69 033 653	97 984 526	81 045 181
B16. Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről	13 276 240	13 483 046	13 483 046
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B34. Építményadó	102 200 000	111 957 014	106 000 000
B34. Telekadó	15 500 000	15 368 764	15 000 000
B35. Iparűzési adó	43 800 000	60 696 134	69 000 000
B35. Gépjárműadó	0	0	0
B35. Tartózkodás után IFA	35 500 000	41 049 600	41 000 000
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	814 202	1 000 000
B3. Közhatalmi bevételek	198 000 000	229 885 714	232 000 000
B402. Szolgáltatások bevétele, strandbevételek	93 730 000	123 342 235	114 460 700
B403. Közvetített szolg.értéke	30 000 000	40 491 903	33 000 000
B406. Kiszámlázott ÁFA	16 254 000	21 433 813	19 804 419
B407. Visszaigényelt ÁFA	0	0	0
B408. Kamatbevételek	0	112	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	60 000	0
B411. Egyéb működési bevételek	0	10 658 308	1 000 000
B4. Működési bevételek	139 984 000	195 986 371	168 265 119
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	120 000 000	0
B1-7. Költségvetési bevételek	420 293 893	657 339 657	494 793 346
B8. Finanszírozási bevételek	39 753 977	46 030 987	105 097 543
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	460 047 870	703 370 644	599 890 889

BALATONAKARATYAI SZILFA ÓVODA
KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET 2024.

ROVAT	2023. EREDETI	2023. VÁRHATÓ	2024. TERV
KIADÁSI OLDAL			
K1. Személyi juttatások	23 899 952	23 011 648	28 869 200
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 132 142	2 924 137	3 727 827
K31. Készletbeszerzések	975 000	801 383	975 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	250 000	263 813	340 000
K33. Szolgáltatási kiadások	4 181 850	3 436 663	4 500 000
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	10 000	40 538	45 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 459 850	1 058 586	1 570 050
K3. Dologi kiadások	6 876 700	5 600 983	7 430 050
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
K5. Egyéb működési célú kiadások			0
K513. TARTALÉK		0	0
K6. Beruházási kiadások	500 000	1 163 142	1 050 000
K7. Felújítások	500 000	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		0
K1-8. Költségvetési kiadások	34 908 794	32 699 910	41 077 077
K9. Finanszírozási kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	34 908 794	32 699 910	41 077 077
BEVÉTELI OLDAL			
B11-15. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B16. Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről	1 161 640	1 493 760	1 808 904
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
B34. Építményadó			
B34. Telekadó			
B35. Iparűzési adó			
B35. Gépjárműadó			
B35. Tartózkodás után IFA			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0
B402. Szolgáltatások bevétele	0	0	0
B403. Közvetített szolg.értéke			
B406. Kiszámlázott ÁFA			
B407. Visszaigényelt ÁFA			
B408. Kamatbevételek			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			
B411. Egyéb működési bevételek		4387	
B4. Működési bevételek	0	4 387	0
B5. Felhalmozási bevételek			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B1-7. Költségvetési bevételek	1 161 640	1 498 147	1 808 904
B8. Finanszírozási bevételek	33 747 154	32 439 344	39 268 173
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	34 908 794	33 937 491	41 077 077