


**BALATONALMÁDI VÁROS  
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.  
[polgarmester@balatonalmadi.hu](mailto:polgarmester@balatonalmadi.hu)  
+ 36 88 542 410

**Szám:** 3/21/1/2025.

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes.

**ELŐTERJESZTÉS**

  
jegyző

**a Képviselő-testület 2025. május 29-i ülésére**

**Tárgy:** Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának felosztásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület jelen testületi ülés napirendi pontjai között tárgyalja „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2024. évi zárszámadása és a 2024. évi maradványának megállapítása” tárgyú előterjesztést. A 2024. évi zárszámadás keretében megállapított 2024. évi maradvány az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) szabályozása szerint történt.

**I. Jogszabályi háttér:**

Az Áht. 1.§-a határozza meg a maradvány fogalmát: maradvány: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység 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 2024. 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 alaptevékenység 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 -377.734 eFt (múlt évben + 462.300 eFt volt). Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege +2.106.094 eFt (múlt évben + +1.641.180 eFt). A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +1.728.360 eFt (múlt évben +2.103.480 eFt). Balatonalmádi Város Önkormányzata maradványának összegét csökkenti a kötelezettség vállalással terhelt maradvány összege, amely 54.776 eFt (előző évben 29.812 eFt volt). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány az önkormányzat szabad maradványát mutatja, amely 1.673.584 eFt (előző évben 2.073.668 eFt volt).

Megjegyzést igényel az a tény is, hogy a 2024. évi költségvetés finanszírozási bevételei 1.198.541 eFt összegű maradvány (előző évben 1.460.813 eFt volt) igénybevétel előirányzatot tartalmaz. Ez az összeg a szabad maradvány összegét tovább csökkenti.

Az előterjesztés 1. mellékletében történő levezetés alapján a **2024. évi felosztásra kerülő maradvány összege 1.728.359.852 Ft** (előző évben 2.103.479.552 Ft volt).

**Az 1.728.359.852 Ft Ft összegű maradvány** (előző évben 2.103.479.552 Ft) **fedezetet nyújt:**

- a 2025. évi költségvetésben finanszírozási bevételként szerepeltetett 1.198.540.888 Ft összegű maradvány igénybevételére,
- a 2024. évről áthúzódó hivatali feladatok és a költségvetési szervek kötelezettséggel terhelt működési célú kiadásaira,
- egyéb kiadási igényekhez forrás biztosítására,
- a működési és „felhalmozási célú” tartalék keretek képzésére (3. melléklet).

A **2025. évi költségvetésben költségvetési maradvány igénybevétele 1.198.588 eFt** (előző évben 1.460.813 eFt volt) összeggel került tervezésre, amely nagyrészt a 2025. évi költségvetésben tervezett felhalmozási célú kiadások fedezetét képezi.

A 2024. évi maradvány igénybevételeként tervezett bevétel összegéből 1.072.939.248 Ft összegű felhalmozási célú, 80.855.160 Ft összegű bevétel működési célú, valamint a 44.746.480 Ft összegű bevétel finanszírozási célú.

Az önkormányzat az előző évek gyakorlatával megegyezően (2018. év kivételével) **2024. december 31-i fordulónapra vonatkozóan értékpapír, állampapír állománnyal nem rendelkezett.**

A Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények kötelezettséggel terhelt előirányzata összesen 54.775.924 Ft (előző évben 29.811.807 Ft volt).

A visszapótlásra kerülő kötelezettséggel terhelt maradvány tartalmazza a 2024. évi kiadási előirányzatok terhére vállalt személyi kiadások, munkaadót terhelő kiadások, dologi és beruházási kiadások összegét, amelyekre 2024. évben kötelezettségvállalás történt, de a kifizetés áthúzódott, áthúzódik 2025. évre.

A 2024. 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. 2025. évi Képviselő-testületi döntések, önkormányzati határozatok:**

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

#### **2. Személyi kiadások és terhei:**

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletében a költségvetési egyensúly, ezen belül a működési költségvetési egyensúlyi helyzet megteremtése érdekében számos reálisnak tűnő igénnyel nem volt lehetőségünk eredeti előirányzatként tervezni:

##### **2.1. Cafetéria juttatás**

2024. évben a **144/2024. (V.30.) önkormányzati határozat alapján a cafetéria juttatás összegének módosításáról** az alábbi döntés született:

„ Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi cafetéria juttatás összegét az alábbiak szerint módosítja a 2024. június 1. napján, vagy azt követően foglalkoztatási jogviszonyban lévő munkavállalók tekintetében:

1.1. Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveinél – a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal és egészségügyi feladatokat ellátó szerv kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak, házi alapellátásban és egészségügyi szolgálati jogviszonyban lévő munkavállaló, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2024. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 120.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 108.000 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 – 10.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

1.3. Az Önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2024. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 9.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 8.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek az egészségügyi feladatokat ellátó költségvetési szerv kivételével.

1.4. A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak 2024. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

1.5. A polgármester 2024. évben 208.700 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatáson felül további nettó 191.300 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesül.

2. A Képviselő-testület az 1. pontban meghatározott cafetéria juttatás fedezetét a - 2023. évi maradvány felosztására vonatkozó 143/2024. (V.30). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2023. évi maradvány terhére biztosítja.”

A 2025. évi költségvetésben a már említett körülmények miatt nem volt lehetőségünk a 2024. évben megemelt cafetéria teljes összegével tervezni, az alábbiak szerint történt a tervezés a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletben foglaltak szerint:

„(6) 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 2025. 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 2025. évben - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó – 12 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatásban részesülnek.

(7) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2025. évben 300 000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatásban részesülnek.

(8) A polgármester 2025. évben 300 000 Ft/fő/év összegű - munkáltatót terhelő közterhek összegét nem tartalmazó - cafetéria juttatásban részesül.”

Előzetes egyeztetések alapján a - 2024. évi maradvány nagyságát figyelembe véve - **a 2025. évi cafetéria juttatások emelésére, a 2024. évben megemelt cafetéria juttatás mértékéig** – a 2024. maradvány terhére biztosított forrás terhére letőség mutatkozik.

A javasolt további cafetéria juttatás az alábbiak szerint kerülne meghatározásra:

- Az Önkormányzatnál, valamint az önkormányzat költségvetési szerveinél – önkormányzati hivatal kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó éves foglalkoztatású munkavállalók 2024. évben a nettó 168.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 60.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.
- Az önkormányzati fenntartású strandokon foglalkoztatott és egyéb nem teljes éves foglalkoztatás esetén az intézményi munkavállalók 2025. évben a nettó 14.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó értékű cafetéria juttatásban részesülnek.
- Az önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2025. évben a nettó 12.000 Ft/fő/hó cafetéria juttatáson felül további nettó 5.000 Ft/fő/hó juttatásban részesülnek,
- A Balatonalmádi Polgármesteri Hivatalnál – foglalkoztatott munkavállalók 2025. évben a nettó 300.000 Ft/fő/év összegű cafetéria juttatáson felül további nettó 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatásban részesülnek.

**A cafetéria juttatás emelés hatása:**

- az Önkormányzatnál (polgármester, strandi munkavállalók, Tourinform Iroda munkavállalója) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 1.443.328 Ft többletkiadást jelent,

- a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatalnál (Felsőörs Kirendeltség nélkül) személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 6.112.000 Ft többletkiadást jelent,
- Balatonalmádi Városgondnokságnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 2.932.224 Ft többletkiadást jelent,
- Magocskák Óvoda és Bölcsődénél személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében összesen 2.865.920 Ft többletkiadást jelent,
- Pannónia Kulturális Központ és Könyvtárnál személyi juttatás és azt terhelő kiadások tekintetében 1.231.872 Ft többletkiadást jelent,  
mindösszesen: 14.585.344 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 2025. június 1. napján állományban voltak, vagy ezt követően kerülnek foglalkoztatási jogviszonyba.

### **3. Dologi kiadások:**

A 2024. évi maradvány felosztásra vonatkozó javaslat az alábbi dologi kiadásokra tesz javaslatot:

#### **3.1. Munkajogi, közigazgatás jogi tanácsadás**

Ügyvédi Irodával munkajogi, közigazgatás jogi tanácsadás céljából megkötésre kerülő megbízási szerződés díja 2025. június 1. napjától 2025. december 31. napjáig tartó időszakra vonatkozóan bruttó 1.955.800 Ft kiadási előirányzatot igényel.

#### **3.2. PKKK részére dologi kiadási előirányzat biztosítása jégpálya rendezvény (2024-2025. év) közüzemi díjainak többletkiadásaira**

A PKKKK jelezte és kérte, hogy a 2024-2025. évben lebonyolításra kerülő jégpálya rendezvény közüzemi díjainak (áramdíj) többletkiadásaira a fenntartó biztosítson a biztosított kiadási előirányzaton felül további fedezetet. A kimutatások szerint a közüzemi díjakra biztosított 9.395.311 Ft-tal szemben 7.293.610 Ft összegben történt kifizetés, így a biztosított előirányzaton felül 2.101.701 Ft összegű többlet kiadás realizálódott. A PKKK kéri a többlet kiadás fedezetét a 2024. maradvány terhére biztosítani.

### **Működési kiadások (egyéb támogatások államháztartáson belülre és kívülre):**

**4.1. A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal** kialakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás alapján Balatonalmádi Város Önkormányzata és Felsőörs Község Önkormányzata a tárgy évet követő év május 15-ig elszámolnak, és az elszámolást pénzügyileg egymás felé tárgy évet követő év július 15-ig rendezik. A megállapodás alapján készült 2024. évi elszámolás adatait (2024. évben pénzügyileg realizálódott bevételek és kiadások alapján) az előkészítő irat 4. számú melléklete tartalmazza. Az elszámolás alapján az 5.895.868 Ft (előző évben 2.105.672 Ft volt) összegű különbözet visszautalására jogosult Felsőörs Község Önkormányzata. Az előterjesztés 3. számú. mellékletében szerepel Felsőörs Község Önkormányzata részére utalandó összeg.

Megjegyzést igényel, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal megszűnésével kapcsolatosan 2025. évben realizálódtak pénzügyileg olyan kiadások, melyek még 2024. évre vonatkoznak és Felsőörs Önkormányzatot terhelik. Az elszámolás és egyeztetés e tekintetben még folyamatban van.

**4.2. A Balatonalmádi Szociális Társulással történő 2024. évi elszámolás** eredményeként a társulás felé történő fizetési kötelezettségünk nem keletkezett. Előző évben 345.290 Ft volt.

A 2024. évi tényleges állami támogatások elszámolása eredményeként a Balatonalmádi Szociális Társulásnak szükséges 431.395 Ft támogatást visszafizetnie Balatonalmádi Város Önkormányzata felé.

#### **4. Tartalékok:**

Az előterjesztés 3. számú mellékletében szerepeltetjük a javasolt **működési tartalékok összegét, összesen 261.326.781 Ft összegben** az alábbiak szerint:

##### **4.1. Általános tartalék képzésére 18.326.781 Ft**

**4.2. A 2025. évi költségvetésben tervezett bevételek** (költségvetésben tervezett ingatlanértékesítések bizonytalan realizálódása, pályázati támogatások realizálódása, strandi bevételek, egyéb bevételek) **bizonytalan realizálódásával, kieső bevételek ellentételezésére** forrást biztosíthat a 95.000.000 Ft összegben javasolt keret.

**Önkormányzati, intézményi feladatokkal összefüggő többletkiadásokra** (nem várt, nem tervezett kiadásokra) biztosíthat fedezetet az 95.000.000 Ft összegű keret,

##### **4.3. Egyéb rendezvények kiadásai 38.000.000 Ft**

A 2025. évi egyensúlyának megteremtése érdekében számos rendezvény kiadása nem került tervezésre az önkormányzat, illetve a PKKK költségvetésében.

Jelenlegi információink szerint például a Borfesztyvívai rendezvény lebonyolítása érdekében 27.000 eFt-ot meghaladó kiadási előirányzat biztosítására, megelőlegezésére van szükség.

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

**5. A maradvány felosztásánál az előző évek költségvetés tervezésénél alkalmazott gyakorlatot követtük, a „felhalmozási célú céltartalékok” javasolt kereteit a beruházási és felújítási kiadások között szerepeltettük összesen 20.000.000 Ft** (előző évben 136.000.000 Ft volt) összegben.

Az elkülönített keretek felhalmozási célú feladatok forrásának kiegészítését szolgálhatja az alábbiak szerint:

**5.1. Intézményi felújítási keret** emelésére 20.000.000 Ft.

#### **6. Felhalmozási célú kiadások (beruházási és felújítási kiadások):**

A 2025. 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:

##### **6.1. Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft-ben tulajdonosi részesedés vásárlása**

Balatonalmádi Város Önkormányzata 51 %-ban tulajdonos a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft-ben. Az évek óta nyereséges gazdasági társasában történő további tulajdonosi részesedés megszerzése

kedvező feltételeket teremthet a városüzemeltetési feladatokat ellátó Balatonalmádi Városgondnoksággal történő közös feladatellátáshoz. A 2024. évi maradvány terhére javasolt 100.0000.000 Ft biztosíthatja az egyik tulajdonos társ tulajdoni hányadának megszerzésének forrását.

## **6.2. „Helyi és térségi turizmusfejlesztés-a Wesselényi strand fejlesztése Balatonalmádiban” című TOP\_Plusz-1.1.3-21 kódszámú pályázat (szaunaház) -ÁFA összeg biztosítása**

Fent nevezett, 2022. évben beadásra került pályázat tekintetében ezévből, március hónapban érkezett meg a pozitív támogatói döntés. A projekttel összefüggően számos képviselő-testületi döntés született még 2022. évben az alábbiak szerint:

- 173/2022. (V.19.) önkormányzati határozatban foglaltak alapján:

„Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” című TOP\_Plusz-1.1.3-21 kódszámú pályázati felhívásra ” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. úgy dönt, hogy a „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” című TOP\_Plusz-1.1.3-21 kódszámú pályázati felhívásra pályázatot nyújt be a 2022. március 16. - 2022. június 1. közötti benyújtási időszakban, a határozat mellékletét képező vázlatterv alapján;
  2. 84/2022. (III. 11.) önkormányzati határozatát akként módosítja, hogy a projekt kiadásai tekintetében 117 614 854 Ft ÁFA összeget szükséges megelőlegezni, biztosítani (a strandi tevékenység, üzemeltetés során levonásba helyezhető, így az visszaigényelhető) az alábbiak szerint:
    - a) 2022. évben a projekt előkészítés tekintetében 6 428 448 Ft, a 2022. évi költségvetés „Strandok infrastrukturális feltételeinek fejlesztése / strandi pályázat egyéb kiadásai” keret terhére,
    - b) 2023. évben a projekt lebonyolítása tekintetében 111 186 406 Ft, a 2023. évi költségvetésben történő tervezéssel;
    - c) és felkéri a polgármestert, hogy a 2022. évben szükséges (6 428 448 Ft) ÁFA kiadás összegének biztosításához szükséges előirányzat átcsoportosításáról a 2022. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor gondoskodjon, illetve a 2023. évben szükséges ÁFA kiadás összegének 111 186 406 Ft biztosításáról a 2023. évi költségvetés tervezésekor gondoskodjon.”
- 323/2022. (X.25.) önkormányzati határozatban foglaltak alapján:

„ A Képviselő-testület az alábbiak szerint módosítja a 173/2022. (V.19.) önkormányzati határozatának 2. pontját:

    2. 84/2022. (III. 11.) önkormányzati határozatát akként módosítja, hogy a projekt kiadásai tekintetében pozitív támogatási döntés esetén a 117 614 854 Ft ÁFA összeget szükséges megelőlegezni, biztosítani (a strandi tevékenység, üzemeltetés során levonásba helyezhető, így az visszaigényelhető) az alábbiak szerint:
      - a) 2022. évben a pályázat benyújtásához szükséges tanulmány és vázlatterv elkészítésének kiadásához szükséges 661 248 Ft ÁFA összeget szükséges biztosítani”

A fentiek alapján a 2024. évi maradvány felosztásával javasolt a projekttel összefüggően 116.953.470 Ft ÁFA összeget, kiadást biztosítani, megelőlegezni.

### 6.3. Gépjárműbeszerzés Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal részére

Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal hatósági és önkormányzati feladatellátására két gépjármű áll rendelkezésre, melyből az egyik már (évek, futott teljesítmény alapján) teljes mértékben elhasználódott, cserére szorul. Használt gépjármű beszerzésére javasolt 7.000.0000 Ft összegű kiadási előirányzat biztosítás.

A 2024. évi felosztható maradvány összegére tekintettel további egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzat biztosítására nincs lehetőség.

A költségvetési szervek (Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal, Balatonalmádi Rendelőintézet Balatonalmádi Városgondnokság, Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde, valamint a PKKK) 2024. évi maradványának a Képviselő-testület által - a 3. sz. melléklet alapján - engedélyezett 2024. évi maradvány felhasználás összegével és a 2025. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradványigénybevétel összegével csökkentett összeg rendezésére a soron következő 2025. 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, 2025. május 23.

  
**Bercsényi László**  
polgármester



A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

#### **Mellékletek:**

- 1-4. mellékletek Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi pénzmaradványának felosztására vonatkozóan

**Az előterjesztést készítette:** Regenyéné Király Andrea osztályvezető  
**Az előterjesztést tárgyalta:** Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság  
Gazdasági Bizottság

**Balatonalmádi Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**...../2025. (...) önkormányzati határozata**

**a Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának felosztásáról**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „A Balatonalmádi Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának felosztása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi maradvány felosztását - az előterjesztés 2-3. mellékleteiben felsorolt feladatokra, az ott megjelölt összegben - jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor jelen határozat szerinti előirányzat változásokat szerepeltesse.

<b><u>Felelős:</u></b>	Bercsényi László polgármester
<b><u>Hivatali felelős:</u></b>	1-2.pontban: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
<b><u>Határidő:</u></b>	1-2.pontban: azonnal, illetve a 2025. évi költségvetési rendelet június havi módosítása

Balatonalmádi, 2025. május 29.

**Bercsényi László s.k.**  
polgármester

**Tárnoki Renáta Sára s.k.**  
jegyző

## Határozati javaslat

### Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (...) önkormányzati határozata

#### a cafetéria keret módosításáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Cafetéria keret módosítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

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 ...../2025. (V.29). önkormányzati határozatban foglaltak szerint a 2024. évi maradvány terhére biztosítja.
3. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1. pontban foglalt - 2025. évi cafetéria keret-módosításra vonatkozó szabályozással - Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló 21/2025. (II. 27.) önkormányzati rendeletét módosítsa a 2025. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor.
4. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2025. évi cafetéria keret módosítása érdekében a 2025. évi költségvetési rendelet június havi módosításakor a szükséges kiadási előirányzat biztosításáról, átcsoportosításáról gondoskodjon.

5. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2025. évi cafetéria szabályzatának elfogadásáról szóló 64/2025. (III.27.) 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  
Fehérvári Judit: gazdasági vezető

5. pontban: Tárnoki Renáta Sára jegyző

6. pontban: Tárnoki Renáta Sára jegyző

**Határidő:** 1-4. pontban: 2025. évi költségvetési rendelet június havi módosítás

5. pontban: 2025. június 10.

6. pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2025. május 29.

**Bercsényi László s.k.**  
polgármester

**Tárnoki Renáta Sára s.k.**  
jegyző

a Balatonalmádi Város Önkormányzat  
2023. évi  
maradványáról (Ft)

MARADVÁNYKIMUTATÁS		
1	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 961 403 915
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 339 137 442
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-377 733 527
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 594 393 079
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	6 488 299 700
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 106 093 379
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 728 359 852
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)	1 728 359 852
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	54 775 924
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 673 583 928
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

**K i m u t a t á s**

a Balatonalmádi Város Önkormányzat 2024. évi maradványának felosztásáról  
(adatok Ft-ban)

<b>1.) Kötött felhasználású elkülönített számlák (2024.dec. 31. egyenleg):</b>	
- Önkormányzati lakások eladási szla	0
- Környezetvédelmi Alap szla:	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>
<b>2.) 2025. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett maradvány igénybevétel:</b>	<b>1 198 540 888</b>
<b>3.) Központi költségvetésbe történő befizetési kötelezettség:</b>	
<b>4.) Önkormányzati és hivatali feladatok, intézmények maradványának igénybevétele: (3.sz.mell.)</b>	<b>0</b>
<b>5.) 2025. évi testületi döntések, egyéb működési és felhalmozási kiadások (4.sz.mell.)</b>	<b>529 818 964</b>
<b>I. Maradvány igénybevétel (1+2+3+4+5):</b>	<b>1 728 359 852</b>

**Kimutatás**  
**az Önkormányzat 2023.**  
**évi maradvány felosztásáról (Ft)**

3. sz. melléklet

**2025. évi testületi döntések hatásai és egyéb kiadások**

	<b>Személyi kiadások</b>	
1.	Önk: Cafetéria kiegészítés	1 127 600
2.	PH: Cafetéria kiegészítés	4 775 000
4.	Városg.: Cafetéria kiegészítés	2 290 800
5.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítés	2 239 000
6.	PKKK: Cafetéria kiegészítés	962 400
<b>I.</b>	<b>Személyi kiadások összesen (1.+6.)</b>	<b>11 394 800</b>
	<b>Munkadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó</b>	
2.	Önk: Cafetéria kiegészítés	315 728
3.	PH: Cafetéria kiegészítés	1 337 000
4.	Városg.: Cafetéria kiegészítés	641 424
5.	Magocskák Ó.: Cafetéria kiegészítés	626 920
6.	PKKK: Cafetéria kiegészítés	269 472
<b>II.</b>	<b>Munkáltatót terhelő járulékok összesen (1.+6.)</b>	<b>3 190 544</b>
	<b>Dologi kiadások</b>	
1.	Önk: Megbízási díj (ügyvéd-munkaügy)	1 955 800
2.	PKKK: jégpálya többletkiadásai (áramdíj)	2 101 701
<b>III.</b>	<b>Dologi kiadások összesen (1+2..)</b>	<b>4 057 501</b>
	<b>Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre - kívülre</b>	
1.	Önk.: Felsőörs Község Önkormányzata 2024. évi elszámolás	5 895 868
2.	Önk.: Balatonalmádi Szociális Társulás - 2023. évi költségvetési támogatások elszámolása	
<b>IV.</b>	<b>Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre (1.+2.)</b>	<b>5 895 868</b>
<b>V.</b>	<b>Működési célú általános tartalék</b>	<b>18 326 781</b>
1.	Önk: 2024. évben nem realizálódó bevételek ellentételezésére biztosított keret	95 000 000
2.	Önk: Kiadásokkal összefüggő többletkiadások	95 000 000
3.	Önk: Egyéb rendezvények kiadásai	38 000 000
4.	Önk: Karbantartási keret	15 000 000
<b>VI.</b>	<b>Működési célú céltartalék összesen (1.+4.)</b>	<b>243 000 000</b>
<b>VII.</b>	<b>Működési célú tartalék összesen (V.+VI.)</b>	<b>261 326 781</b>
	<b>Beruházási kiadások</b>	
1.	Önk.: Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft-ben tulajdonosi részesedés vásárlása	100 000 000
2.	Önk.: „Helyi és térségi turizmusfejlesztés-a Wesselényi strand fejlesztése Balatonalmádiban” című TOP_Plusz-1.1.3-21 kódszámú pályázat (szaunaház) -ÁFA összeg biztosítása 323/2022. (X.25.) önk.határozat alapján	116 953 470
3.	PH: Gépjárműbeszerzés	7 000 000
<b>VIII.</b>	<b>Beruházási kiadások összesen (1.+2.+3.)</b>	<b>223 953 470</b>
	<b>Felújítási kiadások</b>	
1.	Önk.: Intézmények felújítása (felhalmozási céltartalékból)	20 000 000
2.		
<b>IX.</b>	<b>Felújítási kiadások összesen (1.+2.)</b>	<b>20 000 000</b>
<b>X.</b>	<b>Kiadások mindösszesen (I.+...+IX.)</b>	<b>529 818 964</b>

## K i m u t a t á s

### a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi fenntartási kiadásaihoz történő hozzájárulás elszámolásáról

Felsőörs község Önkormányzata az alábbi képlet szerint járul hozzá Balatonalmádi székhely település hivatali feladatai ellátásához:  $a = (b - c + d + e)$ , ahol:

a: 2,088 fő közszolgálati dolgozóra jutó állami feladatfinanszírozás összege,

számítás alapja:  $2,088 * a$  Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított *fajlagos összeg*, mely 2020. évben 5 450 000,-Ft/fő összeg, és mely összeget évente a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény állapít meg.

b: Felsőörsre jutó hivatali működéshez juttatott állami támogatás megállapodás 9.6. és 9.7. pont szerinti összeg

c: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének működtetésével összefüggő (9.1. pont szerinti) éves kiadás.

d: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének költségvetési bevétele

e: a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségének működtetésével összefüggő állami támogatások, amely támogatás Balatonalmádi Város Önkormányzatánál realizálódik (például: bérkompenzáció).

a =	13 850 748 Ft
b =	33 629 025 Ft
c =	42 388 844 Ft
d =	283 869 Ft
e =	0 Ft

#### szükséges hozzájárulás összege a tény adatok alapján

$$a - (b - c + d + e) = 13850845 - (33629025 - 42388844 + 283869) = 22\,326\,698 \text{ Ft} \quad 22\,326\,698 \quad 22326698$$

#### Felsőörs Önkormányzata által 2024. évben Balatonalmádi Önkormányzata részére, a Közös Hivatal működésére átadott pénzeszköz

- Közös Önkormányzati Hivatal működésére átadott pénzeszköz:	26 762 095 Ft
- Országgyűlési választás támogatása:	1 460 471 Ft
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás finanszírozása (Erzsébet utalvány):	Ft
<b>Összes átadott pénzeszköz:</b>	<b>28 222 566 Ft</b>

#### Különbözet, mely Felsőörs Önkormányzat részére utalandó

$$28\,222\,566 - 22\,326\,698 = 5\,895\,868 \text{ Ft}$$