

Balatonakarattya Község Önkormányzata
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2024. április 18.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. április 24-i ülésére

Tárgy : AZ ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELET MÓDOSÍTÁSA ÉS JAVASLAT A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ÉS BESZÁMOLÓ JÓVÁHAGYÁSÁRA

Előterjesztő: Matolcsy Gyöngyi - polgármester

Előkészítette: Molnár Róbert

Székely Eliza

Szakály Ferencné

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészültek és az előterjesztés mellékleteként kiküldésre kerülnek a Balatonakarattya Község Önkormányzata és a Balatonakarattyai Szilfa Óvoda költségvetési adatait is tartalmazó költségvetési rendelet 2.számú módosításának és a zárszámadás rendelet előterjesztésének dokumentumai.

Balatonakarattya Község Önkormányzata 2023.évi költségvetési előirányzatainak módosított főösszege 768.338.119 Ft. A főösszeg illeszkedik az elmúlt években látott nagyságrendhez, melyet továbbra is a kapott támogatások és azok felhasználása növel erre a szintre.

A teljesítési adatokat vizsgálva látható, hogy a kiadások 648.602.813 Ft összegben teljesültek, míg a bevételek 768.338.117 Ft összegben folytak be.

Az önkormányzat konszolidált (önkormányzat és óvoda együtt) 2023. évi gazdálkodása az alábbiak szerint alakult:

KIADÁSOK	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %-ban
Működési költségvetés előirányzat csoport	433 701 157	546 377 579	433 124 255	79%
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport	25 379 696	181 534 135	175 052 153	96%
Finanszírozási kiadások	35 275 811	40 426 405	40 426 405	100%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	494 356 664	768 338 119	648 602 813	84%

BEVÉTELEK	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %-ban
Működési költségvetés előirányzat csoport	421 455 533	569 914 188	569 914 186	100%
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport	0	120 000 000	120 000 000	100%
Finanszírozási bevételek	73 001 131	78 423 931	78 423 931	100%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	494 456 664	768 338 119	768 338 117	100%

A költségvetési módosítására összesen két alkalommal került sor. Az első módosítás az 1-9.hónapot követően 189.799.475 Ft-tal emelte meg a költségvetés főösszegét, míg a jelenlegi módosítás 84.081.980 Ft összeggel növeli azt. A módosítások az eredeti költségvetési főösszeghez képest jelentősnek mondhatóak.

Ennek oka, hogy év elején még nem voltak tervezhetőek az év közben véglegessé váló támogatások, továbbá a többletbevételek is az a gazdálkodási év során keletkeztek.

Kiadási oldalon a fejlesztések értéke növelésre került 156 millió Ft-tal, míg a működési tételek között a dologi kiadások emelése volt szükséges. Ezt alapvetően a kedvezőtlen inflációs folyamatok, továbbá az év közben jelentkező többletfeladatok okozták.

Költségvetési kiadások jelentős részét az elmúlt évekhez hasonlóan az önkormányzat fejlesztéseire, igazgatási és településüzemeltetési feladatainak ellátására fordította. Ezen belül az önkormányzati kirendeltség működésére, a köznevelési feladatok ellátására, az önkormányzati utakkal kapcsolatos feladatok ellátására, köztisztasági és a zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátására, továbbá a strandok üzemeltetésére.

Az önkormányzat legfőbb bevételi forrása továbbra is a közhatalmi bevételek (adóbevételek) voltak, összesen 228.986.421 Ft került beszedésre ezen a jogcímen, amely jelentősen, 50 millió forinttal meghaladta a 2022.évi adatot. A helyi adó többletbevételek iparüzési és idegenforgalmi adóból származtak. Az iparüzési adó tekintetében voltak egyszeri befizetések, amelyek a településen zajló fejlesztéseknek volt köszönhetőek.

Az adóbevételeken túlmenően kedvezően alakultak működési bevételek és a kapott költségvetési támogatások is.

A költségvetés év közbeni módosítására a Képviselő-testület által hozott döntésekkel összhangban került sor. A módosításokra az alábbiak indokolták:

- megvalósuló önkormányzati fejlesztések összege, összesen 143 millió Ft-tal emelték a költségvetés főösszegét.
- 2023-ben pályázati úton elnyert támogatások és azok felhasználása, összesen 132.923.500 Ft
- a működési költségek emelkedése, amelyet főként a jelentős mértékű infláció generált a 2023-as évben
- működési (strandbevételek, bérleti díjak) és helyi adó bevételek a tervezettnél jobban alakultak. A kapott bevételekből a működési többletköltségek kerültek finanszírozásra, illetve a tartalék összegét növelték

Az egyes kiadási és bevételi jogcímek az alábbiak szerint alakultak.

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSOK

Bér és járulék kiadások tekintetében a teljesítés aránya a módosított előirányzathoz képest 100%-os szinten realizálódott. Az eredeti előirányzat +10%-os emelésére volt szükség, az településüzemeltetési álláshelyek bővítése, valamint az alkalmi munkavállalók foglalkoztatása által.

A dologi kiadások összege 235.703.91 Ft értékben teljesültek. Az év folyamán jelentősen meg kellett emelni a készletbeszerzések és szolgáltatási kiadások előirányzatát.

A készletbeszerzéseken belül az üzemeltetési és karbantartási anyagok, míg a szolgáltatási kiadásokon belül a karbantartási szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások és egyéb szolgáltatások díjai nőttek. A közüzemi díjak esetében az év közben jelentős összegű mérséklés történt a változó díjszabásban, melynek köszönhetően nem került felhasználásra az előirányzat összege. Az felszabaduló összeg átcsoportosításra került a dologi kiadásokon belül.

Az egyéb dologi kiadások esetében az egyszeri elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség miatt kellett megemelni az előirányzatot.

A többi dologi kiadás tekintetében a tervezettnél megfelelően alakultak a teljesítési adatok.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata: kifizetésre kerültek a rendszeres (lakhatási, gyógyszer-támogatási), illetve eseti támogatások (beiskolázási, karácsonyi, Bursa Hungarica) mindösszesen 1.072 eft értékben.

Az **egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)** soron 49.319 eft került elszámolásra.

Elszámolásra került a korábbi években bevezetett és az iparüzési adóerőképeség alapján elvont szolidaritási hozzájárulás. Ezen a jogcímen az állam 24.986.915 Ft-ot vont el, amely jelentős összeg az elmúlt évekhez képest.

Kifizetésre került a közös hivatali hozzájárulás, továbbá az önkormányzati társulási díjak (TSSZI, KBTT). A helyi civil és nonprofit szervezetek, egyházak részére összesen 3.316 eft összegű támogatást került kifizetésre.

Egyéb felhalmozási célú kiadás soron az államtól igényelt és a DRV részére átadott 12.390.100 Ft összegű lakossági víz- és csatorna támogatás szerepel.

2023.évi fejlesztések: A felhalmozási kiadások összesen bruttó 161.498.911 Ft értékben teljesültek. A felhalmozási kiadásokból 38 mft beruházási és 123 mft Ft felújítási kiadás került elszámolásra.

Megvalósult beruházások:

- Napfény parkoló felújítása (térkövezés, csapadékvíz-elvezetés, közvilágítás)
- Települési utak felújítása (Kinizsi, Eötvös, Ságvári, Szent I., Attila)
- Faluház építési munkái 2022-ről áthúzódó tételei
- Környezetvédelmi program elkészítésének költsége
- Lidó strand partvédmű megerősítése
- Elektromos kisbusz akkumulátor csere
- Falugondnoksági eszközbeszerzések (fűkasza, sarokcsiszoló, szivattyú, levélfűvő)
- Hivatalai eszköz és bútorbeszerzések (laptop, takarítógép)
- Önkormányzati köztereken mérőhelyek kiépítése, hálózatbővítések
- Önkormányzati járművek felújítása, karbantartása

A finanszírozási kiadások közt szereplő óvodai intézményfinanszírozás teljesítési adata szerepel, amely megegyezik a tervezett szinttel, plusz összeg bevonására nem volt szükség. Az előirányzat az állami támogatások elszámolása által került megemelésre.

KIADÁSOK ÖSSZESEN 615.831.192 Ft

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEK

Működési célú támogatások soron a központi költségvetésből származó önkormányzati feladatellátáshoz kapott támogatások szerepelnek, 88.790.419 ft értékben. Az önkormányzat általános feladataira 46.407 eft-ot, az óvoda működtetésére 25.840 eft-ot kapott. Az előirányzat módosításra került a víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, a szociális tűzifa támogatásának összegével, összesen 12.923 eft-tal.

Balatonkenese Város Önkormányzata a tévesen finanszírozott állami támogatás teljes összegét átutalta, összesen 13.276 eFt értékben.

Közhatalmi bevételek: helyi adóbevételek 228.061 eft-on teljesültek, ami jelentősen meghaladja a tervezett szintet. A többletbevételek jellemzően az iparüzési adóból és az idegenforgalmi adóból származtak. A magas teljesítési adathoz hozzájárultak egyszeri, 2023-ban jelentkező tételek, amelyek folyamatos, évről-évre történő beszedésével az önkormányzat nem számolhat.

A vagyoni típusú adókból 126 mft folyt be, amely 19 mft-tal haladja meg a 2022-es szintet. Az iparüzési adó szintén jelentősen meghaladta a korábbi évek bevételeit, összesen 60.176 eft folyt be ezen adónemből.

A tartózkodás utáni IFA bevételeket 9 mft-tal haladták meg a 2022-es teljesítési adatot, ezen a soron 32.177 eft került elszámolásra.

Az egyéb közhatalmi bevételek soron az anyakönyvi szolgáltatások, egyéb igazgatási díjak kerültek elszámolásra, 790 eft értékben.

A működési bevételek 2023.évi teljesítési adata 228.061 Ft. A teljesítési adatok jelentősen meghaladják az eredetileg tervezett előirányzatot. A bevételek kedvező alakulásának okai: strandbevételek kedvezően alakultak, emelésre kerültek a bérleti és területhasználati díjak, továbbá azok teljes mértékben beszedésre kerültek, a növekvő energiaköltség által nőttek a közvetített szolgáltatásokból származó bevételek is. Továbbá a működési bevételek között került elszámolásra egy már a korábbi évben megkapott, most véglegessé váló egyszeri befizetési tétel is, amely ugyan a pénzforgalomban nem jelentkezett, a költségvetés bevételi

oldalán most került elszámolásra.

A fenti tételekből származó többletbevételek egy része a kiadás oldalon jelentkező többletfeladatok, továbbá inflációs hatás ellentételezését szolgálta, a fennmaradó összeg pedig tartalék összegét növeli, amely az év végi pénzmaradványban jelentkezik.

Finanszírozási bevételek: a 2022.12.31-i pénzmaradvány felhasználása szerepel, továbbá az állami támogatások elszámolásához kapcsolódó bevételek.

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 734.386.335 Ft

Balatonakarattyai Szilfa Óvoda 2023.évi gazdálkodási adatai

Az óvoda működési költségvetése a tervezettek szerint alakult, nem volt szükség az előirányzatok módosítására. A dologi kiadások tekintetében a feszes gazdálkodásnak köszönhetően jelentős összegű megtakarítás keletkezett. Ezek a tételek főleg a közüzemi díjak és a szolgáltatási kiadások soron jelentkeztek. A fejlesztésekre előirányzott összeg az év során felhasználásra került. Mosogatógép, klíma, illetve egyéb eszközök kerültek beszerzésre.

Az óvoda kiadási főösszege 32.771 eft, melyből 25.840 eFt az állami támogatás, 743 eft az óvoda pénzmaradványa, így az önkormányzat 6.188 eFt-tal finanszírozta az óvoda működését a 2023-as évben.

Az önkormányzat vagyoni helyzete:

- Pénzmaradvány
Az önkormányzat 2023. évi pénzmaradványának összege 119.735.304 Ft.
- Mérlegfőösszeg és főbb mérlegadatok
Az önkormányzat konszolidált mérlegfőösszege 1.563.924.283 Ft, melyből a saját tőke értéke 581.322.535 Ft.
- Értékpapír és hitelműveletek:
Az önkormányzatnak 2023-ben nem volt értékpapír és hitelművelete.
- A korábbi években kapott elhatárolt pályázati támogatások összege 949.869.174 Ft
- Vagyon alakulása:
Az önkormányzat vagyona a pályázati pénzekből és saját forrásból megvalósult ingatlanberuházások és egyéb eszközbeszerzések által jelentősen, összességében 117.750.803 Ft-tal nőtt a 2023-as évben. A nemzeti vagyonban tartozó vagyonelemek 2023.évi záró értéke 1.370.206.323 Ft. A szétválást követően a Balatonkenesével közös vagyon megosztása 2023. évben nem történt meg.

Az Önkormányzat 2023-es évi gazdálkodása év közben kiegyensúlyozott és stabil volt, likviditása folyamatosan biztosított, az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban problémák nem merültek fel. Az önkormányzat feladatellátását a törvény által előírtak szerint biztosítani tudta, a kötelező és önként vállalt feladatait ellátta. A kapott támogatások a támogatói okirat szerint felhasználásra, illetve elkülönítésre kerültek.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a módosított költségvetési és zárszámadási rendelet megalkotását!

Matolcsy Gyöngyi
polgármester