



BALATONALMÁDI VÁROS POLGÁRMESTERE

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.

polgarmester@balatonalmadi.hu

+ 36 88 542 410

Szám: 3/31/1/2026.

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes.

ELŐTERJESZTÉS


jegyző

a Képviselő-testület 2026. május 28-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület jelen testületi ülés napirendi pontjai között tárgyalja „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradványának megállapítása” tárgyú előterjesztést. A 2025. évi zárszámadás keretében megállapított 2025. évi maradvány az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) szabályozása szerint történt.

I. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 1.§-a határozza meg a maradvány fogalmát. Eszerint a maradvány: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptervekenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány.

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155.§ (1) bekezdése szerint „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.”

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése alapján „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

II. A 2025. évi költségvetésben szerepeltethető maradvány összegei az alábbiak:

A hatályos számviteli kormányrendelet, az Áhsz. szerinti maradvány-kimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptervekenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban tartalmazza.



Az Áhsz. szerinti maradvány-kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban is mutatja.

Az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege +24.792 eFt (múlt évben -377.734 eFt volt). Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege +1.737.940 eFt (múlt évben +2.106.094 eFt). A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +1.762.732 eFt (múlt évben +1.728.360 eFt).

Megjegyzést igényel az a tény is, hogy a 2026. évi költségvetés finanszírozási bevételei 1.178.742 eFt összegű maradvány (előző évben 1.198.541eFt volt) igénybevétel előirányzatot tartalmaz. Ez az összeg a maradvány összegét tovább csökkenti.

Az előterjesztés 1. mellékletében történő levezetés alapján a **2025. évi felosztásra kerülő maradvány összege 1.762.731.675 Ft** (előző évben 1.728.359.852 Ft volt).

Az 1.762.731.675 Ft összegű maradvány (előző évben 1.728.359.852 Ft) **fedezetet nyújt:**

- a 2026. évi költségvetésben finanszírozási bevételként szerepeltetett 1.178.742.073 Ft összegű maradvány igénybevételére (tartalmazza a kötelezettséggel terhelt előző évi előirányzatokat is),
- egyéb kiadási igényekhez forrás biztosítására (3. melléklet),
- képviselő- testületi döntésben meghatározott kiadás fedezetére (3. melléklet),
- a működési és „felhalmozási célú” tartalék keretek képzésére (3. melléklet).

A **2026. évi költségvetésben költségvetési maradvány igénybevétele 1.178.742.073 Ft** (előző évben 1.198.540.888 Ft volt) összeggel került tervezésre, amely nagyrészt a 2026. évi költségvetésben tervezett felhalmozási célú kiadások fedezetét képezi. A 2025. évi maradvány igénybevételeként tervezett bevétel összegéből 1.008.911.270 Ft összegű felhalmozási célú, 115.504.521 Ft összegű bevétel működési célú, valamint az 54.326.282 Ft összegű bevétel finanszírozási célú.

Az önkormányzat az előző évek gyakorlatával megegyezően (2018. év kivételével) **2025. december 31-i fordulónapra vonatkozóan értékpapír, állampapír állománnyal nem rendelkezett.**

A 2025. évi zárszámadási rendeletben foglaltak alapján - előző évek gyakorlata szerint - a fenntartó a költségvetési szervek számára a kötelezettséggel terhelt maradvány összegét pótolja vissza. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány és az eredeti előirányzatként tervezett maradvány feletti összeg a költségvetési szervektől elvonásra kerül.

III. A maradvány felosztásra vonatkozó javaslat:

1. 2026. évi képviselő-testületi döntések:

2026. évben az alábbi olyan Képviselő-testületi döntés született, amelyben a biztosított kiadás fedezetéül a 2025. évi költségvetési maradvány került meghatározásra.

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének 66/2026. (III.26.) önkormányzati határozata alapján a **Káptalanfüred – kis strandon található felépítmény megvásárlásával kapcsolatos döntés** meghozataláról az alábbi döntés született:

- ”
1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Balatonalmádi Város Önkormányzata él elővásárlási jogával és a balatonalmádi

belterületi 2721/15. hrsz. –ú, természetben a 8220 Balatonalmádi, Sirály u. 6. szám alatti ingatlanon, a Káptalanfüred-kis strandon található T-Lap Kft. (székhely: 8220 Balatonalmádi, Rekettye u. 4/A., adószám: 14703665-2-19, cégjegyzékszám: 19-09-511372, képviseli: Csanádi Mónika ügyvezető önállóan) tulajdonát képező felépítményt összesen nettó 17.322.835,- + Áfa 27%, azaz **bruttó 22.000.000,- Ft-ért** egy összegben megvásárolja, 2026. évi strandi szezont követően, birtokba adásvétel napján, 2026. szeptember 30. napján.

2. A Képviselő-testület az **1. pontban meghatározott kiadási előirányzatot a 2025. évi maradvány terhére biztosítja.**
3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szerződését, valamint a kapcsolódó jognyilatkozatokat aláírja.
4. A Képviselő-testület felkéri az Polgármestert, hogy a döntéséről az érintetteket értesítse.
5. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a kiadási előirányzat biztosításáról a 2025. évi maradvány felosztásakor, illetve a 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor gondoskodjon.
6. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az 1. pontban részletezett felépítményt birtokba vétel napjával vegye Balatonalmádi Város Önkormányzata nyilvántartásába, mint forgalomképes vagyonelem.”

2. Személyi kiadások és terhei:

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében a költségvetési egyensúly, ezen belül a működési költségvetési egyensúlyi helyzet megteremtése érdekében számos reálisnak tűnő igénytel nem volt lehetőségünk eredeti előirányzatként tervezni:

2.1. Cafetéria juttatás

2025. évben évközben a **109/2025. (V.29.) önkormányzati határozat alapján a cafetéria juttatás összegének módosításáról** az alábbi döntés született:

„ 1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi cafetéria juttatás összegét az alábbiak szerint módosítja a 2025. június 1. napján, vagy azt követően foglalkoztatási jogviszonyban lévő munkavállalók tekintetében:

1.1. Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveinél – a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak, házi alapellátásban és egészségügyi szolgálati jogviszonyban lévő munkavállaló, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2025. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 168.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 60.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

1.2. Balatonalmádi Város Önkormányzata fenntartásában lévő strandokon szezonálisan foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 14.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.3. Az Önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2025. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 12.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.4. A Balatonalmádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2025. évben 300.000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

1.5. A polgármester 2025. évben 300.000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesül.

2. A Képviselő-testület az 1. pontban meghatározott cafetéria juttatás fedezetét a - 2024. évi maradvány felosztására vonatkozó 108/2025. (V.29). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2024. évi maradvány terhére biztosítja."

A 2026. évi költségvetésben a már említett körülmények miatt nem volt lehetőségünk a 2025. évben megemelt cafetéria teljes összegével tervezni, az alábbiak szerint történt a tervezés a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletben foglaltak szerint:

„ (7) Az önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – a polgármesteri hivatal és az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével - foglalkoztatott éves foglalkoztatású munkavállalók 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 168 000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatásban részesülnek. Az önkormányzati tulajdonú strandokon a szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 14 000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatásban részesülnek az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével. Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 12 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

(8) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2026. évben 300 000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatásban részesülnek."

Előzetes egyeztetések alapján a - 2025. évi maradvány nagyságát figyelembe véve - **a 2026. évi cafetéria juttatások emelésére, a 2025. évben megemelt cafetéria juttatás mértékéig** – a 2025. maradvány terhére biztosított forrás terhére letőség mutatkozik.

A javasolt további cafetéria juttatás az alábbiak szerint kerülne meghatározásra:

- Az önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – a polgármesteri hivatal és az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével - foglalkoztatott éves foglalkoztatású munkavállalók 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 168 000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 60.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek. Az önkormányzati tulajdonú strandokon a szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 14 000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatásban részesülnek az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével. Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 12 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó juttatásban részesülnek.
- A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2026. évben 300 000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek."

A cafetéria juttatás emelés hatása (3. sz. melléklet):

- az Önkormányzatnál (Tourinform Iroda munkavállalója) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 32.000 Ft többletkiadást jelent,
- a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatalnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 6.337.280 Ft többletkiadást jelent,
- Magocskák Óvoda és Bölcsődénél személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 2.636.544 Ft többletkiadást jelent,
- Pannónia Művelődési Központ és Könyvtárnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében 983.040 Ft többletkiadást jelent,
mindösszesen: 9.988.864 Ft többletkiadást jelent.

Annak érdekében, hogy az Önkormányzattól, a Polgármesteri Hivataltól és a költségvetési szervektől már kilépett munkavállalók esetében ne emelkedjen a cafetéria juttatás összege, javaslom, hogy az emelt összegű juttatást azon munkavállalók esetében állapítsa meg a T. Képviselő-testület, akik 2026. június 1. napján állományban voltak, vagy ezt követően kerülnek foglalkoztatási jogviszonyba.

2.2. Egyéb személyi juttatás:

A Pannónia Művelődési központ és Könyvtár közfoglalkoztatott munkavállaló részére közlekedés költségtérítés céljára történő kifizetés céljából az intézményvezető kérelme alapján 65.100 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása javasolt.

3. Dologi kiadások:

A 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó javaslat az alábbi dologi kiadások biztosítására tesz javaslatot:

- A Polgármesteri Hivatal részére egyeztetés alapján a 2026. évi költségvetésben biztosított kiadási előirányzatot 25.000.000 Ft összeggel javasolt emelni (adóügyi feladatokkal kapcsolatos többletkiadásokra, szolgáltatási kiadások többletkiadásaira, illetve a hivatali nagyobb volumenű karbantartási feladatokra),
- a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár kérelme alapján 3.089.800 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása javasolt (üzemeltetési anyagok beszerzésére, villamos energia szolgáltatás díjára, Új Almádi Újság megjelentetésével kapcsolatos többletkiadásokra, előző évre vonatkozó gázszolgáltatási díjra, egyéb szolgáltatási kiadásokra),
- strandi feladatok dologi kiadásaira figyelemmel 20.000.000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása indokolt figyelemmel a 2026. március 31-ig tartó időszak tényleges kiadásaira, illetve a jelenleg is folyamatban lévő feladatok kiadásaira.

4. Működési kiadások (egyéb támogatások államháztartáson belülre és kívülre):

A Balatonalmádi Szociális Társulással történő 2025. évi elszámolás eredményeként a társulás felé történő fizetési kötelezettségünk 1.037.420 Ft.

A 2025. évi tényleges állami támogatások elszámolása Balatonalmádi Város Önkormányzata részére fizetési kötelezettséget eredményezett a társulási megállapodásban foglaltak alapján.

5. Elvonások, befizetések:

A 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó javaslat az alábbi kiadások biztosítására tesz javaslatot:

- Az iparüzési adó elvonására a 2026. évi költségvetés 20.000.000 Ft kiadási előirányzatot tartalmaz. Figyelembe véve a 2025. évi és a 2026. évi 1. negyedévi tényleges

bevételeket, valamint a 2025. évi elszámolás eredményeként már 2026. évben önkormányzatunk részére visszautalt összeget (17.000.852 Ft-ot) további 19.500.000 Ft kiadási előirányzat biztosítása javasolt.

- A 2025. évi beszámolóban a „Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás” elszámolás eredményeként 83.410 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. A visszafizetendő támogatás fedezetére a kiadási előirányzat biztosítása szükséges.

6. Tartalékok:

Az előterjesztés 3. mellékletében szerepeltetjük a javasolt **működési tartalékok összegét, összesen 196.829.897 Ft összegben** az alábbiak szerint:

6.1. Általános tartalék képzésére 17.829.897 Ft

6.2. A 2026. évi költségvetésben tervezett bevételek (pályázati támogatások és egyéb bevételek realizálódása) **bizonytalan realizálódásával, kieső bevételek ellentételezésére** forrást biztosíthat a 77.000.000 Ft összegben javasolt keret.

6.3. Önkormányzati, intézményi feladatokkal összefüggő többletkiadásokra (nem várt, nem tervezett kiadásokra) biztosíthat fedezetet az 77.000.000 Ft összegű keret.

6.4. Egyéb rendezvények kiadásai 10.000.000 Ft

Önkormányzati és intézményi szervezésben történő rendezvények kiadásainak a költségvetésben már eredeti előirányzatként tervezetten felüli fedezet biztosítását szolgálhatja a javasolt keret.

6.5. Karbantartási keret képzésére 15.000.000 Ft, mely a költségvetésben már eredeti előirányzatként tervezett 3.800.000 Ft összegű keret megemelését eredményezi.

7. Felhalmozási célú kiadások (beruházási és felújítási kiadások):

A 2026. évi költségvetésben tervezett beruházási és felújítási kiadások sok esetben – költségvetési lehetőségeinket figyelembe véve - elmaradtak a fejlesztési igényektől és szükségességtől.

A beruházási és felújítási kiadások között szerepelnek a már említett „tartalék” jellegű keretek.

A kiadások között szerepeltetésre kerültek az alábbi tételek kiadásai:

7.1. Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) **törzstőkéjének megemelése, tőketartalék képzése**

Egyeztetések alapján az alábbi feladat megvalósítására a Társaság részére mindösszesen 30.000.000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása javasolt (a Kft. jegyzett tőkéjét 100.000 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulással növeli, valamint ázsiós tőkeemelésként 29.900.000 Ft összeget pénzbeli vagyoni hozzájárulással tőketartalékba helyez):

A Balatonalmádi Város Önkormányzata tulajdonában álló **Magtár épület vizesblokkja** az elmúlt időszakban jelentős műszaki állapotromlason ment keresztül, amely elsősorban a tartós és folyamatos beázások és vélhetően a nem megfelelő szigetelés következménye.

A jelenlegi állapotot dokumentáló fényképfelvételek alapján is megállapítható, hogy a vizesblokk falazata és mennyezeti szerkezete több ponton erősen átnedvesedett, a vakolat jelentős felületeken levált, a festett felületek felhólyagosodtak, penészesedés és sóvirágzás jelent meg, továbbá több helyen szerkezeti repedések és burkolati károsodások is tapasztalhatók. A nedvesség következtében a vizesblokk biztonságos, higiénikus és kulturált használatának feltételei nem biztosíthatók.

Különösen aggasztó, hogy a vizesblokkok a Magtár rendezvényhelyszínének alapvető kiszolgáló funkcióit látják el, így azok állapota közvetlenül befolyásolja az épület használhatóságát, a látogatói élményt, valamint Balatonalmádi kulturális és turisztikai megítélését is.

A jelenlegi állapot fennmaradása esetén további szerkezeti károsodások várhatók, egyben a megfelelő vizesblokk hiánya a pincerész önálló használhatóságát is gátolja.

A szükséges műszaki beavatkozás komplex felújítást igényel, amely magában foglalja különösen a beázások okának feltárását és megszüntetését, a szükséges vízszigetelési munkák elvégzését, a károsodott vakolatok és burkolatok bontását és helyreállítását, a falazatok szárítását, a vizesblokkok részleges vagy teljes belső felújítását, valamint a kapcsolódó gépészeti és villamos helyreállítási munkákat.

A társaság előzetes költségbecslése alapján a szükséges munkák elvégzéséhez mintegy 30.000.000 Ft összegű forrás biztosítása indokolt. Fontos azonban azt is látni, hogy a pontos költségek csak az épületrész feletti földborítás eltávolítását és a földem átvizsgálását követően határozhatók meg.

Meggyőződésünk, hogy a felújítás nemcsak az épület állagmegóvása szempontjából indokolt, hanem hozzájárul ahhoz is, hogy a Magtár hosszú távon is méltó, biztonságos és kulturált helyszíne maradjon Balatonalmádi közösségi, kulturális és turisztikai életének.

7.2. Gépjárműbeszerzés az Önkormányzat részére

Balatonalmádi Város Önkormányzata részére önkormányzati feladatok ellátása céljára jelenleg gépjármű nem áll rendelkezésre. Az önkormányzati feladatok ellátását szolgáló gépjármű beszerzésére javasolt 12.000.0000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítása.

7.3. A 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó javaslat a további beruházási kiadások biztosítására tesz javaslatot:

- A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár intézményvezetőjének kérelme alapján a volt „Vizimúzeum” kiállítótere és közvetlen környezete többfunkciós közösségi tér kialakítása céljából bútorok, eszközbeszerzésére a javaslat 800.000 Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.
- A 2026. évi költségvetésben nem tervezett, de áthúzódó kiadásként jelentkező településfejlesztési és településrendezési terv készítésére (4.318.000 Ft) és a TOP_PLUSZ - 3.1.3-23 "Helyi humán fejlesztések" projekttel összefüggő eszközbeszerzésre (1.247.819 Ft) összesen 5.565.819 Ft kiadási előirányzat biztosítása szükséges.
- A következő időszakban beadásra kerülő és a folyamatban lévő pályázatokkal összefüggően javasolt 130.000.000 Ft összegű pályázati önrész biztosítása.

- A következő időszakban jelentkező fejlesztések előkészítése és lebonyolítása céljára javasolt 81.500.000 Ft összegű keret biztosítása.

7.4. A 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó javaslat a **további felújítási** biztosítására tesz javaslatot:

- A Polgármesteri Hivatal feladatellátását szolgáló Dacia Duster felújítási feladataira (kuplung, lendkerékcseré) 894.292 Ft kiadási előirányzat biztosítása szükséges,
- intézményi felújítási feladatokra a 2026. évi költségvetésben tervezett keret megemelésére a javaslat 20.000.000 Ft összegű keret biztosítását tartalmazza,
- a 2026. évi költségvetésben nem tervezett, de áthúzódó kiadásként jelentkező Rákóczi F. u. 39/2. sz. lakás felújításra további 635.000 Ft kiadási előirányzat biztosítása szükséges,
- a Magyar Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium gyermekétkeztetési feladatát szolgáló ingatlanrészben lévő vizesblokk felújítása 5.000.000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítását igényli.

A 2025. évi felosztható maradvány összegére tekintettel további egyéb kiadási előirányzat biztosítására nincs lehetőség.

A költségvetési szervek (Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal, Balatonalmádi Rendelőintézet, Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde, valamint a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár) 2025. évi maradványának és a 2026. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradványigénybevétel összegével (kötelezettséggel terhelt előirányzatok fedezete) csökkentett összeg rendezésére a soron következő 2026. évi költségvetési rendelet módosítása során kerül sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokban foglaltak figyelembevételével dönteni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2026. május 20.



Bercsényi László
polgármester

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Mellékletek:

1-3. Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi pénzmaradványának felosztására vonatkozóan

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság
Gazdasági Bizottság

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026. (...) önkormányzati határozata

a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „A Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi maradvány felosztását - az előterjesztés 2-3. mellékleteiben felsorolt feladatokra, az ott megjelölt összegben - jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor jelen határozat szerinti előirányzat változásokat szerepeltesse.

Felelős:

Bercsényi László polgármester

Hivatali felelős:

2.pontban: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Határidő:

2.pontban: azonnal, illetve a 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosítása

Balatonalmádi, 2026. május 28.

Bercsényi László s.k.
polgármester

Tárnoki Renáta Sára s.k.
jegyző

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026.. (...) önkormányzati határozata

a cafetéria keret módosításáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztásáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. évi cafetéria juttatás összegét az alábbiak szerint módosítja a 2026. június 1. napján, vagy azt követően foglalkoztatási jogviszonyban lévő munkavállalók tekintetében:
 - 1.1. Az önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – a Polgármesteri Hivatal és az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével - foglalkoztatott éves foglalkoztatású munkavállalók 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 168 000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 60.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek. Az egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - 14 000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatásban részesülnek az egészségügyi feladatokat ellátó szerv munkavállalói, valamint a pedagógus béremelésben érintett munkavállalók kivételével. Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 12 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó juttatásban részesülnek.
 - 1.2. A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2026. évben 300 000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.”
2. A Képviselő-testület az 1. pontban meghatározott cafetéria juttatás fedezetét a - 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó/2026. (V.28). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2025. évi maradvány terhére biztosítja.
3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1. pontban foglalt - 2026. évi cafetéria keret-módosításra vonatkozó szabályozással - Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetésről szóló 8/2026. (II. 26.) önkormányzati rendeletét módosítsa a 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor.
4. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2026. évi cafetéria keret módosítása érdekében a 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor a szükséges kiadási előirányzat biztosításáról, átcsoportosításáról gondoskodjon.

5. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2026. évi cafetéria szabályzatának elfogadásáról szóló 62/2026. (III.26.) önkormányzati határozattal elfogadott szabályzatban a szükséges módosításokat végezze el.
6. A Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy a döntésről az érintetteket tájékoztassa.

Felelős: Bercsényi László polgármester

Hivatali felelős: 1-4. pontban: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

5. pontban: Tárnoki Renáta Sára jegyző

6. pontban: Tárnoki Renáta Sára jegyző

Határidő:

1-4. pontban: 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosítás

5. pontban: 2026. június 30.

6. pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2026. május 28.

Bercsényi László s.k.
polgármester

Tárnoki Renáta Sára s.k.
jegyző

3. HATÁROZATI JAVASLAT
Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
.../2026. (.....) önkormányzati határozata

a Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
törzstőkéjének megemeléséről, tőketartalékának képzéséről

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztásáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Kft.) kizárólagos tulajdonosa a Kft. jegyzett tőkéjét 100.000 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulással növeli, valamint ázsíós tőkeemelésként 29.900.000 Ft összeget pénzbeli vagyoni hozzájárulással tőketartalékba helyez „A Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának felosztása” című előterjesztésben foglalt feladat elvégzésére.
2. A Képviselő-testület az 1. pontban meghatározott összegek fedezetét az önkormányzat 2026. évi költségvetésében biztosítja a 2025. évi maradvány felosztására vonatkozó/2026. (V.28). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2025. évi maradvány terhére.
3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a tőkeemelés végrehajtásáról a Kft. cégbírósági bejegyzését követő 30 (harminc) napon belül gondoskodjon. Továbbá a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Kft. tőkeemelésével kapcsolatos cégjogi iratok, így különösen, de nem kizárólagosan a változásokkal egységes szerkezetbe foglalt létesítő okirat aláírására.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1. pontban meghatározott feladatokhoz szükséges kiadási előirányzat biztosításáról, átcsoportosításáról a 2026. költségvetési rendelet június havi módosításakor gondoskodjon.

<u>Felelős:</u>	Bercsényi László polgármester
<u>Hivatali felelős:</u>	3-4. pontban: Tárnoki Renáta Sára jegyző Regényéné Király Andrea osztályvezető
<u>Határidő:</u>	3. pontban: a cégbejegyzést követően haladéktalanul 4. pontban: 2026. évi költségvetési rendelet június havi módosítása

Balatonalmádi, 2026. május 28.

Bercsényi László s.k.
polgármester

Tárnoki Renáta Sára s.k.
jegyző

a Balatonalmádi Város Önkormányzat
2025. évi
maradványáról (Ft)

MARADVÁNYKIMUTATÁS		
1	Megnevezés	Összeg
2	3	
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 363 110 737
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 338 318 716
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	24 792 021
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 485 860 476
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	4 747 920 822
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 737 939 654
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 762 731 675
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 762 731 675

2026. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradvány igénybevételel

1 178 742 073

Felosztásra kerülő szabad maradvány (3. melléklet szerint)

583 989 602

K i m u t a t á s

a Balatonalmádi Város Önkormányzat 2025. évi maradványának felosztásáról
(adatok Ft-ban)

1.) Kötött felhasználású elkülönített számlák (2025.dec. 31. egyenleg):	
.- Önkormányzati lakások eladási szla	0
.- Környezetvédelmi Alap szla:	0
Összesen:	0
2.) 2026. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradvány igénybevétele:	1 178 742 073
3.) Központi költségvetésbe történő befizetési kötelezettség:	
4.) Önkormányzati és hivatali feladatok, intézmények maradványának igénybevétele: (3.sz.mell.)	0
5.) 2026. évi testületi döntések, egyéb működési és felhalmozási kiadások (3.sz.mell.)	583 989 602
I. Maradvány igénybevétele (1+2+3+4+5):	1 762 731 675

**Kimutatás
az Önkormányzat 2025**

3. sz. melléklet

évi maradvány felosztásáról (Ft)

2026. évi testületi döntések hatásai és egyéb kiadások (adatok Ft-ban)

	Személyi kiadások	
1.	Önk: Cafetéria kiegészítés	25 000
2.	PH: Cafetéria kiegészítés	4 951 000
3.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítés	2 059 800
4.	PMKK: Cafetéria kiegészítés	768 000
5.	PMKK: közfoglalkoztatott közlekedési költségtérítés	65 100
I.	Személyi kiadások összesen (1.+5.)	7 868 900
	Munkadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	
1.	Önk: Cafetéria kiegészítést terhelő kiadások	7 000
2.	PH: Cafetéria kiegészítést terhelő kiadások	1 386 280
3.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítést terhelő kiadások	576 744
4.	PMKK: Cafetéria kiegészítést terhelő kiadások	215 040
II.	Munkáltatót terhelő járulékok összesen (1.+4.)	2 185 064
	Dologi kiadások	
1.	PH: dologi kiadások	25 000 000
2.	PMKKK dologi kiadások	3 089 800
3.	Önk: Strandí kiadások	20 000 000
III.	Dologi kiadások összesen (1.+3.)	48 089 800
	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről - kívülről	
1.	Önk.: Felsőörs Község Önkormányzata 2024. évi elszámolás	0
2.	Önk.: Balatonalmádi Szociális Társulás - 2025. évi költségvetési támogatások elszámolása	1 037 420
IV.	Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről (1.+2.)	1 037 420
	Elvonások, befizetések	
1.	Önk: IPA elvonás	19 500 000
2.	Önk: támogatás visszafizatása (2025. évi polgármesteri illetmény és költségtérítéshez nyújtott támogatás)	83 410
V.	Elvonások, befizetések összesen (1.+2.)	19 583 410
VI.	Működési célú általános tartalék	17 829 897
1.	Önk: 2025. évben nem realizálódó bevételek ellentételezésére biztosított keret	77 000 000
2.	Önk: Kiadásokkal összefüggő többletkiadások	77 000 000
3.	Önk: Egyéb rendezvények kiadásai	10 000 000
4.	Önk: Karbantartási keret	15 000 000
VII.	Működési célú céltartalék összesen (1.+4.)	179 000 000
VIII.	Működési célú tartalék összesen (VI.+VII.)	196 829 897
	Beruházási kiadások	
1.	Önk.: Balatonalmádi Községi Nonprofit Kft-ben jegyzett tőke és ársziós tőke emelés	30 000 000
2.	Önk: Gépjárműbeszerzés	12 000 000
3.	PMKK: volt Vízimúzeum közösségi tér bútorzata	800 000
4.	Önk: visszapótlást, tervezést igénylő tételek (településfejlesztési és településendezési terv/ TOP Humánfejlesztés)	5 565 819
5.	Önk: Pályázati önrész	130 000 000
6.	Önk: Fejlesztések előkészítése	81 500 000
7.	Önk: Káptalanfüred – kis strandon található felépítmény megvásárlása (66/2026. (III.26.) önkormányzati határozata)	22 000 000
IX.	Beruházási kiadások összesen (1.+7.)	281 865 819
	Felújítási kiadások	
1.	PH: hivatali gépjármű felújítása (Dacia Duster)	894 292
2.	Önk.: Intézmények felújítása (felhalmozási céltartalékból)	20 000 000
3.	Önk: visszapótlást, tervezést igénylő tételek (Rákóczi u. 39. lakás felújítása)	635 000
4.	Önk: Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégium gyermekétkeztetést biztosító ingatlanrész vizesblokk felújítása	5 000 000
X.	Felújítási kiadások összesen (1.+4.)	26 529 292
XI.	Kiadások mindösszesen (I.+...+X.)	583 989 602