



BALATONALMÁDI VÁROS POLGÁRMESTERE

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.

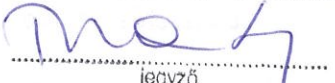
+ 36 88 542 410

polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 03/38/1/2025.

Az előterjesztés jogszabályi: nem ellentétés.

ELŐTERJESZTÉS


jegyző

A Képviselő-testület 2025. december 18-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2026. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól szóló rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésével kapcsolatos eljárás rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) tartalmazza az alábbiak szerint:

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszttette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Az Áht. 25.§ (1) bekezdése alapján az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet megalkotása akkor kötelező, amennyiben a Képviselő-testület a költségvetési rendelet a költségvetési év március 15-ig nem fogadja el.

Az Áht. 25.§ (3) bekezdésére figyelemmel azonban az átmeneti gazdálkodásról mégis célszerű rendeletet alkotni arra tekintettel, hogy e nélkül, ha a költségvetési év kezdetéig nem alkot a Képviselő-testület költségvetési rendeletet, akkor a polgármester a kiadások teljesítésére csak az előző év kiadási előirányzatok belül a kiadások arányos teljesítésére jogosult.

Fentiek alapján a rendelet megalkotása nélkül egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség, amely nem szolgálná az önkormányzat gazdasági érdekeit, valamint a gazdálkodás szabályozottsága miatt is szükségesnek tartjuk a rendelet megalkotását a korábbi évekhez hasonlóan.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet azokat a gazdálkodási kereteket határozza meg, amelyek között a költségvetési rendelet elfogadásáig a jogi személyiségű önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedik, a kiadásait teljesítik.

Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített bevételeket és kiadásokat az önkormányzat költségvetésébe be kell illeszteni.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonalmádi Városgondnokság költségvetési szerv 2025. december 31. napjával történő megszüntetéséről döntött.

A megszűnő költségvetési szerv által ellátott feladatokat a jövőben részben Balatonalmádi Város Önkormányzata, részben Balatonalmádi Községi Nonprofit Kft., részben Balatonalmádi Kommunális Szolgáltató Kft. és részben Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal látja el. A feladatot ellátó Balatonalmádi Községi Kft részére a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működéséhez támogatási előleget szükséges biztosítani. Balatonalmádi Város Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal részére is biztosítani szükséges a feladatellátáshoz szükséges időarányos kiadási előirányzatot. A 2026. évi költségvetésben szükséges a feladatot ellátók részére a későbbiekben megkötésre kerülő szerződések alapján a feladatellátáshoz szükséges kiadási előirányzatot biztosítani

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: A rendelet biztosítja az önkormányzat és költségvetési szervei jogszerű működését és finanszírozását, az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet hatályba lépéséig.

Környezeti és egészségügyi következményei: A rendeletnek nincsenek környezeti és egészségügyi következményei.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az önkormányzat 2026. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján nem kötelező. A rendeletalkotás egy lehetőség az önkormányzat számára annak érdekében, hogy az önkormányzat áthidalja a 2026. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadásáig terjedő időszakot.

A jogalkotás elmaradása esetén egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek adottak.

A rendelet-tervezet társadalmi egyeztetésre bocsátására nincsen lehetőség Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatról szóló 1/2020. (I.30.) önkormányzati rendelet 26.§ (2) bekezdésébe alapján, mert a társadalmi egyeztetésre bocsátás Balatonalmádi Város különösen fontos pénzügyi érdekeinek védelmét veszélyeztetné.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékletben szereplő az önkormányzat 2026. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól szóló rendelethez vonatkozó javaslatot a megtárgyalását követően szíveskedjen támogatni.

Balatonalmádi, 2025. december 12.



A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság

Gazdasági Bizottság

**Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (XII. 18.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól

[1] Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján,

[2] Magyarország Alaptörvénye 32.cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Az önkormányzat és a költségvetési szervek átmeneti gazdálkodása

1. §

(1) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartásával intézkedéseket tegyen az önkormányzatot megillető bevételek folyamatos beszedésére és a felmerülő, indokolt kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételeket és kiadásokat a költségvetésről szóló rendeletbe be kell építeni.

(3) A költségvetési szervek és a jogi személyiségű önkormányzat működési-fenntartási kiadásainak teljesítése a költségvetési évet közvetlenül megelőző év korrigált eredeti előirányzata 1/12 részéig, az ellátottak pénzbeli kiadásainak teljesítése a költségvetési évet közvetlenül megelőző év eredeti előirányzata 1/12 részéig terjedhet havonta.

(4) Az 1/12 rész meghatározásakor az előző évi eredeti előirányzatot korrigálni kell az áthúzódó jellegű kötelezettség-vállalások összegével, szerkezeti, szervezeti változások és több éves kihatással járó vállalt kötelezettségek összegével. Ettől eltérni csak a rendelet 5. §-ában felsorolt esetekben, illetve Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

(5) EU-s és hazai támogatásokkal megvalósuló projektek működési kiadásai esetében kötelezettségvállalás az átmeneti gazdálkodás időszakában a 2025. évi költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat és az elnyert támogatási összeg együttes összegének erejéig vállalható. Amennyiben a rendelkezésre álló együttes összeg nem nyújt fedezetet a kötelezettségvállalásra, akkor a Képviselő-testület külön, határozatban rögzített eseti döntése alapján vállalható a kötelezettségvállalás és indítható a feladat. A kötelezettségvállalásokhoz és a feladatok indításához biztosítani kell a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

2. §

(1) A költségvetési szervek intézményi finanszírozását az átmeneti gazdálkodás időszakában a költségvetési évet megelőző év eredeti kiadási és bevételi előirányzatainak különbségéből adódó 1/12 részének megfelelő összegben kell biztosítani, figyelemmel az előző évben elrendelt áthúzódó és 2026. január elsejétől érvényes szerkezeti és szervezeti változásokra, feladatmaradásokra vagy többletfeladatok többletköltségeinek időarányos részére, a rendszeres és az áthúzódó kötelezettségvállalások kiadási szükségleteire.

(2) A költségvetési szervek, az önkormányzat az átmeneti gazdálkodás időszakában az előző évi költségvetés korrigált eredeti előirányzata 1/12 részéig vállalhat kötelezettséget, teljesíthet kiadásokat, figyelemmel az (1) bekezdésben meghatározott szempontokra is.

(3) A 2026. január 1-jétől esedékes bérintézkedéseket a költségvetési szervek dolgozóit érintően az átmeneti gazdálkodás időszakában a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény értelmében fizetendő személyi juttatásokat kell teljesíteni.

(4) Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2026. január 1-jétől kezdődően a köztisztviselői illetményalap összegét 2026. teljes évre - a köztisztviselők és a polgármester tekintetében - 48 000 Ft-ban állapítja meg.

(5) A személyi juttatások kifizetésénél a 2026. évben a kötelező átsorolásokat, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítéseket végre kell hajtani. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat biztosítani kell. Az önkormányzat költségvetési szerveinél és az Önkormányzatnál foglalkoztatottak illetményét a vonatkozó jogszabályokban meghatározott módon és mértékben szükséges megemelni:

- a) a minimálbérrre tekintettel,
- b) a garantált bérminimumra tekintettel,
- c) a közalkalmazottak, köztisztviselők és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók részére jogszabályokban meghatározott módon és mértékben a kötelezően előírt illetmények, munkabérek illetménypótlékok, ágazati pótlékok, bölcsődei és egyéb pótlékok, pedagógusok kötelező béremelésének biztosítása mellett,
- d) a szociális és a kulturális szférára, valamint a köztisztviselőkre vonatkozó, a 2026. január 1. napjától hatályba lépő kötelező béremelés biztosítása mellett,
- e) a 2025. július 1-től hatályos polgármesteri illetmény biztosítása mellett,
- f) a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatalt és a jogi személyiségű önkormányzatot érintő, 2026. január 1. napjától megállapított – 2025. évvel megegyező nagyságú - 48 000 Ft összegű köztisztviselői illetményalap figyelembevételével,
- g) Az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsődében 1 fő munkavállaló részére – egészségügyi alkalmatlanság okán – 6. havi felmentés és 8 havi végkielégítés biztosítása,
- h) Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal anyakönyvvezetőinek munkaidőn túli díjazása – Balatonalmádi és Felsőörs település illetékességi területén történő – anyakönyvi és családi eseményen való közreműködés esetén eseményenként bruttó 18 000 Ft.

(6) Az átmeneti rendelet hatálya alatt 2026. január 1-jétől 2026. évre a 2025. évi költségvetésről szóló 21/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletben meghatározott eredeti létszám foglalkoztatására lehet kötelezettséget vállalni, kifizetést teljesíteni (7)-(12) bekezdésben foglaltak figyelembevételével.

(7) A Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal 2025. eredeti 47,75 fő átlagos létszámáról 49,0 fő átlagos létszámra változik, figyelembe véve a Balatonalmádi Városgondnokság megszüntetésével összefüggő feladatok átvételéhez kapcsolódó 4 fő munkavállaló átvételét, valamint a Hivatalt érintő további 2,75 fő létszámcsökkenést.

(8) Az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde intézménynél a 2025. évi eredeti 61,85 fő átlagos létszáma - figyelembe véve a 2025. szeptember 1-től történő óvodai csoport szám csökkentést, illetve a szabadságolás miatti létszámemelkedést 59,42 főre csökken, amelyből 1,75 fő közfoglalkoztatotti létszám foglalkoztatását jelenti.

(9) A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár 2025. évi eredeti 16,04 fő átlagos létszáma 12,8 fő átlagos létszámra csökken, figyelembe véve a Magtár-Kolostor üzemeltetésének

átadását, valamint művelődésszervező, könyvtáros és intézményi kommunikátori álláshelyek megszüntetését. A 12,8 fő foglalkoztatotti létszámon belül 2,0 fő közfoglalkoztatotti létszám foglalkoztatását jelenti.

(10) A Balatonalmádi Rendelőintézet 2025. évi átlagos statisztikai létszáma 19,0 fő.

(11) A jogi személyiségű Önkormányzat foglalkoztatotti létszáma 2026. január 1-jétől a strandüzemeltetési feladat tekintetében 4 fő munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló.

2. Beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási célú kiadások

3. §

(1) EU-s és hazai támogatásokkal megvalósuló beruházások és felújítások esetében kötelezettségvállalás az átmeneti gazdálkodás időszakában kizárólag a 2025. évi költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat és az elnyert támogatási összeg együttes összegének erejéig vállalható. Amennyiben a rendelkezésre álló együttes összeg nem nyújt fedezetet a kötelezettségvállalásra, akkor a Képviselő-testület külön, határozatban rögzített eseti döntése alapján vállalható a kötelezettségvállalás és indítható a feladat. A kötelezettségvállalásokhoz és a feladatok indításához biztosítani kell a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

(2) Az átmeneti gazdálkodás időszakában beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzatokra kötelezettségvállalás és kifizetés a 2025. évi költségvetésben rendelkezésre álló beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzat maradvány összegéig történhet kötelezettségvállalás és kifizetés.

(3) A 2026. évi pályázatokhoz szükséges saját erő vállalása – az előző időszakban vállalt saját erő figyelembevételével - a Képviselő-testület döntése alapján történhet.

4. §

A támogatások elszámolása során felmerülő visszafizetési kötelezettség teljesíthető a 2025. évi költségvetésben a támogatással összefüggő fel nem használt kiadási előirányzatok terhére.

3. Egyéb rendelkezések

5. §

Az 1. § értelmében felhatalmazást kap a polgármester a feladatok elvégzéséhez a 2025. évi korrigált eredeti előirányzat időarányos részének biztosítására, amely alól kivételt képeznek az alábbi működési célú kiadások:

- a) a rendkívüli, vis maior helyzetek megszüntetésének kiadásaira 2 000 000 Ft,
- b) a Balatonalmádi Rendelőintézet működtetésének és fenntartásának kiadásaira a 2026. február 28-ig terjedő időszak tekintetében a működtetésre biztosított 2025. évi módosított kiadási előirányzatok arányos részéig vállalhat kötelezettséget,
- c) a Balatonalmádi Város Önkormányzata az önkormányzati feladatok és a Polgármesteri Hivatal hivatali feladatai tekintetében a működtetésére és fenntartására a Balatonalmádi Városgondnokság megszüntetését követően ellátandó további feladatok figyelembevétele mellett vállalhat kötelezettséget,

- d) a 2026. január és február hónapban megrendezésre kerülő rendezvények kiadásaival összefüggően a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár részére bruttó 2 100 000 Ft összegű kiadásokra,
- e) az Együtt-Egymásért Közalapítvány számára 418 000 Ft támogatás, szociálisan rászorulóknak részére tűzifavásárlásra és más, a létbiztonságot átmenetileg segítő alapmegélhetéssel kapcsolatos sürgősségi kiadásokra előfinanszírozás keretében, legkésőbb 2026. április 30-ig történő, utólagos elszámolási kötelezettség mellett,
- f) a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat 2026. I. félévi támogatására 395 000 Ft,
- g) a „Balatonalmádi kultúrájáért” járó, bruttó 90 000 Ft összegű - és ezt terhelő szociális hozzájárulási adó fizetésével járó - díj adományozására 2026. január hónapban,
- h) a tervtanács tagjainak díjazására 2026. december 1-től 2026. február 28-ig terjedő időszakokra összesen bruttó 240 000 Ft összegű - és ezt terhelő szociális hozzájárulási adó fizetésével járó - személyi juttatás,
- i) a belterületen megjelenő vaddisznók visszaszorítása érdekében az Újkúti Vadásztársasággal megkötésre kerülő megállapodás kiadására bruttó 1 295 400 Ft 2026. január 1-től 2026. június 30-ig terjedő időszak tekintetében,
- j) ingatlanok belterületbe vonásával összefüggő 12 000 000 Ft összegű földvédelmi járulék kifizetésére,
- k) a 4003 hrsz-ú ingatlan értékesítéséhez kapcsolódó 400 000 Ft összegű ügyvédi munkadíj és járulékos költségeinek kifizetésére,
- l) hajléktalan személy átmeneti szállás biztosítására fizetendő évi 912 000 Ft összegű kiadás,
- m) Európa Sportrégiója 2026 programhoz történő csatlakozásra vonatkozó megállapodás alapján - 1 euró/év/fő mértékű hozzájárulási díj a 2025. december 31. napjára megállapított lakónépesség alapján – jelenlegi adatok alapján 4 000 000 Ft,
- n) Balatonalmádi Községi Nonprofit Kft közfeladatellátással összefüggő havi 30 000 000 Ft támogatási előleg biztosítása,
- o) Balatonalmádi Városgondnokság megszüntetését követően a Balatonalmádi Város Önkormányzata feladatai között a gyermekétkeztetési feladat kiadásainak biztosítása a 2026. január 1-től megemelt szolgáltatási díjak figyelembevételével,
- p) a közterületi kamerarendszer bérleti konstrukcióban történő megvalósítása érdekében megkötésre kerülő 5 éves bérleti szerződés kiadásaira évi nettó 3 999 600 Ft/év+ ÁFA (bruttó 5.079.492 Ft/év) összegű kiadási előirányzat biztosítása.

6. §

Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosítására a polgármester jogosult. A polgármester jogosult az átmenetileg szabad pénzeszköz egy évet meg nem haladó futamidejű betétként történő lekötésére, illetve államilag garantált hitelviszonyt megtestesítő értékpapír egy évet meg nem haladó futamidejű megszerzésére. Betétként történő lekötésre, illetve államilag garantált, - tárgyévét követően lejárató futamidejű -, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír megszerzésére a polgármester abban az esetben jogosult, ha a lekötött betét megszüntetésre, illetve az értékpapír visszavásárlására az éves kamatmérték időarányos teljesülésével a tőkegarancia mellett tárgyév december 31. napjáig sor kerül. A polgármester a negyedévet követő testületi ülésen köteles tájékoztatni a szabad pénzeszköz hasznosításáról a Képviselő-testületet.

7. §

E rendeletben foglaltaktól eltérni csak a Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

8. §

Ez a rendelet 2026. január 1-jén lép hatályba.

9. §

E rendelet a 2026. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján hatályát veszti.

INDOKOLÁS

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló/2024. (.....) önkormányzati rendeletéhez

I. Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25.§ (1)-(3) bekezdésének felhatalmazása alapján az Önkormányzat az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, ha a költségvetési rendeletét a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg.

II. Részletes indokolás

1. § -2. §

Képviselő-testületi felhatalmazást tartalmaz az átmeneti időszakra az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeire és működési kiadásaira vonatkozóan.

3. § -4. §

Részletes képviselő-testületi felhatalmazást tartalmaz az önkormányzat beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásaira vonatkozóan.

5. § - 7. §

Az egyéb rendelkezések közt felhatalmazást tartalmaz az előző §-okban nem nevesített kiadási előirányzatokra vonatkozóan.

Az átmeneti időszakra az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosítására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

8. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

9.§

A hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmazza.