

Balatonföldvár Város
Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása, valamint a helyi közügyeket érintő kérdések és javaslatok tárgyában, **2026. február 20. napján (péntek) 8,00 órai kezdettel, KÖZMEGHALLGATÁST tart.**
A költségvetési rendelet tervezete az önkormányzati hivatalban és a város honlapján megtekinthető.

A közmeghallgatás helye: Városháza tanácskozó terme

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete **2026. február 20. napján (péntek) 9,30 órakor** ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza tanácskozó terme

NAPIREND

- 1.) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása**
Előadó: Holovits György Huba polgármester
- 2.) Balatonföldvári Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadása**
Előadó: Kiss Tibor ügyvezető
- 3.) A közös önkormányzati hivatal beszámolója 2025. évi tevékenységéről**
Előadó: Dr. Törőcsik Gabriella jegyző
- 4.) A díjköteles parkolás szabályozásáról szóló rendelet módosítása**
Előadó: Holovits György Huba polgármester
- 5.) A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló rendelet módosítása**
Előadó: Holovits György Huba polgármester
- 6.) Egyesületek beszámolója az önkormányzati támogatás felhasználásáról
Civil szervezetek támogatására pályázati felhívás jóváhagyása**
Előadó: Holovits György Huba polgármester
- 7.) A 2026. évi kulturális munkaterv, közművelődési szolgáltatási terv elfogadása**
Előadó: Murányi Anna Mária intézményvezető
- 8.) Tájékoztató a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről**
Előadó: Ernyes Ervin PGB elnöke
- 9.) Beszámoló a polgármester beszerzések tárgyában hozott döntéseiről**
Előadó: Holovits György Huba polgármester
- 10.) Villamos energia beszerzés 2027-2028. évek vonatkozásában**
Előadó: Holovits György Huba polgármester

Balatonföldvár, 2026. február 13.



Holovits György Huba sk.

Az előterjesztések elérhetők a www.balatonfoldvar.hu oldalon az Önkormányzat / Képviselőtestület / Testületi ülések menüpont alatt.

J E L E N L É T I Í V

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 20. napján tartott ülésén megjelentekről

Holovits György Huba polgármester
Ernyes Ervin PGB elnök
Füstös Erika képviselő
Herényi Károly László alpolgármester
Kovács Emőke HB elnök
Dr. Kovács Zsolt István képviselő
Veres Zsolt Károly alpolgármester

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Dr. Törőcsik Gabriella jegyző
Mikóné Fejes Ibolya aljegyző
Magoriné Csató Anita pénzügyi oszt.vez.
Madarászné Tóth Ildikó vezető-főtanácsos
Baumann Anita Gabriella vez.-főtanácsos

.....
.....
.....
.....
.....

Illés Lászlóné intézményvezető
Széll Tünde intézményvezető

.....
.....

Kiss Tibor BKNKFT ügyvezető

.....
.....

Dr. Kósa Marianna BÜE elnöke

.....

Babina Éva PGB tagja
Dr. Kovács-Bőr Zoltán PGB tagja

.....
.....

Szita László könyvvizsgáló
Murányi Anna Mária intézményvezető
Zsilinszky Ádám ügyvezető igazgató

.....
.....
.....

.....
.....
.....

JEGYZŐKÖNYV

Készült Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 20. napján, 9,30 órakor tartott üléséről. Ülés helye: Városháza tanácskozó terme – Balatonföldvár, Petőfi S. utca 1.

Jelen vannak: Holovits György Huba polgármester, Ernyes Ervin PGB elnök, Füstös Erika képviselő, Herényi Károly László alpolgármester, Kovács Emőke HB elnök, dr. Kovács Zsolt képviselő, Veres Zsolt Károly alpolgármester; dr. Töröcsik Gabriella jegyző, Mikóné Fejes Ibolya aljegyző, Magoriné Csató Anita pénzügyi osztályvezető; Kiss Tibor ügyvezető; Szita László könyvvizsgáló; Murányi Anna Mária intézményvezető.

Holovits György Huba polgármester: Megállapítja, hogy a képviselőtestület 7 tagjából 7 fő jelen van, az ülés határozatképes, összehívására szabályszerűen került sor, azt megnyitja. Javasolja a meghívón szereplő napirendi ponttal a napirend elfogadását. A javaslat elfogadását felteszi szavazásra.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

25/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

- 1.) **Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása**
- 2.) **Balatonföldvári Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadása**
- 3.) **A közös önkormányzati hivatal beszámolója 2025. évi tevékenységéről**
- 4.) **A díjköteles parkolás szabályozásáról szóló rendelet módosítása**
- 5.) **A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló rendelet módosítása**
- 6.) **Egyesületek beszámolója az önkormányzati támogatás felhasználásáról
Civil szervezetek támogatására pályázati felhívás jóváhagyása**
- 7.) **A 2026. évi kulturális munkaterv, közművelődési szolgáltatási terv elfogadása**
- 8.) **Tájékoztató a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről**
- 9.) **Beszámoló a polgármester beszerzések tárgyában hozott döntéseiről**
- 10.) **Villamos energia beszerzés 2027-2028. évek vonatkozásában**

Felelős: Holovits György Huba polgármester

Határidő: 2026. február 20.

1.) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előadó: Holovits György Huba polgármester

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Megkaptuk az anyagot. A képviselő-testület, ahogy szoktuk, két fordulóban tárgyalta, tehát január havi ülésén, február havi ülésén is itt van előttünk. Mindenki számára elérhető volt az anyag, mindenki számára elérhetőek voltak a módosítások, amelyek az első fordulóhoz képest eszközölve lettek az anyagban, szóban nem kívánom kiegészíteni. A pénzügyi bizottság ülésén egy nagyon részletes vitába mentünk bele, kérdezem is a bizottság elnökét, hogy milyen javaslat született a bizottság részéről?

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság megvitatta a költségvetést és 3 igen, 1 nem, 1 tartózkodással javasolja az idei évi költségvetés megalkotását a képviselő-testületnek, és amennyiben nálam van a

szó, engedjék meg, hogy kiegészítsem a nemmel való szavazásomnak az okát. A fejlesztési előirányzatok megalapozását kértem, ahogy a bizottsági ülésen is elmondtam, amellyel kapcsolatban nem kaptam megnyugtató választ, illetve semmilyen alátámasztó dokumentumot nem kaptam; még csak tapasztalati becslések és egyéb szóbeli egyeztetések alapoznak meg a jegyző asszony levele alapján 170 milliónyi fejlesztési sort, és az én véleményem az, hogy ez a belső, és nem lehet a költségvetés felhatalmazásának alapja. Nyilván itt elment egy ilyen személyeskedés irányába a jegyző asszony, illetve a polgármester úr részéről az én irányomban ezen napirend, ami szerintem a jövőben, kértem is, nem kellene, hogy irányába terelődjön, ezzel kapcsolatban még egyszer rögzíteném, hogy a testület felelőssége ebben a tekintetben nagy, hiszen az Szmsz módosításával ez a költségvetés már egy komoly felhatalmazást jelent a végrehajtásra a polgármester tekintetében, és ezért nagyon a mi felelősségünk is, és én ezért nem javasoltam elfogadásra.

Holovits György Huba polgármester: Az én személyeskedésem annyi volt, amennyiben annak gondolta, megemlítettem, hogy 10 évet dolgoztunk együtt, és mind a 10 esztendőben ön volt a felelős a költségvetés előkészítéséért, és akkor nem kérte ezeket a dokumentumokat, amelyekhez most ragaszkodik. Ettől függetlenül minden költségvetést végigcsináltunk, és minden költségvetést előirányzaton belül meg tudtunk oldani. Köszöntöm körünkben Szita urat, városunk könyvvizsgálóját. Írásban megkaptuk a jelentését, akkor kérem, amennyiben kívánja szóban tegye meg röviden a kiegészítést.

Szita László könyvvizsgáló: Balatonföldvár város önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetét, a rendelkezésre álló dokumentumot a könyvvizsgálati sztenderd és egyelőre költségvetési rendelet alapján felülvizsgáltuk. A felülvizsgálatról a független könyvvizsgálói jelentésünket és ehhez kapcsolódó kiegészítő jelentést is az önkormányzat rendelkezésére bocsátottuk. A kiegészítő jelentés a főbb megalapozásainkat részletesen nem tartalmazza, a költségvetési rendeletervezetet, azt is szeretném a bevezetőben elmondani, hogy nem vizsgáltuk a költségeket a könyvvizsgálatnak nem a célszerűségi, hatékonysági vagy valódiságossági szempontból vizsgálja. Elsősorban a szabályozottságot kellett nekünk megnézni. A költségvetési rendeletervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy a jogszabályi előírásoknak, a tervezésre és a szabályozottságra vonatkozó előírásoknak megfelel, ezért ezzel kapcsolatban észrevételt nem teszünk. Polgármester úr határidőben betérjesztette a rendeletervezetet, február 15-ig a testület elé. A rendeletervezet számszaki részből, a szöveges részből és a rendeletervezet szövegéből tevődik össze. 2026. január elsejétől a rendelet megalkotásáig terjedő átmeneti időszakban a teljesített bevételeket és kiadásokat a rendeletervezet tartalmazza. Az átmeneti időszakban polgármester úr gondoskodott a 2025. évi költségvetési rendeletet figyelembe véve a bevételek beszédéséről és a kiadások felhasználásáról. Az önkormányzat jegyzője, azt is megnézzük, a költségvetési szervek vezetőivel a rendeletervezetet egyeztette. A költségvetésből történő finanszírozás alapelvei 2026-ban lényegesen nem változtak, a finanszírozás továbbra is a feladatalapú támogatás. A Magyar Államkincstár ebr 42. pontja szerint a balatonföldvári önkormányzati központi támogatás 811.291.000 forint, az 135.200.000 forinttal több. Ugyanakkor azt is el kell mondani, hogy a központi finanszírozáshoz kapcsolódóan 2021-ben bevezetésre került a szolidaritási hozzájárulás rendszere, ez 2026-ban is tovább fennáll, ugyanakkor viszont hozzá kell tenni azt is, hogy az iparüzési adóttöbblet továbbra is szintén befizetési kötelezettség érvényben van. Ahogyan polgármester úr is említette, a városnak 2026-ban 16.959.000 szolidaritási hozzájárulási kötelezettsége lett volna. A kormány vonatkozó rendelete a hozzájárulás összegét 50.000.000 forint alatti kötelezettséget nem kellett az önkormányzatnak figyelembe vennie, tehát Balatonföldvár költségvetését sem terhelni, ugyanakkor viszont az iparüzési adóttöbblet az továbbra is befizetési kötelezettséget jelent, ennek a megállapítása majd 2026 év során az elszámolással együtt kerül majd sor, és ezért ez a költségvetésben még nem került tervezésre. A kiadások között értékeltük, elemeztük az önkormányzatnak a tervezett 2026. évi pénzügyi helyzetét és megállapítottuk, hogy a költségvetés egyensúlya, vagyis a bevételi és kiadási előirányzatok egyenlősége biztosítva van. Az

egyensúly, a hitel tervezése nélkül ez az egyensúly rendelkezésre áll. A bevétel és a kiadások tervezése, mi úgy látjuk, véleményünk szerint megalapozatlannak minősíthető. Megfelelően tervezték a valóságnak megfelelően az előirányzatokat, és ezáltal a óvatosság tervezési alapelv is érvényesült a rendelettervezetben. A költségvetési kiadások, a költségvetési bevételeket 373.827.000 forinttal meghaladták. Ez a tárgyévi bevételekre vonatkozik. Ez az államháztartási törvény szerint mínusz 323.827.000 forint költségvetési egyenleget jelent, amelyben megnéztük azt, hogy a működési költségvetésben mennyi többlet van. Ennek az összege 133.474.000 forint. A felhalmozási költségvetésben pedig ugyanúgy jelen van ennek az összege mínusz 507.301.000 forint. A költségvetésnek az összes rendelet, az összes jellege a finanszírozási kiadásokat is figyelembe vett mínusz 795.613.000 forint. A költségvetés egyensúlyát az előző évi maradvány ugyanilyen összege biztosítja, tehát így a pénzügyi egyensúly fennáll a rendelettervezetben. A költségvetési rendelettervezetet megvizsgálva azt is megállapítottuk, hogy a gazdasági stabilitásról szóló törvény érvényesült, mivel a hitel-visszafizetési kötelezettség, tehát a tőketörlesztés és a kamattörlesztés nem jelent az önkormányzat költségvetésére kockázatot, mivel a futamidőben a fizetési kötelezettség a saját bevételek 50 százalékát, nem haladja meg. A bevételek felülvizsgálata során megállapítottuk, hogy a 3.079.818.000 összes bevételi irányzat az előző évi összes bevételi előirányzathoz képest 78.898.000 forinttal több. Az összes bevételből a működési célú bevételek részaránya 65,5 százalék volt, a felhalmozási bevételek részaránya 18,4 százalék, és a finanszírozási bevételek részaránya 16,1 százalék. Ugyanezt a kiadásoknál is megnéztük, megállapítottuk, és itt az előző évi összes kiadáshoz képest a növekmény szintén megegyezik a bevételi növekménnyel. Nyilván a költségvetés egyensúlyából adódóan az összes kiadásból a működési célú kiadások részaránya 61,2 százalék, a felhalmozás részaránya 31,9 százalék, és a finanszírozási kiadások részaránya 3,9 százalék. A rendelettervezetben tervezésre került 76.000.000 tartalék előirányzat, ennek a részaránya a 2,5 százalék, ez az év közben felmerülő előre nem tervezhető kiadásoknak a fedezetét képezheti. A norma szövegét, a rendelettervezetet felülvizsgálva, megállapítottuk azt is, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelel. Összességében a város 2026. évi költségvetési rendelettervezete véleményem szerint a jogszabályi követelménynek megfelel. A pénzügyi egyensúly biztosított és felülvizsgálatok alapján 2026. évi költségvetési rendelettervezetet a testület általi tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Holovits György Huba polgármester: Megnyitom a vitát a költségvetést illetően. Kérdések feltételére van lehetőség. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólások jöhetnek. Amennyiben hozzászólás nincs, még egyszer mondom, a pénzügyi bizottság ülésén közel egy órán keresztül beszéltünk a költségvetésről, akkor a vita részét lezárom a költségvetés tárgyalásának és szavazás következik. Felteszi szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt – 4 igen, 3 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

26/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint az önkormányzat saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Sor szám	Tárgyév	Ft-ban		
			Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években		
		2026	1. évben (2027)	2. évben (2028)	3. évben (2029)

A	B	C	D	E	F
Helyi adók	01	792 700 000	792 700 000	792 700 000	792 700 000
Tulajdonosi bevételek	02	12 672 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	82 300 000	82 300 000	82 300 000	82 300 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	30 000 000	-	-	-
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	-	-	-	-
Privatizációból származó bevételek	06	-	-	-	-
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07	-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+07)	08	917 672 000	888 000 000	888 000 000	888 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	458 836 000	444 000 000	444 000 000	444 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	11	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	12	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	-	-	-	-
Adott váltó	14	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	15	-	-	-	-
Halasztott fizetés	16	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	19	-	-	-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	20	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-
Adott váltó	22	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-
Halasztott fizetés	24	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	333 454 000	324 473 000	324 473 000	324 473 000

Felelős: Holovits György Huba polgármester
Határidő: 2026. február 28.

Holovits György Huba polgármester: Felteszi szavazásra a költségvetés elfogadását a rendelettervezet szerint.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, 4 igen, 3 nem, 0 tartózkodás szavazattal, megalkotja Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (II.23.) önkormányzati rendeletet.

A rendelet kihirdetett szövege a jegyzőkönyvhöz csatolva.

2.) Balatonföldvári Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadása

Előadó: Kiss Tibor ügyvezető

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban mindenki számára elérhető volt az anyag, a pénzügyi bizottság megtárgyalta.

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság az üzleti tervet egyhangúan javasolta jóváhagyásra a testületnek.

Holovits György Huba polgármester: Kérdés és hozzászólás hiányában felteszi szavazásra az üzleti terv elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

27/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonföldvári Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét nettó 347 161 000 Ft kiadási és nettó 347 161 000 Ft bevételi főösszeggel jóváhagyja.

Felelős: Holovits György Huba polgármester

Határidő: 2026. február 20.

3.) A közös önkormányzati hivatal beszámolója 2025. évi tevékenységéről

Előadó: Dr. Töröcsik Gabriella jegyző

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban mindenki számára elérhető volt az anyag. Kérdezem a pénzügyi bizottság elnökét, hogy a bizottság milyen javaslattal él a testület felé?

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság, ha jól emlékszem, 3 igen, 1 nem, 1 tartózkodással jóváhagyásra javasolta a hivatali beszámolót, és itt egy rövid kiegészítést tennék. A pénzügyi bizottság is tárgyalja, és ha már tárgyalja, akkor arra véleményt is formálhat, és javaslatot tesz annak elfogadására vagy nem elfogadására. Én kiemeltem a hivatal munkáját és méltattam a közös hivatali feladatellátást. Egy dolgot emeltem ki, korrekten elmondtam és előzetesen megindokoltam a döntésemet, amit arra alapoztam, hogy én ezt csak tartózkodással tudom megszavazni, mert a testületi munka előkészítése az az én véleményem szerint nem volt mindenben maradéktalan. Alpolgármester úr ezen véleményem kapcsán úgy felhúzza magát, hogy gyakorlatilag engem egy magasabb hangnemben minősített, hogy ez egy politikai hozzászólás, és hogy itt felejtjük el a politikát. Nem tudom, hogy mi volt ebben a politika, én korrekten álltam hozzá. Nyilván biztosan jól megindokolja, hogy ez a hozzászólás ez mitől volt politikai. Én azt gondolom, hogy amit kértem és most megerősíteném, hogy amely a hivatal levelezésében, iktatórendszerében, vagy a jegyzőkönyvében rögzített és visszakövethető kérés, ami akár a testületi vagy bizottsági ülésen elhangzott, én erre tértem ki, ott nem kaptam mindig maradéktalanul választ, vagy egyáltalán nem kaptam választ, ezeket kérem utólag a jegyző asszony, hogy pótolja és gyakorlatilag én emiatt csak tartózkodni tudok.

Holovits György Huba polgármester: Valaki részéről reakció, szóbeli kiegészítés, jegyző asszony jelzi, hogy nincs, alpolgármester úr jelzi, hogy nincs., Kérdés, hozzászólás hiányában felteszi szavazásra a beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt – 4 igen, 0 nem, 3 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

28/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolóját az előterjesztésben foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: Holovits György Huba polgármester
Határidő: 2026. február 20.

4.) A díjköteles parkolás szabályozásáról szóló rendelet módosítása

Előadó: Holovits György Huba polgármester
Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban mindenki számára elérhető volt az anyag. A pénzügyi bizottsági ülésén ismertettem a rendeletmódosításra vonatkozó részleteket, illetőleg kiemeltem azt, hogy az idei esztendőre szól a rendelet módosítása. A szándékaink szerint a kiesés fedezetéül a szolidaritási hozzájárulás meg nem fizetése biztosít garanciát, illetőleg pénzügyi háttérrel, illetőleg azt is megjegyeztem, hogy a parkoló rendeletünknek a komplex felülvizsgálatára szakmai stábot fogunk felkérni, a törvény-előkészítésben részt vett személyekkel kapcsolatba léptünk. Tízéves a rendeletünk, modernizálni kell. Rögtön az első találkozónkon már jelezték azt, hogy az a lineáris rendszer, tehát az utcákra lebontott parkolási rendszer, amit Földváron alkalmazunk, ez már elavult, nem működik. Parkolási zónákról kell beszéljünk. Tehát mondok egy példát, a Hunyadi utca lent a vízparton, nálunk úgy van meghatározva, hogy Hunyadi utcában parkol, ott parkolási kötelezettség van, nem így kell meghatározni. Meg kell határozni, hogy a Hunyadi utcától az Újstrand utcán és a körben lévő utcák, a Báthory utca által határolt zónákra is ki kell terjeszteni a vizsgálatát ennek a folyamatnak. Ez meg fog történni az idei esztendőben is, egy nagyon szuper, nagyon alátámasztott parkolási rendeletünk lesz. A Nonprofit Kft. részéről ügyvezető úr jelezte, hogy nem számítunk kiesésre a parkoló bevételben az idei esztendőben az előbb említett indokok miatt. Azért a kedves lakosságnak elmondanám, hogy 70.000.000 forint a város bevétele éves szinten a parkolásból, és nagyrészt a parkolásra épül a 30-35.000.000 forintot jelentő Földvár kártya bevétele is. Tehát aki itt azzal van elfoglalva még mindig a városban, hogy miért kell fizetni a parkolásért Földváron, akkor tisztelettel jelzem felé, hogy 100.000.000 forint bevételét kérdőjelezi meg az önkormányzatnak, 1,8 milliárdos bevételhez képest ez a 100.000.000 forint kézzel fogható, szemmel látható bevétel, hogyha az nem lenne, akkor nyilván máshonnan kellene ezt a forrást előteremteni.

Dr. Kovács Zsolt képviselő: Azt szeretném megkérdezni, ha ez a módosítás életbe lép, akkor marad olyan parkolórész, ahol fizetni kell? Gondolok a vasúton túlra, illetve a kikötőben lévő némely parkolóhelyre.

Holovits György Huba polgármester: Tehát március elsejétől a következőképpen zajlik a parkolás Balatonföldváron: a kiemelt övezetben, tehát a kikötő és a Rákóczi utcában, valamint a városközponti övezetben, tehát Városháza, Spur István utca, Motel sétány, Tesco parkoló, Gábor Áron utcában május elsejétől szeptember harmincadikáig reggel 8-tól este 9 óráig kell fizetni. A

strandok előtt, tehát a Rákóczi Ferenc utcában, Somogyi Béla utcában, valamint a Hunyadi utcában pedig június elsejétől augusztus 31-ig szintén reggel 8-tól este 9 óráig fizetni kell. Tehát most március elseje és május elseje között sehol nem kell és október elseje és december 31. között egyik zónában sem kell fizetni. A pénzügyi bizottság tárgyalta és támogatja, egyhangú szavazással. Felteszi szavazásra a rendelet módosítását.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal, megalkotja a díjköteles parkolás szabályozásáról szóló 7/2017. (III.22.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 6/2026. (II.23.) önkormányzati rendeletet.

A rendelet kihirdetett szövege a jegyzőkönyvhöz csatolva.

5.) A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló rendelet módosítása

Előadó: Holovits György Huba polgármester

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban mindenki számára elérhető volt az anyag, a pénzügyi bizottság tárgyalta. Kérdezem elnök urat, milyen javaslattal élnek?

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság jóváhagyásra javasolja a rendeletet 3 igen, 1 nem, 1 tartózkodással, ha jól emlékszem.

Holovits György Huba polgármester: Kérdés, hozzászólás hiányában felteszi szavazásra a rendelet megalkotását.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, 4 igen, 3 nem, 0 tartózkodás szavazattal, megalkotja a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló 7/2026. (II.23.) önkormányzati rendeletet.

A rendelet kihirdetett szövege a jegyzőkönyvhöz csatolva.

6.) Egyesületek beszámolója az önkormányzati támogatás felhasználásáról

Civil szervezetek támogatására pályázati felhívás jóváhagyása

Előadó: Holovits György Huba polgármester

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban megkaptuk az anyagot, a pénzügyi bizottság előtárgyalta, elfogadásra javasolta. Annyi a kiegészítés, akkor azt most szóban megtenném itt ezen az ülésen is, hogy az írásbeli előterjesztésben a vízi sport- és vitorlás egyesület még úgy szerepel, hogy nem teljesítette a beszámolási kötelezettségét, és ezért két évre kizárásra kerülne a támogatottak köréből. A pénzügyi bizottsági ülésen abban állapodtunk meg, és akkor ezt a testületi ülésen is javasolnánk, hogy mivel a tegnapi nap folyamán pótolták ezt a hiányosságot, ezért ne éljünk a szankcionálási joggal, tehát vehessenek részt ők is a további kiírásban.

Füstös Erika képviselő: A vízi sportegyesülettel kapcsolatban annyit szeretnék hozzáfűzni, hogy itt a Balaton parton, a vízparti településen elengedhetetlen, hogy a vízi sportokat maximálisan támogassuk. Elhangzott itt olyan, hogy az egyesület nem kellő lelkesedéssel és szaktudással teszi a

dolgát, és az evezősök azok úgy, ahogy működnek, a vitorlások nem működnek. Hát nem tudom, ezt talán jó lenne megfontolni, hogy a város hogyan tudja ezt támogatni, mert az egyesület önmagától nem tud valószínűleg fizetni vitorlások edzéséhez edzőket, tanárokat, és hát itt van az iskolahajónk, ami nagyon örvendetesen képviseli a várost, és ezt köszönjük is nekik, de mint iskolahajó, nem az előirányzat szerint teszi a dolgát. A Krajcár 70-es cirkálónk országos bajnokságon 5. lett, azt hiszem szeptemberben, és itt fel vannak sorolva a nevek, hogy kik vettek részt ebben a versenyben. Hát nem hiszem, hogy ezek a nevek a helyi iskolások vagy középiskolások közül kerülnek ki, úgyhogy talán ők is tudnák támogatni azt, hogy a vitorlás részleg megfelelően tudjon működni, hogyha már itt anyagi dolgokról van szó, én a vízi sportegyesületet maximálisan támogatnám, ez elengedhetetlen a vízparti településnél, főleg, ha már megvan, tehát egy meglévő egyesületet nem kéne még csak tervezni sem, hogy szétverjük és nem maximálisan segítjük.

Holovits György Huba polgármester: Nagyon kevés téma kedves képviselő asszony, amiben egyetértek önnel. 2001-ben többek között az én közreműködésemmel alakult meg ez az egyesület, hiánypótló szolgáltatást nyújtva ezzel a földvári és a környékbeli fiataloknak, gyerekeknek a vízi sportok tekintetében. Elmondtam a közmeghallgatáson, elmondom most is, hogy élt meg szebb időket is ez az egyesület a 2010-et megelőző időszakban. Az evezéssel kapcsolatban az evezős szakág úgy, ahogy még elmuzsikál, bár maga az egész rendszer, azért annyit tudjanak róla, és akkor egy kis történelmi visszatekintés. Amikor elkezdtük szervezni az országos bajnokságokat, amin a földvári csapatok nagyon jól szerepeltek, és akkor még olyan rendszer volt, hogy ez a középiskolások számára plusz pontszámot jelentett a felsőoktatási intézményekbe való bejutáshoz. Nagyon sokan éltek vele. Most nem azt mondom, hogy ennek köszönhetik, hogy egyetemisták és főiskolások lettek, hogy volt vízi sportegyesület és volt országos bajnokság, ahol tudtak kategóriában nyerni, de nyilván, hogy jól jöttek azok a plusz pontszámok. Mondok egy számot, tehát amikor én utoljára rendeztem magyar bajnokságot még egyesületi elnökként, polgármester koromat megelőzően, ott 53 csapat indult egy országos bajnokságon. Külföldi résztvevők voltak Olaszországból, Németországból, Ausztriából, Csehországból, Ukrajnából. 1000 fő táborozott itt két napon keresztül Balatonföldváron, és versenyeztek egymás ellen a különböző kategóriákban. Remélem, sokan vannak még, akik emlékeznek rá, hát most az én ismereteim szerint örülnek, hogyha 10 csapatot össze tudnak egy ilyen országos bajnokságra rántani. Tehát nyilván maga a szakág is küzd kihívásokkal, fogalmazzunk így, tehát nemcsak az egyesület, hanem maga az evezős szakág is, vagy ez a része legalábbis úgy lehet, hogy kiment a divatból, vagy újból fel kéne frissíteni, vagy kéne olyan személy, aki annak idején nálunk volt az egyesületben és országos szinten bele tudott szólni ezekbe a dolgokba. A vitorlás részleg is látott szebb időket, tehát olimpiai osztályban volt, amikor a 16 fős mezőnyben 7 hajót állítottunk ki az egyesület színeiben, és pontszerző helyeink is voltak, illetőleg hát jómagam azért dobogós helyezeket is értem el egyesületi színekben annak idején. Sajnos most egyetlenegy olimpiai osztálybeli résztvevője nincs az egyesületnek, de a Krajcáron kívül semmilyen versenyen való résztvevője nincs az egyesületnek. De, ami talán a versenysportnál fontosabb, az az utánpótlás, illetőleg a tömegsport jellege. Ott egy orbitális nagy hibát elkövetett, és ezt én mindenki előtt vállalom, tehát, hogyha idehívja a mostani vezetőit az egyesületnek, tehát akkor nekik is a szemébe mondom, tehát egy orbitális nagy hibát elkövettek azzal, hogy azokat a gyerektáborokat, amelyeket évtizedeken keresztül szerveztünk, és kezdetben ingyenesek voltak, később különböző díjazás fejében lehetett rajtuk részt venni, de mindig figyelték arra, legalábbis egy darabig, hogy a helyi gyerekek azért kevesebbet fizessenek, mint az esetleg üdültulajdonos gyerekek. Ezt a rendszert ők megszüntették, sőt a teljes résztvevői listát évekre visszamenőleg ingyenesen átadták egy magánvállalkozásnak, aki nagyon szépen köszönte, elégedett ezzel, hogy a földvári gyerekek és a földvári vízi sportegyesület szervezésében eddig részt tudtak venni ezekben a táborokban. Nehéz lesz őket visszacsalogatni, tehát itt egy nagyon nagyot hibázott a vízi sportegyesületnek a vezetője. Én nagyon mérges vagyok rájuk, tehát ezt persze én a szemükbe is elmondom, és az alkalmasságukat megkérdőjelezem elnököstől, elnökségi tagosoktól, és úgy, ahogy vannak. És ezt nem úgy teszem, mint polgármester, nem úgy, mint aki 10 éven keresztül létrehoztam

és vezettem, és akkor most elnézést, az egyes szám első személyért, ezt az egészséget, és ezeket az eredményeket 2001 és 2011 között tudta ez az egyesület produkálni, a környékén nincsen most sem taglétszámnak, sem eredményeknek, de még egyszer mondom, még fájóbb a földvári gyerekek közti népszerűségnek sincsen. Azt elismerem, akkor nevezzük meg azt, aki talán egyedül dicséretet érdemel ebben a rendszerben, ez a Fehér László nevezetű tanár úr, aki a hátán viszi ezt az evezős részleget, és hogyha ő nem lenne, akkor már nemcsak vitorlázás nem lenne, hanem evezős sem lenne Balatonföldváron. Tehát azért ez a prózai igazság, meg ez a meztelen igazság. És akkor legyünk őszinték egymáshoz. És egyébként azt is elmondom, hogy Földvár úttörő volt ebben, hogy önkormányzati támogatással, infrastruktúrával és pénzügyi háttérrel létrehozott ilyen egyesületet, mert Balatonfüreden kívül nem nagyon van máshol önkormányzati háttérű vízi sportegyesület a Balaton körül. Talán most már azért próbálkoznak Siófokon, Zamárdiban, itt-ott, de 20 évvel ezelőtt sehol nem volt még, Füred és Földvár volt a kettő, ahol volt önkormányzati háttérű ilyen civil szervezet. De abban egyetértek, hogy ha lehet, akkor természetesen segítsük őket, de ahogy a közmeghallgatáson mondtam, én annak ellene vagyok, hogy felülről, nevezzük államhatalmi vagy önkormányzati hatalmi szintről civil szervezeteket irányítsunk és lássuk el a feladatot. Hogyha nem képes a civil szervezet saját maga megoldani ezt a kérdést, jöhet a képviselő-testület elé vissza ez a probléma, és ha a képviselő-testület ezt úgy gondolja, hogy meg kell oldania és forrást és humán erőforrást, tehát embert is rak mögé, akkor kell csinálni egy kft-t, kell csinálni egy céget rá. Annak lesz egy költségvetése, 10, 20, 30.000.000 forint egy évben, a képviselő-testület ezt elő tudja teremteni, akkor számon kérhető módon, akár alkalmazottként, akár egy ilyen Sport Kft-ként működhet ez a dolog, de bízunk abban, hogy egy kicsit megrázzák most magukat itt a dorgálást követően az egyesület tagjai és vezetői, és be tudják azt bizonyítani, hogy egy 2000 fős településen egy ilyen civil szervezet ki tud magából nevelni egy két olyan embert, aki viszi a vállán ezt a dolgot eredményesebben, mint ahogy eddig tették az elmúlt, mondjuk azt, hogy 5-10 évben.

Dr. Kovács Zsolt képviselő: Egyetértek velem, javasolom, hogy invitáljuk meg a vízi sportegyesület vezetőit, hogy mondják el, valamilyen formában, valamilyen ülésen, hogy ők, hogy látják a problémát, miben segíthetnénk nekik, és aztán ezt kérjük számon tőlük, hogy alakuljanak át valamilyen formában, ahogyan ön mondta.

Holovits György Huba polgármester: Ennek nincs akadálya. De csinálhatunk egyébként olyat, hogy meghívunk ülésenként városban működő civil szervezeteket, és meghallgathatja a képviselő-testület őket nemcsak egy írásos beszámoló formájában, hanem akár egy napirend formájában. Polgárórság, labdarúgók, hadd ne soroljam föl őket, akik most itt vannak ebben a beszámolóban, hogy a döntéshozók legyenek képben arra vonatkozólag, hogy mire költik a pénzt, illetőleg hát, hogy milyen társadalmi alapjai vagy támogatottsága van a közösségünkben ezeknek a civil szervezeteknek. Nyilván ez nagymértékben befolyásolja azt is, hogy milyen összegeket szánna közpénzből a képviselő-testület a finanszírozására ezeknek a civil szervezeteknek.

Dr. Kovács Zsolt képviselő: A környékbéli települések gyerekei járnak ide?

Holovits György Huba polgármester: Ez egy olyan kérdés, amit nem nekem kell megválaszolni, hanem majd azoknak a vezetőknek, akiket meghívunk az ülésre. De az én tudomásom szerint igen. Már csak abból az egyszerű tényből kiindulva, hogy Balatonföldváron a Gróf Széchenyi Imre Általános Iskolában 300 gyermek tanul, abból nem egészen 100 az, aki balatonföldvári, tehát a másik 200 az a környező településekről jön, és én úgy tudom, hogy a labdarúgó egyesületnél is egy olyan 60-80 fő az utánpótlás, a jelentős része nem helyi, a felnőtt csapatban pedig, egyébként ez viszont nem mostani jelenség, ez már, lassan 30 éve itt ülök, mindig probléma és kérdés volt, hogy a versenysport részében, tehát a versenycsapat részében, aki a hátán viszi az egészséget, és aki miatt van az utánpótlás rész, ott azért sosem volt többségben a földvári vagy a helyi sportoló. Nyilván ennek több oka van, most ebbe ne menjünk bele, de az elmúlt 30 évben biztos, hogy ez volt a jellemző. A

régi történeti időket én nem ismerem, csak elmondásból, Tehát azért volt olyan, amikor itt földváriak fociztak. Most már nem ez a jellemző az első csapatnál sem szerintem. Felteszi szavazásra a beszámoló elfogadását a szóbeli kiegészítéssel együtt.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

29/2026.(II.20.) Kt. határozat:

- 1. Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat által 2025. évben nyújtott működési és céljellegű támogatások felhasználásának elszámolásáról szóló összefoglaló jelentést, a Vitorlás és Vízi Sportegyesület beszámolójának elfogadására és pályázaton való részvételének lehetőségére vonatkozó szóbeli kiegészítéssel együtt, elfogadja.**
- 2. A képviselő-testület a 2026. évi önkormányzati támogatás tárgyában a pályázati felhívást és adatlapot az előterjesztés szerint jóváhagyja, felhatalmazza a polgármestert a honlapon és a hirdetőtáblán való közzétételére.**

Felelős: Hologits György Huba polgármester

Határidő: 2026. március 31.

7.) A 2026. évi kulturális munkaterv, közművelődési szolgáltatási terv elfogadása

Előadó: Murányi Anna Mária intézményvezető

Előterjesztés írásban csatolva.

Hologits György Huba polgármester: Írásban megkaptuk a beszámolót, az előterjesztő itt volt a pénzügyi bizottság ülésén, kérdés nem érkezett hozzá.

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság egyhangúan javasolja a kulturális munkaterv elfogadását.

Hologits György Huba polgármester: Felteszi szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

30/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajor Gizi Községi Ház 2026. évi munkatervét és szolgáltatási tervét az előterjesztésben foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: Hologits György Huba polgármester

Határidő: 2026. február 28.

8.) Tájékoztató a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről

Előadó: Ernyes Ervin PGB elnöke

Előterjesztés írásban csatolva.

Hologits György Huba polgármester: Írásban megkaptuk az anyagot, a pénzügyi bizottság tárgyalta.

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság megállapította, hogy minden képviselő, bizottsági tag eleget tett a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségnek, és ezt jóváhagyásra javasolja a testületnek.

Holovits György Huba polgármester: Kérdés és hozzászólás hiányában felteszi szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

31/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság előterjesztése alapján megállapítja, hogy a képviselő-testület tagjai: a polgármester, az alpolgármesterek és az önkormányzati képviselők, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben foglalt 2026. évi vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségüknek határidőben eleget tettek.

Felelős: Holovits György Huba polgármester

Határidő: 2026. február 20.

9.) Beszámoló a polgármester beszerzések tárgyában hozott döntéseiről

Előadó: Holovits György Huba polgármester

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban megkaptuk az anyagot, a pénzügyi bizottság előtárgyalta.

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság egyhangúan javasolja a beszámoló elfogadását a testületnek.

Holovits György Huba polgármester: Kérdés és hozzászólás hiányában felteszi szavazásra a beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

32/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Beszámoló a polgármester beszerzés tárgyában hozott döntéseiről” című előterjesztést megtárgyalta, azt jóváhagyólag tudomásul veszi.

Felelős: Holovits György Huba polgármester

Határidő: 2026. február 20.

10.) Villamos energia beszerzés 2027-2028. évek vonatkozásában

Előadó: Holovits György Huba polgármester

Előterjesztés írásban csatolva.

Holovits György Huba polgármester: Írásban megkaptuk az anyagot, a pénzügyi bizottság előtárgyalta.

Ernyes Ervin PGB elnök: A bizottság egyhangúan javasolja a javaslat elfogadását, azaz a villamosenergia-csoportos közbeszerzésre irányuló eljárás esetén 2027. január 1-től a 2028. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan, és a Sourcing Hungary Kft-ben való tagságot is fenn kívánja tartani. Remélhetőleg eredményes közbeszerzés lesz, és reális áron tudunk majd szerződni.

Holovits György Huba polgármester: Erre reményt ad az előző éveknek az eredménye, amit a táblázatban az előterjesztés tartalmaz évről évre, hogy mennyibe kerül a közvilágítás, illetőleg az intézményeknek a világítása kilowattóránként. Kérdés és hozzászólás hiányában felteszi szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

A képviselő-testület, a szavazásban 7 fő képviselő vesz részt, egyhangú szavazással – 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal – a következő határozatot hozza:

33/2026.(II.20.) Kt. határozat:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Balatonföldvár Város Önkormányzata és az önkormányzat alá bevont városi intézmények (Pénzügyi Gondnokság, Mesevár Óvoda és Tengersizem Bölcsőde), valamint a Balatonföldvári Nonprofit Kft tekintetében csatlakozik a 2026. évben induló villamos energia csoportos közbeszerzésére irányuló eljáráshoz, melynek tárgya általános felhasználású (intézményi) és közvilágítási célú villamos energia beszerzése FIX áron, a 2027.01.01-2028.12.31. időszakra vonatkozóan.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete nyilatkozik, hogy fenn kívánja tartani a tagságát a Sourcing Hungary Kft. mint független energia-beszerzési szakértő által szervezett közös energia-beszerzési közösségben, azaz a feladatokat koordináló Gesztor által képviselt csoportos, villamos energia beszerzésre irányuló közbeszerzési eljárásban ajánlatkérőként kíván megjelenni. Felhatalmazza a polgármestert, az intézményvezetőket, a Nonprofit Kft ügyvezetőjét, hogy az eljárás során a szükséges nyilatkozatokat megtegyék, dokumentumokat aláírják. A képviselő-testület a villamos-energia költségeket adott évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Holovits György Huba polgármester, intézményvezetők, Nonprofit Kft vezetője
Határidő: 2026. december 31. eljárás lefolytatására, villamos energia szerződések megkötésére

Holovits György Huba polgármester: A napirendi pontok tárgyalásának a végére értünk, ha valakinek közérdekű bejelentése van, akkor kérem, azt most tegye meg.

Füstös Erika képviselő: A közmeghallgatáson elhangzottakkal kapcsolatban szeretném elmondani, hogy itt értesültem róla, gondolom, hogy képviselőtársaim is, hogy tegnap egy fórummeghallgatás volt, amiről nem tudtunk. Nyilván, hogy nagyon sok rendelet tiltja, hogy ezt velünk közöljék, de én mégis azt kérem, hogy legalább a képviselőket erről tájékoztassák, mert nem biztos, hogy állandóan a város oldalát nézegetjük, más elfoglaltságunk is van, főleg így, amikor készülünk egy testületi ülésre, úgyhogy én azt szeretném kérni, hogy valahogyan egy értesítés jöjjön az e-mail címünkre, hogyha legközelebb ilyen lesz, szíveskedjenek velünk közölni. Ez az egyik. A másik, ami szintén a közmeghallgatás fejleménye, hogy nagyon sok fals információ terjed a városban mindenféle

fejlesztéssel kapcsolatban, például a Bahart kikötő fejlesztésével kapcsolatban. Nyáron volt egy olyan testületi ülés, ahol erről a fejlesztésről szavaztunk. Én akkor kértem, hogy lássunk valamilyen tervet, hogy mi is ott a terv, de állítólag ilyen nincsen. Na most ebből indulnak a feltételezések, mert közben azért egy-egy szó elhangzik, hogy lesz parkoló, lesz út, lesz épület, na, de hol, hogyan? Nyilván az emberek találgatnak, úgyhogy, ha konkrét dolgokat tárnánk eléjük és esetleg elénk is, akkor nyilván ezt tudnánk tovább kommunikálni, és erről lehetne beszélni.

Holovits György Huba polgármester: Akkor visszafele haladnék. Tehát semmilyen fejlesztésekről nincsen szó egyelőre. Tehát ez a téma, amit a képviselő asszony említett, ez egy szimpla mezei jogszabályi átvezetése a magasabb szintű jogszabálynak. Tavaly nyáron megalkották és hatályba lépett a Balatonnal kapcsolatos kormányrendelet, illetőleg a vízparti terv. A vízparti terv mindenki számára elérhető, a balatonföldvári Bahart kikötőt érintő módosításokat kell most a helyi építési szabályzatban, illetőleg településrendezési eszközökben átvezetni. Tehát itt nem fejlesztésekről döntünk, itt nem arról döntünk, hogy szökőkút legyen, vagy park legyen, vagy út legyen, vagy parkoló legyen, hanem arról döntünk, hogy a magasabb szintű jogszabálynak megfeleltetjük a helyi településrendezési eszközt. Ha ez megtörtént, akkor jönnek majd azok a döntések, amit képviselő asszony mondott, de most egyelőre ezek nincsenek napirenden. A másik kérdésre a válasz pedig az, hogy ezentúl a képviselő-testület is kap meghívót ezekre a lakossági fórumokra. Egyébként akkor javaslom azért mindenkinek, hogy sűrűbben nézzék a város oldalait, vagy esetleg menjenek el a buszmegálló környékére is, mert hirdetményi formában is mindenhol ki van rakva állandóan az összes ilyen jellegű megmozdulásnak a meghívója. Tehát az, hogy most minden lakost egyenként meghívogassunk erre, azt remélem, nem várja el tőlünk senki. A város honlapján, Facebook-oldalon, ahogy említettem buszmegállóban, hirdetőtáblán ott vannak ezek az események, tehát ha valaki nem akar eljönni rá, annak jó indok az, hogy nem tud róla. Egyébként ezzel sokan szoktak élni ezzel az indokkal, hogy miért nincsenek itt egy ilyen fórumon. Tehát nem tudunk mindenkit név szerinti megszólítani. Itt van jegyző asszony, pont mutatja a város honlapján főt van, időben fölkerült, Facebook-oldalon úgy tudom, főt volt, időben fölkerült rá, tehát kérem, hogyha valaki a közélettel szeretne foglalkozni, vagy több információt szeretne a közélettel kapcsolatban szerezni Balatonföldvárt illetően, akkor figyelje a közélettel foglalkozó fórumokat, illetőleg platformokat, felületeket, és akkor talán el tudjuk kerülni ezeket az anomáliákat, hogy valaki nem tud, de általában inkább arra csak hivatkozunk, hogy nem tudunk arról, hogy mi történt, vagy minket nem hívtak oda meg, Balatonföldváron, legalábbis amióta mi vagyunk, elég széles körben meg vannak hirdetve ezek a fórumok.

Herényi Károly alpolgármester: Ha szabad, kiegészíteném a Bahart kikötővel kapcsolatos információkat. A tegnapi nap nem történt más, mint a már általunk elfogadott módosítás, helyi építési szabályzat módosítás társadalmasítása, tehát megismertetni a közvéleménnyel is, hogy mi történik valójában. Ebből a módosításból az derül ki, a Batékhoz igazodva, hogy a zöldterületek védelmét hangsúlyozottan ez a rendelet megerősíti. Annyit hadd tegyek hozzá, hogy aki figyeli a környezetünket, az látja, hogy a legnagyobb fejlesztés most Fonyódon zajlik. A fonyódi kikötőt, ami egyébként sokkal jobb állapotban volt, mint a mi földvári kikötőnk, azt teljes mértékben felújítják, és szeretnénk elérni polgármester úrral egyetemben, hogy a következő fejlesztési pont Balatonföldvár legyen, mert a balatonföldvári kikötő történelmi múltját, kinézetét és mindent figyelembe véve abszolút megérdemli, és erre van szándék, ígéret, hogyha mód és lehetőség nyílik rá, és a költségvetése ha megengedi a Bahartnak, és ez nyilván az országos költségvetésnek a függvénye, akkor szóba jöhet, hogy nálunk lesz fejlesztés, tehát egyelőre itt tartunk, hogy hol lesz parkoló, meg hol lesz vécé, az egy sokkal későbbi kérdés. A másik dolog, amiért szót kértem, hallgattam a bizottsági ülésen a költségvetés vitáját, majdnem egy óráig tartott, utána a testületi ülésen ezt körülbelül 5 perc alatt lezavartuk. A leghosszabb előadó az a könyvvizsgálói jelentés volt. Egyébként senkinek nem volt hozzászólása, csak arra szeretném felhívni a figyelmet, és hogyha megemeltém a hangerőmet, akkor megkövetem elnök urat és elnézést kérek érte. De hát szerintem ez még belefér a


politikai protokollba vagy kultúrába, hogy ne keverjük össze a dolgokat. A politikai vita az nem a bizottsági ülésre való, az idevaló, ennek a testületnek az ülésére. A bizottságnak egyetlen feladata van, hogy a törvényi háttér figyelembevételével vizsgálja meg ugyanúgy, ahogy a könyvvizsgáló 10 törvényt sorolt fel, hogy az előírásoknak megfelel-e az előterjesztés. Tehát ez egy alaki és formai közelítése a dolognak. A tartalmi kérdésekre itt kell, hogy sor kerüljön a bizottsági ülésen, mert hát ez a teljes körös, a másiktól 4 képviselő ki van rekesztve. Tehát én csak erre szerettem volna felhívni a figyelmet, hogy szorítkozzon a bizottság egyébként törvényekkel rögzített feladatára, és hagyja meg a politikai vita lehetőségét a testületi ülésre, ne fossa meg a többi képviselőt attól, hogy ne tudjon hozzászólni, vagy csak engedélyezve szólhasson hozzá, mert nem tag.

Holovits György Huba polgármester: Nyilván mindjárt megadom a szót Ernyes képviselőtársunknak ezzel kapcsolatban. Beszéltünk már arról, felmerült annak az ötlete, hogy válasszuk ketté a bizottsági és a képviselő-testületi üléseknek az időpontját, és akkor tegyük egy kicsit a képviselő-testületi ülést is mozgalmassá a viták tárgyát illetően, hiszen abban egyetérttek, hogy a vitáknak a képviselő-testületi ülésen kellene nagyobb mértékben lezajlaniuk, tehát lehet, hogy alpolgármester úr akkor felkérünk, hogy ezzel kapcsolatban esetleg egy előterjesztést majd nyújtsál be.

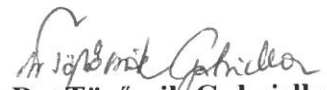
Ernyes Ervin PGB elnök: Ha ebből lesz is előterjesztés, ahogy polgármester úr elmondta, akkor Herényi alpolgármester úr, úgy szeretném kérni, hogy akkor az Möt. és az Szmsz-ünk alapján azt emelje be, hogy mi is a pénzügyi bizottság feladata a költségvetés előkészítése kapcsán.

Holovits György Huba polgármester: Nagy tisztelettel megköszönöm a mai közmeghallgatáson, bizottsági ülésen, illetve képviselő-testületi ülésen való részvételt, munkát, a képviselő-testületünk februári ülését bezárom.

K.m.f.


Holovits György Huba
polgármester




Dr. Töröcsik Gabriella
jegyző



Balatonföldvár Város Önkormányzata
8623 Balatonföldvár, Petőfi u. 1.
Tel.: 84/540-330

ELŐTERJESZTÉS
Balatonföldvár Város Képviselő-testületének
2026. február 20. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének jóváhagyása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az Áht. 29/A.§-ban foglaltak szerint, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

I. fordulóhoz képest történt korrekciók:

- hivatal működésének támogatása (15%-os béremelés): 10.700 ezer Ft;
(hivatal költségvetésében ez a személyi és járulék soron került beépítésre)
- köznevelési feladatok támogatása (óvoda): 4.595 ezer Ft;
- család- és gyermekjóléti szolgálat többlettámogatása: 2.860 ezer Ft;
- személyi gondozás: 10.445 ezer Ft;
- bölcsődei nevelés támogatás: 3.600 ezer Ft;
- intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás: 5.465 ezer Ft;
(a fenti összegek a TKT működési hozzájárulását egészítették ki)
- megnövekedett a szociális étkeztetés fajlagos összege, mely 106 fő esetén 634 ezer Ft többletforrást jelent;
- időközben ismertté vált a polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás (januártól júliusig esedékes) havi összege, melyet a teljes évre számítva 1.444 ezer Ft többletre számíthatunk az első fordulóhoz képest;

- kulturális illetményemelésre az állam további 4.368 ezer Ft-ot biztosít, melyből 3.491 ezer Ft a Balatonföldvári Nonprofit Kft-t illet;
- az állami támogatás elszámolásából 2.295 ezer Ft többletbevételt várunk, mely összeg a TKT által fenntartott intézményeket illet;
- az állam által biztosított otthonteremtési támogatás is átvezetésre került, az önkormányzatnál bruttó 2.560 ezer Ft, a hivatal esetében 6.721 ezer Ft a támogatás összege;
(mind a hivatal mind az önkormányzat költségvetésében a személyi és járulék sorokon a támogatás beépítésre került)
- a módosított helyi adó rendelet hatására az építményadó tervezett bevételét volt szükséges 12.500 ezer Ft-tal csökkenteni;
- ingatlanértékesítés (Szántódi vasúti őrház): 30.000 ezer Ft;
- a 2025. évi adózás a maradvány összegére is kihatással volt, így az adótúlfizetések lekönnyülését követően az I. forduló ismert maradvány 1.973 ezer Ft-tal csökkent;
- pontosítottuk a társulási hozzájárulásokat (TKT, DBRHÖT): - 6.085 ezer Ft;
- a Balatonföldvári Nonprofit Kft. részére történő működési támogatás összege 90 millióról 95 millióra emelkedett a béremelések kompenzációjára;
- a civil szervezetek számára elkülönített 7 millió Ft összegű támogatást megnöveltük további 2 millió Ft-tal;
- a Kőröshegyi út részleges felújítása II. ütem feladatot átcsoportosítottuk a pénzeszközátadások sorából a felújítások közé: 63.500 ezer Ft;
- orvosi rendelő előtti közterület parkosítás: - 5.240 ezer Ft;
- Kőröshegyi utcai járdafelújítás Deák utcától Puskás utcáig: 633 ezer Ft;
- ultrahang készülék beszerzése: 783 ezer Ft;
- Ny-i strand füvesítése, öntözőrendszer kiépítése: 1.510 ezer Ft;
- Szivattyú park közvilágítása, kandeláberek cseréje: - 2.340 ezer Ft;
- működési kiadások között a karbantartás, kisjavítás feladatkörben tervezett épületbontás előirányzata átcsoportosításra került a szolgáltatások közé: +/-3.500 ezer Ft;
- fogorvosi rendelő tisztasági festése, laminálás: 900 ezer Ft;
- közvilágítás: - 4.100 ezer Ft;
- Ny-i strand vízjogi engedély (fövenystrand): 1.350 ezer Ft;
- tűzcsap kiépítés engedélyezési terv: 500 ezer Ft;
- műszaki ellenőri feladatok (Versenyképes Járások Program): 485 ezer Ft;
- műszaki ellenőrzés (útfelújítás II.): 900 ezer Ft;
- tervezés (Kőröshegyi út felújítása II.): 2.000 ezer Ft;
- iskola energetika (szemléletformálás, energetikai szakértő): 311 ezer Ft;
- konditerem mérőhelykiépítés: 2.035 ezer Ft;
- városháza villamos biztonsági felülvizsgálata: 385 ezer Ft;
- partnervárosi találkozó szállítási költségei: 2.000 ezer Ft;
- városi programok megvalósítása: - 5.000 ezer Ft;
- működési ÁFA: 923 ezer Ft.

Intézményi egyeztetések eredménye / hivatal költségvetésének véleményezése

Intézményi egyeztetések a hivatalt érintően megtörténtek, eredményeként a feladatok ellátásához szükséges rendszeres kiadások fedezete a költségvetésbe beépült. Az előző évhez képest számba vettük a kiadásokat negatívan ill. pozitívan befolyásoló tényezőket:

- köztisztviselői bérrendezés hatása: 10.700 ezer Ft többletköltség,
- az ehhez hozzárendelt állami támogatás beépítése,
- országgyűlési képviselő általános választások költségének költségvetési hatása,
- építésügyi ügyintéző nyugdíjba vonulása, a feladat jövőbeni köztisztviselő általi ellátása.

2026. évi költségvetési bevételek

A költségvetés tervezett bevételi-kiadási főösszege 3 079 818 ezer Ft.

Az önkormányzat működési költségvetési bevételei az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet szerint 2 017 268 ezer Ft, a felhalmozási bevételei pedig 566 937 ezer Ft.

A feladatfinanszírozás alapján az állami támogatás (működés és ágazati feladatok támogatása) összege 825 291 ezer Ft, ez 108 556 ezer Ft-tal magasabb összeg, mint a korábbi év teljesülése. Az állami támogatások felhasználásáról jogcím szerint el kell számolni. Ezen bevételek egy része a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulás által működtetett intézményrendszert érinti (szociális feladatok, óvodai és bölcsődei nevelés) 471 679 ezer Ft összegben, ez 56 419 ezer Ft-tal több, mint 2025-ben. A finanszírozási többlet a fajlagos összegek emeléséből adódnak.

Az állam által biztosított otthonteremtési támogatást is tartalmazza a tervezet, az önkormányzathoz és a hivatalhoz együttesen 9 281 ezer Ft összegű igényt nyújtottak be.

A helyi adók vonatkozásában összesen 875 millió Ft adóbevétel realizálására számítunk, figyelemmel az adómértékek (idegenforgalmi adó, építményadó) változásaira.

A működési bevételek között az alábbi feladatokat különítjük el pl. étkezési térítési díjbevétel, közvetített szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak és a kiszámlázott ÁFA.

A működési bevételek esetében, figyelembe véve a Boldog Békeidő beruházás visszaigényelhető ÁFÁ-ját, összesen 212.751 ezer Ft bevételt prognosztizálunk.

A Földvár kártya értékesítéséből adódó bevétel esetében a 2025. évi teljesítéssel azonos mértékű bevételt várunk 2026-ban. (30 millió Ft)

A felhalmozási célú támogatások között két pályázat kapcsán tervezünk 2026-ban bevételt, az egyik a Boldog Békeidők pályázatra, a másik pedig a Községi Sportpálya-felújítási Program keretében tervezett aszfalburkolatú sportpálya (HRSZ: 1296/2) felújítására. (526.642 ezer Ft)

Ingatlan értékesítésből 30 millió Ft bevétel várható.

Az önkormányzat és a hivatal előző évi költségvetési maradványa 495 613 ezer Ft, melyből 298.423 ezer Ft kötelezettséggel terhelt (Boldog Békeidők pályázat, iskola energetika pályázat, zöld város program, kishajós megállópontok fejlesztése, versenyképes járássok program). A teljes összegből a hivatal maradványa 8.100 Ft.

2026. évi költségvetési kiadások

Az önkormányzat működési célú költségvetési kiadásainak tervezett összege 1 883 794 ezer Ft, a fejlesztési célú költségvetési kiadások tervezett összege 1 074 238 ezer Ft, melyből 744 562 ezer Ft beruházási kiadás, 329 676 ezer Ft a felújítási kiadás.

A működési kiadások tekintetében a tavalyi évhez hasonlóan számításba vettük az inflációt (4,4%), valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelésével is számolnunk kellett. A dologi kiadások között a beruházásokhoz kapcsolódó működésben jelentkező költségeket lehet kiemelni, úgy mint tervezési, közbeszerzési, műszaki ellenőrzési díjak (bruttó 61 millió Ft).

A felvett hitelek után 2026-ben közel 31,5 milliós Ft kamatfizetési, valamint 94 210 ezer Ft tőketörlesztési kötelezettség várható, ez utóbbihoz a Nonprofit Kft. 10 295 ezer Ft-tal hozzájárul.

Szociális és gyermekjóléti feladatokra az önkormányzat állami támogatásban ugyan nem részesül, azonban a helyi szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendelet értelmében a képviselő-testület a jogosultak számára a rendeletben meghatározott feltételek szerint települési támogatást állapíthat meg. Erre a feladatra 20 millió Ft előirányzatot különítettünk el.

Az önkormányzat tagönkormányzata a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melyhez minden évben működési hozzájárulást kell fizetni a Társulás által ellátott feladatok elvégzéséért. A 2026. évi hozzájárulás összege 19 098 ezer Ft.

Az állami 17 millió Ft támogatást biztosít a zöldterület-gazdálkodás, a köztemető, valamint a közutak karbantartására. Ez az összeg átadásra kerül a Nonprofit Kft. részére. Ezenkívül kulturális illetményemelésre az állam további 3 491 ezer Ft-ot biztosít, mely a Balatonföldvári Nonprofit Kft-t illet. A Kft. működését az önkormányzat további 95 millió Ft-tal egészíti ki.

A kulturális feladatok támogatása kapcsán az állam által biztosított normatíva kiegészítve saját forrással szerződés szerint átadásra kerül a Kultkikötő Kft. részére. A Kft. részére nyújtott közművelődési és feladatellátási támogatás 79 millió Ft.

Az állam által biztosított táncművészeti szervek támogatása, 26 763 ezer Ft szerződés keretében átadásra kerül az Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány részére.

Az önkormányzat 2026-ban 10 millió Ft-tal támogatja a Balatonföldvári Kistérségi Turisztikai Egyesületet és 9 millió Ft pályázható támogatási keretösszeget biztosít a civil egyesületek számára.

A pályázatok, folyamatban lévő és tervezett projektek, beruházások, felújítások listáját a költségvetési tervezet 3. melléklete tartalmazza.

Az előterjesztésben ismertetett bevételi és kiadási előirányzatok mellett a 2026. évi költségvetési tervezetben 76 millió Ft összegű tartalékkal számoltunk.

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az állami normatíván (217 134 ezer Ft) felül a hivatalhoz tartozó önkormányzatok (Szántód, Bálványos, Kereki és Pusztaszemes), valamint a Többcélú Kistérségi Társulás járul hozzá, összesen 49 500 ezer Ft értékben.

Az országos választás lebonyolításának feladatait a hivatal látja el, a hozzá kapcsolódó állami támogatást is a hivatal kapja. A finanszírozás összege nem pontos, azt év közben pontosítani fogjuk a választási személyi és járulék kiadásokkal együtt.

A hivatal működéséhez az állam, a 15%-os béremelés finanszírozására, 10 700 ezer Ft többletforrást biztosít, mely bérfejlesztés címén a hivatal költségvetésébe a személyi és járulék soron beépítésre került.

Az önkormányzat főszámlájára került kiutalásra az otthonteremtési támogatás mindkét szervezet esetében. A hivatalt illető rész finanszírozás keretében kerül átadásra.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A rendelet-tervezet betérjesztésének határideje: 2026.02.15.

Rendelet-tervezet megnevezése	2026. évi önkormányzati költségvetési rendelet
-------------------------------	--

Társadalmi hatás	A helyi lakosság életminőségének javítása, alapvetős szolgáltatások biztosítása a költségvetési rendelet tervezetben szereplő, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok megvalósítása által (pl. eü-i, szociális ellátórendszer működtetése, közfoglalkoztatás).
Gazdasági, költségvetési hatás	A költségvetési rendelet tervezetben szereplő működési kiadások az önkormányzat, a közös hivatal és térségi intézményrendszer működtetését biztosítják. A rendelet tervezet, az önkormányzat költségvetési lehetőségeihez képest, tartalmaz felhalmozási célú kiadásokat is (részletesen a rendelet tervezet 3. sz. melléklete szerint).
Környezeti következmények	Nincsenek
Egészségi következmények	Nincsenek
Adminisztrációs terhek	Az adminisztrációs terhek az előkészítés során elsősorban a pénzügyi osztályon, megvalósítás során az önkormányzatnál, valamint a hivatali apparátusnál jelentkeznek.
A rendelet megalkotásának szükségessége	Jogszabályi kötelezettség (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés).
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Állami támogatás megvonása.
A rendelet alkalmazásához szükséges	
Személyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak
Tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Pénzügyi feltételek	Rendelkezésre állnak

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület döntését, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét alkossa meg, valamint kérem az alábbi határozati javaslat elfogadására:

1. Balatonföldvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint az önkormányzat saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapja meg:

Ft-ban

Megnevezés	Sor szám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években		
			2026	1. évben (2027)	2. évben (2028)
A	B	C	D	E	F
Helyi adók	01	792 700 000	792 700 000	792 700 000	792 700 000
Tulajdonosi bevételek	02	12 672 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	82 300 000	82 300 000	82 300 000	82 300 000

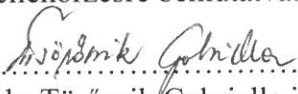
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	30 000 000	-	-	-
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	-	-	-	-
Privatizációból származó bevételek	06	-	-	-	-
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	07	-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+07)	08	917 672 000	888 000 000	888 000 000	888 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	458 836 000	444 000 000	444 000 000	444 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	11	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Kölesönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	12	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	-	-	-	-
Adott váltó	14	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	15	-	-	-	-
Halasztott fizetés	16	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	19	-	-	-	-
Kölesönből eredő fizetési kötelezettség (tőke + kamat)	20	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-
Adott váltó	22	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-
Halasztott fizetés	24	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	125 382 000	119 527 000	119 527 000	119 527 000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	333 454 000	324 473 000	324 473 000	324 473 000

Felelős: Holovits Huba polgármester
Határidő: benyújtásra: 2026. február 15.

Balatonföldvár, 2026. február 13.

Holovits Huba
polgármester

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva: 2026. február 13.

Ellenjegyezte: .....
dr. Töröcsik Gabriella jegyző

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelete

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének alapvető feladata az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása. A rendelet megalkotásának célja a kiegyensúlyozott gazdálkodás, a tervezhető és működtethető feladatellátás finanszírozásának megteremtése, valamint a városi fejlesztési elképzelések megvalósítása a pénzeszközök hatékony felhasználásával.

[2] Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és a képviselő-testület szerveire (polgármester, bizottságok, közös önkormányzati hivatal, jegyző) terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését, egyenlegét

- a) 2 584 205 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
- b) 2 958 032 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással,
- c) - 373 827 ezer Ft tárgyévi költségvetési egyenleggel,
- d) 121 786 ezer Ft finanszírozási kiadással,
- e) 495 613 ezer Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg, amelyből
 - ea) belső forrásból 197 190 ezer Ft a működési maradvány igénybevétele, 298 423 ezer Ft a felhalmozási maradvány igénybevétele
 - eb) külső forrásból 0 ezer Ft a hitelfelvétel.

(2) Működési célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a működési költségvetési bevételeit 2 017 268 ezer Ft-ban
- b) a működési költségvetési kiadásait 1 883 794 ezer Ft-ban ebből
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 373 342 ezer Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 49 611 ezer Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 622 852 ezer Ft-ban
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 20 000 ezer Ft-ban
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 817 989 ezer Ft-ban, ebből a működési célú pénzeszközátadásokat 734 489 ezer Ft-ban, a működési célú általános tartalékot 76 000 ezer Ft-ban
- c) a működési költségvetési egyenlegét 133 474 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) Felhalmozási célú egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a felhalmozási költségvetési bevételeit 566 937 ezer Ft-ban
- b) a felhalmozási költségvetési kiadásait 1 074 238 ezer Ft-ban ebből
 - ba) a beruházások összegét 744 562 ezer Ft-ban
 - bb) a felújítások összegét 329 676 ezer Ft-ban

- bc)* az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 0 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú tartalékot 0 ezer Ft-ban
- c)* a felhalmozási költségvetési egyenlegét - 507 301 ezer Ft összegben állapítja meg.
- (4) Finanszírozási célú bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- a)* a finanszírozási célú műveletek bevételeit 495 613 ezer Ft-ban ebből
- aa)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 197 190 ezer Ft-ban
- ab)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 298 423 ezer Ft-ban
- b)* a finanszírozási célú műveletek kiadásait 121 786 ezer Ft-ban ebből
- ba)* a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 27 576 ezer Ft-ban
- bb)* a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek kiadásait 94 210 ezer Ft-ban
- c)* a finanszírozási célú műveletek egyenlegét 373 827 ezer Ft-ban állapítja meg.

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi működési bevételeket és kiadásokat összesítve a 2. melléklet szerint, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a működési célú pénzeszközátadásokat, működési támogatásokat, közvetett támogatásokat a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve bevételeit kiemelt előirányzatonként, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, önként vállalt önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve kiadásait kiemelt előirányzatonként, és az Áht. 23. § (2) bekezdés szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, önként vállalt önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve engedélyezett létszámát a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve összesített bevételeit, kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület a 6. melléklet szerinti kiadásoknak az önkormányzat, és a költségvetési szerve közötti, kormányzati funkciók szerinti megoszlását a 8. melléklet és 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 10. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (10) A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület a 2026. évi (tárgyévi), valamint a tárgyévet követő 3 év várható bevételi-kiadási előirányzatait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A képviselő-testület az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a bevételek és kiadások mérlegszerű kimutatását, a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalék és céltartalék részletezését a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A bevételek és kiadások közötti egyensúly folyamatos biztosítása érdekében a polgármester önkormányzati folyószámla hitelszerződést köthet, legfeljebb 100 millió Ft hitelösszegig.

(3) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A polgármester az általános tartalék terhére esetenként 5 000 ezer Ft felhasználásáról jogosult dönteni.

(5) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal).

(6) A Hivatal éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a Hivatal jegyzője felelős.

(7) A Hivatal éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(8) A Hivatal számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználásáért.

(9) A Hivatal kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(10) A Hivatal éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhat.

5. §

(1) Az e rendeletben meghatározott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)–(4) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A Hivatal a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok és kormányzati funkciók közötti átcsoportosítást hajthat végre a (3)–(4) bekezdésben foglalt szabály betartása mellett.

(3) A Hivatal a gazdálkodási év során elért többletbevételét a képviselő-testület jóváhagyásával saját hatáskörben felhasználhatja.

(4) A Hivatal a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület a végrehajtott előirányzat-változás miatt a költségvetési rendeletet az első negyedév kivételével a szükséges esetekben, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja.

(6) Amennyiben év közben az Országgyűlés Balatonföldvár Város Önkormányzatát (továbbiakban: Önkormányzat) érintő módon a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. §

(1) A Hivatal jegyzője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a Hivatal részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) A Hivatal a személyi juttatások előirányzata vonatkozásában pótelőirányzat iránti igénnyel kizárólag akkor fordulhat a képviselő-testülethez, ha a rendelkezésére álló előirányzat, és az előző évi költségvetési maradvány nem biztosítja a jogszabályban előírt kötelező kifizetések teljesítését.

(3) A képviselő-testület a 3/2013. (III.29.) önkormányzati rendelet 2. §-ában meghatározott illetménykiegészítést a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdése alapján 2026. évben biztosítja.

(4) Az Önkormányzat és a Hivatal által jutalmazásra fordítható összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása, valamint a képviselő-testület döntése szerint a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható többletforrás szolgálhat.

7. §

(1) Ha a Hivatal harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötvenmillió forintot, a képviselő-testület önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Abban az esetben, ha a Hivatal elismert tartozásállománnyal rendelkezik a jegyző köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni a képviselő-testület részére.

(3) A Hivatal e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a jegyző előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(4) A Hivatal jegyzője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, és köteles a szükséges módosításokat elvégezni.

8. §

(1) Az Önkormányzat és a Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) A Hivatal jegyzője a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés keretében gondoskodik. A belső ellenőrzés megfelelő működtetéséről és a belső ellenőr függetlenségének biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. §

Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonföldvár, 2026. február 13.

Holovits György Huba
polgármester

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Kihirdetve: Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetménnyel 2026. február 23. napján.

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

1. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 5/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az Áht. 29/A.§-ban foglaltak szerint, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

2026. évi költségvetési bevételek

A költségvetés tervezett bevételi-kiadási főösszege 3 079 818 ezer Ft.

Az önkormányzat működési költségvetési bevételei az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet szerint 2 017 268 ezer Ft, a felhalmozási bevételei pedig 566 937 ezer Ft.

Az önkormányzat és a hivatal előző évi költségvetési maradványa 495 613 ezer Ft, melyből a hivatal maradványa 8.100 Ft.

2026. évi költségvetési kiadások

Az önkormányzat működési célú költségvetési kiadásainak tervezett összege 1 883 794 ezer Ft, a fejlesztési célú költségvetési kiadások tervezett összege 1 074 238 ezer Ft, melyből 744 562 ezer Ft beruházási kiadás, 329 676 ezer Ft a felújítási kiadás.

Az általános tartalék összege 76 000 ezer Ft.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026. évi összevont mérlege

ezer Ft-ban

<i>Rovat</i>	<i>Önkormányzati bevételek - kiadások</i>	<i>2025. évi teljesítés</i>	<i>2026. évi eredeti előirányzat</i>
B1-7	<i>A. Költségvetési bevételek</i>	1 995 619	2 584 205
B1	<i>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	769 186	895 072
B2	<i>II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	394 384	526 642
B3	<i>III. Közhatalmi bevételek</i>	738 279	875 000
B4	<i>IV. Működési bevételek</i>	52 464	217 196
B5	<i>V. Felhalmozási bevételek</i>	400	30 000
B6	<i>VI. Működési célú átvett pénzeszközök</i>	29 805	30 000
B7	<i>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	11 101	10 295
B8	<i>B. Finanszírozási bevételek</i>	388 229	495 613
	<i>1. Belföldi finanszírozás bevételei</i>	388 229	495 613
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	360 653	495 613
	Működési célú maradvány	321 764	197 190
	Felhalmozási célú maradvány	38 889	298 423
	1.2. ÁHB megelőlegezések bevétele	27 576	0
	<i>2. Külföldi finanszírozás bevételei</i>	0	0
	<i>3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</i>	0	0
	<i>Bevételek összesen</i>	2 383 848	3 079 818
K1-8	<i>A. Költségvetési kiadások</i>	1 772 361	2 958 032
K1-K5	<i>I. Működési célú kiadások</i>	1 411 219	1 883 794
	1. Önkormányzat és hivatal működési kiadásai	1 411 219	1 883 794
	1.1. Személyi juttatások	308 647	373 342
	1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 354	49 611
	1.3. Dologi kiadások	350 568	622 852
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 186	20 000
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	707 464	817 989
K6-K8	<i>II. Felhalmozási célú kiadások</i>	361 142	1 074 238
	1. Beruházások	188 483	744 562
	2. Felújítások	172 659	329 676
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
K9	<i>B. Finanszírozási kiadások</i>	115 874	121 786
	<i>1. Belföldi finanszírozás kiadásai</i>	115 874	121 786
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	21 664	27 576
K911	Hitel törlesztés	94 210	94 210
	<i>2. Külföldi finanszírozás kiadásai</i>	0	0
	<i>3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</i>	0	0
	<i>Kiadások összesen</i>	1 888 235	3 079 818

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026. évi működési célú bevételei, kiadásai**

ezer Ft-ban

Rovat	Működési bevételek - kiadások	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
B1-7	A. Költségvetési bevételek	1 589 734	2 017 268
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	769 186	895 072
B11	1. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	716 735	825 291
B111	1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	253 473	285 807
	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	238 794	285 807
	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	166 555	217 134
	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása (Nonprofit Kft.)	8 988	8 988
	1.1.1.3.1 Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	24 120	44 944
	1.1.1.3.2 Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	24 480	0
	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása (Nonprofit Kft.)	100	100
	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása (Nonprofit Kft.)	8 058	8 058
	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 493	6 583
	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	0
	1.1.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0	0
	1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	0	0
	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	14 679	0
B112	1.2. A települési önk.-ok egyes köznevelési feladatainak támogatása (TKT)	160 596	168 962
B113	1.3. A települési önk.-ok egyes szoc.és gyermekjóléti fel.nak tám.	191 133	193 749
	1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	0	0
	1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	139 897	153 837
	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálatt (TKT)	28 560	31 420
	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	9 382	10 017
	1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	9 382	10 017
	1.3.2.4. Házi segítségnyújtás	101 955	112 400
	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás (TKT)	101 955	112 400
	1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	0	0
	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása (TKT)	34 834	39 912
	Szociális ágazati pótlék (TKT)	16 402	0
	1.4. A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	72 913	85 244
	1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása	72 913	85 244
	1.4.1.1. Intézményi gyermekékeztetés - bértámogatás (TKT)	43 360	50 512
	1.4.1.2. Intézményi gyermekékeztetés - üzemeltetési támogatás (TKT)	29 553	34 732
B114	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	36 193	5 203
	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	5 132	5 203
	Táncművészeti szervek támogatása (Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány)	26 763	0
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	4 298	0
B115	2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai	2 427	84 031
	2.1. A helyi önkormányzatok általános feladatainak működési célú támogatása	0	14 862
	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	0	14 862
	2.1.4. Önkormányzatok rendkívüli támogatása	0	0
	2.1.5. Önkormányzati elszámolások	0	0
	2.2. A települési önkormányzatok köznevelési feladatainak működési célú támogatása	0	5 257
	2.2.1. Esélyteremtési illetményrész támogatása (TKT)	0	5 257
	2.3. A települési önk.-ok egyes szociális és gyermekjóléti fel.nak műk.i célú tám.	2 427	28 483
	2.3.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	2 427	0
	2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék (TKT)	0	28 483
	2.4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása	0	35 429
	2.4.5 Táncművészeti szervek támogatása (Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány)	0	26 763
	2.4.6 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	0	8 666
B116	Elszámolásból származó bevételek (2025. évi állami norm.elszám.kieg.támogatással)	0	2 295
B12-16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 451	69 781
B16	Állami normatíva elszámolás intézmény általi visszafizetés	921	2 000
B16	Otthonteremtési támogatás	0	2 560
B16	Otthonteremtési támogatás (Hivatali illeti)	0	6 721
B16	Pénzeszközátvétel önkormányzatoktól (Hivatal)	44 500	44 500
B16	Pénzeszközátvétel Többcélú Társulástól (Hivatal)	5 000	5 000
B16	Választás támogatása (Hivatal)	2 030	9 000
B3	II. Közhatalmi bevételek	738 279	875 000
B34	1. Vagyoni típusú adók	545 755	573 300
	1.1. Építményadó	446 493	477 500
	1.2. Kommunális adó	8 569	800
	1.3. Telekadó	90 693	95 000
B35	2. Termékek és szolgáltatások adói	180 399	219 400
	2.1. Iparüzési adó	136 619	155 000
	2.2. Idegenforgalmi adó	43 780	64 400
B36	3. Egyéb közhatalmi bevételek	12 125	82 300
	Pótlék, bírság	6 498	6 000
	Kö-terület használati díj	4 347	5 000
	Betelepülési hozzájárulás	0	70 000
	Házasságkötés során nyújtott szolgáltatásból eredő díjbevétel (Hivatal)	1 280	1 300

Rovat	Működési bevételek - kiadások	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
B4	III. Működési bevételek	52 464	217 196
B401	1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0
B402	2. Szolgáltatások ellenértéke	380	410
B403	3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	9 848	11 000
B404	4. Tulajdonosi bevételek	8 095	12 672
B405	5. Ellátási díjak	16 244	16 420
B406	6. Kiszámlázott ÁFA	8 476	8 638
B407	7. ÁFA visszatérítése	0	165 545
B408	8. Kamatbevételek	0	2
B410	10. Biztosító által fizetett kártérítés	0	0
B411	11. Egyéb működési bevételek	9 421	2 509
B6	IV. Működési célú átvett pénzeszközök	29 805	30 000
B65	1. Egyéb műk. célú átv. pe (Földvár kártya ért. terv. bev. 2026.évi)	29 805	30 000
B8 (B81-B83)	B. Finanszírozási bevételek	349 340	197 190
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	349 340	197 190
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	321 764	197 190
	1.2. ÁHB megelőlegezések	27 576	0
	2. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0
	Működési bevételek összesen	1 939 074	2 214 458
K1-8	A. Költségvetési kiadások	1 411 219	1 883 794
K1	I. Személyi juttatások	308 647	373 342
	Önkormányzat	77 514	74 011
	Intézmény (KÖH)	231 133	299 331
K2	II. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 354	49 611
	Önkormányzat	8 688	8 811
	Intézmény (KÖH)	29 666	40 800
K3	III. Dologi kiadások	350 568	622 852
	Önkormányzat	324 888	591 960
	Intézmény (KÖH)	25 680	30 892
K4	IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 186	20 000
K5	V. Egyéb működési célú kiadások	707 464	817 989
	1. Működési célú pénzeszközátadások, támogatások	689 433	734 489
	2. Működési célú tartalék (-ból céltartalék 0 e Ft)	0	76 000
	3. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	1 049	3 000
	4. Szolidaritási hozzájárulás	15 429	0
	5. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (IPA adóbevétel többlet alapján telj. fiz. kötelezettség)	1 553	4 500
K9	B. Finanszírozási kiadások	21 664	27 576
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	21 664	27 576
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	21 664	27 576
	Működési kiadások összesen	1 432 883	1 911 370

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026. évi felhalmozási bevételei, kiadásai**

ezer Ft-ban

<i>Rovat</i>	<i>Felhalmozási bevételek - kiadások</i>	<i>2025. évi teljesítés</i>	<i>2026. évi eredeti előirányzat</i>
B1-B7	A. Költségvetési bevételek	405 885	566 937
B2	I. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	394 384	526 642
	1. Hazai forrásból származó bevételek	50 000	25 000
	Közösségi Sportpálya-felújítási Program 2026 támogatás	0	25 000
	2. Európai Unió forrásból származó bevételek	344 384	501 642
	Boldog Békeidők Nyarai ismételt támogatás lehívás		501 642
B5	II. Felhalmozási bevételek	400	30 000
B51	1. Immateriális javak értékesítése	0	0
B52	2. Ingatlanok értékesítése, lakásrészek befizetései	0	30 000
B53	3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	400	0
B54	4. Részesedések értékesítése	0	0
B55	5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0
B7	III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11 101	10 295
B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Nonprofit Kft. hiteltörlesztés)	10 293	10 295
B75	Műfüves pálya pályázat felújítás önrész különbözet visszautalása	808	0
	B. Finanszírozási bevételek	38 889	298 423
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	38 889	298 423
	1.1. Előző évi felhalmozási célú maradvány igénybevétele	38 889	298 423
	2. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	444 774	865 360
K1-8	A. Költségvetési kiadások	361 142	1 074 238
K6	I. Beruházások	188 483	744 562
	1. Önkormányzati beruházások	188 134	743 862
	1.1. Európai Unió támogatásból megvalósuló beruházások	40 970	571 949
	Kishajós megállóponctok fejlesztése...TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO1-2024-00001 pályázat: stég, sólya, digitális totemoszlop		22 225
	Boldog Békeidők Nyarai Balatonföldváron TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00009 (nettó)		549 724
	1.2. Hazai támogatásból, saját forrásból megvalósítandó beruházások	147 164	171 913
	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	0	750
	Klinikai kémiai automata (177/2024.(XI.27.))	0	2 400
	Kisajátítási, kártalanítási összeg	0	37 500
	Játszóterei eszköz beszerzés	0	2 000
	Versenyképes Járások Program: eszközbeszerzés	0	14 542
	Aszfaltburkolatú sportpálya felújítás (pályázat)	0	53 933
	Kerítés építése sportpályához	0	9 600
	Orvosi rendelő szünetmentes beszerzés	0	4 000
	Orvosi rendelő klíma beszerzés	0	2 500
	Schilhán park közvilágítás kiépítése II. ütem	0	17 145
	Sztivattyú park közvilágítása, kandelábrek cseréje	0	19 250
	Ny-i strand füvesítése, öntözőrendszer kiépítése	0	7 510
	Ultrahang készülék beszerzése	0	783
	1.3. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0
	2. Intézményi beruházások	349	700
	Közös Önkormányzati Hivatal (szoftverek, számítástech. és egyéb tárgyi eszk. beszerzés)	349	700
K7	II. Felújítások	172 659	329 676
	1. Európai Unió támogatásból megvalósuló felújítások	139 309	174 613
	Köznevelési intézmény energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00005) villámvédelmi tervfejezet 109/2024. (VIII.26.) (-ból 8 885 e Ft saját forrás)	139 309	90 483
	"Balatonföldvár zöld város program megval.-a" (TOP-2.1.2-15-2016-00002) (nettó)	0	84 130
	2. Hazai támogatásból, saját forrásból megvalósuló felújítások	33 350	155 063
	Versenyképes Járások Program: ingatlanfelújítás	0	22 231
	Balatonföldvári Orvosi Rendelő villamos hálózatának korszerűsítése	0	14 419
	Móricz Zs. u. szegélyépítés, vízelvezetés	0	4 955
	Köröshegyi utcai járdafelújítás Deák utcától Puskás utcáig	0	22 098
	Orvosi rendelő előtti közterület parkosítása	0	22 860
	Bajor Gizi Közösségi Ház beázásnak helyreállítása	0	3 000
	Köröshegyi út részleges felújítása II. ütem	0	63 500
	Sportöltöző felújítása	0	2 000
K8	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
K9	B. Finanszírozási kiadások	94 210	94 210
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	94 210	94 210
	Hitel törlesztés (fejlesztési hitelek)	94 210	94 210
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0
	Felhalmozási kiadások összesen	455 352	1 168 448

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2026. évi működési célú támogatásai, pénzeszközátadásai, közvetett támogatásai

ezer Ft-ban

Működési célú támogatások, pénzeszközátadások	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
I. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	433 383	493 839
1. Többcélú kistérségi társulásnak és költségvetési szerveinek	433 383	493 639
1.1. Önkormányzat által igényelt állami támogatás továbbadása Többcélú Társulásnak	415 477	473 974
Óvodai nevelés	160 596	174 219
Bölcsődei nevelés	34 834	39 912
Gyermekékeztetési feladatok támogatása	72 913	85 244
Család és gyermekjóléti feladatok, házi segítségnyújtás támogatása	130 515	143 821
Ágazati pótlék átadás	16 402	28 483
Előző évi normatíva elszámolásból adódó többlettámogatás átadása	217	2 295
1.2. Pénzeszközátadás társulásban közösen ellátott feladatokra (TKT felosztás külön táblán bemutatva)	17 906	19 665
Óvodai, bölcsődei nevelés		
Családsegítés, gyermekjóléti feladatok		
Pénzügyi Gondnokság konyha működtetés, karbantartás (intézményi étkeztetés)	17 306	19 098
Pénzügyi Gondnokság iroda működtetés		
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatás		
Kistérségi TV működtetés		
Kistérségi Társulás tagdíj (500 Ft/fő)		
Dél-Balaton Regionális Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulás 2026. évi működési hozzájárulása	600	567
2. Egyéb működési célú pénzeszközátadás	0	200
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (BURSA)	0	200
II. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államházt.-on kívülre (K507)	0	0
III. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	256 050	240 650
1. Vállalkozásoknak	209 122	194 637
Balatonföldvári Nonprofit Kft. működési támogatás (saját)	80 000	95 000
Balatonföldvári Nonprofit Kft. működési támogatás (állami)	17 146	20 637
Közterületek, utak, zöldfelület fenntartása (GAMESZ): állami támogatás továbbadása	17 146	17 146
Kulturális bővíztetés és illeményemelés támogatás továbbadása	0	3 491
Pénzeszköz átadás útfelújításhoz (Köröshegyi út részleges felújítása)	59 789	0
Pénzeszköz átadás útfelújításhoz (Köröshegyi út részleges felújítása) II. ütem	0	0
Kultkikötő Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatás	52 187	49 000
Kultkikötő Közhasznú Nonprofit Kft. feladatellátás	0	30 000
2. Háztartásoknak	0	0
3. Civil szervezeteknek	46 928	46 013
TDM Egyesület	13 000	10 000
Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány (állami támogatás továbbadása közszolg. szerz. szerint)	26 763	26 763
Előirányzott támogatási keret	7 000	9 000
Tagdíjak (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége, Balaton Szövetség.....)	165	250
Egyéb működési célú kiadások mindösszesen (I+II+III)	689 433	734 489

Közvetett támogatások	1 192	0
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon elengedett összege		
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból, gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség összege	1 192	0
-ből: építményadó mentesség helyi lakosok számára		
-ből: építményadó törlés méltányosságból	334	0
-ből: telekadó mentesség, kedvezmény m2 alapján	858	
-ből: idegenforgalmi adó kedvezmény elő- utószezonban		
-ből: gépjárműadóból biztosított kedvezmény		
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		

Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2026. évi bevételei kiemelt előirányzatokként, feladatokként

	Működési célú bevételek						Felhalmozási célú bevételek					Bevételek mindösszesen
	Működési célú bevétel közvetlen bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök		Finanszírozási bevételek (intézményi)	Működési célú maradvány	Működési célú bevételek összesen	Felh. célú támogatások háttérpénzeszközök	Felhalmozási bevételek, átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú maradvány	Felhalmozási célú hitel	Felhalmozási célú bevételek összesen	
		Működési célú feladat finanszírozás (intézményi)	Egyéb átvett pénzeszköz									
Önkormányzat: Teljesítés 2025.12.31.	1 507 115	0	29 805	27 576	319 717	1 884 213	394 384	11 501	38 889	0	444 774	2 328 987
Önkormányzat (eredeti előirányzat 2026. év)	1 927 458	0	30 000	0	189 090	2 146 548	526 642	40 295	298 423	0	865 360	3 011 908
<i>Kötelező teljesítés: 2025.12.31.</i>	1 507 115		29 805	27 576	319 717	1 884 213	394 384	11 101	38 889	0	444 374	2 328 587
Kötelező (eredeti előirányzat 2026. év)	1 927 458		30 000		189 090	2 146 548	526 642	40 295	298 423		865 360	3 011 908
<i>Önként vállalt teljesítés 2025.12.31.</i>						0		400			400	400
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2026. év)						0					0	0
Államigazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2026. év)						0					0	0
KÖH: Teljesítés 2025.12.31.	52 814	166 555	0	73 512	2 047	294 928	0	0	0	0	0	294 928
KÖH (eredeti előirányzat 2026. év)	59 810	223 855	0	79 958	8 100	371 723						371 723
<i>Kötelező teljesítés: 2025.12.31.</i>	52 814	166 555		73 512	2 047	294 928						294 928
Kötelező (eredeti előirányzat 2026. év)	59 810	223 855		79 958	8 100	371 723						371 723
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2026. év)						0					0	0
Államigazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2026. év)						0					0	0
Önk. mindösszesen (Teljesítés 2025.12.31.)	1 559 929	166 555	29 805	101 088	321 764	2 179 141	394 384	11 501	38 889	0	444 774	2 623 915
Önk. mindösszesen (eredeti előirányzat 2026. év)	1 987 268	223 855	30 000	79 958	197 190	2 518 271	526 642	40 295	298 423	0	865 360	3 383 631

intézményfinanszírozás
-303 813
önkormányzati bevételek nettósítva
3 079 818

Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2026. évi kiadásai intézményenként, kiemelt előirányzatokként, feladatontkénti bontásban, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszáma

ezer Ft

	Működési célú kiadások										Felhalmozási célú kiadások					Létszám	polgármester (főállású)	alpolgármester (társadalmi megbízatású)	választott képviselők	közalkalmazott	Munka Törvénykönyve	közfoglalkoztatott	köztestvérségi	ügykezelő					
	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások		Működési célú tartalék	Működési célú kiadások mindösszesen	Bernhárzás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Felhalmozási célú kiadások összesen	Költségvetési kiadások összesen															
						Intézmény finanszírozás	Belföldi finanszírozás kiadásai																						
Önkormányzat: Teljesítés 2025.12.31.	77 514	8 688	324 888	6 186	707 464	240 067	115 874	0	1 480 681	188 134	172 659	0	360 793	1 841 474	12	1	2	4	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	
Önkormányzat (eredeti előirányzat 2026. év)	74 011	8 811	591 960	20 000	741 989	303 813	121 786	76 000	1 938 370	743 862	329 676	0	1 073 538	3 011 908	12	1	2	4	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Kötelező teljesítés 2025.12.31.</i>	77 514	8 688	324 888	6 186	700 299	240 067	115 874	0	1 473 516	188 134	172 659	0	360 793	1 834 309	12	1	2	4	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező (eredeti előirányzat 2026. év)	74 011	8 811	591 960	20 000	732 739	303 813	121 786	76 000	1 929 120	743 862	329 676	0	1 073 538	3 002 658	12	1	2	4	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Önként vállalt teljesítés 2025.12.31.</i>					7 165				7 165	0	0	0	0	7 165	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2026. év)					9 250				9 250				0	9 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államgazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2026. év)																													
KÖH: Teljesítés 2025.12.31.	231 133	29 666	25 680	0	0	0	0	0	286 479	349	0	0	349	286 828	30	0	0	0	0	0	3	0	26	1					
KÖH (eredeti előirányzat 2026. év)	299 331	40 800	30 892	0	0	0	0	0	371 023	700	0	0	700	371 723	29	0	0	0	0	0	3	0	25	1					
<i>Kötelező teljesítés 2025.12.31.</i>	231 133	29 666	25 680						286 479	349			349	286 828	30	0	0	0	0	0	3	0	26	1					
Kötelező (eredeti előirányzat 2026. év)	299 331	40 800	30 892						371 023	700			700	371 723	29	0	0	0	0	0	3	0	25	1					
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2026. év)																													
Államgazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2026. év)																													
Önk. mindösszesen (Teljesítés 2025.12.31.)	308 647	38 354	350 568	6 186	707 464	240 067	115 874	0	1 767 160	188 483	172 659	0	361 142	2 128 302	42	1	2	4	3	5	0	26	1						
Önk. mindösszesen (eredeti előirányzat 2026. év)	373 342	49 611	622 852	20 000	741 989	303 813	121 786	76 000	2 309 393	744 562	329 676	0	1 074 238	3 383 631	41	1	2	4	3	5	0	25	1						

-303 813

intézményfinanszírozás
önkormányzati kiadások nettóitva

3 079 818

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2026. évi intézményi szintű összes kiadásai,
intézményfinanszírozása**

ezer Ft-ban

Bevételek / kiadások	Önkormányzat	Intézmények		Önkormányzat mindösszesen
		Önkormányzati hivatal	Intézmények összesen	
Működési bevételek				
2026. évi eredeti előirányzat	1 957 458	59 810	59 810	2 017 268
Felhalmozási célú bevételek				
2026. évi eredeti előirányzat	566 937	0	0	566 937
Finanszírozási bevételek				
2026. évi eredeti előirányzat	487 513	311 913	311 913	799 426
Előző évi maradvány				
2026. évi eredeti előirányzat	487 513	8 100	8 100	495 613
ÁHB megelőlegezés				
Állami támogatás				
2026. évi eredeti előirányzat	0	223 855	223 855	223 855
Intézményfinanszírozás önkormányzati saját bevételből				
2026. évi eredeti előirányzat	0	79 958	79 958	79 958
Hitel felvétel				
2026. évi eredeti előirányzat	0	0	0	0
Bevételek összesen				
2026. évi eredeti előirányzat	3 011 908	371 723	371 723	3 383 631
Intézményfinanszírozás				-303 813
Bevételek nettósítva összesen				3 079 818
Kiadások összesen				
2026. évi eredeti előirányzat	3 011 908	371 723	371 723	3 383 631
Intézményfinanszírozás				-303 813
Kiadások nettósítva összesen				3 079 818
Személyi jellegű kiadások				
2026. évi eredeti előirányzat	74 011	299 331	299 331	373 342
Munkaadót terhelő jár., szoc. hozzájárulási adó				
2026. évi eredeti előirányzat	8 811	40 800	40 800	49 611
Dologi kiadások				
2026. évi eredeti előirányzat	591 960	30 892	30 892	622 852
Felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás, felh. pénzeszk. átadás)				
2026. évi eredeti előirányzat	1 073 538	700	700	1 074 238
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
2026. évi eredeti előirányzat	20 000		0	20 000
Egyéb működési célú kiadások				
2026. évi eredeti előirányzat	741 989		0	741 989
Finanszírozási kiadások				
2026. évi eredeti előirányzat	425 599		0	425 599
Tartalék (működés + felhalmozás)				
2026. évi eredeti előirányzat	76 000		0	76 000

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

Rovat	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev.-e		064010 Közelgátás		062020 Településfejlesztési projektek és támogatások; 066020 Város-, községüzemeltetési egyéb szolgáltatások		013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kaps. fel. 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		107051 Szociális ékeztetés; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai		072111, 074011, 072112, 072420, 072450 Egészégügyi ellátások		082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsorterjesztés, kábel TV		2026. évi eredeti et.		
	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti et.			
Kiadások																	
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai																	
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek																	
1106 Jubileumi jutalom																	
1107 Csalterem																	
1113 Egyéb személyi juttatás (betegszabadság, táppénz)																	
K12 Külső személyi juttatások	49 758	44 580															
121 Polgármester illetménye, jutalma, szabadságmegváltás	21 320	18 019															
121 Kollégierítés (polgármester, alpolgármesterek)	4 136	4 143															
121 Alpolgármesteri tiszteletdíjak	9 693	9 600															
121 Csalterem	188	188															
121 Képviselői, bizottsági tagi tiszteletdíjak	7 136	6 240															
121 Orthoteremelési támogatás	0	1 000															
122 Megbízási díj (Boldog Békeidőkö pályázat)	5 040	2 940															
122 Megbízási díj (városi zenekari feladatok, piacfelügyelet, helyettesítés)	600	600															
122 Megbízási díj (életdíj)	501	550															
123 Reprezentációs kiadás	1 144	1 300															
123 Orthoteremelési támogatás (nem saját foglalkoztatott)																	
K1 Személyi juttatások összesen	49 758	44 580	0	0	1 398	1 537	10 443	10 189	10 443	2 860	3 328	4 671	6 250	8 384	8 127	77 514	74 011
Szociális hozzájárulási adó	5 393	5 018			164	180	796	746	796	347	431	562	956	819	797	8 081	8 128
Munkáltatói terhelő szja	528	613					32	29	11	11	19	15	17	15	15	607	683
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 921	5 631	0	0	164	180	828	775	828	358	442	581	971	836	812	8 698	8 811
K 31 Készletbeszerzés	812	1 060	0	0	1 756	2 300	269	400	400	2 125	70	486	650	417	1 150	5 865	5 630
K311 Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, napilap, egyéb)	112	200												268	800	380	1 000
K312 Üzemeltetési anyagok (ballonos víz, virágok, dekoráció, alkatrész)	696	800			189	300	269	400	400			51	150	149	250	1 354	1 900
K331 Informaitikai kellekek	4	60												0	100	4	60
Fajl- és képanyagok					1 567	2 000								0	100	0	100
Tisztítószer (orvosi rendelés)																1 567	2 000
Munkaruha																435	500
Szociális célú tűzifa besz.																32	70
K 32 Kommunikációs szolgáltatások	2 300	2 440	0	0	476	550	100	150	150	0	0	144	180	50	370	3 150	3 690
K321 Informaitikai szolgáltatások	2 260	2 270			476	550	100	150	150					0	300	2 836	3 270
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, mobiltelefon)	120	170												50	70	314	420
K33 Szolgáltatási kiadások	29 553	28 725	49 825	4 689	4 689	5 500	69 871	132 073	26 419	26 544	23 178	23 723	21 372	23 858	23 858	224 952	200 248
K331 Közütemi díjak			23 220	435	435	900	11 768	15 000	25 723	26 394	5 194	7 000		100	100	42 817	48 900
K332 Vásárolt élelmiszer	85	100					797	900								25 723	26 394
K333 Berleti és lízingszolgálatok (ballonos víz, kozvil berleti díj, konténer)	355	500			1 371	1 500	6 376	4 790			47	200		0	100	8 149	7 090
Karbantartás, kisjavítás (fenyfaszerek, gépjármű karbantartás, felvonó, hőszivattyú, klíma karbantartás)																	

ezer Ft-ban

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

ezer Ft-ban

Rovat	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és ált. igazgatási tev.-e		064010 Közevelgítés		062020 Településfejlesztési projektek és támogatások; 066020 Város-, községüzemeltetési egyéb szolgáltatások		013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kapcsol. fel. 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		107051 Szociális ékeztetés; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai		072111, 074011, 072112, 072120, 07450 Egészségügyi ellátások		082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsorrelésztés, kábel TV		2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	
	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.					
K335	5	0													7 096	11 000			
K336	1 620	1 620													1 620	1 620			
	3 480	3 000													3 480	3 000			
	2 940	4 575													2 940	4 575			
	3 811	3 500													3 811	3 500			
															104	150			
															2 295	1 435			
															2 574	3 500			
															10 261	8 488			
															999	0			
															5 310	5 638			
	705	705													705	705			
	6 397	1 800													11 165	8 650			
															0	0			
															16 273	48 668			
K337															0	0			
	0	50													0	50			
	7 075	8 330													7 075	8 330			
															2 532	2 750			
															1 326	1 400			
															185	500			
															271	320			
															62	100			
															489	1 350			
	3 080	4 545													696	1 500			
															0	0			
															12 000	12 000			
															2 917	3 600			
															10 048	10 000			
															0	0			
															794	1 200			
															0	50			
															508	700			
															0	0			
K34	0	0													0	0			
K341															0	0			
K342															704	1 200			
K35	42 761	41 000													2 261	2 961			
K351	4 918	5 500													2 261	2 961			
K352															7 707	7 160			
K353	35 277	33 000													7 707	7 160			
K355	2 566	2 500													933	2 000			
K3	75 506	73 225	63 025	8 463	10 500	89 010	351 344	36 251	33 774	26 069	27 514	32 578	324 888	591 960					

ezzer Ft-ban

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

Rovat	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és ált. igazgatási tev.-e		064010 Közevilágítás		062020 Településfejlesztési projektek és támogatások; 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kaps. fel. 035160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		107051 Szociális ellátás; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai		072111, 074011, 072112, 072420, 073450 Egészségügyi ellátások		082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsorszórás, kábel TV		ezer Ft-ban	
	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.
	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	689 433	734 489							6 186	20 000			6 186	20 000	
K5 Egyéb működési célú kiadások (támogatások, átadások)	820 618	857 925	63 025	63 025	10 035	12 217	100 281	362 308	45 655	57 544	31 321	34 735	35 862	41 517	1 106 709	1 429 271
K6 Beruházások, felújítások, egyéb felh. kiadások	360 793	1 073 538													360 793	1 073 538
Költségvetési kiadások összesen	1 881 411	1 931 463	63 025	63 025	10 035	12 217	100 281	362 308	45 655	57 544	31 321	34 735	35 862	41 517	1 467 302	2 502 809

Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó, működésben jelentkező költségek tételiesen *

Fizetendő áfa **

	nettó	áfa	bontó
Műszaki ellenőrzés (iskola energetika)	939	254	1 193
Személfelformálás (iskola energetika)	1 411	0	1 411
Energetikai szakértő (iskola energetika)	650	176	826
Műszaki ellenőr (Boldog Békeidők) 156/2023. (XI.23.)	5 420	1 463	6 883
Közbeszerzés (Boldog Békeidők) 17/2024. (I.25.)	990	267	1 257
Tájékoztatás, nyilvánosság, marketing (Boldog Békeidők)	8 500	2 295	10 795
Tervezői műveletés (Boldog Békeidők)	8 000	2 160	10 160
Kommunikáció (Boldog Békeidők)	14 173	3 827	18 000
Műszaki ellenőrzés (útfelújítás I.)	900	0	900
Tervezés (Köröshegyi utcai járdafelújítás)	400	108	508
Műszaki ellenőr (Köröshegyi utcai járdafelújítás)	400	108	508
Tervezés Schilhán park közvilágítás	500	135	635
Kikötő előtti tér terveinek aktualizálása	3 000	810	3 810
Műszaki ellenőri feladatok (Versenyképes Járások Program)	485	0	485
Műszaki ellenőrzés (útfelújítás II.)	900	243	1 143
Tervezés (Köröshegyi ut felújítása II.)	2 000	540	2 540

Összesen 48 668 12 386

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2026. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal)

ezer Ft-ban

Rovat	Kiadások	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és ált. igazgatási tevékenysége; 016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek		011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás		Összesen	
		2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	180 688	229 400	21 688	26 000	202 376	255 400
K1103	Jutalom	1 600	1 200			1 600	1 200
K1103	Céljutalom (választás)	394	4 500			394	4 500
K1104	Helyettesítési díj	1 975	0			1 975	0
K1105	Végkielégítés	3 040	0			3 040	0
K1106	Jubileumi jutalom (2 fő)	2 983	8 280	2 120	0	5 103	8 280
K1107	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya)	4 707	4 735	640	565	5 347	5 300
K1107	Oththonteremtési támogatás	0	5 251			0	5 251
K1109	Közlekedési költségtérítés (munkabajárás)	3 684	4 550	247	250	3 931	4 800
K1113	Egyéb személyi juttatás (betegsz., szabj. megbiz.)	1 901	2 500	1 598	1 700	3 499	4 200
K1113	Megbízási díjak (választás)	636	0			636	0
K122	Megbízási díjak (belső ellenőr)	2 400	2 400			2 400	2 400
K122	Megbízási díjak (választás)	86	300			86	300
K123	Reprezentáció	86	500			86	500
K123	Választási bizottság tiszteletdíja (választás)	561	6 500			561	6 500
K123	Reprezentáció (választás)	99	700			99	700
K1	Személyi juttatások összesen	204 840	270 816	26 293	28 515	231 133	299 331
	Szociális hozzájárulási adó	25 417	35 756	3 368	4 020	28 785	39 776
	Munkáltatót terhelő szja	784	924	97	100	881	1 024
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 201	36 680	3 465	4 120	29 666	40 800
K 31	Készletbeszerzés	3 839	5 160	0	50	3 839	5 210
K311	Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, napilap, egyéb)	180	210	0	50	180	260
K312	Üzemeltetési anyagok	156	350			156	350
	Nyomtatvány, papír, irodaszer	1 565	1 500			1 565	1 500
	Informatikai kellekek (pl. festékpátron)	544	500			544	500
	Tisztítószer	1 394	1 600			1 394	1 600
	Irodaszer (választás)	0	800			0	800
	Toner (választás)	0	200			0	200
K 32	Kommunikációs szolgáltatások	1 418	1 687	42	55	1 460	1 742
K321	Informatikai szolgáltatások					0	0
	Rendszer- és szoftver-szaktanácsadás (IRIS Rendszerház)	180	200			180	200
	WinSzoc program (Abacus)	288	287			288	287
	Internethasználat (Yettel, Magyar Telekom)	124	140	19	25	143	165
	Egyéb informatikai szolgáltatások (e-szigno, e-hiteles tulla, antivirus)	252	400			252	400
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	574	660	23	30	597	690
K 33	Szolgáltatási kiadások	9 164	12 300	7 095	7 500	16 259	19 800
K333	Bérelti és lízingdíjak (fokberlés)	113	200			113	200
K334	Karbantartás, kijavítás					0	0
	Telefonközpont átalánydíja (Microsystem)	360	450			360	450
	Fénymásoló karbantartás (Alba-Kontakt)	1 139	1 300			1 139	1 300
	Egyéb eszközök javítása, karbantartása	56	300			56	300
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások					0	0
	Foglalkozás eu alapellátás	426	550			426	550
	Külső adatvédelmi tisztviselő biztosítása (Hanganov)	888	750			888	750
	Egyéb szakmai szolgáltatások	221	350	30	50	251	400
K337	Egyéb szolgáltatások	368	450	29	200	397	650
	Ertesítő levelek adó (LGT-Net Kft.)	0	0	871	2 000	871	2 000
	Postaköltség	4 665	6 750	6 165	5 250	10 830	12 000
	Bankköltség	928	1 200			928	1 200
K 34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	113	140	0	0	113	140
K341	Kiküldetések	113	140			113	140
K342	Reklám- és propagandakiadások					0	0
K 35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 767	3 350	242	650	4 009	4 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított AFA	2 187	3 050	242	650	2 429	3 700
K355	Egyéb dologi kiadások	1 580	300			1 580	300
K3	Dologi kiadások összesen	18 301	22 637	7 379	8 255	25 680	30 892
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások					0	0
	Működési célú kiadások összesen	249 342	330 133	37 137	40 890	286 479	371 023
K6	Beruházások	349	700	0	0	349	700
	Számítástechnikai szoftverek, egyéb tárgyi e. beszerzése	349	700			349	700
	Költségvetési kiadások összesen	249 691	330 833	37 137	40 890	286 828	371 723

Előző évi maradvány						2 047	8 100
Állami támogatás						166 555	217 134
Oththonteremtési támogatás						0	6 721
Saját bevétel						1 294	1 310
Átvett pénzeszköz (közös hivatali önkormányzatok)						44 500	44 500
Átvett pénzeszköz (TKT)						5 000	5 000
Választás támogatása						2 030	9 000
Bevétel összesen						221 416	291 765
egyenleg						73 512	79 538
Finanszírozás						240 067	303 813

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
több éves kihatással járó feladatai**

ezer Ft-ban

Többéves kihatással járó feladatok	2025 és korábbi évek	2026	2027	2028	2029
1. Beruházások	182 961	748 528	-	-	-
Boldog Békeidők Nyarai Balatonföldváron	182 961	748 528	-	-	-
2. Felújítások	142 561	93 913	-	-	-
Köznevelési intézmény energetikai korszerűsítése Balatonföldváron	142 561	93 913	-	-	-
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	-	-	-
-	0	0	-	-	-
Összesen	325 522	842 441	-	-	-

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek, várható saját bevételek**

ezer Ft-ban

Adósságot keletkeztető ügylet (kiadás) Stabilitási tv. 8.§ (2) bek.	Felvétel éve	Összege	Futamidő (fizetési kötelezettség, tőke + kamat)												Összesen
			2026		2027		2028		2029		2030 és további évek		Összesen		
			Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat			
Fejlesztési célú hitel (közterületi parkolók kialakítása)	2019	100 000	10 400	1 994	10 400	1 142	6 400	252	0	0	0	0	0	30 588	
Fejlesztési célú hitel (útfejlesztés)	2019	100 000	8 968	2 596	8 968	1 887	8 968	1 096	6 723	296	0	0	0	39 502	
Fejlesztési célú hitel (ingatlan vásárlás)	2022	342 000	38 000	7 569	38 000	5 932	38 000	4 308	38 000	2 657	38 000	1 019	0	211 485	
Fejlesztési célú hitel (zöld város projekt)	2024	299 586	36 842	19 013	36 842	16 356	36 842	13 127	36 842	9 819	87 744	9 946	0	303 373	
Összesen		841 586	94 210	31 172	94 210	25 317	90 210	18 783	81 565	12 772	125 744	10 965	0	584 948	
Adósságot keletkeztető ügyletnél figyelembe veendő bevételek (Stabilitási tv. 45.§ (1) a., 10.§ (5) bek. szerint)			Várható/figyelembe vehető saját bevételek												
		2026	2027		2028		2029		2030 és további évek		Összesen				
		458 836	444 000		444 000		444 000		2 664 000		4 454 836				

Balatonföldvár Város Önkormányzat 2026. évi bevétel-kiadási előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1. Bevételek													
Működési célú támogatások áht-n belülről	74 589	74 589	74 590	74 589	74 589	74 590	74 589	74 589	74 590	74 589	74 589	74 590	895 072
Felh. célú támogatások áh-n belülről		25 000				100 000	150 000		150 000			101 642	526 642
Közhatalmi bevételek	2 000	1 500	290 000	20 000	25 000	25 000	45 000	45 000	235 000	66 500	60 000	60 000	875 000
Működési bevételek	4 704	4 704	4 704	4 704	4 703	4 704	4 704	4 703	4 704	4 704	4 704	165 454	217 196
Felhalmozási bevételek				30 000									30 000
Működési célú átvett pénzeszközök											30 000		30 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												10 295	10 295
Előző évi maradvány	495 613												495 613
ÁHB megelőlegezések bevétele												0	0
Bevételek összesen	576 906	105 793	369 294	129 293	104 292	204 294	124 293	274 292	464 294	145 793	169 293	411 981	3 079 818
2. Kiadások													
Működési célú kiadások	168 566	144 066	144 066	174 066	144 066	168 566	144 067	144 066	144 066	144 067	144 066	144 066	1 807 794
Beruházás, fejlesztés		120 780	52 042	85 598	65 000	50 000	60 000	75 000	150 000	200 000		215 818	1 074 238
Egyéb felhalmozási célú kiadás													0
Finanszírozási kiadások	27 576		23 553			23 552			23 553			23 552	121 786
Tartalék felhasználás (célaltalék)												76 000	76 000
Kiadások összesen	196 142	264 846	219 661	259 664	209 066	242 118	204 067	219 066	317 619	344 067	144 066	459 436	3 079 818
Havi egyenleg	380 764	-159 053	149 633	-130 371	-104 774	-37 824	-79 774	55 226	146 675	-198 274	25 227	-47 455	0
Göngyöfített egyenleg	380 764	221 711	371 344	240 973	136 199	98 375	18 601	73 827	220 502	22 228	47 455	0	0

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026-2029. évi gördülő tervezése**

ezer Ft-ban

Rovat	Önkormányzati bevételek - kiadások	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi eredeti előirányzat	2028. évi eredeti előirányzat
B1-7	A. Költségvetési bevételek	2 584 205	1 865 295	1 877 295	1 890 295
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	895 072	900 000	910 000	920 000
B2	II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	526 642	0	0	0
B3	III. Közhatalmi bevételek	875 000	875 000	875 000	875 000
B4	IV. Működési bevételek	217 196	50 000	52 000	55 000
B5	V. Felhalmozási bevételek	30 000	0	0	0
B6	VI. Működési célú átvett pénzeszközök	30 000	30 000	30 000	30 000
B7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 295	10 295	10 295	10 295
B8 (B81-B85)	B. Finanszírozási bevételek	495 613	50 000	50 000	50 000
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	495 613	50 000	50 000	50 000
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	495 613	50 000	50 000	50 000
	Működési célú maradvány	197 190	50 000	50 000	50 000
	Felhalmozási célú maradvány	298 423	0	0	0
	2. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
	Bevételek összesen	3 079 818	1 915 295	1 927 295	1 940 295
K1-8	A. Költségvetési kiadások	2 958 032	1 821 085	1 833 085	1 850 085
K1-K5	I. Működési célú kiadások	1 883 794	1 658 100	1 699 400	1 750 700
	1. Önkormányzat és hivatal működési kiadásai	1 883 794	1 658 100	1 699 400	1 750 700
	1.1. Személyi juttatások	373 342	370 000	380 000	390 000
	1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 611	48 100	49 400	50 700
	1.3. Dologi kiadások	622 852	400 000	420 000	450 000
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 000	20 000	20 000	20 000
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	817 989	820 000	830 000	840 000
K6-K8	II. Felhalmozási célú kiadások	1 074 238	162 985	133 685	99 385
	1. Beruházások	744 562	112 985	100 000	61 790
	2. Felújítások	329 676	50 000	33 685	37 595
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	B. Finanszírozási kiadások	121 786	94 210	94 210	90 210
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	121 786	94 210	94 210	90 210
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	27 576	0	0	0
K911	Hitel törlesztés (OTP fejlesztési hitelek)	94 210	94 210	94 210	90 210
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
	Kiadások összesen	3 079 818	1 915 295	1 927 295	1 940 295

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2026. évi Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásai,
projekt megvalósításhoz történő önkormányzati hozzájárulásai**

ezer Ft-ban

EU-s projekt, program megnevezése	Projekt azonosító	Igényelt támogatás összege	Tám.-i intenzitás %	Megtílt támogatás összege	Önerő	Projekt eredeti összköltsége (Bfőidvára jutó) továbbá a konzorciumi partnereké	Projekthez kapcsolódó kiadások				Önkormányzati önerő összege beadott pályázat szerint	2026. évi költségvetést érintő kiadás	2026. évi költségvetés érintő várható önerő összege
							Projekt megvalósítás során felmerült költségek		Projekt megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek	Projekt megvalósítás költségei mindössze			
							Elszámolható	Nem elszámolható					
Balatonföldvár "Zöld város program"	TOP-2.1.2-15-SO1-2016-00002	950 695	100	950 695	0	935 695	935 695	0	935 695	0	106 845	106 845	
Köznevelési intézmény energetikai korszerűsítése Balatonföldváron	TOP_Plusz-2.1.1-21-SO1-2022-00005	238 522	100	238 522	8 885	227 589	227 589	0	227 589	0	93 913	8 885	
Boldog Békéidők nyarai Balatonföldváron	(TOP_Plusz-1.1.3-21-SO1-2022-00009)	708 662	100	708 662	222 827	708 662	708 662	2 435	931 489	0	748 528	158 437	
Mindösszesen:		1 897 879		1 897 879	231 712	2 129 591	1 871 946	220 392	2 094 773	2 435	949 286	274 167	

Balatonföldvár Város Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása
2024-2026. év

		ezer Ft-ban						
	Költségvetési bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2024. évi teljesítés	Költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2024. évi teljesítés
	A. Költségvetési bevételek	2 584 205	1 995 619	1 528 173		2 958 032	1 772 361	3 011 696
	I. Működési költségvetési bevételek	2 017 268	1 589 734	1 316 010		1 883 794	1 411 219	1 432 802
B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	895 072	769 186	695 314	K1	373 342	308 647	275 450
B3	2. Közhatalmi bevételek	875 000	738 279	544 850	K2	49 611	38 354	34 735
B4	3. Működési bevételek	217 196	52 464	42 353	K3	622 852	350 568	475 680
B6	4. Működési célú átvett pénzeszközök	30 000	29 805	33 493	K4	20 000	6 186	17 943
					K5	817 989	707 464	628 994
	II. Felhalmozási költségvetési bevételek	566 937	405 885	212 163		1 074 238	361 142	1 578 894
B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	526 642	394 384	93 469	K6	744 562	188 483	206 350
B5	2. Felhalmozási bevételek	30 000	400	98 400	K7	329 676	172 659	522 079
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 295	11 101	20 294	K8	0	0	850 465
B8	B. Finanszírozási bevételek	495 613	388 229	1 949 167	K9	121 786	115 874	104 991
	I. Belföldi finanszírozás bevételei	495 613	388 229	1 649 581		121 786	115 874	104 991
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (belső finanszírozás)	495 613	360 653	1 627 918	K914	27 576	21 664	19 597
	Működési célú maradvány	197 190	321 764	706 845	K911	94 210	94 210	85 394
	Felhalmozási célú maradvány	298 423	38 889	921 073		0	0	0
	1.2. ÁHB megelőlegezés	0	27 576	21 663				
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	0	0	299 586				
	Bevételek összesen	3 079 818	2 383 848	3 477 340		3 079 818	1 888 235	3 116 687
	Kiadások összesen							

**Balatonföldvár Város Önkormányzat 2026. évi általános tartalék,
céltartalék kimutatása**

ezer Ft-ban

	2026. évi tartalék kimutatása	2026. évi eredeti előirányzat
	Tartalékok összesen	76 000
1	Általános tartalék	76 000
2	Céltartalék	0

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Elvégeztük **Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetének** vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 3.079.818 eFt, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 2.584.205 eFt, a költségvetési kiadási főösszeg 2.958.032 eFt, a költségvetési egyenleg -373.827 eFt (hiány), amelyből a működési egyenleg 209.474 eFt, a felhalmozási egyenleg -507.301 eFt, a finanszírozási kiadások összege 121.786 eFt, a belső finanszírozásnak minősülő előző évi maradvány 495.613 eFt, a külső finanszírozásnak minősülő felhalmozási célú hitel 0 eFt.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint, a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Kaposvár, 2026. február 19.

Szita és Társai

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS
Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről
szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Balatonföldvár Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről készült előterjesztést és rendelettervezetet a 3400 témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard szerint, a könyvvizsgálatra vonatkozó szerződésünk alapján vizsgáltuk felül. A könyvvizsgálat feladata a költségvetésre vonatkozó jogszabályi előírások betartásának, az adatok valódiságának ellenőrzése és a pénzügyi helyzet értékelése különös tekintettel az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokra.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel-e,
- a bevételi és kiadási előirányzatok a valós adatokat tartalmazzák-e,
- az Önkormányzat pénzügyi helyzetét milyen tényezők befolyásolják,
- a költségvetés egyensúlya hogyan biztosítható,

A költségvetési rendelettervezetről a véleményünket

- a jogszabályi előírásoknak való megfelelés értékelése,
- a költségvetés szerkezetének felülvizsgálata,
- a pénzügyi helyzet értékelése, elemzése,
- a szöveges előterjesztés felülvizsgálata,
- a rendelettervezet normaszövegének ellenőrzése,
- a számszaki összefüggések, az adatállomány felülvizsgálata,
- a tervezett bevételek és kiadások megalapozottságának vizsgálata

alapján alakítottuk ki.

A felülvizsgálat során a tervezés folyamatát, a tervezéshez kapcsolódó adatok összetételét és az adatok valódiságát is ellenőriztük. A rendelettervezetet célszerűségi, hatékonysági és gazdaságossági szempontjából nem vizsgáltuk, mivel az, a nemzeti könyvvizsgálati standardok szerint nem képezi a könyvvizsgálat feladatát. A költségvetési rendelettervezetről a véleményünket a képviselőtestület 2026. február 20-i ülésére II. fordulóban elkészített előterjesztés alapján alakítottuk ki, amely a következő:

1. A költségvetési rendelettervezetre vonatkozó jogszabályi előírások

A költségvetési rendelet megállapítását, a költségvetés tervezésének és végrehajtásának előírásait tartalmazó jogszabályok:

- az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv),
- 2025. évi LI. törvény Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról,
- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- 1991. évi XX. törvény a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről,
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)

A költségvetés szerkezetét, összetételét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló Kormányrendelet (Ávr.) határozza meg.

Az Áht. 4-6. §-a szerint:

4. § (1) Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

(2) A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

(3) A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását.

(4) A beszámolás során biztosítani kell, hogy valamennyi bevétel és kiadás teljes összegében, a költségvetési évek között összehasonlítható módon kerüljön számbavételre.

4/A. § (1) Az államháztartásban a bevételek és kiadások

a) a 6. § (2)-(6) bekezdése szerinti költségvetési bevételek és kiadások, és

b) a 6. § (7) bekezdése szerinti finanszírozási bevételek és kiadások.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

(3) A költségvetési többlet felhasználása és a költségvetési hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és kiadásokon keresztül valósul meg.

(4) A bevételeket és a kiadásokat pénzforgalmi szemléletben kell számba venni. A pénzforgalomban megvalósuló tételek mellett a Kormány rendeletében meghatározott pénzforgalommal nem járó kiegészítő tételeket is el kell számolni bevételként vagy kiadásként.

(5) Nem lehet bevételként és kiadásként elszámolni a pénzeszközök olyan változásának hatását, amelyek előlegként nem jelentik azok végleges felhasználását, az azonosításhoz szükséges feltételek hiánya miatt átmenetileg nem számolhatók el, továbbá a pénzeszközök közötti pénzforgalommal, a letéti és más megőrzésre, biztosítékul átvett pénzeszközök kezelésével, az államháztartáson belüli támogatások vagy a bevételek beszedésének, kiadások teljesítésének lebonyolításával kapcsolatosak.

5. § (1) A költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési bevételi előirányzat) és költségvetési kiadások előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési kiadási előirányzat) az államháztartás központi alrendszere esetében a központi költségvetésről szóló törvény, az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

(2) Az államháztartás központi alrendszerében a költségvetés többletfelhasználásáról, a hiány finanszírozásáról és az államadósság kezeléséről - a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások központi költségvetésről szóló törvényben történő megállapítása nélkül - az államháztartásért felelős miniszter gondoskodik. Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési többlet felhasználásáról, a költségvetési hiány finanszírozásáról a finanszírozási bevételek előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási bevételi előirányzat) és a finanszírozási kiadások előirányzott összegének (a továbbiakban: finanszírozási kiadási előirányzat) megállapításával a költségvetési rendelet, határozat rendelkezik.

(3) A költségvetési bevételi előirányzatok és a finanszírozási bevételi előirányzatok (a továbbiakban együtt: bevételi előirányzatok) a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a finanszírozási bevételek teljesítésének jogosultságát, a költségvetési kiadási előirányzatok és a finanszírozási kiadási előirányzatok (a továbbiakban együtt: kiadási előirányzatok) az azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(4) A költségvetési kiadások - a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető költségvetési kiadásai kivételével - a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

6. § (1) A tervezés, gazdálkodás, beszámolás során a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kell nyilvántartani és bemutatni.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

(3) Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(4) Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,

c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(5) Működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottnak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,

c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekből származnak,

e) az egyéb működési célú kiadások, amelyek a nemzetközi kötelezettségek teljesítéséből, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzaton nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

(6) Felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiából származnak,

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülről vagy kívülről felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

(7) Finanszírozási bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint

a) az államháztartás mindkét alrendszerében:

aa) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdés a)-e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok vásárlásából, értékesítéséből, beváltásából származó bevételek és kiadások,

ab) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,

ac) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,

ad) a költségvetési szerv, fejezeti kezelésű előirányzat bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként az államháztartás központi alrendszerében központi támogatásként, az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása,

(8) A kiemelt előirányzatokat és a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes közgazdasági jogcímekekre (a továbbiakban: rovat) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

6/C. § (1) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

Az Áht. 23. §-a szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét, amely szerint:

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

j) * a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mőtv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

(5) A költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

Az Áht. 24. §-a szabályozza a költségvetési rendelet előkészítését, elfogadását:

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelettervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, 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. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatót, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 25. §-a a helyi önkormányzat átmeneti gazdálkodásának szabályait tartalmazza, amely szerint

(1) 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 folytatólagosan 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 veszítette, 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. 29/A. §-a középtávú tervezést szabályozza, amely szerint:

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) 24.§-a szerint:

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat,

bd) az általános és céltartalékot, és

be) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az Áht. 24. §-hoz kapcsolódóan az Ávr. 27. §-a kimondja, hogy

(1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíteni, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht. 24. § (4) bekezdéshez kapcsolódóan az Ávr. 28. §-a kimondja, hogy

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,

és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint

A bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek - az e törvényben meghatározott kivétellel - a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait, a zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazzák.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 10. §-a szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit, hitelfelvételét. A 10. § szerint:

(1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) fejlesztési célt szolgál, és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, önkormányzat által megkötött, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletével kapcsolódik.

(5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

(6) Az (5) bekezdés szerint megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.

10/A. § Az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag

a) jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére, és

b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrészenek biztosítására

köthet naptári éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügyletet.

10/C. § (1) Az önkormányzat a tárgyévvel kapcsolatos költségvetési rendeletében, határozatában szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról, a 10. § (3) bekezdés b) pontja, valamint c) pont cb) és cd) alpontja, továbbá a 10/A. § szerinti működési célú adósságot keletkeztető és a 10/B. § (3) bekezdése szerinti adósságmegújító ügyleteket, az adósságot keletkeztető ügyletével kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a helyi önkormányzatokért felelős minisztert és az államháztartásért felelős minisztert előzetesen tájékoztatja.

A 2026. évben is érvényben marad a Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény rendelkezése, amely alapján a települési önkormányzatoknak a helyi iparüzési adó (HIPA) többletét be kell fizetniük a Területfejlesztési Alapba.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény módosítását követően (a Magyar Közlöny 2025. évi 153. számában megjelent 2025. évi XCI. törvényben foglaltak szerint) a szolidaritási hozzájárulás megfizetése az idei évtől már nem a nettó finanszírozás rendszerén keresztül történik.

A másik fontos változást a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet rögzíti. Ez alapján a 2026. évi költségvetési törvénytől eltérően, amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást.

A fizetési könnyítéssel érintett önkormányzatokat azonban – a Területfejlesztési Alapba való befizetés szempontjából - továbbra is szolidaritási hozzájárulást teljesítőként kell figyelembe venni.

A települési önkormányzatok által 2026. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 49/2025. (XII. 23.) NGM rendelet alapján mind a fizetési kötelezettség ütemezésében, mind a teljesítés módjában történik változás a törvényi szabályozás változásával összhangban.

A fizetési kötelezettséget az eddigi havi rendszerességgel szemben négy időpontban szükséges teljesíteni az önkormányzatoknak.

2. A költségvetés jogszabályi megfelelése

Az Önkormányzat polgármestere a Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletervezetét az Áht. 24. § (3) bekezdése által előírt határidőben (2026. február 15-ig) terjesztette a képviselő-testület tagjai elé tárgyalásra.

A 2026. január 1-től a rendeletalkotásig terjedő átmeneti időszak bevételeit és kiadásait a költségvetési rendeletervezet tartalmazza, azok a rendeletervezet bevételi és kiadási előirányzatai közé beépültek. Az átmeneti időszakban az önkormányzat polgármestere az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről.

A költségvetési rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően a táblázatokat tartalmazó számszaki részből (mellékletek), a normaszövegből és a pénzügyi szabályozást, a bevételek és a kiadások tervezésének megalapozottságát bemutató szöveges részből (előterjesztés) áll.

Ávr. 27. § által előírt egyeztetési kötelezettségének az önkormányzat jegyzője eleget tett, mivel a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetette.

A költségvetési rendeletervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének szerkezete, a bemutatott információk és összefüggések megfelelnek a jelentésünk 1. pontjában részletezett jogszabályi előírásoknak.

3. A költségvetés tervezése, finanszírozása

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezését alapvetően meghatározta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, amelyben rögzítésre kerültek a 2026. évi költségvetés főbb számai az önkormányzati alrendszerre vonatkozóan is.

A 2024-2026. évekre vonatkozóan a központi költségvetésről szóló törvényekben az önkormányzatok támogatásának kiadási előirányzata, valamint a szolidaritási hozzájárulás bevételi előirányzata a következők szerint alakul:

Központi költségvetés előirányzata	2024. év (MFt)	2025. év (MFt)	Változás (MFt) (%) (2025-2024)	2026. év (MFt)	Változás (MFt) (%) (2026-2025)
Önkormányzati támogatás kiadási előirányzat	1 049 702,9	1 305 658,4	+255 955,5 MFt +24,4 %	1 419 403	+113 745 MFt +8,7 %
Szolidaritási hozzájárulás bevételi előirányzat	307 640,6	360 160,9	+52 520,3 MFt +17,1 %	395 801	+35 640 MFt +10,0 %

Az önkormányzatok központi költségvetésből történő finanszírozásának 2026. évi alapelvei lényegében változatlanok maradtak, a finanszírozás továbbra is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzatoknál a központi költségvetéshez kapcsolódóan a 2026. évi finanszírozás forrásai:

1.1. *A települési önkormányzatok működésének általános támogatása*

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása,
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása,
 - zöldterület-gazdálkodás támogatása
 - közvilágítás támogatása
 - köztemető támogatása
 - közutak támogatása
 - egyéb önkormányzati feladatok támogatása
 - lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása
- Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása

1.2. *A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*

1.3. *A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*

1.4. *A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása*

1.5. *A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása*

Balatonföldvár Város Önkormányzata esetében a központi költségvetésből várható 2026. évi működési támogatások összege az előző évi 690.086 eFt eredeti előirányzattal szemben a 2026. évi, a Magyar Államkincstár által az EBR42 rendszerben megjelenő támogatásokhoz a kiegészítő támogatásokat is hozzászámítva 825.291 eFt, amely az előző évi támogatáshoz viszonyítva a következőkből tevődik össze:

ezer Ft-ban

Támogatás jogcíme	Eredeti előirányzat 2025	Eredeti előirányzat 2026	Változás 2026-2025
1.1 A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	223 741	285 807	+62 066
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	147 346	168 962	+21 616
1.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	173 978	193 749	+19 771
1.4. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	72 913	85 244	+12 331
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	35 885	5 203	-30 682
A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai	36 223	84 031	+47 808
Elszámolásból származó bevételek	0	2 295	+2 295
Összesen:	690 086	825 291	+135 205

A 2026. évben a minimálbér, a garantált bérminimum és a pedagógus béremelés kiegészítő támogatása beépült a Magyar Államkincstár által az EBR42 rendszerben közölt támogatásokba, így azokat a működési támogatások eredeti előirányzatai tartalmazzák.

Az egyes önkormányzatok jövedelmi különbségének mérséklésére a 2021. évben bevezetésre került az önkormányzatokat terhelő kötelezettségként a szolidaritási hozzájárulás, amely a 2026. évben is érvényben marad.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet 62. pontja szerint:

A 25 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja (a továbbiakban: a szolidaritási hozzájárulás alapja). A szolidaritási hozzájárulás központi költségvetés felé történő teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	0	25 000	0	0
2	25 001	50 000	0	0,40
3	50 001	58 000	0,40	0,50
4	58 001	78 000	0,50	0,60
5	78 001	102 000	0,60	0,67
6	102 001	950 000	0,67	0,75

A szolidaritási hozzájárulás az alábbi képlet alapján határozható meg:

$$SZH = SZHA * [C + (AE - A)/(B - A) * (D - C)] / 100, \text{ egész számra kerekítve} - KT, \text{ de értéke legalább } 0,$$

ahol:

SZH = szolidaritási hozzájárulás fizetendő összege,

SZHA = szolidaritási hozzájárulás alapja,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége, ami alapján a szolidaritási hozzájárulás mértékének számításakor alkalmazandó 62.2. pont szerinti paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,

A-D = a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó 62.2. pont szerinti paramétertábla oszlopai szerinti érték,

KT = 600 fő lakosságszám alatti települések esetében alkalmazandó korrekciós tényező, amelynek összege 12,0 millió forint.

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a paramétertábla 2-6 sorai szerinti kategóriákban a rá irányadó százalékos mérték 0,05 százalékponttal kisebb.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény módosítását követően (a Magyar Közlöny 2025. évi 153. számában megjelent 2025. évi XCI. törvényben foglaltak szerint) a szolidaritási hozzájárulás megfizetése az idei évtől már nem a nettó finanszírozás rendszerén keresztül történik.

A másik fontos változást a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet rögzíti. Ez alapján a 2026. évi költségvetési törvénytől eltérően, amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást.

A fizetési könnyítéssel érintett önkormányzatokat azonban – a Területfejlesztési Alapba való befizetés szempontjából - továbbra is szolidaritási hozzájárulást teljesítőként kell figyelembe venni.

A települési önkormányzatok által 2026. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 49/2025. (XII. 23.) NGM rendelet alapján mind a fizetési kötelezettség ütemezésében, mind a teljesítés módjában történik változás a törvényi szabályozás változásával összhangban.

A fizetési kötelezettséget az eddigi havi rendszerességgel szemben négy időpontban szükséges teljesíteni az önkormányzatoknak.

A települési önkormányzatok által 2026. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 49/2025. (XII. 23.) NGM rendeletben Balatonföldvár Város Önkormányzatát a 2026. évre vonatkozóan 16.959 eFt terhelte volna, amelyet azonban a 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet szerint nem kell befizetni az önkormányzatnak.

4. A pénzügyi helyzet értékelése, elemzése

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezetében a bevételek és a kiadások egyezősége, azaz a pénzügyi egyensúly az adósságot keletkeztető külső finanszírozásnak minősülő hitelfelvétel tervezése nélkül biztosított. A költségvetés egyensúlyát a bevételi oldalon a saját bevételek, a központi támogatások, a kiegészítő támogatások, a finanszírozási bevételek minősülő előző évi maradvány teremtik meg.

A véleményünk szerint a bevételek tervezése megalapozottnak minősíthető, nem állapítottuk meg a bevételek felül- vagy alultervezését, valamint nem került tudomásunkra olyan tervezett bevétel, amely megalapozatlanul került a költségvetési rendelettervezetbe.

A kiadások tervezésénél szempont volt, hogy a kötelező feladatok ellátása mellett a tervezett beruházások, felújítások megvalósítása is biztosítható legyen.

A véleményünk szerint a kiadásokat a tervezés időszakában rendelkezésre álló információk alapján, realisan tervezték meg, figyelembe véve a várható infláció és a bémövekedések hatását is.

A költségvetésben tervezett 2.958.032 eFt költségvetési kiadások a 2.584.205 eFt költségvetési bevételeket 373.827 eFt-tal meghaladják. Az Áht. 4/A. § (2) bekezdésében meghatározottak szerint a költségvetés egyenlege ezáltal -373.827 eFt, amelyből a működési célú költségvetés egyenlege 133.474 eFt, a felhalmozási célú költségvetés egyenlege -507.301 eFt a következők szerint:

	Működési célú költségvetés (eFt)	Felhalmozási célú költségvetés (eFt)	Összesen (eFt)
Költségvetési bevételek	2 017 268	566 937	2 584 205
Költségvetési kiadások	1 883 794	1 074 238	2 958 032
Egyenleg (hiány, többlet)	133 474	-507 301	-373 827

A költségvetés egyenlege a 121.786 eFt finanszírozási kiadást (hitel törlesztés, Áht-n belüli megelőlegezés visszafizetése) is figyelembe véve -495.613 eFt.

A költségvetés egyensúlyát, vagyis a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok egyezőségét az adósságot nem keletkeztető, belső finanszírozásnak minősülő 495.613 eFt előző évi maradvány biztosítja, emiatt külső finanszírozás (hitel) bevonására a költségvetés egyensúlyának biztosításához nincs szükség.

Az előző évi maradvány végleges összegét a képviselő-testület a 2025. évi zárszámadás elfogadása során állapítja meg, amely miatt a 2026. évi költségvetés módosítását is szükségessé teheti.

A költségvetési rendelet Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti megfelelőségét felülvizsgálva megállapítható, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi előterjesztett költségvetése a Gst. előírásainak megfelel.

A Gst. 10. §-a szerint az adósságot keletkeztető ügylet felső határát Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény határozza meg, amely szerint az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott év saját bevételeinek 50 %-át.

Az Önkormányzatnak a 2026. évre a korábban felvett hitelekbeli adódó visszafizetési kötelezettsége 94.210 eFt tőke és 31.172 eFt kamat. A hitelfelvétel felső határát jelentő saját bevételek 50%-ánál a visszafizetési kötelezettség a futamidő végéig minden évben kevesebb, így a felvett hitelek visszafizetése nem jelent kockázatot az Önkormányzat 2026. évi és következő évi költségvetésére.

A költségvetésben az egyes bevételek eredeti előirányzata és az előirányzatok részaránya a következők szerint alakul az előző évhez viszonyítva:

Bevételek	2025.		2026.		Változás 2026-2025 (eFt)
	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	
Működési célú bevételek					
Működési célú támogatások Áht-n belülről	742 538	24,7	895 072	29,1	152 534
Közhatalmi bevételek	778 620	25,9	875 000	28,3	96 380
Működési bevételek	239 275	8,0	217 196	7,1	-22 079
Működési célú átvett pénzeszközök	23 000	0,8	30 000	1,0	7 000
Működési célú bevételek összesen	1 783 433	59,4	2 017 268	65,5	233 835
Felhalmozási célú bevételek					
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	846 026	28,2	526 642	17,1	-319 384
Felhalmozási bevételek	508	0,0	30 000	1,0	29 492
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 300	0,4	10 295	0,3	-5
Felhalmozási célú bevételek összesen	856 834	28,6	566 937	18,4	-289 897
Költségvetési bevételek összesen	2 640 267	88,0	2 584 205	83,9	-56 062
Finanszírozási bevételek					
Előző évi maradvány igénybevétele	360 653	12,0	495 613	16,1	134 960
Fejlesztési hitel felvétel	0	0,0	0	0,0	0
Finanszírozási bevételek összesen	360 653	12,0	495 613	16,1	134 960
Bevételek mindösszesen	3 000 920	100,0	3 079 818	100,0	78 898

A 2026. évi bevételek tervezett főösszege 3.079.818 eFt, amely az előző évi eredeti főösszegnél 78.898 eFt-tal több. Az előző évhez viszonyított növekedés a működési célú bevételek 233.835 eFt növekedéséből, a felhalmozási célú bevételek 289.897 eFt csökkenéséből és a finanszírozási bevételek 134.960 eFt növekedéséből adódik.

A 3.079.818 eFt összes bevételen belül a működési célú bevételek előirányzata 2.017.268 eFt (részaránya 65,5 %), a felhalmozási célú bevételek előirányzata 566.937 eFt (részaránya 18,4 %), a finanszírozási bevételek előirányzata 495.613 eFt (részaránya 16,1 %).

A költségvetés finanszírozásában a legnagyobb részarányt, 29,1 %-ot a működési célú támogatások Áht-n belülről bevétel jelenti.

A költségvetés finanszírozásában fontos szerepet betöltő közhatalmi bevételek részaránya 28,3 %. A saját bevételeket képező működési bevételek részaránya 7,1 %.

A közhatalmi bevételek tervezése az előző évhez viszonyítva a következők szerint alakul:

Adónem	Eredeti előirányzat 2025 (eFt)	Eredeti előirányzat 2026 (eFt)	Változás (eFt)
Építményadó	465 000	477 500	+12 500
Kommunális adó	9 000	800	-8 200
Telekadó	110 000	95 000	-15 000
Iparűzési adó	140 000	155 000	+15 000
Idegenforgalmi adó	45 000	64 400	+19 400
Egyéb közhatalmi bevételek	9 620	82 300	+72 680
Közhatalmi bevételek összesen	778 620	875 000	+96 380

A közhatalmi bevételek előirányzata 875.000 eFt, amely 96.380 eFt-tal meghaladja az előző évi költségvetésben tervezett előirányzatot.

A növekedést az építményadó és az idegenforgalmi adó emelése magyarázza, valamint az egyéb közhatalmi bevételek között került tervezésre 70.000 eFt előirányzattal az úgynevezett Betelepülési hozzájárulás.

Az iparűzési adónál figyelembe vették, hogy a helyi iparűzési adó előző évhez viszonyított többletét a Területfejlesztési Alap részére be kell fizetni.

A költségvetésben a kiadások eredeti előirányzata és az előirányzatok részaránya a következők szerint alakul:

Kiadások	2025.		2026.		Változás 2026-2025 (eFt)
	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	Eredeti előirányzat (eFt)	Részarány (%)	
Működési célú kiadások					
Személyi juttatások	294 286	9,8	373 342	12,1	79 056
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	37 978	1,3	49 611	1,7	11 633
Dologi kiadások	660 926	22,0	622 852	20,2	-38 074
Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 000	0,6	20 000	0,6	2 000
Egyéb működési célú kiadások	777 666	25,9	817 989	26,6	40 323
ebből: Általános tartalék	79 892	2,7	76 000	2,5	-3 892
Működési céltartalék	0	0,0	0	0,0	0
Működési célú kiadások összesen	1 788 856	59,6	1 883 794	61,2	94 938
Felhalmozási célú kiadások					
Beruházások	772 610	25,7	744 562	24,2	-28 048

Felújítások	323 580	10,8	329 676	10,7	6 096
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0,0	0	0,0	0
ebből: Felhalmozási céltartalék		0,0	0	0,0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen	1 096 190	36,5	1 074 238	34,9	-21 952
Költségvetési kiadások	2 885 046	96,1	2 958 032	96,1	72 986
Finanszírozási kiadások					
Hitel, kölcsön törlesztés	94 210	3,1	94 210	3,1	0
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	21 664	0,7	27 576	0,9	5 912
Finanszírozási kiadások összesen	115 874	3,9	121 786	3,9	5 912
Kiadások mindösszesen	3 000 920	100,0	3 079 818	100,0	78 898

A kiadások előző évi eredeti előirányzathoz viszonyított növekedése a bevételekkel egyezően 78.898 eFt, amelyből 94.938 eFt-ot tesz ki a működési célú kiadások növekedése, 21.952 eFt-ot a felhalmozási célú kiadások csökkenése és 5.912 eFt-ot a finanszírozási kiadások növekedése.

A 3.079.818 eFt összes kiadáson belül a működési célú kiadások előirányzata 1.883.794 eFt, (részaránya 61,2 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzata 1.074.238 eFt (részaránya 34,9 %), a finanszírozási kiadások előirányzata 121.786 eFt (részaránya 3,9 %).

A működési célú kiadások között az egyéb működési célú kiadások 26,6 %-os részaránya mellett jelentős még a dologi kiadások 20,2 %-os részaránya.

A költségvetés a felhalmozási bevételek között 30.000 eFt ingatlanértékesítést tartalmaz, amely a természetéből adódóan bizonytalanságot jelent. Amennyiben ezen bevétel nem teljesül teljes mértékben, úgy az általános tartalék nyújthat fedezetet az elmaradó bevétel pótlására.

A 2026. évi költségvetés 76.000 eFt tartalékot tartalmaz (részaránya 2,5 %), amely az önkormányzat és intézményei működésének biztonságát szolgálja.

Az általános tartalék az évközi többletigényekre és felmerülő váratlan, előre nem tervezett kiadásokra, valamint az elmaradt bevételek pótlására nyújthat fedezetet.

5. A költségvetési rendelettervezet normaszövegének felülvizsgálata

A költségvetési rendelettervezet normaszövegét felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az véleményünk szerint a jogszabályi előírásokkal, az előterjesztéssel és a rendelettervezet mellékleteivel összhangban van.

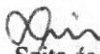
6. Összegzés

Összességében megállapítható, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezete a jogszabályi előírásoknak megfelel, a pénzügyi egyensúly biztosított.

A költségvetés a kötelező és az önként vállalt feladatok ellátását, a város és az intézmények üzemeltetését biztosítani tudja, továbbá lehetőséget teremt jelentős beruházások megvalósítására is.

A felülvizsgálatunk alapján a 2026. évi költségvetési rendelettervezetet a képviselő-testület általi tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2026. február 19.


Szita és Társai

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619


Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13187972-14
Központi nyilvántartás az önkormányzatok számára

**BALATONFÖLDVÁRI KULTURÁLIS SZOLGÁLTATÓ ÉS
FENNTARTÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
ÜZLETI TERVE
2026.**

Balatonföldvár, 2026. február 12

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló	3
2. A Társaság bemutatása, jogállása	7
2.1 A Kft. alapcélja, feladatai	7
2.2. A Kft. jogállása	8
2.3. A Kft. alapítója és egyedüli tagja	8
2.4. A Kft. által ellátott közfeladat	8
2.5. A Kft. vagyona	10
2.6. Képviselet és felügyelet	10
3. Szervezeti felépítés	12
	12
4. Személyzeti politika, stratégia	13
5. Működési terv	13
5.1. Árpolitika	13
5.2. Fizetési módok	16
5.3. Célcsoportok	16
5.4 SWOT- elemzés	17
6. Kockázatbecslés	18
7. Pénzügyi terv	18

1. Vezetői összefoglaló

A 2026. évi költségvetésünk kiadási oldalának 55,6%-át a Városüzemeltetési ágazat működési kiadásai teszik ki, melyből a munkabérek és járulékai jelentik a legfőbb kiadási tételt, mivel az ágazat összes kiadásaihoz képest ez eléri a 49,9 %-ot. Jelenleg a városüzemeltetésnél 1 fő adminisztratív dolgozó mellett 16 fizikai alkalmazott van. Az elmúlt évhez képest 2 új munkavállalóval bővült a létszám, ami valamelyest enyhített az ágazat munkaerő hiányán. A tervezett állományi létszám, valamint a munkaköri beosztások a pénzügyi terv munkabérek és járulékai elnevezésű táblázatban tekinthető át.

A városüzemeltetési ágazat a kft egyik legfontosabb és legnagyobb költségvetéssel rendelkező részegysége melynek legfőbb feladatai: az önkormányzati közutak, közterületek, zöldterületek, parkok, temetők, beépítetlen területek üzemeltetése. Az említett feladatokat a Kft 2017 január 01-től látja el az önkormányzattal kötött megállapodás alapján.

A 2026 évi bevételeink állami –normatív- és önkormányzati működési, önkormányzati cél támogatásból a Kft előző évi pénzmaradványából, valamint az árbevétel produkáló ágazatok betervezett bevételeiből áll össze, melynek teljes összege 347.161 eFt ami megegyezik a kiadási főösszeggel.

Az állami és önkormányzati támogatások a bevételek 41 %-át, míg a kft pénzmaradványa valamint a tervezett bevételeinek összege a bevételek 59 % -át fedezik.

Az évek óta tartó kötelező minimálbér és bérminimum emelésből adódó többlet kiadás leginkább itt jelentkezik, akár csak a tartósan magas üzemanyagár hatása, de a szintén magas energia díjak is jelentős - az ágazat költségvetését terheli a város több, nagy villamos energia fogyasztású helye is, mint pl: átemelő szivattyúk, szökőkút, vízesés - a kiadási tételt irányoz elő a városüzemeltetésnél.

A 2026. évre vonatkozóan a minimálbér 11%-al, míg a bérminimum 7%-al változott. A pénzügyi tervünk a kötelezően előírt minimálbér és bérminimum kiegészítésen túl a minimálbér alapú munkavállalóknál további 4 %, míg a bérminimum alapú, illetve az adminisztratív munkavállalók esetében 8 % bérfelzárkózást irányoz elő, melynek végrehajtására az üzleti terv elfogadását követően kerül sor visszamenőlegesen 2026 január 01-el. Az üzleti terv a dolgozói bérrendezésen túl a kft vezető 11%-os béremelését is tartalmazza.

Gyakorlatban ez azt jelenti, hogy a tavalyi bérhez képest, a munkavállalók 15%-os bérfelzárkózásban részesülnek. A bérfelzárkózást a megemelt (80 millióról 95 millióra) önkormányzati támogatás valamint a kulturális feladatokat ellátó dolgozónak biztosított állami bértámogatás (3,5 millió) tette lehetővé.

A bérfelzárkózással sikerül felzárkózni a piacon lévő hasonló feladatokat ellátó szervekhez, ezzel is akadályozva a munkaerő elszívást. Továbbá az új munkavállalók részére is kedvezőbb

bérezési feltételt tudnánk biztosítani, növelve annak esélyét, hogy munkaerő hiányunkat tovább csökkentjük.

Az ez évi üzleti tervünk fejlesztési előirányzatot minimálisan tartalmaz, így az elavult géppark megújítására nem lesz lehetőség, a rendelkezésre álló eszközökkel kell elvégezni a feladatainkat.

A Kft a 2026. gazdasági évet, 25 fő teljes foglalkoztatási munkavállalóval (1 fő szervezeti vezető 17 fő városüzemeltetésnél (16 fő teljes, 1 fő rész foglalkoztatott) , 6 fő Kilitónál és 1 fő parkolási ágazatban dolgozóval) kezdjük meg. Ebben az évben is alkalmi munkavállalókat fogunk alkalmazni a szezon megelőző tavaszi nagytakarításhoz, valamint a szezonban a strandok és a parkolási rendszer üzemeltetése során is.

A Nyugati strand 2026-ban is szabad strandként fog üzemelni, így jegy árbevételrel itt nem számoltunk. A szabad strandként való üzemeltetés is a Kft feladata így 2026-ban is biztosítani fogjuk a látogatóknak a kulturált, az korábbi évek színvonalának megfelelő nyugodt pihenést és szórakozást biztosító szolgáltatásokat. Az elmúlt évben jelentősen megnőtt a strand látogatottsága amit a rezsik kiadásaink (vízfogyasztás) megnövekedésén is tapasztaltunk. Ennek megfelelően terveztünk a Nyugati strand ez évi várható kiadásait.

A Keleti strand 2025 évi jegyárbevétele jelentősen elmaradt a tervezettől, így a kiesett bevétel a tervezett fejlesztéseinket (eszköz és gépbeszerzés) meghiúsította.

A látogatottság nagyszámú visszaesése elsősorban az időjárásnak, másodsorban az ingyenes Nyugati strandi működésnek tudható be.

Ebben az évben a Keleti strand esetében még inkább fontos az, hogy a kiemelkedően magas színvonalat továbbra is megtartsuk, ezzel is megakadályozva a további látogatószám csökkenést. Ezt a célt szolgálja az is hogy jegyárainkon nem szándékozunk emelni ebben az évben.

Mindkét Strandunk működtetése esetén célunk a korábban elért, Keleti strand esetében ez az 5 csillagos, míg a Nyugati strand esetében a 4 csillagos minősítés megtartása.

Ebben az évben is a strandok üzemeltetését –az elmúlt évekhez hasonlóan - a kft saját állományával és szezonálisan alkalmazott – diákok, nyugdíjasok - munkavállalókkal, valamint külső vállalkozók bevonásával fogja biztosítani.

A Kft parkolási ágazata évről évre növekvő árbevételt produkált az ez évi tervezésnél a 2025 évi nettó árbevételrel terveztünk. Legutóbb 2024 május 1-el történt díjmódosítás ebben az évben a II. és III díjzóna esetében minimális azaz 50 Ft/ óra díjmeléssel számoltunk május

hónaptól kezdődően. Erre azért van szükség, hogy kompenzáljuk a tervezett üzemidő változás miatt kieső bevételt. Önkormányzati tervek szerint az egész éves parkolás megszűnne és a fizetős időszak visszaállna május 01- szeptember 30-ig.

A tervezésnél alkalmazott, és jelenleg érvényes díjaink:

- I. Zóna: napijegy nincs, óra 490 Ft
- II. Zóna: napijegy 2700 Ft, óra 450 Ft. május 01-től
- III. Zóna: napijegy 2700 Ft, óra 450 Ft. május 01-től

Itt is mint a strandok esetében az ágazati működésen felül megmaradó pozitív eredményt visszaforgatjuk a forráshiányos ágazatok finanszírozásában.

Az ágazat eredményességét jelentősen befolyásolja, az ellenőrzés hatékonysága, illetve az ellenőrzések során kiszabott bírságok behajtásának sikeressége.

A költségvetés külön az ellenőrzési feladatokat vonatkozásában a városőr közreműködésén túl, 1 fő alkalmazotti valamint alkalmilag foglalkoztatott parkolóőrökkel számol.

A Hajózástörténeti Látogatóközpont és Kilátó mostani üzleti tervében az ez évi bevételeket a tavalyi bevétel mértékével terveztünk. Utoljára 2024 március 1 –től módosítottuk a belépő díjakat, amelyeken ebben az évben sem kívánunk változtatni.

A díjak részletezése az árpolitika fejezetben található.

A pénzügyi tervből kitűnik, hogy ez az ágazat a második legmagasabb kiadási költséggel rendelkezik, de a városüzemeltetés után ebben az ágazatban van legtöbb foglalkoztatott munkavállalója a kft-nek.

A tervben a kiadásainkat igyekeztünk minimalizálni.

A látogatói létszám növelése érdekében továbbra is célzott marketing tevékenységet kell folytatni, illetve a kiállítási elemek megújításán, és új a közönséget vonzó attrakciók létrehozásán kell dolgoznunk, bár ezekre vonatkozó forrásaink minimálisak.

Zárásként:

Az ez évi üzleti terv legfőbb pozitívuma, hogy az elmúlt évek terveihez képest jelentős, 15 %-os bércorrekciót tudunk végrehajtani, ami javítja a dolgozói munkabérek versenyképességét, ami segíthet a munkaerőhiány csökkentésében is.

A terv negatívuma, hogy fejlesztésekre minimálisforrás jut ebben az évben.

2026-ban is számolunk azzal, hogy lehet szükség lesz az önkormányzat előfinanszírozására, mivel a kft. tervezett bevételei az év második felében fognak realizálódni és amennyiben az első félév kiadásai meghaladják az időarányosan betervezettet a fenntartó átmeneti segítségére szorulunk.

Általánosan elmondható, hogy a Kft 2026. évi gazdálkodásának eredményessége nagymértékben attól fog függni, hogy a tervezett bevételeink realizálódnak-e, illetve a működés során ne keletkezzenek előre nem várt kiadások.

Nem várt előre nem látható kiadás már volt is ebben az évben a rendkívüli téli időjárás miatt. A városüzemeltetésnél jelenleg az őszi lomb és lehullott szárazágak eltakarítás, fa ki-és visszavágások, csapadékelvezető rendszerek tisztítási munkái, temetők karbantartása, közterületi hulladék heti 2 alkalommal történő gyűjtése zajlik.

Az előbbieken említett jelenleg zajló városüzemeltetési feladatokon túl az egyéb szezonális feladatok ellátásához szükséges feladatok előkészítése és végrehajtása, az üzemeléshez szükséges szerződések megkötése, bérleti szerződések felülvizsgálata, átdolgozása is folyik.

2. A Társaság bemutatása, jogállása

A Kft. elnevezése:	Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített elnevezése:	Balatonföldvári Nonprofit Kft.
A Kft. székhelye:	8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.
A Kft. telephelyei:	8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 9. (Hrsz:1741) Kulipintyó épülete 8623 Balatonföldvár, Radnóti u 3. (Hrsz: 1295,1296/1, 1296/2) volt GAMESZ telephely 8623 Balatonföldvár, Erzsébet u 50. (Hrsz:1555/3) Hajózástörténeti Látogatóközpont 8623 Balatonföldvár, Somogyi B u. 27/3 Hrsz. Keleti strand 8623 Balatonföldvár 1569/2 Hrsz. Nyugati strand

2.1 A Kft. alapcélja, feladatai

Alapcél: olyan gazdálkodás megvalósítása melynek során a feladatok ellátásához szükséges önkormányzati támogatás folyamatosan (évről-évre) csökkenthető, a kft. részére átadott vagyon értékének folyamatos növelése mellett.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. §. (1) bekezdésében felsorolt önkormányzati közfeladatokat is ellát. Az alapítóval az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról,

valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 2. §. 21. pontja szerinti közszolgáltatási szerződés alapján.

A Kft. közhasznú szolgáltatásaiból bárki részesülhet.

2.2. A Kft. jogállása

A Kft. a 2011. évi CLXXXIX. tv. 32. §. (1) bekezdés b.) pontja, valamint a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi Iv. tv. (Gt.) 4.§. (4a) – (7) bekezdései szerinti közhasznú jogállású nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

2.3. A Kft. alapítója és egyedüli tagja

Balatonföldvár Város Önkormányzata, 8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.

Nyilvántartási száma: 731366

2.4. A Kft. által ellátott közfeladat

A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. §. (1) bekezdésében felsorolt önkormányzati közfeladatok közül a meghatározott közfeladatok eredményes ellátása érdekében a következő közhasznú tevékenységeket végzi (TEÁOR 2008 szerint megjelölve):

Főtevékenység:

91.21 Múzeumi tevékenység

Egyéb tevékenységek:

91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

93.29 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Kft. gazdasági-vállalkozási tevékenységei:

56.21 Rendezvényi étkeztetés

59.14 Filmvetítés

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68.32	Ingatlankezelés
81.10	Építményüzemeltetés
85.52	Kulturális képzés
82.30	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
90.02	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
85.59	Máshová nem sorolható egyéb oktatás
93.19	Egyéb sporttevékenység
43.11	<i>Bontás</i>
43.21	<i>Villanyszerelés</i>
43.22	<i>Víz,gáz,fűtés, légkondicionáló-szerelés</i>
43.32	<i>Épületesztalos-szerkezet szerelése</i>
43.34	<i>Festés-üvegezés</i>
47.78	<i>Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme</i>
49.41	<i>Közúti áruszállítás</i>
52.21	<i>Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás</i>
70.10	<i>Üzletvezetés</i>
77.39	<i>Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése</i>
79.12	<i>Utazásszervezés</i>
93.11	<i>Sportlétesítmény működtetése</i>
95.22	<i>Háztartási gép, háztartási kerti eszköz javítása</i>
95.29	<i>Egyéb személyi -, háztartási cikk javítása</i>
96.30	<i>Temetkezés-temetkezést kiegészítő szolgáltatás</i>
96.99	<i>M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás</i>

A Kft. a gazdasági-vállalkozási tevékenységeit csak alapcélja, illetve közhasznú tevékenységei megvalósítását nem veszélyeztető módon végezheti.

A Kft. a hatályos jogszabályok értelmében engedélyhez kötött tevékenységet csak a szükséges engedélyek beszerzése után, azok birtokában folytathat.

A Kft. a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a jelen társasági szerződésben meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A Kft. közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt, nem állít képviselőjelöltet országgyűlési és fővárosi, illetve megyei képviselőválasztáson, nem lehet alapító tagja párt.

A Kft. befektetési tevékenységet nem végez.

2.5. A Kft. vagyona

Kft. törzstőkéje: **3.000.000 Ft**, azaz hárommillió Forint, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás.

A törzstőke az alábbi törzsbetétből áll:

Balatonföldvár Város Önkormányzatának törzsbetéte: **3.000.000 Ft**, azaz hárommillió Forint, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a törzstőke 100 %-a.

2.6. Képviselet és felügyelet

A Kft. ügyeinek intézését és a társaság törvényes képviselőjét az ügyvezető látja el.

A társaság ügyvezetője:

Kiss Tibor

Születési neve: Kiss Tibor

Lakcím: 8600 Siófok Tavasz utca 18

Az ügyvezető megbízatása határozott időre szól 2027. december 31-ig.

A Kft. felügyelő bizottságának tagjai:

Módos Attiláné

Születési neve: Vargha Ilona

Lakcíme: 8623 Balatonföldvár, Dobó K. u. 16/a

Illés László Istvánné

Születési neve: Szekér Zsuzsanna

Lakcíme: 8624 Balatonszárszó, Rákóczi utca 9.

Olsovszky Árpád

Születési neve: Olsovszky Árpád

Lakcíme: 7400 Kaposvár, Balázs János utca 15.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott időre szól 2027 május 31-ig.

A Kft. könyvvizsgálata:

A Kft. könyvvizsgálatát megbízási szerződés keretében, a Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft. (7400 Kaposvár, Kereszt u. 1. MKVK nyilvántartási száma: 001619) látja el. Határozott időre szóló szerződés 2027. május 31-ig.

A Kft. könyvviteli feladatainak ellátása:

A Kft. könyvviteli feladatait megbízási szerződés keretében a BSSH Servisystem Kereskedelmi és Szolgáltató Bt. (8623 Balatonföldvár, Zrínyi u. 7. Huberné Sax Tímea mérlegképes könyvelő) látja el.

4. Személyzeti politika, stratégia

A Kft. éves állományi létszáma jelenleg 24 fő, mely a nyári időszakra előre láthatólag közel 28-20 főre emelkedik.

A turisztikai attrakciókra és szolgáltatásokra tekintettel, jelentős szerepe van, az alkalmazottak minél szélesebb szaktudásának idegen nyelv ismeretének, valamint a hasonló területen szerzett szakmai tapasztalatára. A turisztikai munkakörökben azok időnyomunka jellege és a nem éven át tartó foglalkoztatás miatt előre láthatólag nehézséget okozhat a megfelelő szakemberek felvétele.

A szezonáltság figyelembe vételével az alkalmazottak jelentős része munkaidő keretben kerül foglalkoztatásra.

5. Működési terv

A Nonprofit Kft. feladata az Önkormányzat által átadott kötelező feladatellátáson túl a Hajózástörténeti Látogatóközpont, a két strand valamint a kialakításra került parkolók üzemeltetése, ezen három területről származik a Kft. árbevételének 99%-a.

Az árak és időszakok meghatározásakor az Önkormányzattal történt egyeztetések és a szolgáltatások színvonala, valamint a környékbeli települések árai is figyelembe vételre kerültek megállapításra.

5.1. Árpolitika

Hajózástörténeti Látogatóközpont

2026 évre vonatkozóan nem kívánjuk módosítani árainkat, így a három fő jegytípusunk felnőtt, gyerek és a nyugdíjas jegyeket, a tavalyi áron vásárolhatják meg látogatóink.

jegyárak 2026.évben

- | | | |
|--------------|--------------------|------------------|
| • gyermek | (3- 14 éves korig) | 1500,-Ft/alkalom |
| • felnőtt | | 2000,-Ft/alkalom |
| • nyugdíjas. | (65 év felett). | 1800,-Ft/alkalom |

kedvezmények:

- csoportos kedvezmény 20%-os kedvezmény
- kupon kedvezmény 10%-os kedvezmény
- egyedi akciókhoz kapcsolódó kedvezmények – változó kedvezmények
- voucher kedvezmény egyedi megállapodással (panziók és szállodák részére)
- a jegyárakból abban az esetben is 20% kedvezmény kerül biztosításra, ha a szolgáltatások teljes köre nem vehető igénybe (pl.: viharos időjárás, II. fokú viharjelzés esetén a kilátó torony nem látogatható – ekkor „viharjegy” készül)
- ajándékként vásárolt belépők biztosítása
- Földvár Kártya kedvezmény biztosítása

A jegyárak a versenytársak árai, valamint a megvalósuló attrakció szolgáltatási színvonala alapján kerültek megállapításra.

Strandok

A Nyugati strand mint azt már a fentiekben leírtuk 2026-ben is szabadstrandként fog üzemelni, tehát itt nem szedünk belépőt!

A Keleti strand esetében a 2024 év óta változatlan árakkal terveztünk.

Keleti Strand

- | | |
|------------------------------|------------------|
| • gyermek (3- 14 éves korig) | 900,-Ft/alkalom |
| • felnőtt | 1750,-Ft/alkalom |

A jegyekhez tartozó egyéb kedvezményeket a helyi szabályozásban rögzítettek szerint biztosítjuk.

Parkolók Üzemeltetése

A fizetős parkolórendszerben a díjzóna árak legutóbb 2024.05.01-el módosultak 2026-ra vonatkozóan az alábbiak szerint terveztünk változtatni.

I.díjzóna

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki óra	Óradíj (Ft)
Január	85	13	490
Február	85	13	490
Május	85	13	490
Június	85	13	490
Július	85	13	490
Augusztus	85	13	490
Szeptember	85	13	490

II.díjzóna

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki óra	Óradíj (Ft)	Maximalizált díj 6 órán túli tartózkodás esetén (Ft)
Január	450		400	2400
Február	450		400	2400
Május	450	13	450	2700
Június	450	13	450	2700
Július	450	13	450	2700
Augusztus	450	13	450	2700
Szeptember	450	13	450	2700

III.díjzóna

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki óra	Óradíj (Ft)	Maximalizált díj 6 órán túli tartózkodás esetén (Ft)
Január	250	13	400	2400
Február	250	13	400	2400
Május	250	13	450	2700
Június	250	13	450	2700
Július	250	13	450	2700
Augusztus	250	13	450	2700

Az ágazat ez évi árbevétele kapcsán a 2025 évi bevétellel terveztünk.

5.2. Fizetési módok

A fizetési módok esetén látogatóbarát megoldások kerültek tervezésre:

- *kézpénzes fizetés;*
- *online/ telefonos jegyvásárlás;*
- *szép kártya elfogadása (Strandok és Hajózástörténeti Látogatóközpont esetén)*
- *bankkártyával történő fizetés lehetősége; (ettől az évtől minden parkolózónában biztosítva lesz legalább egy olyan parkolóóra amellyel bankkártyás fizetés is végrehajtható)*
- *jegyautomata (parkolásnál)*
- *online jegyvásárlás (strandok)*

5.3. Célcsoportok

A turisztikai attrakciókról általánosságban elmondható, hogy csak abban az esetben válnak vonzerővé, ha megfelelő színvonalú szolgáltatásokat nyújtanak. Az üzemeltetés kezdetétől fogva elsődleges cél kell, hogy legyen a Strand és a Hajózástörténeti Látogatóközpont esetén is, hogy azok egyedi vonzerejüket megtartsák. A fő attrakciók mellett, nagy figyelmet kell fordítani a megfelelő színvonalú és széleskörű családbarát szolgáltatások kialakításra, annak okán, hogy a attrakció egyik kiemelt célcsoportját a családok teszik ki.

5.4 SWOT- elemzés

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
<i>Új szemléletmód, régi tapasztalatok</i>	<i>Eszközpark fejlesztésre szorul</i>
<i>Komplex turisztikai attrakciók</i>	<i>Az attrakció/ szolgáltatások várt bevételeinek elmaradása</i>
<i>Kapcsolódó kiegészítő szolgáltatások</i>	<i>Balatonnak mint legfőbb vonzerőnek való kiszolgáltatottság</i>
<i>Együttműködési lehetőségek</i>	<i>Időjárási viszonyoknak való kiszolgáltatottság</i>
<i>A feladatok ellátásának rutinja részben kialakult</i>	<i>Lerövidült turistaszezon</i>
<i>Kapcsolódó marketing tevékenység</i>	<i>Együttműködések hiánya, nem teljes információ átadás</i>
LEHETŐSÉGEK	VESZÉLYEK
<i>Kiegészítő szolgáltatások és programok szervezése</i>	<i>Nem megfelelő minőségű szolgáltatások</i>
<i>Programcsomagok kialakítása</i>	<i>Versenytársak előretörése, megerősödése</i>
<i>Átképzések, képzések meglévő munkavállalók körében</i>	<i>Nem áll rendelkezésre megfelelő végzettségű és létszámú munkaerő</i>
<i>Új együttműködések kialakítása</i>	<i>Támogatások csökkenése, elvonása</i>
<i>Feladatok kiszervezése</i>	<i>Információk, adatok hiánya</i>
<i>Arculat kialakítása</i>	<i>Szolgáltatási színvonal romlása</i>
<i>További fejlesztések</i>	<i>Fenntartási és rezsiköltségek költségek emelkedése</i>

6. Kockázatbecslés

Kockázatok	Hatás mérték	Bekövetkezés valószínűsége	Kockázat kezelési stratégia
<p>Intézményi: Személyi feltételek kedvezőtlenül alakulnak, az létesítmények fenntartásához nem áll rendelkezésre megfelelő létszámú és szakértelemmel rendelkező munkavállaló</p>	NAGY	Nagy	<p>A szezonálisan működő szolgáltatási egységek üzemeltetéséhez szükséges munkavállalók felvétele az üzemeltetési feladatok felmerülésével párhuzamosan valósul meg.</p> <p>Nyugdíjas, Diákmunka, közfoglalkoztatás és alkalmi munkavállalói jogviszonyú foglalkoztatással is tervez a Kft.</p>
<p>Pénzügyi: A költségvetésben tervezett bevételek és kiadások nagy mértékű változása</p>	KÖZEPES	KÖZEPES	<p>A bevételek és kiadások folyamatos kontrollálása, amennyiben szükséges kifizetések korlátozása a fenntarthatóság érdekében.</p>
<p>Műszaki: Elhúzódo javítási, karbantartási munkák. Fenntartáshoz kapcsolódó járművek, gépek meghibásodásai.</p>	KÖZEPES	KÖZEPES	<p>Munkák ütemezése, határidők betartásának figyelése, az állagmegóváshoz szükséges javítások, karbantartások elvégzése</p>
<p>Üzemeltetési: Elmarad a várt látogatólétszám, alacsonyabb bevétel</p>	NAGY	KÖZEPES	<p>Megfelelő marketingtevékenység alkalmazása Együttműködések kialakítása Szakemberek igénybevétele, meglévő alkalmazottak folyamatos képzése</p>

7. Pénzügyi terv

Mellékletként csatolva.



MELLÉKLET

**BALATONFÖLDVÁRI KULTURÁLIS SZOLGÁLTATÓ ÉS FENNTARTÓ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u.1.

cégjegyzékszám:14-09-314024

adószám:24840752-2-14

2026. ÉVI PÉNZÜGYI TERV

Balatonföldvár, 2025. február 12.




Kiss Tibor
ügyvezető
06 20 327 8787

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit
Kft.

8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.

cégjegyzékszám: 14 - 09 - 314024 adószám: 24840752-2-14

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÖSSZESÍTÉSE

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (eFt)
TÁMOGATÁSOK	
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK	20 637
köztemető fenntartás	100
közterületek,utak, zöldfelület fenntartás	17 046
Kulturális illetmény emelés állami támogatása	3 491
ÖNKORMÁNYZATI MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK	95 000
Működési támogatás Városüzemeltetés	95 000
ÖNKORMÁNYZATI CÉL TÁMOGATÁS (útfelújítás) I.	26 905
KFT FINNANSZÍROZÁS	46 419
Hajózástörténeti Látogatóközpont és Kilátó	25 081
Temetők	2 003
Városüzemeltetés	19 335
ÖSSZESEN	188 961
BEVÉTELEK	
Értékesítés árbevétele (jegy, ajándékbolt,)Hajózástörténeti Látogatóközpont	35 000
Bérbeadásból származó árbevétel Hajózástörténeti Látogatóközpont	2 900
Értékesítés árbevétele (jegy, értékmegőrző strandcikk kölcsönzés) Keleti strand	45 000
Bérbeadásból származó árbevétel közvetített szolgáltatással Keleti Strand és Nyugati Strand	9 200
Temetők árbevétele	2 300
Értékesítés árbevétele Parkolók üzemeltetése	55 000
Egyéb bevételek Városüzemeltetés	100
ÖSSZESEN	149 500
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	
Hajózástörténeti látogatóközpont,	800
Városüzemeltetés	4 100
Keleti és Nyugati strand	3 800
ÖSSZESEN	8 700
MINDÖSSZESEN	347 161

**Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú
Nonprofit Kft.**

8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.

cégjegyzékszám: 14 - 09 - 314024 adószám: 24840752-2-14

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSOK ÖSSZESÍTÉSE

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG nettó(eFt)
MUNKABÉREK ÉS JÁRULÉKAI	160 294
EGYÉB DOLOGI KIADÁS	156 112
<i>Tárgyi eszköz beszerzések költségei</i>	3 000
<i>Felújítások</i>	27 755
ÖSSZESEN	347 161

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS RÉSZLETEZÉSE
VÁROSÜZEMELTETÉS - KÖZTERÜLET FENNTARTÁS

Bevételek	Tervezett bevétel (eFt)	Kiadások	Tervezett kiadások nettó (eFt)
Állami feladat támogatás	17 046	Könyvvizsgálat	360
Önkormányzati működési támogatás	95 000	Könyvelési díj	2 576
Kft finanszírozás	19 230	szakértői díjak	300
Egyéb bevételek	100	Adók, hatósági díjak	200
Önkormányzati cél támogatás (útfelújítás) I.	26 905		
Közvetített szolgáltatás	4 100		
Összesen	162 381	Munkavállalókhöz kapcsolódó költségek	
		Munkabér és járulékai	96 183
		Munkába járás ktg. Térítése	1150
		Szép kártya	1 950
		Kiküldetési költségek	100
		Egyenruha/munkaruha	750
		Védőruha/védőeszköz	400
		Munkavállalókhöz kapcs. egyéb	250
		Orvosi alkalmassági vizsg. Védőoltások) költségei	320
		Ügyvezető megbízási díja	5 100
		Anyagköltség - általános működés	
		Tisztítószer/takarítószer/eü papírok	240
		Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai kellékanyagok	250
		Egyéb anyagköltség	200
		Gépjárművek üzemeltetési költségei	
		Műszaki vizsgák díj költségei	350
		Javítási költségek -szolgáltatás, karbantartási költségek	2 300
		Alkatrészek költségei	2 400
		Egyéb anyag és segédanyag költségek	700
		Üzem- és kenőanyag költség	4 700
		Közüzemeli díjak	
		Villamosenergia, víz és csatorna, gáz Radnóti utca és Kulipintyó	6 100
		Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	
		közütemleti fák kártevő irtás	450
		parkok fenntartása vásárolt szolgáltatás	13 200
		Eseti rovarirtás, kártevő irtás	120
		Szemétszállítás	800
		Biztosítási díjak (felelősségbiztosítás)	470
		Gépjármű biztosítás	840
		Tűz és munkavédelem	350
		Riasztó és tűzjelző rendszerek Radnóti utca és Kulipintyó	125
		telefon és internet költségei Radnóti utca és a kulipintyó	125
		mobiltelefon használat költsége	253
		Honlap üzemeltetés költségei	280
		Informatikai rendszer karbantartása	200
		Postaköltség	50

Bankköltség	810
Játszóterek felülvizsgálatának, karbantartásának költségei	1 627
Forgalomirányító táblák cseréje	500
Egyéb üzemeltetési költség - dologi	500
Egyéb üzemeltetési költség - szolgáltatás	2 000
Egyéb eszközök javítás, karbantartása	700
Utak, járdák karbantartása általános	2 000
Köröshegyi út részleges felújítása I. ütem	26 905
Városi csapadékvíz rendszer karbantartása (vízkárelhárítás)	2 000
Épület állagmegóvás (Radnóti u. 3.)	200
Elektromos hálózat felújítás Radnóti u.3.	400
Nyilvános wc üzemeltetési költsége	500
Fasorok, veszélyes fák karbantartása, kivágása, pótlása	4 500
Virágosítás	2 800
Eszközbeszerezés	
gép(ek) vásárlása	3 000
Szoftverek , frissítése	
program költségei	100
Képzés	
továbbképzés/oktatás	200
Összesen	192 884

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS RÉSZLETEZÉSE
BALATONFÖLDVÁRI KELETI STRAND és NYUGATI STRAND

Bevételek	Tervezett bevétel (eFt)	Kiadások	Tervezett kiadások nettó (eFt)
Állami támogatás	0	Könyvvizsgálat	295
Önkormányzati működési támogatás	0	Könyvelési díj	1 300
Közvetített szolgáltatás (Keleti és Nyugati strand)	3 800	szakértői díjak	250
		Adók, eljárási díjak	150
Bérleti díjak nettó árbevétele (Keleti strand)	6 800	Munkavállalókhöz kapcsolódó költségek	
Bérleti díjak nettó árbevétele (Nyugati strand)	2 400	Munkabér és járulékai	6 676
Keleti strand nettó árbevétele (Jegy, strandcikk, értékmegőrző)	45 000	Munkába járás ktg. Térítése	60
Nyugati strand nettó árbevétele (Jegy, strandcikk, értékmegőrző)	0	Kiküldetési költségek	50
Összesen	58 000	Egyenruha/munkaruha	150
		Munkavállalókhöz kapcs. Egyéb (albérllet, stb)	200
		Ügyvezető megbízási díja	3 700
		Anyagköltség	
		Tisztítószer/takarítószer/eü papírok	80
		Irodaszer, nyomtatvány	60
		Számítástechnikai kellékanyagok	80
		Jegyeladás anyagköltsége - papír, karszalag	350
		Egyéb anyagköltség	250
		Javítási és karbantartási költségek	
		plázs homokpótlás	1 500
		pénztárgépek felülvizsgálata, szoftverek karbantartása,	300
		egyéb karbantartás (festés, játszóterek)	800
		informatikai rendszer karbantartás	180
		Közüzemi díjak	
		Villamosenergia, víz és csatorna	9 200
		Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	
		Kártevő irtás	60
		Szemétszállítás	400
		Biztosítási díjak (felelősségbiztosítás)	316
		Tűz és munkavédelem	285
		internet költsége	454
		mobiltelefon használat költsége	227
		Postaköltség	20
		Bankköltség	620
		Online pénztárgépek adátviteli költségei	105
		Online jegyértékesítés költségei	350
		Honlap üzemeltetés költségei	75
		Vizimentés költségei	5 500
		Elsősegély nyújtás költségei (elsősegély doboz feltöltése)	100
		Vizsgálatok, minősítések, engedélyek költségei	500
		Riasztó rendszer felügyelet	144
		Egyéb üzemeltetési költség	150
		Vásárolt üzemeltetési szolgáltatások	7 874
		Feliratok, tájékoztatótáblák	385
		Berendezések, eszközök (sport eszközök, hálók,)	600
		Szoftverek beszerzése, fejlesztések, frissítések	400
Összesen			44 196

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.
8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.

Keleti Strand és látogatószám, jegyárak és kedvezmények 2026.

KELETI STRAND

Hónap	Látogató összesen (fő/hó)	Látogató számból felöltt (fő/hó)	Látogató számból gyermek (3-14 éves) (fő/hó)	Jegyár felnőtt (Ft)	Jegyár gyerek (Ft)	Árbevétel kedvezmények nélküli összege (Ft/hó)
2026. június	5 746	4 336	1 410	1 750	900	8 857 000
2026. július	17 992	13 678	4 314	1 750	900	27 819 100
2026. augusztus	19 955	14 824	5 131	1 750	900	30 559 900
Összesen	43 693					67 236 000
						Bruttó árbevétel
						Kedvezmények átlagosan 15%
						Kedvezménnyel csökkentett bruttó árbevétel
						Fizetendő áfa 27%
						Jegyértékesítés 2026 évi nettó árbevétele (Ft/év)

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS RÉSZLETEZÉSE
HAJÓZÁSTÖRTÉNETI LÁTOGATÓKÖZPONT

Bevételek	Tervezett bevétel (eFt)	Kiadások	Tervezett kiadások nettó (eFt)
Önkormányzati támogatás	0	Könyvvizsgálat	205
Kft finanszírozás	25 259	Könyvelési díjak	1 074
Jegyértékesítés nettó árbevétele	33 700	szakértői díjak	500
Ajándékbolt nettó árbevétele	1 300	Adók/hatósági díjak	100
Bérbeadásból származó nettó árbevétele(kávézó, antennák)	2 900	Ajándékbolti árukészlet beszerzési ára	800
Kulturális illetményemelés állami támogatása	3 491		
Közvetített szolgáltatás	800		
Összesen	67 450	Munkavállalókhöz kapcsolódó költségek	
		Munkabér és járuléka	42 427
		Munkába járás ktg. Térítése	170
		Szépkiártya	860
		Kiküldetési költségek	100
		Egyenruha/munkaruha	50
		Védőruha/védőeszköz	50
		Munkavállalókhöz kapcs. egyéb	100
		Orvosi alkalmassági vizsg. költségei	15
		Ügyvezető megbízási díja	2 500
		Anyagköltség	
		Tisztítószer/takarítószer/eü papírok	100
		Irodaszer, nyomtatvány	100
		Számítástechnikai kellékanyagok	300
		Jegyleadás anyagköltsége	200
		Egyéb anyagköltség	100
		Karbantartási költségek	
		LIFT	600
		LIFT TÜV	45
		Informatikai rendszer karbantartása	100
		Gyengeáramú rendszer karbantartása	300
		pénztárgépek felülvizsgálata, szoftverek karbantartása,	100
		Bizt. Felülvizsgálatok (villamossági, érintésvédelmi, játszótér biztonsági stb)	500
		Honlap üzemeltetés költségei	280
		Javítási és karbantartási költségek - eseti	
		Egyén (általános)	800
		Felújítás	
		Bevilágító kupola csere	450
		Közüzemi díjak	
		Villamosenergia, víz és csatorna	5 500

Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	
Kártevő és rovar irtás	140
Szemétszállítás	40
Biztosítási díjak (felelősségbiztosítás)	224
Tűz és munkavédelem	175
telefon és internet költség Mobil nélkül	255
mobiltelefon használat költsége	180
Postaköltség	100
Bankköltség	410
Online pénztárgépek adatátvitel költségei	35
TÜZJELZŐ figyelő szolgálat	365
Egyéb üzemeltetési költség (riasztó figyelő szolgálat, szőnyegcsere, stb)	550
Marketing, reklám és reprezentációs költségek	
Megbízási díjak	3 600
REKLÁMTÁBLÁK, BANNEREK	450
RÁDIÓ reklám	200
ÍROTT SAJTÓ	200
ONLINE FELÜLETEK	250
FOTÓZÁS	100
KATALÓGUSOKBAN VALÓ MEGJELENÉS	250
ANYAG	
Szórólapok	350
Reklám és ajándéktárgyak	100
Feliratok, tájékoztatótáblák	350
Egyéb anyagok (saját rendezvényekhez)	300
REPREZENTÁCIÓ	
100	
Szoftverek beszerzése, fejlesztése, frissítése	
Jegyértékesítő és ajándékbolt	200
Képzés	
Továbbképzés/oktatás/szakkönyv-kiadvány	100
Összesen	67 450

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.
8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.

Hajózástörténeti Látogatóközpont látogatószám, jegyárak és kedvezmények 2026.

Hónap	Látogató összesen (fő/hó)	Látogató számból felnőtt (fő/hó)	Látogató számból gyermek (3-14 éves) (fő/hó)	Látogatószámból nyugdíjas	Jegyár felnőtt (Ft)	Jegyár gyerek (Ft)	Jegyár nyugdíjas (Ft)	Árbevétel kedvezmények nélküli összege (Ft/hó)
2026. január	294	102	98	94	2 000	1 500	1 800	520 200
2026. február	342	174	86	82	2 000	1 500	1 800	624 600
2026. március	857	442	137	278	2 000	1 500	1 800	1 589 900
2026. április	1 196	577	271	348	2 000	1 500	1 800	2 186 900
2026. május	2 169	974	463	732	2 000	1 500	1 800	3 960 100
2026. június	4 388	2 099	1 085	1 204	2 000	1 500	1 800	7 992 700
2026. július	6 993	3 611	1 433	1 949	2 000	1 500	1 800	12 879 700
2026. augusztus	7 481	3 746	1 614	2 121	2 000	1 500	1 800	13 730 800
2026. szeptember	1 752	944	252	556	2 000	1 500	1 800	3 266 800
2026. október	1 285	914	155	216	2 000	1 500	1 800	2 449 300
2026. november	284	121	78	85	2 000	1 500	1 800	512 000
2026. december	356	143	101	112	2 000	1 500	1 800	639 100
Összesen	27 397							50 352 100
								Bruttó árbevétel
								Kedvezmények átlagosan 15%
								7 552 815
								Kedvezménnyel csökkentett bruttó árbevétel
								42 799 285
								Fizetendő áfa 27%
								9 099 061
								Jegyértékesítés 2026. évi nettó árbevétele (Ft/év)
								33 700 224

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS RÉSZLETEZÉSE
 PARKOLÓK ÜZEMELTETÉSE**

Bevételek	Tervezett bevétel (eFt)	Kiadások	Tervezett kiadások (eFt)
Állami támogatás	0	Könyvelési díj	850
Önkormányzati támogatás	0	Könyvvizsgálat	180
Parkolási díj nettó árbevétele	55 000	Jogi szakértői díjak, behajtási intézkedések díjai	1 200
Összesen	55 000	Munkavállalókhöz kapcsolódó költségek	
		Munkabér és járuléka	12 325
		Munkába járás ktg. Térítése	36
		Szép kártya	246
		Kiküldetési költségek	100
		Munkavállalókhöz kapcs. egyéb	50
		Ügyvezető megbízási díja	1 423
		Anyagköltség	
		Irodaszer, nyomtatvány (csekk, bírságoló zacskó)	150
		Számítástechnikai kellékanyagok	78
		Üzemeltetési Költségek	
		Bankköltség	760
		Hitel törlesztés	10 300
		kifizetett jutalékok, díjak /Nemzeti Mobilfizetési Zrt./	3 400
		Postaköltség	280
		telefon és internet költség Mobil nélkül	32
		mobiltelefon használat költsége	590
		Tűz és munkavédelem	35
		Biztosítási díjak (felelősségbiztosítás)	90
		Eszközbiztosítás	400
		Adatvédelemmel kapcsolatos költségek	400
		Egyéb költségek	300
		Üzemanyag költség	50
		Karbantartási költségek - állandó	
		Automaták szoftver és hardver karbantartás	2 895
		Terminál felügyeleti díj	380
		Automaták hálózati szolgáltatása	551
		Eszközők általános karbantartás, javítási költségek	1 200
		Összesen	38 301

Parkolók árbevétele 2026.

DÍJZÓNA	BRUTTÓ ÁRBEVÉTEL (Ft)	NETTÓ ÁRBEVÉTEL (Ft)	ÁFA 27% (Ft)
I.	17 044 569	13 420 920	3 623 649
II.	29 991 733	23 615 538	6 376 195
III.	22 813 990	17 963 772	4 850 218
Összesen	69 850 292	55 000 230	14 850 062

I. számú DÍJZÓNA

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki (8.00- 21.00) óra	Óradíj (Ft)	Bevétel összesen (Ft/nap)	Napok száma	Bruttó bevétel összesen (Ft/hó)
I.	85	13	490	20695	31	641542
II.	85	13	490	15 293	28	428212
V.	85	13	490	44 986	31	1 394 565
VI.	85	13	490	88 381	30	2 651 428
VII.	85	13	490	177 011	31	5 487 356
VIII.	85	13	490	189 140	31	5 863 344
IX.	85	13	490	19 271	30	578 122
Bruttó árbevétel összesen (Ft)						17 044 569
Nettó árbevétel összesen (Ft)						13 420 920
Áfa 27% összesen (Ft)						3 623 649

II. számú DÍJZÓNA

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki (8.00- 21.00) óra	Óradíj (Ft)	Bevétel összesen (Ft/nap)	Napok száma	Bruttó bevétel összesen (Ft/hó)
I.	450	12	400	32 223	31	998 915
II.	450	12	400	27 089	28	758 490
V.	450	12	450	122 205	31	3 788 366
VI.	450	12	450	184 787	30	5 543 624
VII.	450	12	450	273 628	31	8 482 478
VIII.	450	12	450	280 062	31	8 681 914
IX.	450	12	450	57 932	30	1 737 946
Bruttó árbevétel összesen (Ft)						29 991 733
Nettó árbevétel összesen (Ft)						23 615 538
Áfa 27% összesen (Ft)						6 376 195

III. számú DÍJZÓNA

Hónap	Parkolóhely (db)	Fizetési időszaki (9.00- 21.00) óra	Óradíj (Ft)	Bevétel összesen (Ft/nap)	Napok száma	Bruttó bevétel összesen (Ft/hó)
I.	250	13	400	2 722	31	84 388
II.	250	13	400	2 212	28	61 925
VI.	250	13	450	175 233	30	5 256 978
VII.	250	13	450	269 896	31	8 366 774
VIII.	250	13	450	274 957	31	8 523 656
IX.	250	13	450	17 342	30	520 269
Bruttó árbevétel összesen (Ft)						22 813 990
Nettó árbevétel összesen (Ft)						17 963 772
Áfa 27% összesen (Ft)						4 850 218

2026. évi munkabér és járulék költségek intézményenként és összesítve

Intézmény megnevezése	Munkabér és járulécai összesen
Városüzemeltetés	96 183 479
Keleti Strand és Nyugati Strand	6 675 730
Hajózástörténeti Látogatóközpont	42 426 863
Parkolók üzemeltetése	12 324 539
Temetők	2 683 068
Mindösszesen	160 293 679

Városüzemeltetés - Közterület fenntartás

Munkakör	Létszám Fő	Munkaidő (hónap)	Munkaidő (óra)	Munkabér (Ft/hó/fő)	Munkabér járulécai (Ft/hó/fő)	Munkabér és járulécai (Ft/hó)	Munkabér összesen (Ft/év)	Munkabér járulécai összesen (Ft/év)	Munkabér és járulécai összesen (Ft/év)
Kőműves	2	12	8	481 345	62 575	1 087 840	11 552 280	1 501 796	13 054 076
Vízvezeték szerelő	1	12	8	437 000	56 810	493 810	5 244 000	681 720	5 925 720
Gépjárművezető	1	12	8	472 650	61 445	534 095	5 671 800	737 334	6 409 134
Gépjármű vezető	1	12	8	481 345	62 575	543 920	5 776 140	750 898	6 527 038
Kertészeti dolgozó	1	12	8	345 000	44 850	389 850	4 140 000	538 200	4 678 200
Kertészeti dolgozó	1	12	8	394 360	51 267	445 627	4 732 320	615 202	5 347 522
Kertészeti dolgozó	1	12	8	421 305	54 770	476 075	5 055 660	657 236	5 712 896
Kertészeti dolgozó	1	12	8	376 680	48 968	425 648	4 520 160	587 621	5 107 781
Kertészeti dolgozó	5	12	8	401 305	52 170	2 267 373	24 078 300	3 130 179	27 208 479
Adminisztrátor - pénzügyi ügyintéző	1	12	6	354 490	0	0	4 253 880	0	4 253 880
Raktáros	1	1	8	400 000	52 000	452 000	400 000	52 000	452 000
Autószerelő	1	12	8	461 265	59 964	521 229	5 535 180	719 573	6 254 753
Asztalos	1	1	8	400 000	52 000	452 000	400 000	52 000	452 000
Alkalmi munkavállalók									4 500 000
tiszteletdíj									300 000
rehab hozzájárulás									0
Mindösszesen	18					8 089 467	81 359 720	10 023 759	96 183 479

Keleti Strand és Nyugati Strand

Munkakör	Létszám Fő	Munkaidő (hónap)	Munkaidő (óra)	Munkabér (Ft/hó/fő)	Munkabér járulékai (Ft/hó/fő)	Munkabér és járulékai (Ft/hó)	Munkabér összesen (Ft/év)	Munkabér járulékai összesen (Ft/év)	Munkabér és járulékai összesen (Ft/év)
Pénztáros	3	2,5	8	400 000	52 000	1 356 000	3 000 000	390 000	3 390 000
Jegykezelő	3	2,5	8	322 800	41 964	1 094 292	2 421 000	314 730	2 735 730
Alkalmi munkavállaló									300 000
tiszteletdíj									250 000
rehab hozzájárulás									0
Mindösszesen	6					2 450 292	5 421 000	704 730	6 675 730

Hajózástörténeti Látoqatóközpont

Munkakör	Létszám Fő	Munkaidő (hónap)	Munkaidő (óra)	Munkabér (Ft/hó/fő)	Munkabér járulékai (Ft/hó/fő)	Munkabér és járulékai (Ft/hó)	Munkabér összesen (Ft/év)	Munkabér járulékai összesen (Ft/év)	Munkabér és járulékai összesen (Ft/év)
Recepció	3	12	8	468 970	60 966	1 589 808	16 882 920	2 194 780	19 077 700
Recepció	1	5	8	373 200	48 516	421 716	1 866 000	242 580	2 108 580
Kulturális és gazdasági aszisztens	1	12	8	566 895	73 696	640 591	6 802 740	884 356	7 687 096
Pénzügyi ügyintéző	1	12	8	566 895	73 696	640 591	6 802 740	884 356	7 687 096
Takarító	1	12	8	377 315	49 051	426 366	4 527 780	588 611	5 116 391
Alkalmi munkavállalók									600 000
tiszteletdíj									150 000
rehab hozzájárulás									0
Mindösszesen	7					3 719 073	36 882 180	4 794 683	42 426 863

Parkoló üzemeltetés

Munkakör	Létszám Fő	Munkaidő (hónap)	Munkaidő (óra)	Munkabér (Ft/hó/fő)	Munkabér járulékai (Ft/hó/fő)	Munkabér és járulékai (Ft/hó)	Munkabér összesen (Ft/év)	Munkabér járulékai összesen (Ft/év)	Munkabér és járulékai összesen (Ft/év)
Ügyfélszolgálati vezető	1	12	8	494 730	64 315	559 045	5 936 760	771 779	6 708 539
Parkoló őr	1	8	8	400 000	52 000	452 000	3 200 000	416 000	3 616 000
Alkalmi munkavállalók									1 800 000
tiszteletdíj									200 000
rehab hozzájárulása									0
Mindösszesen	2					1 011 045	9 136 760	1 187 779	12 324 539

Temetők fenntartása

Munkakör	Létszám Fő	Munkaidő (hónap)	Munkaidő (óra)	Munkabér (Ft/hó/fő)	Munkabér járulékai (Ft/hó/fő)	Munkabér és járulékai (Ft/hó)	Munkabér összesen (Ft/év)	Munkabér járulékai összesen (Ft/év)	Munkabér és járulékai összesen (Ft/év)
Kertész	1	12	2	93 300	12 129	105 429	1 119 600	145 548	1 265 148
Temetői adminisztráció bérköltség	1	12	2	118 160	0	0	1 417 920	0	1 417 920
rehab hozzájárulás									0
Mindösszesen	2					105 429	2 537 520	145 548	2 683 068

Tisztelt Holovits Huba Polgármester Úr!

Tisztelettel tájékoztatom, hogy a Balatonföldvári Nonprofit Kft 2026. évi üzleti tervét a Felügyelő Bizottság a 2026. február 11.-i ülésén megtárgyalta, az abban foglaltakat megalapozottnak ítélte és a 1/ 2026. (II.11.) FB. számú határozatával azt, Balatonföldvár Város Képviselő-testülete felé elfogadásra javasolja.

Balatonföldvár, 2026. február 11.

Tisztelettel:



Olsovsky Árpád

FB. elnök