



Balatonalmádi Szociális Társulás Elnöke
8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
telefon: 88/542-411
polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 1/227-1/2026.

ELŐTERJESZTÉS

a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa 2026. február 25-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Szociális Társulás 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Bercsényi László elnök

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Gergelyi Mariann pénzügyi és számviteli ügyintéző
Dr. Sajtos Ildikó intézményvezető
Fehérvári Judit pénzügyi és számviteli ügyintéző

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tárnoki Renáta Sára
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2026. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) az Országgyűlés 2025. június 26. napján fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése szerint: „A jegyző által a (2) bekezdés szerint elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ugyanezen törvény 26. § (1) bekezdése alapján: *„A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni.”*

A fenti szabályozás alapján a költségvetési határozat-tervezet benyújtásának határideje 2026. február 15. napja.

A Társulási megállapodás 2.8. pontja szerint a társulás munkaszervezeti feladatait (döntések előkészítése, végrehajtás szervezése), gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal látja el, valamint a megállapodás 7.1.2. pontja alapján a Társulás költségvetését a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal készíti elő.

A Társulási Tanács a társulás 2026. évi költségvetési koncepcióját nem tárgyalta 2025. évben, - tekintettel arra, hogy az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdését, ami az elmúlt években önkormányzatok és társulások részére október 31-ig a következő évre költségvetési koncepciókészítési kötelezettségét írta elő. E rendelkezés ellenére a társulás már 2025. novemberben elkezdte a 2025. évi költségvetés tervezését, amely segítette a 2026. évi költségvetés véglegesítését.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd az egyeztetés eredményét a polgármester a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A jogszabályi előírásnak megfelelően az intézményvezetővel az egyeztetés megtörtént, az egyeztetésről szóló jegyzőkönyv az előterjesztéshez csatolásra került.

A költségvetésről szóló törvénynek megfelelően elkészítettük a társulás 2026. évi költségvetési határozat-tervezetét.

A Balatonalmádi Szociális Társulás 2026. évi költségvetés főösszege 601 093 979 Ft, ami az előző évi 463 193 331 Ft-hoz képest 137 900 648 Ft összegű, 29,7 %-os növekedést mutat. A növekedés főbb magyarázata:

- állami támogatás emelkedése
- a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése,
- szociális ágazati pótlék emelkedése (kiegészítő ágazati pótlék)
- közalkalmazottak átsorolása,
- dologi kiadások növekedése

- otthonteremtési támogatás kiadásai
- TOP Humánfejlesztés projekt kiadásai
- demens feladatellátás tervezése
- munkavállalói béremelés

I. Költségvetési bevételek (2.,4.,7.,9. mellékletek)

A költségvetési javaslat 2026. évben a társulás egészére (beleértve a jogi személyiséggel rendelkező Társulást, valamint intézményét a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatot) vonatkozóan összesen 594 396 883 Ft bevétellel számol (előző évi maradvány igénybevétele nélkül, intézményfinanszírozási bevétel nélkül) a 2025. évi 460.719.107 Ft előirányzathoz képest.

1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A 2026. évi költségvetés egyéb működési célú államháztartáson belül bevételei **556 249 585 Ft**-tal kerültek tervezésre, melyből **415 657 561 Ft** a Balatonalmádi Város Önkormányzat által igényelt állami támogatás a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására, melyet az önkormányzat működési támogatásként átad a társulás részére.

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását a Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szerve, a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat végzi.

A jogszabályi előírások alapján a társulás esetében az állami támogatás lehívására a társulás székhely önkormányzata jogosult. Az állami támogatást Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli, részére finanszírozza az állam, majd ezt követően az önkormányzat pénzeszközátadásként (működési támogatásként) átadja a társulás részére.

Az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII. törvény 2016. január 1-i hatállyal jelentős - a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás integrálását, a család- és gyermekjóléti szolgálatok, valamint család és gyermekjóléti központok kialakítását célzó – változtatást vezetett be a szociális ellátás és a gyermekvédelmi ellátás fenti területein a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) módosításával. A változások a feladatok finanszírozásánál már 2016. évben jelentkeztek, amely 2026. évben is ezzel megegyezően működik.

A központi költségvetés a **család- és gyermekjóléti szolgáltatás feladatra** a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. A támogatásra az önálló polgármesteri hivatalt működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja.

A támogatás megállapítása az ellátott

- önálló polgármesteri hivatallal rendelkező önkormányzatonként és
- közös hivatalonként

külön-külön történik, a támogatás igénylője ezek együttes összegére jogosult. Valamennyi, a támogatásra jogosult települési önkormányzatot támogatás illeti meg a számított szakmai létszám alapján.

A központi költségvetés 2026. évben az előző évi támogatást (7.140 eFt/számított létszám/év fajlagos összeg) biztosít-kiegészítette 715 eFt/számított létszám/évi fajlagos összeg támogatással (minimálbérre/garantált bér emelésre tekintettel) a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat feladataihoz.

A **család- és gyermekjóléti központ feladatellátás** támogatására jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. Balatonalmádi, mint járásszékhely település e - 2016. január 1-től kezdődő - feladathoz 2026. évben 45.465 eFt összegű támogatást kap, amely kiegészül 2 250 eFt kiegészítő támogatással (2025. évi támogatás is 45.465 eFt volt), amely a 2019. január 1-jétől induló feladatot ellátó, szociális diagnózis felvételét végző, esetenmenedzser foglalkoztatásával összefüggő kiadásokra fordítható, a 2022. január 1-től induló fogyatékosági tanácsadói tevékenység ellátásához támogatás társul, melynek összege 2026. évben 15 000 eFt.

Az **óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység** támogatása az a járásszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet. E tevékenység jogszabályban foglaltak alapján 2018. szeptember 1-jén indult. 2025. évben 19.065 eFt összegű támogatásra voltunk jogosultak, 2026. évben is 19.065 eFt összegű támogatással tervezhattünk, amely kiegészül 2 597 eFt támogatással.

A **házi segítségnyújtás feladatellátás** tekintetében jelentős változás történt 2017. január 1-jétől. 2017. évben a feladatellátáson belül a szociális segítség és a személyi gondozás feladata elkülönül, külön kerül finanszírozásra eltérő fajlagos összegű támogatással. 2026. évben a mutatószám-felmérés adatai alapján várható támogatás összege kiegészítéssel együtt 119 907 eFt, míg 2025 évben 108.845 eFt volt- A támogatás csökkenését a szociális segítség feladatellátás eredményezte (6 főről 3 főre).

Az **időskorúak nappali feladatellátása** 2026. évben 79.438 eFt összegű támogatással kerül finanszírozásra, míg e jogcímen 2025. évben 74.320 eFt összegű támogatással tervezhattünk. A támogatás változását befolyásolta a 2026. évi mutatószám csökkenése (133 főről 131 főre). A demens feladatellátással összefüggően 11.502 eFt várható támogatást tervez a költségvetés.

A család- és gyermekjóléti szolgáltatás, a család- és gyermekjóléti központ, a házi segítség-nyújtás, az időskorúak nappali ellátása és a szociális étkeztetés feladatokra vonatkozó állami támogatás együttes összege (demens feladatellátás nélkül) 414 eFt-tal csökken, amellett, hogy a szociális feladatot ellátó intézmény kiadásai emelkednek (2026. január 1-től hatályos minimálbér-emelés, és az egyéb dologi kiadások növekedése miatt).

A változások mellett említést igényel, hogy 2026. évi mutatószám-felmérés során a szociális étkezők száma 69 fő volt a 2025. évi 61 fővel szemben, az időskorúak nappali intézményi ellátására vonatkozó 2026. évi mutatószám 131 fő volt, a 2025. évi 133 fővel szemben.

Az egyéb működési célú államháztartáson belüli bevételek fennmaradó része **140 592 024 Ft**-tal került tervezésre, amelyből

- **14 080 000 Ft** Otthonteremtési támogatás
- **12 272 900 Ft** a TOP Humánfejlesztési támogatás
- **3 781 602 Ft** a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat közfoglalkoztatással összefüggő támogatása

- **110 457 522 Ft** pedig a társulás részére önkormányzati településektől átadásra kerülő pénzeszközök, melyek az alábbi részletezés szerint kerültek tervezésre:

- a települési önkormányzatok bevétellel le nem fedezett kiadásokhoz történő hozzájárulása (Balatonalmádi Város Önkormányzata is): **92 603 244 Ft**,
- a települési önkormányzatok (köztük Balatonalmádi Város Önkormányzata is) által a szervezési, vezetési, ügyviteli és pénzügyi feladatokhoz történő hozzájárulás **17 854 278 Ft**, amely összeg megoszlik 2016. január 1-től történő társulási megállapodás változása miatt 1%-ra (jogi személyiségű társulás feladataihoz történő hozzájárulás), illetve 2%-ra (intézmény - közös szervezési, vezetési, ügyviteli – kiadásaihoz történő hozzájárulás).

2. Működési bevételek

A Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat működési bevétele **38 147 298 Ft**-tal került tervezésre, ami az előző évi **30 931 522 Ft**-hoz képest 7 215 776 Ft összegű, 23,3 %-os emelkedést mutat. Az emelkedés oka a demens és a szociális étkezés feladatellátással összefüggő bevétel emelkedés.

II. Költségvetési kiadások (3.,5.,6.,9. mellékletek)

A költségvetési tervezet 2026. évben a társulás egészére vonatkozóan 601 093 979 Ft kiadással számol.

A **Gondos Panni Balatonalmádi Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat működési kiadásai** összesen 586 741 647 Ft, melyből a személyi juttatások összege 426 623 198 Ft, munkaadót terhelő járulékok összege 64 180 352 Ft és a dologi kiadások összege 95 938 097 Ft. A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok 2025. évi előirányzatához képest 107 381 709 Ft-tal emelkedtek, ennek oka a minimálbér, garantált bérminimum emelkedése, közalkalmazottak átsorolása, szociális ágazati pótlék emelkedése, béremelés. A dologi kiadások a 2025. évhez képest 22 936 201 Ft-tal emelkedtek (kiegészítő ágazati pótlék, otthonteremtési támogatás kiadásai, termékek és szolgáltatások árainak emelkedése, élelmezési kiadások növekedése miatt).

A **Társulás működési kiadásainak** összege összesen 5 951 424 Ft, melynek forrása a települési önkormányzatok 1 %-os hozzájárulása. A működési kiadások között a pénzügyi szolgáltatások kiadásaira, egyéb dologi kiadásokra (belső ellenőrzés, integrált kockázatkezelés), a Tanács üléseivel összefüggő kiadásokra összesen 2.360.000 Ft-ot terveztünk. Az említett kiadásokon felül maradó 3 591 424 Ft működési célú általános és céltartalék képzésére került tervezésre. A tartalék összege a 2026. évben felmerülő többletkiadások fedezetét biztosíthatja.

A **Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat** felhalmozási célú, beruházási kiadásai között összesen 8 400 908 Ft-ot terveztünk, amely az alábbi beszerzéseket tartalmazza:

- Balatonalmádi településen működést biztosító eszközök,
- Felsőörs településen fejlesztő eszközök,
- Litér településen gyógyászati eszközök beszerzését.

III. Szöveges indokolás a társulás által 2026. évre adott közvetett támogatások kedvezmények elnevezésű melléklethez (16. melléklet)

Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat – szociális feladatok térítési díjai

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat szociális alapszolgáltatási feladatai közül a szociális étkeztetés, a nappali ellátás és a házi segítségnyújtás térítési díjköteles tevékenység.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szabályozása alapján a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások térítési díja (a továbbiakban: intézményi térítési díj) a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás egy főre jutó összegének különbözete. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében is szolgáltatásonként kell meghatározni, a közös költségelemek szolgáltatásonkénti közvetlen költségeinek arányában történő megosztásával.

A személyi térítési díj összege önkormányzati intézmény esetén a fenntartó rendeletében foglaltak szerint, egyéb esetben a fenntartó döntése alapján csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi és vagyoni viszonyai ezt indokoltá teszik.

A Balatonalmádi Szociális Központban az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, és az idősek nappali ellátása térítésköteles szolgáltatás.

A Balatonalmádi Szociális Társulás minden évben a hatályos jogszabályok útmutatása szerint készíti el az önköltség és intézményi térítési díj kalkulációt településenként és szolgáltatásonként, melyet helyi rendeletbe foglal és közzétesz (Balatonalmádi Város személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról szóló 25/2023. (VIII.31.) önkormányzati rendelete, valamint Balatonalmádi Város Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete a Balatonalmádi Szociális Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról).

A szolgáltatás igénybe vételekor az ellátott személyi térítési díjat fizet, amely legfeljebb az intézményi térítési díj összegével lehet azonos, vagy abban az esetben, ha az önkormányzat erről rendeletben dönt, akkor ehhez képest kedvezményes.

A szociális intézmény 2026. évi terv adatok alapján a fent említett feladatok ellátásával jelentkező térítési díjbevételel kedvezmény adása nélkül 56 287 185 Ft lenne. A 2026. évre adandó tervezett kedvezmény összesen 29 061 109 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2026. február 16.

Bercsényi László sk.

elnök

Mellékletek:

1. Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat költségvetési javaslat mellékletei (1-16. melléklet)
2. Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2024. évi költségvetés részletes indoklása
3. Intézményi egyeztetés jegyzőkönyve

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2026. (... ..) SzT. határozata

a Balatonalmádi Szociális Társulás saját bevételei és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségekről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg a társulás adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Bevételi jogcím	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
		bevételi	bevételi	bevételi	bevételi
	353/2011.(XII.30.) Korm.rendelete alapján	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2	önk-i vagyon értékesítésből sz bev				
3	osztalék, hozam bevétel				
4	tárgyi eszköz és imm jószág értékesítéséből sz bev				
5	bírság, pótlék és díj bevétel				
6	kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés				
7	Összesen:	0	0	0	0

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Kiadási jogcím	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
		kiadási	kiadási	kiadási	kiadási
		előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2	Adósságot keletkeztető ügyletből eredő kötelezettségek	0	0	0	0

Felelős: Bercsényi László elnök

Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2026. február 25.

Bercsényi László sk.
elnök

..... **sk.**
a társulási tanács tagja

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2026. (... ..) SzT. határozata

a Balatonalmádi Szociális Társulás a 2026. évi költségvetéséről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján a következő határozatot hozza:

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét	594 396 883 Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét	601 093 979 Ft-ban
c) finanszírozási bevételét	6 697 096 Ft-ban
d) finanszírozási kiadását	0 Ft-ban
e) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként megállapított hiány összegét	6 697 096 Ft-ban állapítja meg, melyből:
ea)	1 351 658 Ft működési célú,
eb)	5 345 438 Ft felhalmozási célú.

A hiány finanszírozásának módja:

a) belső finanszírozás: maradvány igénybevétele:	6 697 096 Ft, melyből
aa)	1 351 658 Ft működési célú,
ab)	5 345 438 Ft felhalmozási célú.
b) külső finanszírozás:	0 Ft.

A Társulás költségvetésének főösszegét

- a) 601 093 979 Ft bevétellel,
 - b) 601 093 979 Ft kiadással
- állapítja meg.

A kiadási főösszegegen belül:

a) működési célú költségvetési kiadások	
aa) személyi juttatások	426 823 198 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 340 352 Ft
ac) dologi kiadások	97 938 097 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	3 591 424 Ft
b) az egyéb működési célú kiadásokból	
ba) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0 Ft
bb) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0 Ft
c) felhalmozási célú költségvetési kiadások	
ca) beruházások	8 400 908 Ft

cb) felújítások	0 Ft
cc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
d) az egyéb felhalmozási kiadásokból	
da) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívül	0 Ft
db) felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülre	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadásokból tartalékok	3 591 424 Ft
ea) tartalékokból működési általános tartalék	2 519 337 Ft
eb) tartalékokból működési céltartalék	1 072 088 Ft
Az önkormányzat által engedélyezett létszám	58,8 fő
amelyből:	
a) közalkalmazottak létszáma	56,8 fő
b) köztisztviselők létszáma	0 fő
c) munka törvénykönyve hatálya alá tartozók létszám	0 fő
d) közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak létszáma	2,00 fő

A Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2026. évben -munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó- 168 000 Ft összegű cafetéria juttatásban részesülnek. A Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szervénél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 9 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.–A Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottak 2026. évben havi 35.000 Ft/fő + járulék összegű egészségpénztári juttatásban részesülnek, amelynek kifizetése március hónapban esedékes.

- (2) A társulás költségvetésének főösszegét központi irányító szervei támogatás nélkül 601 093 979 Ft bevétellel és 601 093 979 Ft kiadással állapítja meg.**
- (3) A társulás költségvetésének központi irányító szervei támogatási előirányzatot is tartalmazó főösszegét 1 147 610 538 Ft bevételi előirányzattal és 1 147 610 538 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.**
- (4) A Társulás a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat intézményével látja el a szociális és gyermekvédelmi feladatokat. A foglalkoztatottak létszáma 58,8 fő a 6. melléklet szerint.
- (5) A Társulás költségvetési célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a költségvetés 1. melléklete tartalmazza.
- (6) A Társulás bevételeinek mérlegszerű bemutatását a költségvetés 2. melléklete, a kiadások mérlegszerű bemutatását a költségvetés 3. melléklete tartalmazza.
- (7) A Társulás költségvetés bevételi főösszeg előirányzatonkénti, szervenkénti részletezését a költségvetés 4. melléklete tartalmazza. A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési bevételeit településenkénti és kormányzati funkciókénti részletezésben a költségvetés 7. melléklete mutatja.
- (8) A Társulás költségvetés kiadási főösszeg előirányzatonkénti, szervenkénti részletezését a költségvetés 5. melléklete tartalmazza. A Gondos Panni Család- és

Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési és felhalmozási kiadásait településenkénti és kormányzati funkciókénti részletezésben a költségvetés 6. melléklete mutatja.

- (9) A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem részletez a költségvetés.
- (10) A költségvetés 12. melléklete alapján többéves kihatással járó döntést a Társulás nem hozott, így ebből származó kötelezettségei nincsenek.
Hitelállománnyal a Társulás a 13. melléklet alapján szintén nem rendelkezik.
- (11) A Balatonalmádi Szociális Társulás társulási szinten összesített kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9. melléklete, a jogi személyiségű Társulás kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9.a. melléklete, a Társulás költségvetési szerve (Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat) kiadásait és bevételeit összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a költségvetés 9.b. melléklete mutatja be.
A 9., 9.a., és a 9.b. melléklet az intézményfinanszírozási kiadásokat és bevételek összegét is tartalmazza.
- (12) A Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat és kedvezményeket a költségvetés 16. melléklete mutatja be.
- (13) A költségvetés 12. melléklete alapján a Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem vállalt és nem tervez.
- (14) A költségvetés 14. melléklete alapján a Társulásnál a költségvetési évet követő három év vonatkozásában saját bevételek realizálódása nem várható.
- (15) A Társulás 2024. évi tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a költségvetés 11. mellékletét képezi.
- (16) A Társulás költségvetésének 7. melléklete a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működéséhez a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény **2. és 3.** melléklete alapján nyújtott állami támogatások összegét tartalmazza településenként, illetve kormányzati funkciókénti részletezésben.
- (17) A Társulás Európai Uniói támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a költségvetés 15. melléklete tartalmazza.
- (18) A Társulás a költségvetés 10. melléklete alapján működési célú általános tartalékot és céltartalékot képez. Az általános tartalékkal való rendelkezés joga a Társulási Tanácsot illeti meg. A céltartalékokkal való rendelkezés jogosultságát a Társulási Tanács a Társulási Tanács elnökére ruházza.
- (19) **A 2025. évi maradvány elszámolása során a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési és felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt maradványa visszapótlásra kerül, míg az ezen felüli szabad maradvány elvonásra kerül.**

- (20) A Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal Pénzkezelési Szabályzatának elvei, szabályai, illetve egyéb gazdálkodási, pénzügyi-számviteli szabályzatai kiterjednek a Társulásra és a Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálatra. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ban és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerinti készpénzben történő teljesítésre vonatkozó részletes szabályokat a Polgármesteri Hivatal pénzkezelési szabályzata tartalmazza, amelyet a költségvetés végrehajtása során a jogi személyiséggel rendelkező társulás és intézménye a Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat hatálya alá tartozók kötelesek betartani.
- (21) A költségvetési határozat hatálya alá tartozók:
- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítései,
 - b) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - c) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
 - d) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, százezer forintot el nem érő kiadások,
 - e) az alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,
 - f) az illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,
 - g) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és
 - h) az a)–h) pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek készpénzben történő teljesítésére igényelhetik – a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára is figyelemmel.
- (22) Pályázat benyújtásához minden esetben a Társulási Tanács előzetes hozzájárulása szükséges kivéve, ha a pályázati önrész pályázonként az 500 eFt-os értékhatárt nem haladja meg és ez előírányzatok között rendelkezésre áll. A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési-kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.
- (23) A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat pótelőírányzati kérelemmel nem fordulhat a Társulási Tanács felé, amíg az adott összegre a kiemelt előírányzaton belül fedezet áll rendelkezésre, kivéve, ha jogszabályi változásokból, vagy társulási döntésekből fakadó többletkiadás jelentkezik.
- (24) A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat költségvetésében nem szereplő - bevételt és kiadást egyaránt eredményező - gazdasági esemény felmerülésekor, a bevétel realizálódását követően a realizálódott bevétel összegével megegyező összegű bevételi előírányzat emelése mellett emelheti kiadási előírányzatait a Társulási Tanács döntése alapján.

- (25) A jogi személyiségű társulás és a költségvetési szerve a tervezett működési bevételi előirányzatot meghaladó, ténylegesen teljesült bevétel 50 %-ával növelhetik a saját bevételi és kiadási előirányzataikat. E szabályozás alól kivételt képez az étkezési bevétel, a többszámlázott kiadások bevételei és a kiszámlázott általános forgalmi adó. Az említett bevételek esetében a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó ténylegesen teljesült bevétel 100 %-ig növelhető a saját bevételi és kiadási előirányzat.
- (26) A demens feladatellátásra vonatkozó kiadási előirányzatok egyéb feladatellátásra nem csoportosíthatók át.
- (27) A költségvetési szervtől a 2026. évben történő túligénylés miatt, vagy jogosulatlanul igénybe vett, illetve fel nem használt és következő évre le nem kötött felhasználású állami hozzájárulás összegét december 31-i hatállyal a költségvetés módosításakor el kell vonni.
- (28) A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat 2026. évi költségvetésében az eredeti előirányzatok között tervezett szociális ágazati összevont pótlék a 2026. évben ténylegesen erre a célra felhasznált adatok figyelembe vételével elszámolásra kerül legkésőbb 2026. december 31-ig.
- (29) A Társulási Tanács – a bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközét betétként elhelyezze.
- (30) A költségvetési előirányzatok évközi változásai miatt költségvetési határozat módosítási javaslatok szükség szerint, de legkésőbb a költségvetési beszámoló beadásának külön jogszabályban meghatározott határideje előtt – december 31. napjával hatályosan – kell a Társulási Tanácsnak benyújtani.
- (31) A Társulási Tanács a Társulási Tanács Elnöke számára biztosítja az önálló jogi személyiségű társulás kiadásainak kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosítást a társulás pénzügyi vezetőjének ellenjegyzése mellett.
- (32) A Társulási Tanács a költségvetési szerv vezetője számára biztosítja a költségvetési szerv költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást a jogszabályban meghatározottak betartása mellett a gazdasági vezető ellenjegyzése mellett.

A határozat a kihirdetés napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2026. január 1-jétől alkalmazni kell.

Felelős: Bercsényi László elnök
Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2026. február 25.

Bercsényi László s.k.
elnök

..... **s.k.**
társulási tanács tagja