



Balatonföldvár Város Önkormányzata
8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.
Tel.: 84/540-330
e-mail: pgmh@balatonfoldvar.hu

ELŐTERJESZTÉS
Balatonföldvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 28-i ülésére

Előterjesztést készítette: Magoriné Csató Anita pénzügyi osztályvezető
Véleményezésre, tárgyalásra megkapja: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-Testület!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 157. § b) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv **éves költségvetési beszámolót** készít.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint, a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő **záró számadást (zárszámadás)** kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó **zárszámadási rendelet tervezetét** a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a **költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig** hatályba lépjen.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet módosítása értelmében, a Korm. rendelet 11. § (2a) bekezdése alapján, a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője **a belső kontrollrendszer működéséről szóló** nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Balatonföldvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete a gazdálkodás tervezése, majd végrehajtása során kiemelten fontos feladatának tekintette a kötelező önkormányzati feladatok ellátását, az intézmények működési feltételeinek folyamatos biztosítása mellett a gazdasági programban szereplő fejlesztések megvalósítását, melynek fedezetét egyrészt az előző évi költségvetési maradvány, másrészt a pályázati források biztosították.

Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2024. évi gazdálkodása a fenti szempontok alapján eredményesnek értékelhető, hiszen az önkormányzat a számára törvényben előírt kötelező feladatait ellátta, fizetési kötelezettségeit folyamatosan teljesíteni tudta.

A feladatok ellátásához 3 499 029 ezer Ft bevételi és kiadási előirányzattal elfogadott költségvetés biztosította a forrásokat. Az előirányzatok évközi végső módosításának következtében a bevételi-kiadási főösszeg 3 537 026 ezer Ft-ra változott.

Az előirányzatok teljesítése az éves gazdálkodás során a következőképpen alakult:

Bevételek alakulása

A teljesített önkormányzati költségvetési bevételek összege 1 528 173 ezer Ft. Ezen belül az önkormányzat működési költségvetésének bevétele 1 316 010 ezer Ft, mely az állami támogatásokat, az adóbevételeket és az egyéb működési bevételeket tartalmazza (2. számú mellékletben tételesen részletezve).

A feladatfinanszírozás alapján az állami támogatás (működés és ágazati feladatok támogatása) összege 642 174 ezer Ft, ez 19 485 ezer Ft-tal magasabb összeg, mint a korábbi évben. 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 nevelés) 336 210 ezer Ft összegben, mely összeg már az év közben indult bölcsőde támogatását is tartalmazza.

A Hivatal, működési célú támogatás címén 52 269 ezer Ft-ot realizálhatott, ez a bevétel a működési hozzájárulásokat (önkormányzatok, TKT), valamint a választásokhoz nyújtott állami támogatásokat foglalja magába.

A bevételek közül ki kell még emelni a közhatalmi bevételeket. Adóbevételből a realizált bevétel összege 544 850 ezer Ft, melyből a Hivatal bevétele (az anyakönyvvezető közreműködéséért járó díj) 710 ezer Ft volt.

Az adóbevételek az alábbi táblázatban foglaltak szerint teljesültek (bírság, pótlék és közterület használati díj nélkül):

	ezerFt		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Építményadó	340 000	340 000	325 047
Telekadó	10 000	11 355	11 355
Kommunális adó	9 500	9 245	8 780
Iparüzési adó	122 500	141 500	143 841
Idegenforgalmi adó	50 000	47 500	46 371
Összesen:	532 000	549 320	535 394

Közterület használati díjból 5 122 ezer Ft bevétel származott.

A működési bevételek között a tulajdonosi bevételeket (bérleti díjakat), az ellátási díjakat, valamint az egyéb működési bevételeket lehet kihangsúlyozni. A bérleti díjakból 8 648 ezer Ft bevétel realizálódott, ez kevesebb, mint az előirányzott. A hátralékokat beépítettük a 2025. évi költségvetésbe és gondoskodtunk a kintlévőségek behajtásáról.

A 2024. évi költségvetés készítésével egyidejűleg a 2023. március 1-től alkalmazott intézményi térítési díjak is felülvizsgálásra kerültek. A 2024. évben étkezési térítési díj emelésével nem számoltunk. A tervezett bevétel 97 %-ban teljesült is.

Egyéb működési bevétel címén a korábbi években megfizetett közüzemi díjak visszatérítése realizálódott 4 millió Ft összegben. Végül a közvetített szolgáltatások ellenértékeként lekönyvelt díjakat lehet kiemelni, melyből 5,5 millió Ft teljesült, ez a Kaposi Mór Oktató Kórház, a Balatonföldvári Nonprofit Kft, valamint a Kormányhivatal részére továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

A földvár-kártya értékesítéséből 32 600 ezer Ft bevétel realizálódott, ez 1 millió Ft-tal kevesebb mint 2023-ban volt.

A felhalmozási célú költségvetési bevételek 212 163 ezer Ft-ban teljesültek. A költségvetésben terveztük a partfal stabilizációjára megigényelt vis maior támogatást, melynek jóváírt összege 67 485 ezer Ft.

Ingatlanértékesítésből 2024-ben 96 000 ezer Ft realizálódott, mely az 1167/2/B/4 hrsz-ú iroda, az 1167/2/B/5 hrsz-ú egyéb helyiség, a 397/20/B hrsz-ú üzletház, valamint a 397/20 hrsz-ú kivett áruháza, udvar értékesítéséből származik.

Még 2023. decemberében döntött a testület, hogy a tulajdonát képező egyik gépjárművét értékesíti. A kialakult vételár 2 400 ezer Ft volt, melyet a vevő 2024. januárjában térített meg.

2024-ben a magyar állam a korábban európai uniós forrásból lefinanszírozott TOP_PLUSZ pályázatok (iskola energetika, Boldog Békeidők pályázat) fel nem használt támogatási előlegeit visszahívta, ugyanakkor lehetőséget biztosítva az önkormányzatnak ezen támogatások ismételt lehívására. Balatonföldvár élt is ezzel a lehetőséggel és a TOP_PLUSZ-os Boldog Békeidők projekt kapcsán közel 26 millió Ft összegű támogatási előleget sikerült visszakapni.

A finanszírozási bevételek összege 1 949 167 ezer Ft-ban teljesült, melyből 1 649 581 ezer Ft az előző évi maradvány, melyből 921 millió Ft kötelezettséggel terhelt (Boldog Békeidők pályázat, iskola energetika pályázat), 21 663 ezer Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések összege, valamint az 1490/2023.(XI.13.) Korm. határozatban engedélyezett 350 millió Ft összegű hitelkeretből az önkormányzat 299 586 ezer Ft felhalmozási célú hitelt hívott le.

Kiadások alakulása

A költségvetési kiadások realizált adata 3 011 696 ezer Ft, melyből 1 432 802 ezer Ft a működési célú kiadások teljesítése. Ez az összeg az alábbi tételeket foglalja magába:

ezer Ft			
Költségvetési kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított ei.	2024. évi teljesítés
I. Működési költségvetési kiadások	1 736 677	1 655 109	1 432 802
1. Személyi juttatások	277 035	290 737	275 450
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 306	36 638	34 735
3. Dologi kiadások	686 565	605 955	475 680
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 500	17 950	17 943
5. Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	726 271	703 829	628 994

A dologi kiadások között a beruházásokhoz kapcsolódó működésben jelentkező költségeket lehet kiemelni, úgymint tervezési, közbeszerzési, műszaki ellenőrzési díjak (bruttó 93 millió Ft). Az engedélyköteles beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfa fizetési kötelezettség pedig 24,5 millió Ft volt.

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. Ilyen pl. a teljesség igénye nélkül a rendkívüli támogatás, a lakhatási támogatás, a tartós beteg

ápolásának támogatása, a temetési költségek támogatására, a gyermekszületési támogatás, a bölcsőde-, óvoda- és iskolakezdési támogatás. Ezen feladatokra közel 18 millió Ft kiadás keletkezett.

Az önkormányzat tagönkormányzata a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melyhez minden évben működési hozzájárulást kell fizetni a Társulás által ellátott feladatok elvégzéséért. A 2024. évi hozzájárulás összege 17 843 ezer Ft volt.

A kulturális feladatok támogatása kapcsán az állam által biztosított normatíva kiegészítve saját forrással szerződés szerint átadásra került a Kultkikötő Kft. részére, hogy a Kft. gazdag kulturális programokkal, rendezvényekkel színesítse a város mindennapjait. Ehhez az önkormányzat 2024-ben 16,33 millió Ft működési támogatást biztosított.

Az önkormányzat 1 000 ezer Ft támogatást nyújtott a partnervárosi találkozó költségeinek támogatására.

Az állam 17 millió Ft támogatást biztosít a zöldterület-gazdálkodás, a köztemető, valamint a közutak karbantartására. Ez az összeg átadásra került a Nonprofit Kft. részére. A Kft. működését az önkormányzat további 83 millió Ft-tal egészítette ki.

Az önkormányzat 2024-ben 5 millió Ft-tal támogatta a Balatonföldvári Kistérségi Turisztikai Egyesületet, ezen kívül a 7 millió Ft pályázható támogatási keretösszegeből 6,5 millió Ft támogatást ítélt oda a pályázó civil egyesületek számára.

A szolidaritási hozzájárulási adó 2024. évben 12.843 ezer Ft, 2023-ban 4.756 ezer Ft volt.

A felhalmozási célú kiadások teljesítése 1 578 894 ezer Ft, ezen belül valósult meg saját forrásból sétány felújítás, járdafelújítás, parkvilágítás kiépítés, kerítés építés, növény ültetés öntözőrendszerrel, sólyapálya létesítés, szobor állítás, ingatlan beszerzés, valamint megkezdődött a nyugati strandon az új sportépület kialakítása is. Támogatásból a vitorlás hajó újulhatott meg, elkészült a partfal stabilizációja, folytatódott a zöldváros program, és megvalósult a Schilhán József park felújítása is. Az iskola energetikai korszerűsítése végül áthúzódott a 2025. évre. (mindezen tételeket összecsúszva a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza).

Egyéb felhalmozási célú kiadásként realizálódtak a magyar állam által visszahívott korábban európai uniós forrásból lefinanszírozott TOP_PLUSZ pályázatok (iskola energetika, Boldog Békeidők pályázat) 850 465 ezer Ft összegű fel nem használt támogatási előlegei.

A felvett hitelek után 2024-ben közel 28 milliós Ft kamatfizetési, valamint 85 394 ezer Ft tőketörlesztési kötelezettség merült fel, ez utóbbihoz a Balatonföldvári Nonprofit Kft. 10 294 ezer Ft-tal járult hozzá.

A finanszírozási kiadások összege 104 991 ezer Ft-ban teljesült, melyből 19 597 ezer Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, és 85 394 ezer Ft az említett hiteltörlesztés.

Maradvány

Az önkormányzat 2024. évi maradványa 360 653 ezer Ft, melyből 25 984 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt, a december 31-i pénzkészlete pedig 453 207 ezer Ft volt.

Vagyon alakulása

A vagyon alakulásának főbb adatai: a mérlegfőösszege a 2022. évben 7 839 610 ezer Ft, a 2023. évben 9 005 344 ezer Ft a 2024. évben pedig 8 365 630 ezer Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 2024. évben 7 731 762 ezer Ft volt.

Értékpapír és hitelműveletek

Az önkormányzat 2024. december 31.-i állapot szerinti hosszú lejáratú fejlesztési hitelállománya 580 149 ezer Ft volt.

Egyéb megállapítások

Az önkormányzatnak kiemelt figyelmet kell fordítania az előirányzatok szerinti gazdálkodásra, mind a működés, mind a fejlesztések terén.

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

A rendelet-tervezetet tárgyaló képviselő-testületi ülés időpontja: 2025. május 28.

Rendelet-tervezet megnevezése	2024. évi zárszámadási 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).
Gazdasági, költségvetési hatás	A rendelet tervezetben szereplő működési kiadások az önkormányzat és térségi intézményrendszer működtetését biztosítják. A rendelet tervezet tartalmazza az önkormányzat fejlesztési célú kiadásait is.
Környezeti következmények	Nincsenek
Egészségi következmények	Nincsenek
Adminisztrációs terhek	Az adminisztrációs terhek az előkészítés során elsősorban a pénzügyi osztályon jelentkeznek.
A rendelet megalkotásának szükségessége	Jogszabályi kötelezettség (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés).
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Áht. megsértése miatti szankció.
A rendelet alkalmazásához szükséges	
Személyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak
Tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Pénzügyi feltelek	Rendelkezésre állnak

Összefoglalva megállapítható, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2024. évi gazdálkodása eredményesnek értékelhető, hiszen az önkormányzat a számára törvényben előírt kötelező feladatait ellátta, fizetési kötelezettségeit folyamatosan teljesíteni tudta, jelentős összegű fejlesztés megvalósítására is sor került.

Határozati javaslat a képviselő-testület ülésére

Balatonföldvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete Balatonföldvár Város Önkormányzata 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót 360 653 ezer Ft költségvetési maradvánnyal és vagyonát 8 365 630 ezer Ft mérlegfőösszeggel elfogadja. A maradványból az Önkormányzat költségvetési maradványa 358 606 ezer Ft, a Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 2 047 ezer Ft. A maradvány összege a 2025. évi költségvetés működési és felhalmozási kiadásaira kerül felhasználásra.

Felelős: Holovits Huba

Határidő: 2025. május 31.

Balatonföldvár, 2025. május 21.

Holovits Huba sk.
polgármester

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva: 2025. május 22.

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

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének

11/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] A zárszámadási rendelet célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, annak változásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben meghatározott célok teljesítéséről.

[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. §

(1) Balatonföldvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben, 2. mellékletben, 3. mellékletben, 19. mellékletben foglaltaknak megfelelően

- a) **1 528 173 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,**
- b) **3 011 696 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással,**
- c) **1 483 523 ezer Ft tárgyévi költségvetési hiánnyal,**
- d) **1 949 167 ezer Ft finanszírozási bevétellel,**
- e) **104 991 ezer Ft finanszírozási kiadással,**
- f) **1 844 176 ezer Ft finanszírozási többlettel jóváhagyja.**

(2) A képviselő-testület a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások célonkénti, illetve feladatonkénti részletezését a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(3) A képviselő-testület a működési célú támogatások, pénzeszközáadások jóváhagyott előirányzatának teljesítését, a közvetett támogatások teljesítését a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye bevételeinek teljesítését kiemelt előirányzatonként és a feladatok jellege szerinti bontásban az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye kiadásainak teljesítését kiemelt előirányzatonként és a feladatok jellege szerinti bontásban a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(6) A képviselő-testület az önkormányzati és intézményi szintű bevételeinek, kiadásainak, intézményfinanszírozásának teljesített összegét a 7. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti és kiemelt előirányzatonkénti teljesített összegét a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(8) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti és kiemelt előirányzatonkénti teljesített összegét a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

2. §

A képviselő-testület a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, figyelembe vehető/várható saját bevételeinek összegét a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetési maradványát a 11. melléklet szerint 360 653 ezer Ft-ban állapítja meg, melyet a 2025. évi költségvetés működési és felhalmozási kiadásaira használ fel.

5. §

A képviselő-testület az önkormányzat konszolidált mérlegét a 12. mellékletben foglalt mérlegadatokat, valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján jóváhagyja. A 2024. évi önkormányzat konszolidált mérlegét 8 365 630 ezer Ft mérlegfőösszeg értékben elfogadja.

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi konszolidált eredménykimutatását a 13. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatását a 14. mellékletben foglalt adatok alapján jóváhagyja.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervének teljesítését, a pénzeszközök változásának bemutatását a 15. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó 2024. évi kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 16. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

10. §

A képviselő-testület a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását a 17. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozatait a 18. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonföldvár, 2025. május 28.

Holovits György Huba
polgármester

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Kihirdetve: a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetménnyel 2025. május 29. napján.

dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi összevont mérlege

ezer Ft-ban

Rovat	Önkormányzati bevételek - kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2024.12.31.	Teljesítés 2024.12.31.	Telj. %
B1-7	A. Költségvetési bevételek	1 519 804	1 587 859	1 528 173	96
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	667 449	712 661	695 314	98
B2	II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	67 335	93 471	93 469	100
B3	III. Közhatalmi bevételek	538 820	559 920	544 850	97
B4	IV. Működési bevételek	125 200	66 914	42 353	63
B5	V. Felhalmozási bevételek	72 700	98 700	98 400	100
B6	VI. Működési célú átvett pénzeszközök	38 000	35 893	33 493	93
B7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 300	20 300	20 294	100
B8 (B81-B83)	B. Finanszírozási bevételek	1 979 225	1 949 167	1 949 167	100
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	1 629 225	1 649 581	1 649 581	100
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 629 225	1 627 918	1 627 918	100
	Működési célú maradvány	708 152	706 845	706 845	100
	Felhalmozási célú maradvány	921 073	921 073	921 073	100
	1.2. ÁHB megelőlegezések bevétele	0	21 663	21 663	100
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	350 000	299 586	299 586	100
	2.1. Felhalmozási célú hitel	350 000	299 586	299 586	100
	Bevételek összesen	3 499 029	3 537 026	3 477 340	98
K1-8	A. Költségvetési kiadások	3 393 644	3 431 641	3 011 696	88
K1-K5	I. Működési célú kiadások	1 736 677	1 655 109	1 432 802	87
	1. Önkormányzat és hivatal működési kiadásai	1 736 677	1 655 109	1 432 802	87
	1.1. Személyi juttatások	277 035	290 737	275 450	95
	1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 306	36 638	34 735	95
	1.3. Dologi kiadások	686 565	605 955	475 680	79
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 500	17 950	17 943	100
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	726 271	703 829	628 994	89
K6-K8	II. Felhalmozási célú kiadások	1 656 967	1 776 532	1 578 894	89
	1. Beruházások	225 350	272 034	206 350	76
	2. Felújítások	821 982	628 048	522 079	83
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	609 635	876 450	850 465	97
	3.1. Egyéb felh.-i célú tám. visszafizetés	0	850 465	850 465	100
	3.2. Felhalmozási célú támogatások ÁHK-re	0	0	0	0
	3.3. Felhalmozási célú tartalék	609 635	25 985	0	0
K9	B. Finanszírozási kiadások	105 385	105 385	104 991	100
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	105 385	105 385	104 991	100
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	19 597	19 597	19 597	100
K911	Hitel törlesztés (OTP fejlesztési hitelek)	85 788	85 788	85 394	100
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
	Kiadások összesen	3 499 029	3 537 026	3 116 687	88

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi működési célú bevételei, kiadásai

ezer Ft-ban

Rovat	Működési bevételek - kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2024.12.31.	Teljesítés 2024.12.31.	Telj. %
B1-7	A. Költségvetési bevételek	1 369 469	1 375 388	1 316 010	96
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (A+B+C+D)	667 449	712 661	695 314	98
B11	1. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	600 233	642 175	642 174	100
B111	1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	227 823	227 823	227 823	100
	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	224 213	224 213	224 213	100
	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	152 912	152 912	152 912	100
	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása (Nonprofit Kft.)	8 988	8 988	8 988	100
	1.1.1.3.1 Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	24 120	24 120	24 120	100
	1.1.1.3.2 Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	23 500	23 500	23 500	100
	1.1.1.4. Településüzemeltetés - közteremtő támogatása (Nonprofit Kft.)	100	100	100	100
	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása (Nonprofit Kft.)	8 058	8 058	8 058	100
	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 535	6 535	6 535	100
	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	0	0	
	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 610	3 610	3 610	100
B112	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (TKT)	130 767	138 150	138 150	100
B113	1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	127 247	157 894	157 894	100
	1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	0	0	0	
	1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	127 247	128 643	128 643	100
	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat (TKT)	23 915	23 915	23 915	100
	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	9 335	9 165	9 165	100
	1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	9 335	9 165	9 165	100
	1.3.2.4. Házi segítségnyújtás	93 997	95 563	95 563	100
	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás (TKT)	93 997	95 563	95 563	100
	1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0	
	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása (TKT)	0	12 317	12 317	100
	Szociális ágazati pótlék	0	16 934	16 934	100
	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	64 423	66 265	66 265	100
	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	64 423	66 265	66 265	100
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás (TKT)	36 924	36 924	36 924	100
	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás (TKT)	27 499	29 341	29 341	100
	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	0	0	0	
B114	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	31 928	35 919	35 919	100
	1.5.2. Települési önk.-ok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak tám.-a (Nonprofit Kft.)	5 165	5 165	5 165	100
	Táncművészeti szervek támogatása (Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány)	26 763	26 763	26 763	100
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	0	3 991	3 991	100
B115	2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	17 410	15 481	15 481	100
	2.1. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	13 161	13 161	100
	2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	0	13 161	13 161	100
	2.1.4. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató	0	0	0	
	2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása	0	0	0	
	2.1.6. Önkormányzati elszámolások (iparüzési adó kieg. tám.)	0	0	0	
	2.2. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak működési célú támogatása	17 410	2 320	2 320	100
	2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	0	2 320	2 320	100
	2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék (TKT)	17 410	0	0	
	2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	0	0	0	
	2.3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása	0	0	0	
B116	Elszámolásból származó bevételek (2023. évi állami normativa elszámolás kieg. támogatással)	635	643	642	100
B12-16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	67 216	70 486	53 140	75
B16	2022.-2023. évi állami normativa elszámolás intézmény általi visszafizetés	871	871	871	100
B16	Pénzeszköztámvétel önkormányzatoktól (Hivatal)	55 345	55 345	38 000	69
B16	Pénzeszköztámvétel Többcélú Társulástól (Hivatal)	4 000	4 000	4 000	100
B16	Választások támogatása (Hivatal)	7 000	8 715	8 715	100
B16	Időközi választás támogatása (Hivatal)	0	1 555	1 554	100
B3	II. Közhatalmi bevételek	538 820	559 920	544 850	97
B34	1. Vagyoni típusú adók	359 500	360 600	345 182	96
	1.1. Építményadó	340 000	340 000	325 047	96
	1.2. Kommunális adó	9 500	9 245	8 780	95
	1.3. Telekadó	10 000	11 355	11 355	100
B35	2. Termékek és szolgáltatások adói	172 500	189 000	190 212	101
	2.1. Iparüzési adó	122 500	141 500	143 841	102
	2.2. Idegenforgalmi adó	50 000	47 500	46 371	98
B36	3. Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok, közterület használati díj)	6 820	10 320	9 456	92

Rovat	Működési bevételek - kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2024.12.31.	Teljesítés 2024.12.31.	Telj. %
B4	III. Működési bevételek	125 200	66 914	42 353	63
B401	1. Készletértékesítés ellenértéke	100	100	0	0
B402	2. Szolgáltatások ellenértéke	0	250	170	68
B403	3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 600	9 452	5 559	59
B404	4. Tulajdonosi bevételek	23 000	23 000	8 648	38
B405	5. Ellátási díjak	17 050	17 050	16 486	97
B406	6. Kiszámlázott ÁFA	12 850	12 850	7 312	57
B407	7. ÁFA visszatérítése	54 000	0	0	
B408	8. Kamatbevételek	11	12	1	8
B410	10. Biztosító által fizetett kártérítés	0	80	80	100
B411	11. Egyéb működési bevételek	2 589	4 120	4 097	99
B6	IV. Működési célú átvett pénzeszközök	38 000	35 893	33 493	93
B65	1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (Foldvár kártya értékesítés terv. bevétele 2024. évi)	35 000	35 000	32 600	93
B65	2. 2023. évi lakossági víz tám. elszámolás (DRV-től)	3 000	893	893	100
B8 (B81-B83)	B. Finanszírozási bevételek	708 152	728 508	728 508	100
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	708 152	728 508	728 508	100
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	708 152	706 845	706 845	100
	1.2. ÁHB megelőlegezések bevétele	0	21 663	21 663	100
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	0	0	0	
	Működési bevételek összesen	2 077 621	2 103 896	2 044 518	97
K1-8	A. Költségvetési kiadások	1 736 677	1 655 109	1 432 802	87
K1	I. Személyi juttatások	277 035	290 737	275 450	95
	Önkormányzat	54 275	63 855	56 265	88
	Intézmény (KÖH)	222 760	226 882	219 185	97
K2	II. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 306	36 638	34 735	95
	Önkormányzat	7 046	8 180	6 991	85
	Intézmény (KÖH)	28 260	28 458	27 744	97
K3	III. Dologi kiadások	686 565	605 955	475 680	79
	Önkormányzat	657 299	572 325	451 298	79
	Intézmény (KÖH)	29 266	33 630	24 382	73
K4	IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 500	17 950	17 943	100
K5	V. Egyéb működési célú kiadások	726 271	703 829	628 994	89
	1. Működési célú pénzeszköztátadások, támogatások	588 928	616 203	614 008	100
	2. Működési célú tartalék (a 2024.09. havi mód.-ból céltartalék: 15.320 ezer Ft)	120 000	72 389	0	0
	3. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	4 500	2 393	2 143	90
	4. Szolidaritási hozzájárulás	12 843	12 844	12 843	100
K9	B. Finanszírozási kiadások	19 597	19 597	19 597	100
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	19 597	19 597	19 597	100
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	19 597	19 597	19 597	100
	Működési kiadások összesen	1 756 274	1 674 706	1 452 399	87

**Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi felhalmozási bevételei, kiadásai**

ezer Ft-ban

Rovat	Felhalmozási bevételek - kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2024.12.31.	Teljesítés 2024.12.31.	Telj. %
B1-B7	A. Költségvetési bevételek	150 335	212 471	212 163	100
B2	I. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	67 335	93 471	93 469	100
	1. Hazai forrásból származó bevételek	67 335	67 486	67 485	100
	2023. évi vis maior (594209) támogatás: partfal stabilizáció	18 090	18 241	18 241	100
	2023. évi vis maior (620026) támogatás: partfal stabilizáció	49 245	49 245	49 244	100
	2. Európai Unió forrásból származó bevételek	0	25 985	25 984	100
	Boldog Békeidők Nyarai Balatonföldváron TOP PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00009	0	25 985	25 984	100
B5	II. Felhalmozási bevételek	72 700	98 700	98 400	100
B51	1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	
B52	2. Ingatlanok értékesítése, lakásrészek befizetései	70 300	96 300	96 000	100
B53	3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (gépkocsi értékesítés: 166/2023. (XII.14.))	2 400	2 400	2 400	100
B54	4. Részesedések értékesítése	0	0	0	
B55	5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	
B7	III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 300	20 300	20 294	100
B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Nonprofit Kft. hiteltörlesztés)	10 300	10 300	10 294	100
B75	ÁHK-ről felhalmozási célból, ellenérték nélkül kapott bevétel (MBH Bank tám.)	0	10 000	10 000	100
	B. Finanszírozási bevételek	1 271 073	1 220 659	1 220 659	100
	1. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló eszközök	921 073	921 073	921 073	100
	1.1. Előző évi felhalmozási célú maradvány igénybevétele	921 073	921 073	921 073	100
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	350 000	299 586	299 586	100
	2.1. Fejlesztési célú hitel felvétele (1490/2023. (XI.13.) Korm. határozat)	350 000	299 586	299 586	100
	Felhalmozási bevételek összesen	1 421 408	1 433 130	1 432 822	100
K1-8	A. Költségvetési kiadások	1 656 967	1 776 532	1 578 894	89
K6	I. Beruházások	225 350	272 034	206 350	76
	1. Önkormányzati beruházások	222 850	269 184	205 647	76
	1.1. Európai Unió támogatásból megvalósuló beruházások	0	0	0	
	1.2. Hazai támogatásból, saját forrásból megvalósítandó beruházások	222 850	269 184	205 647	76
	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	500	500	0	0
	Nyugati strand területén új sportépület építése (73/2024.(V.16.))	100 000	125 831	62 915	50
	Közművek kiépítése (villany, víz, szennyvíz)	6 350	0	0	
	"Életfa" szobor állítása	14 000	14 000	13 970	100
	Ingatlan beszerzés	102 000	102 000	102 000	100
	Sólyapálya létesítése a Nyugati strandon (55/2024.(III.26.))	0	2 303	2 213	96
	Kártyanyomtató és kellékeinek beszerzése	0	1 000	999	
	Növény ültetés és öntöző rendszer kialakítása	0	1 260	1 260	100
	Játszótéri kerítés építése	0	3 653	3 653	100
	Parkvilágítás kiépítése a Schilhán park felújított részén	0	18 637	18 637	100
	1.3. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	
	2. Intézményi beruházások	2 500	2 850	703	25
	Közös Önkormányzati Hivatal (szoftverek, számítástech. és egyéb tárgyi eszk. beszerzés)	2 500	2 850	703	25
K7	II. Felújítások	821 982	628 048	522 079	83
	1. Európai Unió támogatásból megvalósuló felújítások	243 832	20 914	0	0
	Köznevelési intézmény energetikai korszerűsítése (TOP PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00005)	243 832	20 914	0	0
	2. Hazai támogatásból, saját forrásból megvalósuló felújítások	578 150	607 134	522 079	86
	"Balatonföldvár zöld város program megval.-a" (TOP-2.1.2-15-2016-00002) (nettó)	146 397	146 397	62 267	43
	Balatonföldvár Schilhán József park felújítása	209 894	212 764	212 764	100
	Partfal stabilizáció (vis maior)	164 756	164 756	164 756	100
	Panoráma körút járda felújítás, szélesítés, bővítés	50 068	50 436	50 436	100
	Panoráma körút járda felújítás, szélesítés, bővítés	4 500	6 277	6 276	100
	Országos Pályafelújítási Program: műfüves labdarúgó pálya felújítása (önerő) (52/2023.(III.2	2 535	2 535	2 535	100
	Vitorlás hajó felújítása (MBH Bank)	0	10 000	9 076	91
	Karikavölgyi körút közlekedésbiztonság és forgalomtechnika kiépítése	0	4 890	4 890	100
	Bajor Gizi sétány felújítása	0	9 079	9 079	100
K8	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások	609 635	876 450	850 465	97
K84	1. Egyéb felh.-i célú tám.visszafizetés (zöld város pályázat támogatás visszafizetése)	0	680	680	100
K84	Egyéb felh.-i célú tám.visszafizetés (iskola energetika pályázat támogatás visszafizetése)	0	222 918	222 918	100
K84	Egyéb felh.-i célú tám.visszafizetés (boldog békeidők pályázat támogatás visszafizetése)	0	626 867	626 867	100
K89	2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	
	3. Felhalmozási célú tartalék (céltartalék: Boldog Békeidők)	609 635	25 985	0	0
K9	B. Finanszírozási kiadások	85 788	85 788	85 394	100
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	85 788	85 788	85 394	100
	Hitel törlesztés (OTP fejlesztési hitelek)	85 788	85 788	85 394	100
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	
	Felhalmozási kiadások összesen	1 742 755	1 862 320	1 664 288	89

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2024. évi működési célú támogatásai, pénzeszköztáadásai, közvetett támogatásai

ezer Ft-ban

<i>Működési célú támogatások, pénzeszköztáadások</i>	<i>2024. évi eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat 2024.12.31.</i>	<i>Teljesítés 2024.12.31.</i>	<i>Telj. %</i>
I. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	350 702	373 318	373 137	100
1. Többcélú kistérségi társulásnak és költségvetési szerveinek	350 502	373 118	373 117	100
1.1. Önkormányzat által igényelt állami támogatás továbbadása Többcélú Társulásnak	331 909	354 541	354 540	100
Óvodai nevelés + esélyteremtési illetményrész támogatása	130 767	138 150	138 150	100
Bölcsődei nevelés	0	12 317	12 317	100
Gyermekeképzetési feladatok támogatása	64 423	66 265	66 265	100
Család és gyermekjóléti feladatok, házi segítségnyújtás támogatása	117 912	119 478	119 478	100
Ágazati pótlék átadás	17 410	16 934	16 934	100
2023. évi normatíva elszámolás tobblettámogatás átadása (püg/int.gyer.étk; szoc./személyi gon	1 397	1 397	1 396	100
1.2. Pénzeszköztáadás társulásban közösen ellátott feladatokra (TKT felosztás külön táblán bemutatva)	18 593	18 577	18 577	100
Óvodai nevelés				100
Családsegítés, gyermekjóléti feladatok				
Pénzügyi Gondnokság konyha működtetés, karbantartás (intézményi étkeztetés)				
Pénzügyi Gondnokság iroda működtetés	17 769	17 843	17 843	
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatás				
Kistérségi TV működtetés				
Kistérségi Társulás tagdíj (500 Ft/fő)				
Dél-Balatoni Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2024. évi működési hozzájárulása	824	734	734	100
2. Egyéb működési célú pénzeszköztáadás	200	200	20	10
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (BURSA)	200	200	20	10
II. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államházt.-on k	35 402	0	0	
III. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	202 824	242 885	240 871	99
1. Vállalkozásoknak	163 811	202 702	201 322	99
Nonprofit Kft. működési támogatás (saját)	81 500	83 350	83 350	100
Nonprofit Kft. működési támogatás (állami)	22 311	22 011	20 658	94
Közösségi ház + Kulipintyó: állami támogatás továbbadása (kulturális feladatok)	5 165	4 865	3 512	72
Köztérületek, utak, zöldfelület fenntartása (GAMESZ): állami támogatás továbbadása	17 146	17 146	17 146	100
DRV Zrt. lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatás továbbutalása (2024. évi)	0	13 161	13 161	100
Kultkikötő Kft. szolgáltatási díj (96/2024.(VII.25.))	0	16 333	16 333	100
Pénzeszköz átadás közterületi bútor beszerzés	15 000	13 450	13 424	100
Pénzeszköz átadás Kílátó épület burkolatának cseréjére (83/2024.(V.30.))	45 000	49 037	49 037	100
Pénzeszköz átadás Radnóti utcai temető kerítés építésére (52/2024.(III.26.))	0	5 360	5 359	100
2. Háztartásoknak	0	1 000	1 000	100
Partnervárosi találkozó költségeinek támogatása	0	1 000	1 000	100
3. Civil szervezeteknek	39 013	39 183	38 549	98
TDM Egyesület	5 000	5 000	5 000	100
Előadó és Alkotóművészetért Alapítvány (állami támogatás továbbadása közszolg. szerz. szerint)	26 763	26 763	26 763	100
Előirányzott támogatási keret	7 000	7 170	6 566	92
Tagdíjak (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége, Balatoni Szövetség.....)	250	250	220	88
Egyéb működési célú kiadások mindösszesen (I+II+III)	588 928	616 203	614 008	100
Közvetett támogatások	0	0	355	
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon elengedett összege				
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése				
Helyi adóból, gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség összege	0	0	355	
-ből: építményadó mentesség helyi lakosok számára				
-ből: építményadó törlés méltányosságból	0	0	355	
-ből: telekadó mentesség, kedvezmény m2 alapján				
-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 2024. évi kiadásai intézményenként, kiemelt előirányzatokként,
feladatonkénti bontásban**

	Működési célú kiadások										Felhalmozási célú kiadások				ezer Ft	létszám
	Személyi juttatás	Munkaadó t terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások		Működési célú tartalék	Működési célú kiadások mind összesen	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási célú kiadások összesen	Költségvetési kiadások összesen		
						Intézmény finanszírozás	Belföldi finanszírozás kiadásai									
Önkormányzat (eredeti előirányzat 2024. év)	54 275	7 046	657 299	11 500	606 271	199 902	105 385	120 000	1 761 678	222 850	821 982	609 635	1 654 467	3 416 145	7	
Önkormányzat (módosított előirányzat 2024.12.31.)	63 855	8 180	572 325	17 950	631 440	205 443	105 385	72 389	1 676 967	269 184	628 048	876 450	1 773 682	3 450 649	7	
Önkormányzat: Teljesítés 2024.12.31.	56 265	6 991	451 298	17 943	628 994	205 443	104 991	0	1 471 925	205 647	522 079	850 465	1 578 191	3 050 116	7	
Kötelező (eredeti előirányzat 2024. év)	54 275	7 046	657 299	11 500	599 021	199 902	105 385	120 000	1 754 428	222 850	821 982	609 635	1 654 467	3 408 895	7	
Kötelező (módosított előirányzat 2024.12.31.)	63 855	8 180	572 325	17 950	624 020	205 443	105 385	72 389	1 669 547				0	1 669 547	7	
Teljesítés 2024.12.31.	56 265	6 991	451 298	17 943	622 208	205 443	104 991	0	1 465 139				0	1 465 139	7	
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2024. év)					7 250				7 250				0	7 250		
Önként vállalt (módosított előirányzat 2024.12.31.)					7 420				7 420	269 184	628 048	876 450	1 773 682	1 781 102		
Teljesítés 2024.12.31.					6 786				6 786	205 647	522 079	850 465	1 578 191	1 584 977		
Államigazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2024. év)																
KÖH (eredeti előirányzat 2024. év)	222 760	28 260	29 266	0	0	0	0	0	280 286	2 850	0	0	2 850	283 136	36	
KÖH (módosított előirányzat 2024.12.31.)	226 882	28 458	33 630	0	0	0	0	0	288 970	2 850	0	0	2 850	291 820	36	
KÖH: Teljesítés 2024.12.31.	219 185	27 744	24 382	0	0	0	0	0	271 311	703	0	0	703	272 014	36	
Kötelező (eredeti előirányzat 2024. év)	222 760	28 260	29 266		0				280 286	2 850			2 850	283 136	36	
Kötelező (módosított előirányzat 2024.12.31.)	226 882	28 458	33 630		0				288 970	2 850			2 850	291 820	36	
Teljesítés 2024.12.31.	219 185	27 744	24 382		0				271 311	703			703	272 014	36	
Önként vállalt (eredeti előirányzat 2024. év)																
Államigazgatási feladatok (eredeti előirányzat 2024. év)																
Önk. mindösszesen (eredeti előirányzat 2024. év)	277 035	35 306	686 565	11 500	606 271	199 902	105 385	120 000	2 041 964	225 700	821 982	609 635	1 657 317	3 699 281	43	
Önk. mindösszesen (módosított ei. 2024.12.31.)	290 737	36 638	605 955	17 950	631 440	205 443	105 385	72 389	1 965 937	272 034	628 048	876 450	1 776 532	3 742 469	43	
Önk. mindösszesen (Teljesítés 2024.12.31.)	275 450	34 735	475 680	17 943	628 994	205 443	104 991	0	1 743 236	206 350	522 079	850 465	1 578 894	3 322 130	43	
intézményfinanszírozás														-205 443		
önkormányzati kiadások nettósítva														3 116 687		
közfoglalkoztatottak létszáma																
Teljesítés %	95	95	79	100	100	100	100	0	89	76	83	97	89	89	0	

Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2024. évi intézményi szintű összes kiadásai,
intézményfinanszírozása

ezer Ft-ban

Bevételek / kiadások	Önkormányzat	Intézmények	Intézmények összesen	Önkormányzat mindösszesen
		Önkormányzati hivatal		
Működési bevételek				
2024. évi eredeti előirányzat	1 301 934	67 535	67 535	1 369 469
Módosított előirányzat 2024.12.31	1 304 360	71 028	71 028	1 375 388
Teljesítés 2024.12.31.	1 262 740	53 270	53 270	1 316 010
Felhalmozási célú bevételek				
2024. évi eredeti előirányzat	150 335	0	0	150 335
Módosított előirányzat 2024.12.31	212 471	0	0	212 471
Teljesítés 2024.12.31.	212 163	0	0	212 163
Finanszírozási bevételek				
2024. évi eredeti előirányzat	1 963 876	215 251	215 251	2 179 127
Módosított előirányzat 2024.12.31	1 933 818	220 792	220 792	2 154 610
Teljesítés 2024.12.31.	1 933 818	220 792	220 792	2 154 610
Előző évi maradvány				
2024. évi eredeti előirányzat	1 613 876	15 349	15 349	1 629 225
Módosított előirányzat 2024.12.31	1 612 569	15 349	15 349	1 627 918
Teljesítés 2024.12.31.	1 612 569	15 349	15 349	1 627 918
ÁHB megelőlegezés				
Módosított előirányzat 2024.12.31	21 663	0	0	21 663
Teljesítés 2024.12.31.	21 663	0	0	21 663
Állami támogatás				
2024. évi eredeti előirányzat	0	152 912	152 912	152 912
Módosított előirányzat 2024.12.31	0	152 912	152 912	152 912
Teljesítés 2024.12.31.	0	152 912	152 912	152 912
Intézményfinanszírozás önkormányzati saját bevételből				
2024. évi eredeti előirányzat	0	46 990	46 990	46 990
Módosított előirányzat 2024.12.31	0	52 531	52 531	52 531
Teljesítés 2024.12.31.	0	52 531	52 531	52 531
Hitel felvétel				
2024. évi eredeti előirányzat	350 000	0	0	350 000
Módosított előirányzat 2024.12.31	299 586	0	0	299 586
Teljesítés 2024.12.31.	299 586	0	0	299 586
Bevételek összesen				
2024. évi eredeti előirányzat	3 416 145	282 786	282 786	3 698 931
Módosított előirányzat 2024.12.31	3 450 649	291 820	291 820	3 742 469
Teljesítés 2024.12.31.	3 408 721	274 062	274 062	3 682 783
Intézményfinanszírozás				-199 902
Módosított előirányzat 2024.12.31				-205 443
Teljesítés 2024.12.31.				-205 443
Bevételek nettósítva összesen				3 477 340

Bevételek / kiadások	Önkormányzat	Intézmények	Intézmények összesen	Önkormányzat mindösszesen
		Önkormányzati hivatal		
Kiadások összesen				
2024. évi eredeti előirányzat	3 416 145	282 786	282 786	3 698 931
Módosított előirányzat 2024.12.31	3 450 649	291 820	291 820	3 742 469
Teljesítés 2024.12.31.	3 050 116	272 014	272 014	3 322 130
Intézményfinanszírozás				-199 902
Módosított előirányzat 2024.12.31				-205 443
Teljesítés 2024.12.31.				-205 443
Kiadások nettósítva összesen				3 116 687
Személyi jellegű kiadások				
2024. évi eredeti előirányzat	54 275	222 760	222 760	277 035
Módosított előirányzat 2024.12.31	63 855	226 882	226 882	290 737
Teljesítés 2024.12.31.	56 265	219 185	219 185	275 450
Munkaadót terhelő jár., szoc. hozzájárulási adó				
2024. évi eredeti előirányzat	7 046	28 260	28 260	35 306
Módosított előirányzat 2024.12.31	8 180	28 458	28 458	36 638
Teljesítés 2024.12.31.	6 991	27 744	27 744	34 735
Dologi kiadások				
2024. évi eredeti előirányzat	657 299	29 266	29 266	686 565
Módosított előirányzat 2024.12.31	572 325	33 630	33 630	605 955
Teljesítés 2024.12.31.	451 298	24 382	24 382	475 680
Felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás, felh. pénzeszk. átadás)				
2024. évi eredeti előirányzat	1 044 832	2 500	2 500	1 047 332
Módosított előirányzat 2024.12.31	1 747 697	2 850	2 850	1 750 547
Teljesítés 2024.12.31.	1 578 191	703	703	1 578 894
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
2024. évi eredeti előirányzat	11 500		0	11 500
Módosított előirányzat 2024.12.31	17 950		0	17 950
Teljesítés 2024.12.31.	17 943		0	17 943
Egyéb működési célú kiadások				
2024. évi eredeti előirányzat	606 271		0	606 271
Módosított előirányzat 2024.12.31	631 440		0	631 440
Teljesítés 2024.12.31.	628 994		0	628 994
Finanszírozási kiadások				
2024. évi eredeti előirányzat	305 287		0	305 287
Módosított előirányzat 2024.12.31	310 828		0	310 828
Teljesítés 2024.12.31.	310 434		0	310 434
Tartalék (működés + felhalmozás)				
2024. évi eredeti előirányzat	729 635		0	729 635
Módosított előirányzat 2024.12.31	98 374		0	98 374
Teljesítés 2024.12.31.	0		0	0

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2024. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

Rovat	Kiadások	01130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és ált. igazgatási tev.-e				064010 Közevlágás				062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk; költségvetéskülső egyéb szolgáltatások				013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kapcsol. fel.			
		2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1101	Alkalmazottak illetménye																
1104	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra																
1107	Caletena																
1109	Közlekedési költségérítés																
1113	Egyéb személyi juttatás (bérkomp., betegszabí. táppénz)																
K12	Külső személyi juttatások	25 272	34 595	29 865	0	0	0	1 440	1 340	1 182	0	0	0	300	300	237	
121	Polgármester illetménye, jutalma, szabadságmegváltás	9 360	17 483	14 040													
121	Költségérítés (polgármester, alpolgármesterek)	1 764	1 764	1 706													
121	Caletena	188	188	188													
121	Képviselői, alpolgármesteri, bizottsági tagi díszleltéridíjak	6 720	6 720	5 865													
121	Alpolgármesteri jutalmak	100	1 300	1 300													
122	Megbízási díj (Boldog Békaidők pályázat)	5 040	5 040	5 040													
122	Megbízási díj (városi zenekari feladatok, piacfelügyelet, helyettesítés)	600	600	600				1 440	1 340	1 182							
123	Reprezentációs kiadás	1 500	1 500	1 126													
K1	Személyi juttatások összesen	25 272	34 595	29 865	0	0	0	1 440	1 340	1 182	13 583	13 703	12 630	1 255	1 255	1 236	
	Szociális hozzájárulási adó	3 420	4 554	3 638				170	155	138	45	45	43				
	Munkáltatót terhelő szja	480	474	387													
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 900	5 028	4 025	0	0	0	170	155	138	1 285	1 300	1 279	670	627	337	
K 31	Készletbeszerzés	1 100	1 128	971	0	0	0	2 500	2 515	1 964	670	627	337	100	50	0	
K311	Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, napilap, egyéb)	150	200	64													
K312	Üzemeltetési anyagok	600	765	765				300	300	160	250	301	301				
	Nyomtatvány, papír, irodaszer	150	150	142							20	20	20			0	
	Informatikai kellékek (pl. festékpátron)																
	Hajtató- és kenőanyagok							2 200	2 200	1 804							
	Tisztítószer	200	13	0							300	220	0			0	
	Munkaruhá							0	15	0	0	36				36	
	Szociális célú tűzifa besz.																
K 32	Kommunikációs szolgáltatások	650	3 570	3 263	0	0	0	600	600	454	450	450	101				
K321	Informatikai szolgáltatások	300	3 220	2 990				600	600	454	450	450	101				
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, mobiltelefon)	350	350	273													
K33	Szolgáltatási kiadások	33 560	34 765	18 795	54 450	71 450	65 514	5 850	6 345	4 189	188 526	205 203	156 290	17 000	15 000	13 252	
K331	Közütemi díjak							32 000	49 000	43 787	1 000	1 000	15 000				
K332	Vásárolt élelmiszer																
K333	Bérlési és lízingdíjak	120	120	81	19 628	19 628	18 996				900	900	734				
K334	Karbantartás, kisjavítás	500	505	505				1 000	1 495	1 140	5 780	33 423	32 077				

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2024. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

Rovat	Kiadások	01130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és dlt. igazgatási tev.-e				064010 Közevlágás				064020 Településfejlesztési projektek és támogatások; 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kapcsol. fel.			
		2024. évi eredeti el.	mód.éi. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti el.	mód.éi. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti el.	mód.éi. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti el.	mód.éi. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti el.	mód.éi. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti el.
K335	Közvetített szolgáltatások																
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások																
	Könyvvizsgálat	1 620	1 620	1 620										11 000	5 500	5 613	
	Felépítési szolgáltatás	1 920	1 920	1 440													
	Jogi szolgáltatás	17 600	17 600	7 011													
	Műszaki jellegű szolgáltatások	2 500	2 500	0													
	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás																
	Fogorvosi alapellátás, fogorvosi ügyelet (147/2023.(X.26.))																
	Gyermek- és felnőtt eu szolgáltatás																
	Fizioterápiás szolgáltatás																
	Betegszállítás																
	Főszervezeti feladatok ellátása																
	Intarzia szakkör	700	705	705													
	Egyéb szakm.tev.seg.szolg. (közbesz., műszaki ellenőr, tervek)	2 000	1 995	334										22 000	29 436	7 977	
	Beruházásokhoz kapcsolódó előkészítési és egyéb járulékos költségek, dologi kiadások* alább													115 396	83 685	73 270	
K337	Egyéb szolgáltatások																
	Postaköltség	100	100	0													
	Bankköltség	5 500	6 700	6 619													
	Biztosítások (vagyon, jogvédelem, felelősségbizt.)																
	Gépjármű casco, KFB							1 150	1 150	1 056				2 700	2 700	2 459	
	Személyszállítás, veszélyes hulladé																
	Rovanrtás, kártevőirtás, gyepmester							500	500	203				250	250	244	
	Egyéb (közvil.üzemeltetés, nassztorendsz. szállítás)							1 000	1 000	35				150	150	150	0
	Szennyvíztisztás	1 000	1 000	480				1 200	1 200	1 174				1 500	8 910	5 289	
	Épületbontás																
	Fesztivál tér - közmeztalalkozások kiépítése (54/2024.(III.26.))													11 850	9 860	9 856	
	Kerékpáros és információs pont épületek bontása 106/2024.(VIII.26.)													0	10 400	530	
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0				0	0	0				0	4 989	4 989	
K341	Kiküldetések																
K342	Reklám- és propagandakiadások																
K35	Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások	86 762	38 220	33 954				2 030	2 030	1 528				1 100	2 100	1 543	
K351	Működési célú előzetesen felszámított AFA	7 062	7 850	4 221				1 830	1 830	1 407				100	100	0	
K352	Fizetendő AFA ** alább részletezve																
K353	Kamatkiadások (hitelkamat)	75 500	28 170	27 718										80 027	40 600	24 534	
K355	Egyéb dologi kiadások																
	Külföldre adók, díjak, adójellegű befiz., hj-ok, egyéb dologi	4 200	2 200	2 015				200	200	121							
K3	Dologi kiadások összesen	122 072	77 683	56 983	69 155	88 736	82 800	10 980	11 490	8 135	322 638	308 332	227 202				

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2024. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(önkormányzat)

Rovat	Kiadások	011130 Önk. és önk.-i hivatások jogaitólól és ált. igazgatási tev.-e				064010 Közfelújítás				062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk; 066020 Város-, községüzemeltetési egyéb szolgáltatások				013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálkodással kapcsol. fel.			
		2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai - ebből házi segítségnyújtás (2023.12.hó)																
K5	Egyéb működési célú kiadások (támogatások, átadások)	588 928	616 203	614 008													
	Működési célú kiadások összesen	740 172	733 509	704 881	69 155	88 736	82 800	12 590	12 985	9 455	337 506	323 335	241 111				
K6	Beruházások, felújítások, egyéb felh. kiadások	1 654 467	1 773 682	1 578 191													
	Költségvetési kiadások összesen	2 394 639	2 507 191	2 283 072	69 155	88 736	82 800	12 590	12 985	9 455	337 506	323 335	241 111				
	Létszám (fő)	1	1	1							3	3	3				
	Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó, működésben jelentkező költségek tételesen * Tervezői műveztetés (zöld város)	0			0			bruttó									
	Műszaki ellenőrzés (parkfelújítás) 157/2023.(XI.23.)	3 900			1 422			5 322									
	Közbeszerzés (parkfelújítás) 70%	1 365			368			1 733									
	Közbeszerzés (iskola energetika)	525			142			667									
	Műszaki ellenőrzés (iskola energetika)	0			0			0									
	Szemléletformálás (iskola energetika)	0			0			0									
	Energetikai szakértő (iskola energetika)	0			0			0									
	Kiviteli tervek (Boldog Békeidők) 131/2023.(IX.28.)	33 500			9 045			42 545									
	Műszaki ellenőr (Boldog Békeidők) 156/2023.(XI.23.)	0			0			0									
	Belsőépítészeti kiviteli tervek (Boldog Békeidők) 132/2023.(IX.28.)	5 500			1 485			6 985									
	Közbeszerzés (Boldog Békeidők) 17/2024.(I.25.)	0			0			0									
	Tájékoztatás, nyilvánosság, marketing (Boldog Békeidők) 35/2024.(II.22.)	6 460			1 744			8 204									
	Kiallítás tervezés (Boldog Békeidők) 133/2023.(IX.28.)	14 000			3 780			17 780									
	Kommunikáció (Boldog Békeidők)	0			0			0									
	Kiviteli terv (orvosi rendelő előtti zöldterület)	720			194			914									
	Engedélyes terv (vízisporthely)	1 000			270			1 270									
	Kiviteli tervek (vízisporthely)	2 000			540			2 540									
	Közbeszerzés (vízisporthely) 43/2024.(III.7.)	630			270			900									
	Műszaki ellenőrzés (vízisporthely)	0			0			0									
	Műszaki ellenőrzés (Kilátó épület burkolat)	0			0			0									
	Műszaki szakvélemény (vis maior)	600			162			762									
	Kiviteli terv (vis maior)	2 000			540			2 540									
	Műszaki ellenőrzés (vis maior)	710			0			710									
	Talajmechanikai furások (vis maior)	360			97			457									
	Összesen	73 270			20 059			93 329									

Rovat	107051 Szociális átvételés; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai				072111, 074011, 072112, 072420, 072450 Egészségügyi ellátások				082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsorelosztás, kábel TV				Működési kiadások összesen				Telj.%
	2024. évi eredeti el.	mód.el. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31		2024. évi eredeti el.	mód.el. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31		2024. évi eredeti el.	mód.el. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31		2024. évi eredeti el.	mód.el. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31		
Kiadások																	
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai															
	1101	2 685 2 401	2 685 2 401	2 473 2 401	4 417 3 921	4 307 3 811	4 017 3 809	5 128 4 882	5 118 4 872	4 920 4 689	25 813 24 099	25 813 24 099	24 040 23 004	25 813 24 099	25 813 24 099	24 040 23 004	
	1104															0	
	1107	72	72	72	96	96	96	96	96	96	552	552	552	552	552	100	
	1109	62	62	0							62	62	0	62	62	0	
	1113	150	150	0	400	400	112	150	150	135	1 000	1 000	484	1 000	1 000	484	
	K12	Külső személyi juttatások															
	121	150	150	93	400	500	471	1 200	1 457	614	28 462	38 042	32 225	28 462	38 042	32 225	
	121															80	
	121															97	
	121															97	
	121															100	
	121															100	
	121															100	
	121															100	
	121															100	
	121															100	
	122															91	
123	150	150	93	400	500	471	1 200	1 457	614	2 700	2 957	1 740	2 700	2 957	1 740		
K1	2 835 360 11	2 835 360 11	2 566 323 11	4 817 620 15	4 807 620 21	4 488 538 21	6 328 670 15	6 575 670 15	5 534 642 14	54 275 6 480 566	63 855 7 614 566	56 265 6 515 476	54 275 6 480 566	63 855 7 614 566	56 265 6 515 476		
K2	371	371	334	635	641	559	685	685	656	7 046	8 180	6 991	7 046	8 180	6 991		
K 31	70	2 835	2 810	500	500	255	1 470	1 968	1 219	6 310	9 573	7 556	6 310	9 573	7 556		
K311															85		
K312															79		
															63		
															74		
															65		
															0		
															0		
															82		
															42		
															68		
K 32															80		
K321															80		
K322															80		
K33															76		
K331															76		
K332															88		
K333															96		
K334															95		

ezer Ft-ban

ezer Ft-ban

Rovat	Kiadások	107051 Szociális étkeztetés; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai				072111, 074011, 072112, 072420, 072450 Egészségügyi ellátások				082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsorrelészdás, kábel TV				Működési kiadások összesen			
		2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	
K335	Közvetített szolgáltatások				1 600	1 100	910					12 600	6 600	6 523	0		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások											1 620	1 620	1 620	0		
	Könyvizsgálat											1 920	1 440	1 440	0		
	Főpénzeszt szolgáltatás											17 600	17 600	7 011	0		
	Jogi szolgáltatás											2 500	2 500	0	0		
	Műszaki jellegű szolgáltatások											200	200	127	0		
	Foglalkozás- egészségügyi alapellátás				200	200	127					2 798	2 798	2 140	0		
	Fogorvosi alapellátás, fogorvosi ügyelet (147/2023 (X.26.))				2 798	2 798	2 140					3 310	3 310	3 186	0		
	Gyermek- és felnőtt eu szolgáltatás				3 310	3 310	3 186					10 400	10 400	9 971	0		
	Fizioterápiás szolgáltatás				10 400	10 400	9 971					857	857	428	0		
	Betegszállítás				857	857	428					4 320	4 320	4 220	0		
	Főszerveztői feladatok ellátása											705	705	705	0		
	Intarzia szakkör											24 000	31 431	8 311	0		
	Egyéb szakm.tev.seg.szolg. (közbesz., műszaki ellenőr, tervek)											115 396	83 685	73 270	0		
	Beruházásokhoz kapcsolódó előkészítési és egyéb járulékos költségek, dologi kiadások * alább											0	0	0	0		
K337	Egyéb szolgáltatások											100	100	0	0		
	Postaköltség											5 500	6 700	6 619	0		
	Bankköltség											2 720	2 720	2 464	0		
	Biztosítások (vagyon, jogvédelem, felelősségbizt.)				20	20	5					1 150	1 150	1 056	0		
	Gépjármű casco, KFB											550	550	311	0		
	Személyszállítás, veszélyes hulladék				300	300	67					750	750	231	0		
	Rovarirtás, kártevőirtás, gypester				100	100	28								0		
	Egyéb (közvil.üzemeltetés, nasszőrendszert, szakvélemény, szállítás)	0	522	522	50	50	14	4 500	6 733	6 410	10 872	21 037	15 481	15 481	0		
	Szanyogirtás											1 200	1 174	9 856	0		
	Épületbontás											11 850	9 860	9 856	0		
	Fesztivál tér - közműcsatlakozások kiegészése (54/2024 (III.26.))											0	10 400	530	0		
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0	0	0	2 700	2 700	1 747	3 800	4 800	3 290	4 989	0		
K341	Kiküldetések											100	100	0	0		
K342	Reklám- és propagandakiadások							2 700	2 700	1 747	3 700	4 700	3 290	4 989	0		
K35	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	6 600	7 640	7 198	3 490	3 490	2 236	2 305	3 417	2 644	2 477 884	172 035	133 777	133 777	0		
K351	Működési célú előzetesen felszámított AFA	6 600	7 640	7 198	3 490	3 490	2 236	2 005	2 217	1 846	85 657	92 120	73 553	73 553	0		
K352	Fizetendő AFA ** alább részletezve										80 027	40 600	24 534	24 534	0		
K353	Kamatkiadások (hitelkamat)										75 500	28 170	27 718	27 718	0		
K355	Egyéb dologi kiadások										0	0	0	0	0		
	Különléte adók, díjak, adójellegű befiz., hj-ok, egyéb dologi							300	1 200	798	6 600	11 145	7 972	7 972	0		
K3	Dologi kiadások összesen	31 058	35 951	34 429	33 995	30 495	25 305	15 795	19 638	16 444	657 299	572 325	451 298	451 298	0		

ezer Ft-ban

Rovat	Kiadások	107051 Szociális ükésztetés; 107060 Ellátottak pénzbeli juttatásai				072111, 074011, 072112, 072420, 072450 Egészségügyi ellátások				082044 Könyvtári szolgáltatások; 082092 Közművelődési feladatok; 046020 Vezetékes műsörrelosztás, kábel TV				Működési kiadások összesen				Telj. %
		2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti ei.	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31					
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai - ebből házi segítségnyújtás (2023.12.hó)	11 500 339	17 950 339	17 943 339								11 500 339	17 950 339	17 943 339	100 100			
K5	Egyéb működési célú kiadások (támogatások, átadások)											588 928	616 203	614 008	100			
K6	Működési célú kiadások összesen	45 764	57 107	55 272	39 447	35 943	30 352	22 808	26 898	22 634	1 267 442	1 278 513	1 146 505	90				
	Beruházások, felújítások, egyéb felh. kiadások											1 654 467	1 773 682	1 578 191	89			
	Költségvetési kiadások összesen	45 764	57 107	55 272	39 447	35 943	30 352	22 808	26 898	22 634	2 921 909	3 052 195	2 724 696	89				
	Létszám (fő)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	7	7	7	7	100			

Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó,
működésben jelentkező költségek tételesen *
Tervezői művezetés (zöld város)

Műszaki ellenőrzés (parkfelújítás) 157/2023 (XI.23.)
Közbeszerzés (parkfelújítás) 70%

Közbeszerzés (iskola energetika)
Műszaki ellenőrzés (iskola energetika)
Szemléletformálás (iskola energetika)
Energetikai szakértő (iskola energetika)

Kiviteli tervek (Boldog Békeidők) 131/2023. (IX.28.)
Műszaki ellenőr (Boldog Békeidők) 156/2023. (XI.23.)
Belsőépítészeti kiviteli tervek (Boldog Békeidők) 132/2023. (IX.28.)
Közbeszerzés (Boldog Békeidők) 17/2024. (I.25.)

Tájékoztatás, nyilvánosság, marketing (Boldog Békeidők) 35/2024. (II.22.)
Kiallítás tervezés (Boldog Békeidők) 133/2023. (IX.28.)
Kommunikáció (Boldog Békeidők)

Kiviteli terv (orvosi rendelő előtti zöldterület)

Engedélyes terv (vizisporttelep)
Kiviteli tervek (vizisporttelep)
Közbeszerzés (vizisporttelep) 43/2024. (III.7.)
Műszaki ellenőrzés (vizisporttelep)

Műszaki ellenőrzés (Kilátó épület burkolat)

Műszaki szakvélemény (vis maior)
Kiviteli terv (vis maior)
Műszaki ellenőrzés (vis maior)
Talajmechanikai furások (vis maior)

Összesen

Fizetendő áfa **
Zöld város
Vizisporttelep
Boldog Békeidők
Egyéb
Összesen

16 812
7 722
0
0
24 534

Balatonföldvár Város Önkormányzata
2024. évi költségvetési kiadásainak részletezése kormányzati funkciók szerint
(Balatonföldvári Község Önkormányzati Hivatal)

Rovat	Kiadások	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és dlt. igazgatási tevékenysége; 016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek				011220 Adó-, várm- és földvédelmi igazgatás				Összesen			
		2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	Telj. %
		1 000	500	874	3 922	1 840	5 180	0	300	190 960	1 000	540	98
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	169 880	170 850	167 826	195 968	24 430	23 217	21 080	21 080	190 960	191 930	188 289	98
K1101	Alkalmazottak illetménye, illetménykiegészítése (32+4 fő)	1 000	500	540	681	0	0	0	0	1 000	1 000	540	54
K1103	Jutalom	500	904	874	3 922	1 840	5 180	0	300	500	904	874	97
K1104	Jutalom (választás)	2 300	3 950	3 922	2 562	2 400	2 400	250	330	2 300	3 950	3 922	99
K1106	Helyettesítési díj	1 750	1 840	1 838	2 562	2 400	2 400	250	330	1 750	1 840	1 838	100
K1106	Jubileumi jutalom (1 fő)	5 300	5 300	5 180	2 400	2 400	2 400	250	330	6 050	6 050	5 910	98
K1107	Béren kívüli juttatás (SZEP kártya)	300	0	0	280	196	196	4 300	4 800	300	0	0	80
K1108	Ruházati költségterítés	4 700	4 700	3 785	1 650	1 650	1 650	2 100	2 100	5 200	5 200	4 166	79
K1109	Közeledési költségterítés (munkabajárás)	1 650	1 650	1 336	3 443	3 443	3 443	3 000	3 000	3 750	3 750	2 979	74
K1113	Egyéb személyi juttatás (betegsz., szab. megv., megbíz.)	3 000	3 443	2 562	2 400	2 400	2 400	250	330	2 400	2 400	2 562	100
K1113	Megbízási díjak (választás)	2 400	2 400	2 400	280	196	196	4 300	4 800	2 400	2 400	2 400	100
K122	Megbízási díjak (belső ellenőr)	250	330	280	280	196	196	4 300	4 800	250	330	280	85
K122	Megbízási díjak (választás)	500	500	196	4 548	681	681	0	0	500	500	196	39
K123	Reprezentáció	4 300	4 800	4 548	681	0	0	4 300	4 800	4 300	4 800	4 548	95
K123	Választási bizottság tiszteletdíja (választás)	500	785	681	681	0	0	500	785	500	785	681	87
K1	Reprezentáció (választás)	198 330	202 452	195 968	23 700	3 111	2 950	24 430	24 430	222 760	226 882	219 185	97
	Személyi juttatások összesen	24 045	24 218	23 700	984	114	110	3 111	3 111	27 156	27 329	26 650	98
	Szociális hozzájárulási adó	990	1 015	984	114	114	110	114	114	1 104	1 129	1 094	97
	Munkáltatói terhelő szja	25 035	25 233	24 684	3 225	3 225	3 060	3 225	3 225	28 260	28 458	27 744	97
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 110	5 755	4 188	4 188	0	0	0	0	5 110	5 755	4 188	73
K 31	Készletbeszerzés	150	150	91	91	150	150	150	150	150	150	91	61
K311	Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, napilap, egyéb)	550	850	431	431	850	850	550	550	550	850	431	51
K312	Uzemeltetési anyagok	1 700	1 700	1 177	1 177	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 177	69
	Nyomtatvány, papír, irodaszer	600	600	301	301	600	600	600	600	600	600	301	50
	Informatikai kellek (pl. festékpátron)	1 650	1 650	1 391	1 391	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 391	84
	Tisztítószer	460	600	594	594	460	600	460	600	460	600	594	99
	Irodaszer (választás)	0	205	203	203	0	205	0	205	0	205	203	99
	Toner (választás)	2 225	2 715	2 387	2 387	0	200	2 225	2 915	2 225	2 915	2 415	83
K 32	Kommunikációs szolgáltatások	200	200	180	180	200	200	200	200	200	200	180	90
K321	Informatikai szolgáltatások	465	465	464	464	465	465	465	465	465	465	464	100
	Rendszer- és szoftver-szaktanácsadás (IRIS Rendszertárház)	710	1 200	1 108	1 108	0	100	710	1 300	710	1 300	1 122	86
	WinSzo program (Abacus)	850	850	635	635	0	14	850	950	850	950	649	68
K322	Egyéb informatikai szolgáltatások (e-szigno, e-hiteles tullanp, antiv)	12 965	13 850	11 345	11 345	2 620	2 009	15 585	16 470	15 585	16 470	13 354	81
K 33	Szolgáltatási kiadások	65	132	131	131	0	0	65	132	65	132	131	99
K333	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	520	520	360	360	520	520	520	520	520	520	360	69
K334	Bérleti és lízingsdíjak (fiókhétes)	850	1 200	1 093	1 093	850	850	850	1 200	850	1 200	1 093	91
	Karbantartás, kisjavítás	250	250	236	236	250	250	250	250	250	250	236	94
	Telefonközpont átalánydíja (Microsystem)	0	80	80	80	0	0	0	80	0	80	80	100
	Fénymásoló karbantartás (Alba-Kontakt)												
	Egyéb eszközök javítása, karbantartása												
K335	Közzetített szolgáltatások												

ezzer Ft-ban

Rovat	Kiadások	011130 Önk. és önk.-i hivatalok jogalkotói és átl. igazgatási tevékenysége; 016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek					011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás				Összesen		
		2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31	2024. évi eredeti előirányzat	mód.ei. 2024.12.31	teljesítés 2024.12.31			
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások												
	Foglalkozás eu alapelletás	550	550	492									
	Külső adatvédelmi tisztviselő biztostása (Hanganov)	630	630	473									
	Egyéb szakmai szolgáltatások	250	360	269	120	120	14						
K337	Egyéb szolgáltatások	1 150	650	217	1 000	500	44						
	Postaköltség	8 000	8 778	7 318	1 500	2 000	1 951						
	Bankköltség	700	700	676									
K 34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	230	230	121	20	20	10						
K341	Kiküldetések	200	200	121	20	20	10						
K342	Reklám- és propagandakiadások	30	30	0									
K 35	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	5 796	7 940	4 025	300	300	269						
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	4 686	4 830	2 492	300	300	269						
K355	Egyéb dologi kiadások	1 110	3 110	1 533									
K3	Dologi kiadások összesen	26 326	30 490	22 066	2 940	3 140	2 316						
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai												
K5	Egyéb működési célú kiadások												
	Működési célú kiadások összesen	249 691	258 175	242 718	30 595	30 795	28 593						
K6	Beruházások	2 500	2 850	703	0	0	0						
	Számítástechnikai szoftverek, egyéb tárgyi e. beszerzése	2 500	2 850	703									
	Költségvetési kiadások összesen	252 191	261 025	243 421	30 595	30 795	28 593						
	Létszám (fő)	32	32	32	4	4	4						

Előző évi maradvány	15 349	15 349	15 349	100
Állami támogatás	152 912	152 912	152 912	100
Saját bevétel	1 190	1 413	1 001	71
Átvett pénzeszköz (közös hivatali önkormányzatok)	55 345	55 345	38 000	69
Átvett pénzeszköz (TKT)	4 000	4 000	4 000	100
Választás támogatása	7 000	8 715	8 715	100
Időközi választás támogatása	0	1 555	1 554	100
Bevétel összesen	235 796	239 289	221 531	93
egyenleg	46 990	52 531	52 531	100
Finanszírozás	199 902	205 443	205 443	100

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
több éves kihatással járó feladatai

ezer Ft-ban

Többéves kihatással járó feladatok	2023 és korábbi évek	2024	2025	2026	2027
1. Beruházások	34 242	81 146	812 002	3 284	-
Boldog Békeidők Nyarai Balatonföldváron	34 242	81 146	812 002	3 284	-
2. Felújítások	936 792	667	243 165	-	-
Balatonföldvár "Zöld város program" és környezetének rendezése	936 792	-	-	-	-
Köznevelési intézmény energetikai korszerűsítése Balatonföldváron	0	667	243 165	-	-
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	-	-	-
-	0	0	-	-	-
Összesen	971 034	81 813	1 055 167	3 284	-

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. 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
			2024		2025		2026		2027		2028 és további évek		
			Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	
Fejlesztési célú hitel (közterületi parkolók kialakítása)	2019	100 000	10 400	4 413	10 400	2 893	10 400	2 065	10 400	1 142	6 400	253	58 766
Fejlesztési célú hitel (útfejlesztés)	2019	100 000	9 362	4 829	8 968	3 372	8 968	2 683	8 968	1 887	15 691	1 392	66 120
Fejlesztési célú hitel (ingatlan vásárlás)	2022	342 000	38 000	10 933	38 000	9 207	38 000	7 569	38 000	5 932	114 000	7 984	307 625
Fejlesztési célú hitel (zöld város projekt)	2024	350 000	27 632	6 968	36 842	22 212	36 842	19 625	36 842	16 356	161 428	33 195	397 942
Összesen		892 000	85 394	27 143	94 210	37 684	94 210	31 942	94 210	25 317	297 519	42 824	830 453
Adósságot keletkeztető ügyletnél figyelembe veendő bevételek (Stabilitási tv. 45.§ (1) a., 10.§ (5) bek. szerint)			Várható/figyelembe vehető saját bevételek										Összesen
			2024		2025		2026		2027		2028 és további évek		
			325 949		277 500		277 500		277 500		1 665 000		2 823 449

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi maradványkimutatása

	Maradványkimutatás	Önkormányzat	Közös Hivatal	Összesen
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 474 904	53 269	1 528 173
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 739 682	272 014	3 011 696
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 264 778	-218 745	-1 483 523
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 933 818	220 792	2 154 610
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	310 434	0	310 434
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 623 384	220 792	1 844 176
15	C) Összes maradvány (=A+B)	358 606	2 047	360 653
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	358 606	2 047	360 653

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi konszolidált mérlege

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	7 581 816	0	7 581 816
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	149 946	0	149 946
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	7 731 762	0	7 731 762
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1 093	0	1 093
07	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	160	0	160
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	1 253	0	1 253
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	462	0	462
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	452 745	0	452 745
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	453 207	0	453 207
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	73 214	0	73 214
14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	103 506	0	103 506
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	197	0	197
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	176 917	0	176 917
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II)	2 427	0	2 427
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/I+F/2+F/3)	64	0	64
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	8 365 630	0	8 365 630
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 988 155	0	4 988 155
21	G/IV Felhalmazott eredmény	-84 045	0	-84 045
22	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-575 869	0	-575 869
24	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	4 737 282	0	4 737 282
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	682	0	682
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	601 418	0	601 418
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	95 177	0	95 177
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	697 277	0	697 277
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/I+J/2+J/3)	2 931 071	0	2 931 071
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	8 365 630	0	8 365 630

ezerFt-ban

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi konszolidált eredménykimutatása

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	516 520	0	516 520
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	23 362	0	23 362
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	7 507	0	7 507
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	547 389	0	547 389
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	847 617	-205 443	642 174
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	86 633	0	86 633
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	869 350	0	869 350
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	164 979	0	164 979
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	1 968 579	-205 443	1 763 136
13	10 Anyagköltség	9 749	0	9 749
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	326 686	0	326 686
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 603	0	6 603
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	343 038	0	343 038
18	14 Bérköltség	219 420	0	219 420
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 834	0	60 834
20	16 Bérjárulékok	35 128	0	35 128
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	315 382	0	315 382
22	VI Értékesítési leírás	133 929	0	133 929
23	VII Egyéb ráfordítások	2 271 772	-205 443	2 066 329
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-548 153	0	-548 153
28	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0	1
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 718	0	27 718
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	27 718	0	27 718
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-27 716	0	-27 716
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-575 869	0	-575 869

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024. évi vagyonskimutatása

ezer Ft

ESZKÖZÖK		2024. év	
		Nettó érték	Bruttó érték
A	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I + II + III + IV)	7 731 762	9 066 613
I.	Immateriális javak (a + b)	0	0
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>	0	0
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>		
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>	0	0
	b) <i>Üzleti vagyon</i>	0	0
II.	Tárgyi eszközök (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	7 581 816	8 916 667
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 685 230	7 970 457
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>	5 896 655	7 141 843
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>	4 186 753	5 302 017
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>	4 186 753	5 302 017
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>	1 709 902	1 839 826
	b) <i>Üzleti vagyon</i>	788 575	828 614
	2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (a + b)	73 807	123 431
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>	615	2 670
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>		
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>	615	2 670
	b) <i>Üzleti vagyon</i>	73 192	120 761
	3. Tenyészállatok (a + b)	0	0
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>		
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>		
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>		
	b) <i>Üzleti vagyon</i>		
	4. Beruházások, felújítások	822 779	822 779
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>		
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>		
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>		
	b) <i>Üzleti vagyon</i>	822 779	822 779
	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése		
	Ebből:		
	a) <i>Törzsvagyon (aa + ab)</i>		
	Ebből:		
	aa) <i>Forgalom képtelen</i>		
	aaa) <i>Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon</i>		
	aab) <i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i>		
	ab) <i>Korlátozottan forgalomképes</i>		
	b) <i>Üzleti vagyon</i>		

III.	Befektetett pénzügyi eszközök (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	149 946	149 946
	1. Tartós részesedés (a + b)	149 946	149 946
	Ebből:		
	a) Törzsvagyon (aa + ab)		
	Ebből:		
	aa) Forgalom képtelen		
	aaa) Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon		
	aab) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon		
	ab) Korlátozottan forgalomképes		
	b) Üzleti vagyon	149 946	149 946
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (a + b)		
	Ebből:		
	a) Törzsvagyon (aa + ab)		
	Ebből:		
	aa) Forgalom képtelen		
	aaa) Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon		
	aab) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon		
	ab) Korlátozottan forgalomképes		
	b) Üzleti vagyon		
	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
	Ebből:		
	a) Törzsvagyon (aa + ab)		
	Ebből:		
	aa) Forgalom képtelen		
	aaa) Kizárólagosan önkormányzati tulajdonú vagyon		
	aab) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon		
	ab) Korlátozottan forgalomképes		
	b) Üzleti vagyon		
IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
B	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (I + II)	1 253	1 253
I.	Készletek	1 093	1 093
II.	Értékpapírok	160	160
C	PÉNZESZKÖZÖK	453 207	453 207
D	KÖVETELÉSEK	176 917	176 917
E	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	2 427	2 427
F	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	64	64
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		8 365 630	9 700 481

II. Az önkormányzat könyviteli mérlegében nem szereplő eszközök

ezer Ft

Megnevezés		2024. év
1.	"0"-ra leírt eszközök	350 955
2.	Használatban lévő kis értékű immateriális javak	56 793
3.	tárgyi eszközök	
4.	készletek	0
5.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	144 480
Összesen:		552 228

III. Az önkormányzat tulajdonában lévő külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya

	egység	mennyiség
1. Képzőművészeti alkotások		-
2. Gyűjtemények		-
3. Kulturális javak (kéziratok, levelek, stb.)		-
4. Régészeti leletek		-

Balatonföldvár Város Önkormányzat
2024. évi bevétel-kiadási előirányzat-felhasználási ütemterv teljesítése,
pénzeszközök változásának bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összesen
Nyitó pénzkészlet 2024.01.01.	1 691 316
Bevételek	1 786 024
Bevételek mindösszesen (kötségvetési + finanszírozási)	3 477 340
Kiadások mindösszesen (kötségvetési + finanszírozási)	3 116 687
Bevétel-kiadás egyenlege	360 653
Idegen pénzeszközök	0
Záró pénzkészlet 2024.12.31.	453 207
Pénzeszközök változása	-1 238 109

Balatonföldvár Város Önkormányzat
tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó 2024. évi kötelezettségek, részesedések
alakulása

Megnevezés	ezer Ft-ban	%-ban
1. Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek	0	-
Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.	0	
2. Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben való részesedése	3 000	
Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.	3 000	100
3. Önkormányzat más gazdálkodó szervezetekben való részesedése	146 946	
BAHART Zrt.	146 900	1,37
SIÓKOM Nonprofit Kft.	36	1,21
DRV Zrt.	10	0,00

Balatonföldvár Város Önkormányzatának
2024-2027. évi gördülő tervezése

ezer Ft-ban

Rovat	Önkormányzati bevételek - kiadások	2024. évi teljesítési adatok	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi eredeti előirányzat
B1-7	A. Költségvetési bevételek	1 528 173	2 640 267	1 590 300	1 595 300
B1	I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	695 314	742 538	750 000	750 000
B2	II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	93 469	846 026	0	0
B3	III. Közhatalmi bevételek	544 850	778 620	760 000	760 000
B4	IV. Működési bevételek	42 353	239 275	45 000	50 000
B5	V. Felhalmozási bevételek	98 400	508	0	0
B6	VI. Működési célú átvett pénzeszközök	33 493	23 000	25 000	25 000
B7	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 294	10 300	10 300	10 300
B8 (B81-B83)	B. Finanszírozási bevételek	1 949 167	360 653	150 000	150 000
	1. Belföldi finanszírozás bevételei	1 649 581	360 653	150 000	150 000
	1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 627 918	360 653	150 000	150 000
	Működési célú maradvány	706 845	321 764	150 000	150 000
	Felhalmozási célú maradvány	921 073	38 889	0	0
	1.2. ÁHB megelőlegezések bevétele	21 663	0	0	0
	2. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló eszközök	299 586	0	0	0
	2.1. Felhalmozási célú hitel	299 586	0	0	0
	Bevételek összesen	3 477 340	3 000 920	1 740 300	1 745 300
K1-8	A. Költségvetési kiadások	3 011 696	2 885 046	1 626 090	1 631 090
K1-K5	I. Működési célú kiadások	1 432 802	1 788 856	1 555 700	1 567 000
	1. Önkormányzat és hivatal működési kiadásai	1 432 802	1 788 856	1 555 700	1 567 000
	1.1. Személyi juttatások	275 450	294 286	300 000	310 000
	1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 735	37 978	37 700	39 000
	1.3. Dologi kiadások	475 680	660 926	450 000	450 000
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 943	18 000	18 000	18 000
	1.5. Egyéb működési célú kiadások	628 994	777 666	750 000	750 000
K6-K8	II. Felhalmozási célú kiadások	1 578 894	1 096 190	70 390	64 090
	1. Beruházások	206 350	772 610	20 390	64 090
	2. Felújítások	522 079	323 580	50 000	0
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	850 465	0	0	0
	3.1. Egyéb felh.-i célú tám. visszafizetés	850 465	0	0	0
	3.2. Felhalmozási célú tartalék	0	0	0	0
K9	B. Finanszírozási kiadások	104 991	115 874	114 210	114 210
	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	104 991	115 874	114 210	114 210
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	19 597	21 664	20 000	20 000
K911	Hitel törlesztés (OTP fejlesztési hitelek)	85 394	94 210	94 210	94 210
	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
	3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
	Kiadások összesen	3 116 687	3 000 920	1 740 300	1 745 300

**VEZETŐI NYILATKOZAT
A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MINŐSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSÉRŐL**
(a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet I. sz. melléklete alapján)

A) Alulírott dr. Töröcsik Gabriella jegyző, a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra, melyben a szervezeti struktúra, felelősségi és hatásköri viszonyok, feladatok, egyértelműen meghatározottak, a szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások és átlátható a humánerőforrás kezelés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzési rendszer működik.

Szabályzat rögzíti a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, mely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Cél, hogy a kockázatok a szervezet minden szintjén ismertté váljanak, és az érintettek azonosuljanak velük, mert ez biztosítja a lehetőséget a felismeréséhez, mennyiségi és minőségi méréséhez, valamint a szükséges válaszlehetőségek meghatározatalához.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység a belső szabályzatok és munkaköri leírások alapján működik. A gazdasági folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, pénzügyi teljesítési tevékenységek szabályozott formában működnek, a tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak.

A gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás szerint történik.

A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzést biztosítani kell.

A kontrolltevékenység erősítése szükséges a szervezeti hatékonyság növeléséhez, a folyamatosan változó szabályozás lekövetése érdekében.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információ és kommunikáció a teljes kontrollrendszert átszövi a fentről lefelé történő kommunikációt (célok és elvárások, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése folyamatosan megtörténik).

Az iratkezelés gyakorlata megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Kiemelten fontos, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervhez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések koordinációja, megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

Hangsúlyosan meg kell határozni azokat a célokat, amelyeket a monitoring eszközök alkalmazásával el kívánunk érni. Ki kell küszöbölni az operatív működés során, hogy a hiba bekövetkezése, észlelése között eltelt idő a döntés-előkészítést, döntéseket negatívan befolyásolja.

Indokolt esetekben ki kell vizsgálni a monitoring eljárások során észlelt problémák okait, az észlelt problémák megszüntetése érdekében intézkedéseket kell tenni.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területeken igényelnek fejlesztést.

A gazdasági és jogszabályi környezet folyamatos változása, az EU-s támogatások tervezése, igénylése, felhasználása, ASP rendszer bevezetése miatt a kockázatkezelési rendszer folyamatos felülvizsgálatára kiemelt figyelmet kell fordítani, úgymint a szabályzatokban a jogszabályváltozások átvezetésére, az abban meghatározott elvárások betartására, betartatására.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szában forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Magoriné Csató Anita, osztályvezető, pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D) -

Kelt: Balatonföldvár, 2025. március 26.

P. H.

aláírás



E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

aláírás

**VEZETŐI NYILATKOZAT
A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MINŐSÉGÉNEK ÉRTÉKELESÉRŐL**

(a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet I. sz. melléklete alapján)

A) Alulírott Holovits György Huba polgármester, Balatonföldvár Város Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előírásoknak célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra, melyben a szervezeti struktúra, felelősségi és hatásköri viszonyok, feladatok, egyértelműen meghatározottak, a szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások és átlátható a humánerőforrás kezelés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzési rendszer működik.

Szabályzat rögzíti a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, a felelősöket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek vezetői felmérik az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, mely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok.

Cél, hogy a kockázatok a szervezet minden szintjén ismertté váljanak, és az érintettek azonosuljanak velük, mert ez biztosítja a lehetőséget a felismeréséhez, mennyiségi és minőségi méréséhez, valamint a szükséges válaszleépések meghozatalához.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység a belső szabályzatok és munkaköri leírások alapján működik. A gazdasági folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, pénzügyi teljesítési tevékenységek szabályozott formában működnek, a tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak.

A gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás szerint történik.

A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzést biztosítani kell.

A kontrolltevékenység erősítése szükséges a szervezeti hatékonyság növeléséhez, a folyamatosan változó szabályozás lekövetése érdekében.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információ és kommunikáció a teljes kontrollrendszert átszövi a fentről lefelé történő kommunikációt (célok és elvárások, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése folyamatosan megtörténik).

Az iratkezelés gyakorlata megfelel a jogszabályi előírásoknak.

Kiemelten fontos, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervhez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzés működtetése függetlensége biztosított volt. A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések koordinációja, megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik.

Hangsúlyosan meg kell határozni azokat a célokat, amelyeket a monitoring eszközök alkalmazásával el kívánunk érni. Ki kell küszöbölni az operatív működés során, hogy a hiba bekövetkezése, észlése között eltelt idő a döntés-előkészítést, döntéseket negatívan befolyásolja.

Indokolt esetekben ki kell vizsgálni a monitoring eljárások során észlelt problémák okait, az észlelt problémák megszüntetése érdekében intézkedéseket kell tenni.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területeken igényelnek fejlesztést:

A gazdasági és jogszabályi környezet folyamatos változása, az EU-s támogatások tervezése, igénylése, felhasználása, ASP rendszer bevezetése miatt a kockázatkezelési rendszer folyamatos felülvizsgálatára kiemelt figyelmet kell fordítani, úgymint a szabályzatokban a jogszabályváltozások átvezetésére, az abban meghatározott elvárások betartására, betartatására.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam írásban kijelölt személy (dr. Töröcsik Gabriella, jegyző) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D) -

Kelt: Balatonföldvár, 2025. március 26.

P. H.



aláírás



E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

Balatonföldvár Város Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegháztartás kimutatása

Sorsz.	BEVÉTELEK	2023. évi teljesítés	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Sorsz.	KIADÁSOK	2023. évi teljesítés	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	622 889	642 175	642 174	1.	Személyi juttatások	252 009	290 737	275 450
2.	Egyéb működési célú támogatások - bevételei ÁH-n belülről	44 336	70 486	53 140	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	32 607	36 638	34 735
3=1+2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	667 025	712 661	695 314	3.	Dologi kiadások	377 386	605 955	475 680
4.	Közhatalmi bevételek összesen	530 146	559 920	544 850	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	21 166	17 950	17 943
5.	Működési bevételek összesen	228 187	66 914	42 353	5.	Egyéb működési célú kiadás	509 109	703 829	628 994
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	37 496	35 893	33 493	6.	Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0
7=Σ(3-6)	Működési költségvetési bevételek összesen	1 462 854	1 375 388	1 316 010	7=Σ(1-6)	Működési költségvetési kiadások összesen	1 192 277	1 655 109	1 432 802
8.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	67 486	67 485	8.	Beruházások	28 051	272 034	206 350
9.	Egyéb felh. célú támogatások államháztartáson belülről	708 661	25 985	25 984	9.	Felújítások	448 093	628 048	522 079
10=8+9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	708 661	93 471	93 469	10.	Egyéb felhalmozási kiadás	1 785	876 450	850 465
11.	Felhalmozási bevételek	450 450	98 700	98 400	11.				
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 294	20 300	20 294	12.				
13=11+12	Felhalmozási költségvetési bevételek	1 169 405	212 471	212 163	13=Σ(8-12)	Felhalmozási költségvetési kiadások	477 929	1 776 532	1 578 894
14.	Betétek megszüntetése	0	0	0	14.	Szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése	0	0	0
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	299 586	299 586	15.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	58 156	85 788	85 394
16.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	724 264	1 627 918	1 627 918	16.				
17.	Irányító szervi támogatás	0	0	0	17.	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0
18.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	19 597	21 663	21 663	18.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 840	19 597	19 597
19=Σ(14-18)	Finanszírozási bevételek	743 861	1 949 167	1 949 167	19=Σ(14-18)	Finanszírozási kiadások	77 996	105 385	104 991
20=7+13+19	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 376 120	3 537 026	3 477 340	20=7+13+19	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 748 202	3 537 026	3 116 687

ezer Ft-ban

*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 2024. évi éves összevont (konszolidált)
költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztük **Balatonföldvár Város Önkormányzata** (8623 Balatonföldvár, Petőfi u. 1., törzsszám: 731366) (a továbbiakban: Önkormányzat) mellékelt 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.365.629.862 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2024. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.528.172.676 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 3.011.695.709 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -575.869.307 Ft (veszteség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2024. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítottuk és felmértük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kiagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Kaposvár, 2025. május 22.

Qui

Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619
Költségvetési minősítés száma: KM002341



Szita László

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

[illegible]

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 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Balatonföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük **Balatonföldvár Város Önkormányzata** (8623 Balatonföldvár, Petőfi u. 1., törzsszám: 731366) (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – a képviselő-testület elé terjesztett –rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 3.477.339.658 Ft, a teljesített kiadások összege 3.116.686.624 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint Balatonföldvár Város Önkormányzata 2024. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáshoz alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünk-höz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. Balatonföldvár Város Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekö-

vetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

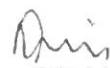
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyontulajdonára, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2025. május 22.


Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619
Költségvetési minősítés száma: KM002341



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: 13167597-2-14
Bontó: 13167597-2-14

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 2024. évi zárszámadási rendeletervezete vizsgálatáról, valamint a 2024. évi összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I. BEVEZETÉS

Balatonföldvár Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadási rendeletervezetének és éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó szerződésünk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A könyvvizsgálat alapját képező, a vizsgálat során figyelembe vett fontosabb jogszabályok:

- Magyarország helyi Önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, (Ávr.)
- a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, (Szt.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.)
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (Hatásköri tv.)
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről szóló, valamint a könyvvizsgáló közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény,
- 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (Bkr.)

Az ellenőrzés során a zárszámadási rendeletervezetet értékeltük, valamint az önkormányzat pénzügyi helyzetét elemeztük.

Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal beszámoló adatait összevontan tartalmazó, halmozódások nélküli konszolidált költségvetési beszámolót ellenőriztük.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 37. § (3) bekezdése szerint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló részei:

- konszolidált mérleg
- konszolidált költségvetési jelentés
- konszolidált eredménykimutatás

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- a zárszámadási rendeletervezet az önkormányzat költségvetése teljesítéséről megbízható és valós képet nyújt-e,
- a pénzügyi helyzet hogyan alakult,
- az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót képező mérleg a képviselő-testület (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az önkormányzat és intézményei vagyoni helyzetéről, működéséről, gazdálkodásáról megbízható és valós képet nyújt-e,
- az összevont (konszolidált) költségvetési jelentés, az eredménykimutatás az önkormányzat pénzügyi helyzetéről valós képet ad-e,
- az éves konszolidált költségvetési beszámolót leltárral alátámasztották-e,
- a számviteli politika és a számviteli alapelvek érvényesültek-e,

A zárszámadási rendeletervezet és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló minősítéséhez, a könyvvizsgálói vélemény megadásához:

- vizsgáltuk az önkormányzatnak a 2024. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok végzésére tett intézkedéseit,
- vizsgáltuk a zárszámadási rendeletervezetet és a számszaki részeket tartalmazó mellékleteit,
- elemeztük a gazdálkodást és az Önkormányzat pénzügyi helyzetét,
- felülvizsgáltuk az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó konszolidált mérleget, eredménykimutatást, költségvetési jelentést,
- ellenőriztük a zárlati munkákat, azon belül kiemelten a leltározást és a leltárt,

A könyvvizsgálat feladatainak ellátásában a Közös Önkormányzati Hivatallal a folyamatos és rendszeres munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

Mindezek alapján a zárszámadási rendeletervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünket a következőkben foglaljuk össze:

II. A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

A. A zárszámadási rendeletervezet felülvizsgálata

1. A zárszámadási rendeletervezet jogszabályi megfeleltetése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelet szerkezetét, felépítését az Mötv., az Áht. az Ávr. és a Jat. határozzák meg. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

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

- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Ávr. 161. §-a kimondja, hogy a zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll.

Az Ávr. 162. §-a előírja, hogy a képviselő-testület részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét.

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.

Az Mötv. 110. § előírja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről kormányrendeletben meghatározott módon nyilvántartást kell vezetni. Az önkormányzati vagyonnyilvántartás (vagyonkataszter) folyamatos vezetéséért, az adatok hitelességéért a jegyző felelős. Az önkormányzati törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve kell nyilvántartani. Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. §-a rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatásáról, amely szerint:

A helyi önkormányzatnak az Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.

A vagyonkimutatás a vagyont az 5. melléklet szerinti mérleg A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr) 11. § előírja, hogy

(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A könyvvizsgálathoz rendelkezésünkre bocsátott zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a fenti jogszabályi előírásoknak megfelel, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletek az előírt információkat, kimutatásokat tartalmazzák.

A bevételek és kiadások a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben szerepelnek benne, ezáltal az adatok összehasonlíthatók, amelyből adódóan a következetesség, a folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek érvényesülnek.

Balatonföldvár Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadása a rendelet normaszövegéből, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletekből és a részletes szöveges indoklásból tevődik össze.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a költségvetési rendelettel, a zárszámadás mellékleteivel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik.

Az önkormányzat polgármestere Balatonföldvár Város Önkormányzata zárszámadási rendelettervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint meghatározott határidőben (2025. május 31-ig) terjesztette a képviselő-testület elé.

A Bkr. által előírt, a belső kontrollrendszer működtetéséről szóló nyilatkozatokat a polgármester és a jegyző elkészítette.

2. Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

Balatonföldvár Város Önkormányzata a 2024. évben a költségvetését végrehajtotta, a gazdálkodás során a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékét növelte, a pénzügyi stabilitását megőrizte. A beruházások finanszírozásához szükség volt külső finanszírozásnak minősülő 299.585.918 Ft fejlesztési hitelfelvételre.

A pénzügyi stabilitást a bevételi oldalon a saját források (ezen belül kiemelten a helyi adók), a központi költségvetési támogatások, az előző évi maradvány és a fejlesztési hitel biztosították.

A 2024. évi költségvetés a képviselő-testület által meghatározott feladatok ellátását, az intézmények működését, a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok végrehajtását megfelelő színvonalon biztosította.

A működési feladatok ellátása mellett az önkormányzat 728.428.592 Ft kifizetést teljesített a beruházások és felújítások elvégzésére, amelyek az önkormányzat vagyonát növelik.

A költségvetést a korábban felvett fejlesztési hitelek törlesztésével kapcsolatban az év során 85.393.500 Ft visszafizetési kötelezettség (tőke rész) terhelte, amely a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (Gst.) rögzített hitelfelvétel felső határát jelentő saját bevételek 50%-ánál kevesebb, ezáltal a hitelek visszafizetése a Gst. szerint biztosított.

A költségvetés végrehajtásából adódóan keletkezett, a bevételek és kiadások különbségét jelentő maradvány 360.653.034 Ft, amely a szabad pénzeszközök között ténylegesen rendelkezésre állt év végén.

A költségvetés végrehajtása során az egyes bevételi előirányzatok és azok teljesítése a következők szerint alakult:

Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú bevételek				
Működési célú támogatások Áht-n belülről	667 449 200	712 661 000	695 314 111	97,6
Közhatalmi bevételek	538 820 000	559 920 000	544 849 899	97,3
Működési bevételek	125 200 244	66 913 936	42 353 038	63,3
Működési célú átvett pénzeszközök	38 000 000	35 893 000	33 492 893	93,3
Működési célú bevételek összesen	1 369 469 444	1 375 387 936	1 316 009 941	95,7
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	67 335 000	93 471 000	93 469 200	100,0
Felhalmozási bevételek	72 700 000	98 700 000	98 400 000	99,7
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 300 000	20 300 000	20 293 535	100,0
Felhalmozási célú bevételek összesen	150 335 000	212 471 000	212 162 735	99,9
Költségvetési bevételek összesen	1 519 804 444	1 587 858 936	1 528 172 676	96,2
Finanszírozási bevételek				
Áht-n belüli megelőlegezések	0	21 663 508	21 663 508	100,0
Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	350 000 000	299 586 000	299 585 918	100,0
Maradvány igénybevétele	1 629 224 556	1 627 917 556	1 627 917 556	100,0
Finanszírozási bevételek összesen	1 979 224 556	1 949 167 064	1 949 166 982	100,0
Bevételek mindösszesen	3 499 029 000	3 537 026 000	3 477 339 658	98,3

A bevételek teljesítése a 3.537.026.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 3.477.339.658 Ft (99,3 %). A bevételeken belül a működési célú bevételek teljesítése 1.316.009.941 Ft (95,7 %), a felhalmozási célú bevételek teljesítése 212.162.735 Ft (99,9 %), a konszolidált finanszírozási bevételek teljesítése 1.949.166.982 Ft (100,0 %).

Az önkormányzat költségvetésének finanszírozásában fontos szerepet játszó, a helyi adókat tartalmazó közhatalmi bevételek teljesítése az előző évhez viszonyítva következők szerint alakult:

Ft-ban

	2023. évi	2024. évi				Teljesítés változása 2024-2023
	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó)	356 277 708	359 500 000	360 600 000	345 181 740	95,72	-11 095 968
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	119 697 068	122 500 000	141 500 000	143 840 724	101,65	24 143 656
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	48 169 915	50 000 000	47 500 000	46 371 591	97,62	-1 798 324
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, adópótlék)	6 001 843	6 820 000	10 320 000	9 455 844	91,63	3 454 001
Közhatalmi bevételek összesen	530 146 534	538 820 000	559 920 000	544 849 899	97,31	14 703 365

A közhatalmi bevételek az előző évi 530.146.534 Ft-hoz viszonyítva 2024-ben 544.849.899 Ft-ban teljesültek, amely 14.703.365 Ft bevétel növekedést jelent.

A költségvetés végrehajtása során az egyes kiadások előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú kiadások				
Személyi juttatások	277 035 000	290 737 000	275 450 033	94,7
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	35 306 000	36 638 000	34 735 063	94,8
Dologi kiadások	686 565 000	605 955 000	475 679 811	78,5
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 500 000	17 950 000	17 942 768	100,0
Egyéb működési célú kiadások	1 335 905 585	729 813 585	628 994 621	86,2
Működési célú kiadások összesen	2 346 311 585	1 681 093 585	1 432 802 296	85,2
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházások	225 350 000	272 034 000	206 349 778	75,9
Felújítások	821 982 000	628 048 000	522 078 814	83,1
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	850 465 000	850 464 821	100,0
Felhalmozási kiadások összesen	1 047 332 000	1 750 547 000	1 578 893 413	90,2
Költségvetési kiadások	3 393 643 585	3 431 640 585	3 011 695 709	87,8
Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	85 788 000	85 788 000	85 393 500	99,5
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	19 597 415	19 597 415	19 597 415	100,0
Finanszírozási kiadások összesen	105 385 415	105 385 415	104 990 915	99,6
Kiadások mindösszesen	3 499 029 000	3 537 026 000	3 116 686 624	88,1

A kiadások teljesítése a 3.537.026.000 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 3.116.686.624 Ft (88,1 %). A kiadásokon belül a működési célú kiadások előirányzat felhasználása 1.432.802.296 Ft (85,2 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzat felhasználása 1.578.893.413 Ft (90,2 %), a konszolidált finanszírozási kiadások teljesítése 104.990.915 Ft (99,6 %).

A 850.464.821 Ft egyéb felhalmozási célú kiadások között került kimutatásra 849.784.819 Ft összegben a TOP-PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00009 Boldog Békédök program el nem számolt előlegének visszafizetése 626.867.319 Ft összegben és a TOP-PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00005 Iskola Energetikai Korszerűsítése program el nem számolt előlegének visszafizetése 222.917.500 Ft összegben.

A működési célú és a felhalmozási célú költségvetés végrehajtását vizsgálva megállapítható, hogy mind a működési célú, mind a felhalmozási célú költségvetés negatív egyenleggel zárt az alábbiak szerint:

	Ft-ban		
	Működési célú költségvetés	Felhalmozási célú költségvetés	Összesen
Költségvetési bevételek	1 316 009 941	212 162 735	1 528 172 676
Költségvetési kiadások	1 432 802 296	1 578 893 413	3 011 695 709
Egyenleg, hiány, többlet	-116 792 355	-1 366 730 678	-1 483 523 033
Finanszírozási bevételek			1 949 166 982
Finanszírozási kiadások			104 990 915
Finanszírozási egyenleg			1 844 176 067
Maradvány			360 653 034

A működési és felhalmozási célú költségvetés -1.483.523.033 Ft egyenlegéhez hozzáadva a finanszírozási költségvetés 1.844.176.067 Ft egyenlegét, az megegyezik a maradvány 360.653.034 Ft összegével.

Az önkormányzat működését hosszú távon szolgáló nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya az előző évhez képest az elvégzett és a még folyamatban lévő beruházások következtében 576.476.322 Ft-tal nőtt.

A kötelezettségek állománya az előző évi 450.543.551 Ft-hoz viszonyítva 697.277.666 Ft-ra változott, amelyből 579.754.967 Ft a felvett hitelek költségvetési évet követő (tőke) visszafizetési kötelezettsége.

A pénzeszközök és a kötelezettségek hányadosaként képzett likviditási mutató év végén 0,65 volt, amely azt jelenti, hogy év végén az önkormányzat a meglévő pénzeszközeiből nem lett volna képes kiegyenlíteni teljes mértékben a kötelezettségeit.

Az önkormányzat eladósodottságát kifejező, a kötelezettségek és az összes forrás arányaként képzett mutató az előző évi 5,00 %-ról 8,34 %-ra változott.

3. Az önkormányzat vagyonkimutatásának felülvizsgálata

Az Önkormányzat a zárszámadási rendelettervezet részeként elkészítette a vagyonkimutatását, amely a vagyonelemeket forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyon bontásban tartalmazza. A vagyonkimutatásban szereplő összegek megegyeznek a mérlegekben lévő állományokkal.

Az Önkormányzat vagyonkimutatása a zárszámadási rendelet 14. sz. mellékletét képezi, amely a vagyont a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 5. melléklet szerinti mérleg A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti bemutatásán túl tartalmazza az önkormányzat összevont (konszolidált) mérlegéből származó állományokat is.

A vagyonkimutatást felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A vagyonkimutatás a vagyonelemeket forgalomképtelen törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint a helyi önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyonba tartoznak

- a) a helyi közutak és műtárgyaik,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló terek, parkok,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér, a hozzá tartozó légiforgalmi távközlő, rádiónavigációs és fénytechnikai berendezésekkel és eszközökkel, továbbá a légiforgalmi irányító szolgálat elhelyezését szolgáló létesítményekkel együtt, valamint
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló - külön törvény rendelkezése alapján részére átadott - vizek, közcélú vízi létesítmények, ide nem értve a vízi közműveket.

A helyi önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonát képezi

- a) a helyi önkormányzat tulajdonában álló közmű,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló, a helyi önkormányzat képviselő-testülete és szervei, továbbá a helyi önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó intézmény, költségvetési szerv elhelyezését, valamint azok feladatának ellátását szolgáló épület, épületrész,
- c) a helyi önkormányzat többségi tulajdonában álló, közszolgáltatási tevékenységet vagy parkolási szolgáltatást ellátó gazdasági társaságban fennálló, helyi önkormányzati tulajdonban lévő társasági részesedés

A korlátozottan forgalomképes vagyon önkormányzati hitelfelvétel és kötvénykibocsátás esetén annak fedezetéül nem szolgálhat, és kizárólag az állam, másik helyi önkormányzat vagy önkormányzati társulás részére idegeníthető el.

A vagyonkimutatás felülvizsgálatakor az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. § (4) bekezdése szerint ellenőriztük az ingatlanok számviteli nyilvántartás szerin-

ti bruttó értékének és az ingatlankataszter nyilvántartásban lévő ingatlanok bruttó értékének egyezőségét. Az ingatlankataszterben az ingatlanok bruttó értéke jelenleg nem egyezik meg az ingatlanok számviteli nyilvántartás szerinti korrigált bruttó értékével. A vagyontaszter vezetésével és egyeztetésével az Önkormányzat a 2023. évben egy vállalkozást bízott meg, akik a nyilvántartás vezetését és az egyeztetéseket végzik.

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az Önkormányzat vagyonát az előző évhez viszonyítva a következők képezik:

	Nettó érték 2023. (ezer Ft)	Nettó érték 2024. (ezer Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	7 155 286	7 731 763
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1 253	1 253
C) Pénzeszközök	1 691 316	453 206
Összesen	8 847 855	8 186 222

A vagyonkimutatásban a mérlegben nem szereplő tételek közül 350.955 eFt a „0”-ra leírt eszközök állománya, 56.793 eFt a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke és 144.480 eFt a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.) értéke.

Az 56.793 eFt bruttó értékű kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök az Önkormányzat mérlegében nem szerepelnek, mivel azok értékét a beszerzéskor egyösszegű értékcsökkenési leírással elszámolták.

B. Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.) szerint a költségvetési szervek elkülönített elemi költségvetés készítésére kötelesek, ebből adódóan elkülönített könyvvizsgálókat végeznek és év végén elkülönített elemi költségvetési beszámolót készítenek. A szabályozásnak megfelelően a Balatonföldvár Város 2024. évi összevont, konszolidált költségvetési beszámolója

- az Önkormányzat,
- a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal

elemi költségvetési beszámolóiból tevődik össze.

A költségvetési beszámolók konszolidálását az irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás) halmozódásának kiszűrése jelenti.

1. Az éves zárlati munkák vizsgálata

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételcsoporton, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A leltározás végrehajtását az Szt. 69. § (1)-(3), valamint (5) és (6) bekezdése szerint kell végrehajtani azzal, hogy

- a) a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített és hitelesített leltárral kell alátámasztani, és
- b) a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javakat, tárgyi eszközöket, készleteket a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott módon kell leltározni.

A vagyonkezelői, koncessziós szerződés eltérő rendelkezése hiányában a (2) bekezdés a) pontja szerinti leltározást a működtető, vagyonkezelő külön térítés és díjazás nélkül, évente köteles elvégezni.

A Szt. 69. § (1)-(3) bekezdése szerint

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza - az (5) bekezdés figyelembevételével - a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valóságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapiroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapiroknál egyeztetéssel kell elvégeznie

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó - a (3)-(4) bekezdéstől eltérően - az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Az önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal a mérleg alátámasztására a leltározást az előbbi jogszabályi előírásokat betartva, a leltározási és leltárkészítési szabályzat szerint elvégezték, amely alapján a leltárt összeállították. Ezáltal a számviteli alapelvek közül a valóság számviteli alapelv érvényesült. A leltározásra a tárgyi eszközök esetében mennyiségi leltárfelvétellel került sor a leltározási utasítás alapján.

A mennyiségi felvétellel történt leltározás során a tárgyi eszközök között fellelt eszközöket is azonosítottak, amelyeket a leltározást követően a főkönyvi könyvelésben és az analitikus nyilvántartásban is rögzítettek.

A leltározás dokumentumai rendelkezésre álltak (jegyzőkönyvek, leltározási utasítás, megbízólevelek, leltárfelvételi ívek)

A Siófoki Tankerületnek vagyonkezelésbe átadott iskola eszközeiről a Tankerület nem küldött leltárt az önkormányzat részére a mérlegkészítés időszakában.

A mérlegkészítés időszakában az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 17 §-a szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenést elszámolták.

Az értékcsökkenésre a 17.§ (2)-(4) bekezdésben foglalt eltérésekkel az Szt. 52. § (1), (2) és (5)-(7) bekezdését alkalmazták.

A kisértékű immateriális javak bekerülési értékét a beszerzést, a kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét az üzembe helyezést, használatba vételt követően, terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolták,

Az immateriális javak esetén

a) vagyoni értékű jogoknál 16%,

b) a szellemi termékeknél 33% leírási kulccsal számoltak.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számolták el.

A huszonötmillió forint bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése megállapítása során maradványértéket nem határoztak meg.

A teljesen „0”-ra leírt eszközök, a beruházások, a földterületek, a telkek, a képzőművészeti alkotások bruttó értéke után az előírásoknak megfelelően terv szerinti értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg.

A helyi adó leltározása az ASP program adó zárási összesítője alapján történt, a helyi adó hátralékok értékelésére, az értékvesztés elszámolására a csoportos egyszerűsített értékelést alkalmazták.

Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés egyeztetését a számviteli törvény 69. § (2) bekezdésének megfelelően elvégezték, a rendelkezésünkre bocsátott főkönyvi kivonat a pénzügyi kimutatásokat alátámasztja.

3 Az összevont (konszolidált) mérleg felülvizsgálata

Az önkormányzati szintű összevont (konszolidált) mérlegben (továbbiakban: mérleg) a számviteli szabályok szerint az immateriális javak, a tárgyi eszközök nettó értékben, a befektetett pénzügyi eszközök, az értékpapírok, a követelések, a pénzeszközök, az egyéb sajátos elszámolások, a saját tőke, a kötelezettségek, az aktív és a passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értékben szerepelnek.

A mérlegben az előző évi záró állományi értékek a 2024. évi nyitó adatokkal megegyeznek, ezáltal a folytonosság számviteli alapelv érvényesült.

Immateriális javakat a mérleg nem tartalmaz, mivel az állományuk az értékcsökkenési leírás elszámolása következtében 0 Ft-ra csökkent. A teljesen „0”-ra leírt immateriális javak bruttó értéke 98.560.703 Ft.

A **tárgyi eszközök** állománya 7.581.816.385 Ft, amely az előző évben 7.005.340.063 Ft volt. A tárgyi eszközök állományából 6.685.229.592 Ft az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**, 73.807.360 Ft a **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** állománya és 822.779.433 Ft a **beruházások, felújítások** állománya.

Az ingatlanokat és a kapcsolódó vagyoni értékű jogokat az önkormányzat mérlege tartalmazza a következők szerint:

Ft-ban

Megnevezés	Nettó érték 2023. (Ft)	Nettó érték 2024. (Ft)	Változás 2024- 2023 (Ft)
Telkek	2 809 609 675	2 662 314 242	-147 295 433
Földterületek	0	49 649 439	49 649 439
Épületek	1 469 919 907	1 508 227 810	38 307 903
Építmények	1 744 419 040	2 100 387 541	355 968 501
Ültetvények	201 099 380	363 982 560	162 883 180
Erdők	668 000	668 000	0
Összesen:	6 225 716 002	6 685 229 592	459 513 590

Az ingatlanok kapcsolódó vagyoni értékű jogokat nem tartalmaznak. A teljesen „0”-ra leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 7.588.607 Ft, az összes bruttó érték 7.978.046.138 Ft, az elszámolt értékcsökkenés 1.292.816.546 Ft.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** 73.807.360 Ft állományából az Önkormányzat mérlege 73.776.586 Ft-ot a Közös Önkormányzati Hivatal mérlege 30.774 Ft-ot tartalmaz.

A teljesen „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 244.805.200 Ft, az összes bruttó érték 368.236.458 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 294.429.098 Ft. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Az önkormányzat mérlegében a 73.776.586 Ft nettó értékű gépek, berendezések, felszerelések, járműveket a következők képezik:

Megnevezés	Nettó érték 2023. (Ft)	Nettó érték 2024. (Ft)	Változás 2024- 2023. (Ft)
informatikai eszközök	0	0	0
egyéb gép, berendezés, felszerelés	60 615 027	38 416 417	-22 198 610
egyéb, áll. vett értéket nem csökkentő eszközök (kulturális javak, hangszerek)	19 456 378	16 717 213	-2 739 165
járművek	780 548	18 642 956	17 862 408
Összesen	80 851 953	73 776 586	-7 075 367

A **beruházások, felújítások** állománya 822.779.433 Ft, amely az előző évben 694.901.280 Ft volt. A beruházások, felújítások bruttó értéke megegyezik a nettó értékkel, mivel terv szerinti értékcsökkenési leírást nem számoltak el a számviteli szabályoknak megfelelően, terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása pedig nem volt indokolt.

A 149.946.257 Ft **befektetett pénzügyi eszközöket a tartós részesedések** képezik.

A tartós részesedések állománya a következő részvényekből, üzletrészekből tevődik össze az előző évhez viszonyítva:

			Ft-ban
Megnevezés	2023. év	2024. év	változás
DRV Zrt.	10.000	10.000	0
Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Nonprofit Kft.	3.000.000	3.000.000	0
BAHART Zrt.	146.900.000	146.900.000	0
SIOKOM Nonprofit Kft.	36.257	36.257	0
Összesen:	149.946.257	149.946.257	0

A tartós részesedéseket a mérlegkészítés időszakában értékelték. Az értékelést a társaságok 2023.évi beszámolójában a saját tőke és a jegyzett tőke aránya alapján végezték el. Az értékelés során a tartós részesedések bekerülési értéke után nem kellett értékvesztést elszámolni.

Az 1 092 879 Ft készleteket a vásárolt készletek jelentik, amelyet a 459 db „Balatonföldvár fürdővendégei 1898 és 1907 között” című könyv értéke képez.

A 160.000 Ft összegű forgatási célú **hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat** a 227.000 Ft névértékű kárpótlási jegyek képezik. A kárpótlási jegyek értéke után 2024. évben értékvesztést nem számoltak el.

A **pénzeszközök** 453.206.559 Ft állománya a pénztárak 461.815 Ft december 31-i egyenlegéből és a **forintszámlák** 452.744.744 Ft év végi záró egyenlegéből tevődik össze. A pénztárak és a forint számlák mérlegben lévő állománya a leltárral megegyezett. Devizaszámlán lévő pénzeszközzel, illetve valuta készlettel az Önkormányzat év végén nem rendelkezett.

A **követelések** 176.916.648 Ft állományából 73.213.563 Ft-ot a költségvetési évben esedékes követelések, 103.506.280 Ft-ot a költségvetési évet követően esedékes követelések és 196.805 Ft-ot a követelés jellegű sajátos elszámolások mérleg sor tartalmaz.

A 73.213.563 Ft **költségvetési évben esedékes követelésekből** 10.023.651 Ft a működési célú támogatások követelése államháztartáson belülről, 50.666.054 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 12.222.145 Ft a működési bevételek követelése és 301.713 Ft a felhalmozási bevételek követelése.

A működési célú támogatások követelése államháztartáson belül mérleg soron a Közös Önkormányzati Hivatal mérlegében Teleki Község Önkormányzattal szembeni 10.023.651 Ft hozzájárulás követelését mutatták ki, amely az előző évben is ugyanekkora összeggel szerepelt a mérlegben

A költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek követelését az Önkormányzat mérlegében a helyi adó hátralék jelenti a következők szerint:

Megnevezés	Bruttó hátralék	Elszámolt értékvesztés	Ft-ban
			Nettó hátralék
épitményadó	37 505 520	9 730 692	27 774 828
telekadó	3 236 895	1 282 020	1 954 875
magánszemélyek kommunális adója	646 143	262 140	384 003
idegenforgalmi adó tartózkodás után	674 275	75 425	598 850
helyi iparüzési adó	18 631 602	4 929 152	13 702 450
pótlék	10 583 468	4 348 921	6 234 547
bírság	400 006	383 505	16 501
Összesen	71 677 909	21 011 855	50 666 054

A helyi adó hátralék értékelése az ASP programmal a csoportos, egyszerűsített értékelés alapján történt. Az ASP rendszer adó zárasi összesítője szerint a költségvetési évben esedékes 71.677.909 Ft bruttó hátralékból 21.011.855 Ft értékvesztést kellett elszámolni, ezáltal a mérlegben kimutatott nettó helyi adó hátralék 50.666.054 Ft. Az értékvesztés elszámolása nem jelenti az adótartozás elengedését, az a mérlegben a pontos összeg megállapítását biztosítja az óvatosság számviteli alapelvnek megfelelően.

A költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre mérlegsoron (108. mérlegsor) kimutatták a 2025. évben esedékes helyi adók 62.973.955 Ft összegét.

A költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre 12.222.145 Ft állományából 1.429.360 Ft a szolgáltatások ellenértékének követelése, 9.609.987 Ft a tulajdonosi bevételek követelése, 54.118 Ft az ellátási díjak követelése és 1.128.680 Ft a kiszámlázott ÁFA miatti követelés.

A költségvetési évben esedékes felhalmozási bevétel követelés 301.713 Ft

A 103.506.280 Ft költségvetési évet követően esedékes követeléseket az Önkormányzat mérlege tartalmazza, amelyből 62.973.955 Ft a közhatalmi bevételek követelése és 40.532.325 Ft a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások (felhalmozási célú kölcsönök) követelése. A közhatalmi bevételek követelése a 2025. évben esedékes helyi adó követelést, a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások a Balatonföldvári Kulturális Nonprofit Kft-nek adott kölcsönt jelenti.

A 196.805 Ft követelés jellegű sajátos elszámolásokból 66.000 Ft a MÁK forgótőke elszámolása és 130.805 Ft a folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása miatti követelés.

A 2.426.664 Ft egyéb sajátos elszámolásokat a december havi illetmények, munkabérek elszámolása teszi ki, amelyből 964.612 Ft az Önkormányzat mérlegében és 1.462.052 Ft a Közös Önkormányzati Hivatal mérlegében szerepel.

A 64.470 Ft aktív időbeli elhatárolásokat a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása jelenti. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben kifizetett, de a következő évet érintő költségeket, ráfordításokat jelenti.

A mérleg forrás oldalán az 4.737.281.426 Ft saját tőke állományából 4.988.154.630 Ft a nemzeti vagyon induláskori értéke, 147.840.000 Ft a nemzeti vagyon változásai, 261.201.237 Ft az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, -84.045.134 Ft a felhalmozott eredmény és -575.869.307 Ft a mérleg szerinti eredmény.

A mérleg szerinti eredmény a számviteli szabályok szerint megegyezik az eredménykimutatás „E” sorában szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

A 697.277.666 Ft kötelezettségeket az Önkormányzat mérlege tartalmazza. A kötelezettségeket a 682.197 Ft költségvetési évben esedékes kötelezettségek, a 601.418.475 Ft költségvetési évet köve-

tően esedékes kötelezettségek és a 95.176.994 Ft kötelezettség jellegű sajátos elszámolások képezik.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségekből 288.197 Ft a dologi kiadások kötelezettsége (szállítók) és 394.000 Ft a hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése miatti kötelezettség.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeket a 579.754.967 Ft hosszú lejáratú fejlesztési hitelek miatti tőke visszafizetési kötelezettség és a 21.663.508 Ft Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettsége képezi.

A 95.176.994 Ft **kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokból** 80.304.822 Ft a kapott előlegként kimutatott kötelezettségek összege, 9.216 Ft a más szervezetet megillető bevételek elszámolása (gépjármű adó, más szervezetet megillető megosztott egyéb bírság) és 14.862.956 Ft a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok állománya.

A kapott előlegeket a helyi adó túlfizetések, az egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, valamint a beruházásokhoz kapcsolódó jótállási biztosítékok jelentik.

A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy a mérlegben kimutatott 22.943.451 Ft helyi adó túlfizetésbe nem számították be a befizetett, de nem könyvelt tételeket 16.403.551 Ft értékben. A helyi adó túlfizetés helyes összege 39.347.002 Ft.

A 2.931.070.770 Ft **passzív időbeli elhatárolásokból** 36.958.848 Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása, 120.729.972 Ft az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása és 2.773.381.950 Ft-ot tesznek ki a halasztott eredményszemléletű bevételek.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2025-ben kifizetett, de a 2024. évet érintő költségeket ráfordításokat tartalmazza. (2024. decemberi bérek, közüzemi díjak)

A halasztott eredményszemléletű bevételeket a pályázati támogatások, a fejlesztési támogatások elhatárolása és a térítés nélkül átvett eszközök, az ajándékként, többletként fellelt eszközök elhatárolása jelenti.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását a 2024-ben beszédett, de 2025. évet érintő közhatalmi bevételek jelentik (tárgyévet követő évben esedékes helyi adók időbeli elhatárolása).

A felülvizsgálat során megállapítottuk, hogy az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza az előző évben elszámolt 57.756.017 Ft elhatárolást is, mivel a számviteli szabályoknak megfelelően nem végezték el a 2024. évben az elhatárolás feloldását. Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása helyesen 62 973 955 Ft, amelyet a 2025-ben esedékes helyi adó követelések jelentenek.

Az előbbi eltérés hatással van az eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredményre, mivel a passzív időbeli elhatárolás feloldásával a mérleg szerinti eredmény 57.756.017 Ft-tal nőtt volna.

A mérleg felülvizsgálata során a mérleg főösszegét érintő auditálási eltérést nem állapítottunk meg, a felülvizsgált beszámolóban lévő **összes eszköz és forrás összege 8.365.629.862 Ft.**

4 A konszolidált költségvetési jelentés felülvizsgálata

A konszolidált költségvetési jelentés a konszolidált kiadásokat, bevételeket, finanszírozási kiadásokat és finanszírozási bevételeket tartalmazza rovatonként, tételként konszolidálás előtti összeg, konszolidálás és konszolidált összeg összetételben.

A konszolidálás mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről a Közös Önkormányzati Hivatalnak nyújtott 205.442.896 Ft támogatás halmozódásának kiszűrését jelenti.

A költségvetési jelentésben a teljesített költségvetési kiadások összege 3.011.695.709 Ft, a teljesített költségvetési bevételek összege 1.528.172.676 Ft, a teljesített konszolidált finanszírozási kiadások összege 104.990.915 Ft, a konszolidált finanszírozási bevételek összege 1.949.166.982 Ft.

5 A konszolidált eredménykimutatás felülvizsgálata

A konszolidált eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és a bevételekkel szemben elszámolt költségek, ráfordítások összegét tartalmazza.

Az eredménykimutatásban a konszolidálást mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről a Közös Önkormányzati Hivatalnak nyújtott 205.442.896 Ft támogatás halmozódásának kivonása jelenti.

A konszolidált eredménykimutatásban a -548.153.097 Ft tevékenység eredményét az 2.310.525.152 Ft konszolidált eredményszemléletű bevételek és az 2.858.678.249 Ft konszolidált költségek, ráfordítások különbsége jelenti. A tevékenység eredményét 27.716.210 Ft-tal csökkenti a pénzügyi műveletek negatív eredménye, amelyből adódóan a mérleg szerinti eredmény -575.869.307 Ft (veszteség). A mérleg szerinti eredményre is hatással van a passzív időbeli elhatárolásoknál megállapított 57.756.017 Ft auditálási eltérés.

6. Összegzés

Összegezve, az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján Balatonföldvár Város Önkormányzata zárszámadási rendeltervezetét és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót elfogadásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2025. május 22.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619
Költségvetési minősítés száma: KM002341



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: 13167197-2-14
Bank: 10300001-00000000000000000000



Balatonföldvár Város Önkormányzata
8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.
Tel.: 84/540-330 Fax: 84/540-332
e-mail: pgmh@balatonfoldvar.hu

ELŐTERJESZTÉS

Balatonföldvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 28 - án tartandó ülésére

Tárgy: A Balatonföldvári Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolója

Tisztelt Képviselő - testület!

A Balatonföldvári Nonprofit Kft. (továbbiakban: kft.) ügyvezető igazgatója 2025. május 22. napján benyújtotta a társaság 2024. gazdálkodási évről szóló egyszerűsített beszámolóját és közhasznúsági mellékletét.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 4. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a Számv. tv-ben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles- magyar nyelven - készíteni.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: PTK.) 3:188 § (1) bekezdése alapján a korlátolt felelősségű társaság legfőbb szerve a taggyűlés, jelen esetben a képviselő-testület. A PTK. 3:109. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet a beterjesztett anyag jóváhagyására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Balatonföldvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete mint a Balatonföldvári Nonprofit Kft. egyedüli tagja a Kft. 2024. évi gazdálkodásáról szóló egyszerűsített beszámolóját az eszközök és források 231.710 e Ft-os egyező mérleg fő összeggel és - 64.116 e Ft-os adózott eredménnyel - és annak közhasznúsági mellékletét és

kiegészítő mellékletét jóváhagyja. A keletkezett - 64.116 e Ft –os eredmény az eredménytartalékkal szemben kerül elszámolásra.

A Képviselő testület felhatalmazza a polgármester, hogy a társaságot a taggyűlési határozatokról tájékoztassa

Felelős: Holovics Huba polgármester

Határidő: 2025.05.31.

Balatonföldvár 2025. 05. 22.

Tisztelettel:

Holovits Huba
polgármester sk.



2	4	8	4	0	7	5	2	-	9	1	0	2	-	5	7	2	-	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	4	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

címe: 8623 Balatonföldvár, Petőfi S.u.1.

telefonszáma: _____

2024.01.01. - 2024.12.31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2025.05.31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 4 8 4 0 7 5 2 - 9 1 0 2 - 5 7 2 - 1 4

Statisztikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

3 1

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

2024.01.01. - 2024.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
Összköltség eljárással

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	138 872	0	159 840
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	129 095	0	187 436
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	117 325	0	117 537
V.	Személyi jellegű ráfordítások	141 164	0	140 099
VI.	Értékesítési költségek	23 019	0	23 548
VII.	Egyéb ráfordítások	1 163	0	1 361
	VII. sorból: értékvesztés	331	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 704	0	64 731
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	237	0	190
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-237	0	-190
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-14 941	0	64 541
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	425
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-14 941	0	64 116

Keltetés: 2025.05.31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	8	4	0	7	5	2	-	9	1	0	2	-	5	7	2	-	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	4	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

címe: 8623 Balatonföldvár, Petőfi S.u.1.

telefonszáma: _____

2024.01.01. - 2024.12.31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kellezés: 2025.05.31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 4 8 4 0 7 5 2 - 9 1 0 2 - 5 7 2 - 1 4

Statisztikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

1 1

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2024.01.01. - 2024.12.31.
Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	119 766	0	159 269
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 212	0	865
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	118 554	0	158 404
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	62 171	0	71 034
09.	I. KÉSZLETEK	309	0	263
10.	II. KÖVETELÉSEK	4 579	0	10 890
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 283	0	59 881
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	501	0	1 407
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	182 438	0	231 710

Keltezés: 2025.05.31.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 4 8 4 0 7 5 2 - 9 1 0 2 - 5 7 2 - 1 4

Statisztikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 4 0 2 4

Cégjegyzék száma

1 2

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2024.01.01. - 2024.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	95 821	0	159 937
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	107 762	0	92 821
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 941	0	64 116
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	71 596	0	58 038
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 042	0	30 835
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 554	0	27 203
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 021	0	13 735
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	182 438	0	231 710

Kelzés: 2025.05.31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozás neve:	<u>B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.</u>
Címe:	<u>8623 Balatonföldvár, Petőfi S. utca 1.</u>
Adószáma:	<u>24840752-2-14</u>
Cégjegyzékszám:	<u>14-09-314024</u>

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójához.

Keltezés: 2025.05.31.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság rövidített neve:	B.földvári Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8623 Balatonföldvár, Petőfi S. utca 1.
Az alapítás időpontja:	2014.01.16.
Adószám:	24840752-2-14
Cégjegyzékszáma:	14-09-314024

2. A társaság működési formája

Közhasznú Nonprofit Kft.

3. A társaság főbb tevékenységi körei

A társaság tevékenységének bemutatása
A társaság fő-és közhasznú tevékenysége:

9121'25 Múzeumi tevékenység

A társaság egyéb közhasznú tevékenységei:

9319'24	Egyéb sporttevékenység
8559'25	M.n.s. egyéb oktatás
9002'25	Előadó művészetet kiegészítő tevékenység
8230'24	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8552'25	Kulturális képzés
8110'25	Építményüzemeltetés
6832'25	Ingatlankezelés
6820'24	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5914'25	Filmvetítés
5621'25	Rendezvényi étkeztetés
9329'24	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9122'25	Történelmi Helyszíni, Műemléki tevékenység

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

4. A társaság rövid bemutatása

A társaság 2014. január 16-án elfogadott alapító okirata szerint elsősorban közhasznú tevékenységként működteti az alapító Balatonföldvár Város Önkormányzata által Balatonföldvár városban létrehozott Balatoni Interaktív Hajózástörténeti Kiállítást és Kilátót. Biztosítja továbbá a könyvtári ellátást, valamint közművelődési feladatokat lát el a Bajor Gizi Községi Ház és Könyvtár működtetése útján. Vállalkozási jellegű tevékenységeit csak a közhasznú tevékenységei megvalósítását nem veszélyeztető módon végezheti.

5.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2024.01.01. - 2024.12.31.
A mérleg fordulónapja:	2024.12.31.
A mérlegkészítés napja:	2025.05.31.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg

fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

5.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

5.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

5.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Eredménykimutatás változat:	Nincs
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

5.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó	Huberné Sax Tímea
Nyilvántartási száma:	120723

5.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Szita László
Címe:	7400 Kaposvár, Kereszt u.1.
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	001504

2000. évi C törvény 155.§ szerint a Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.

5.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

5.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika
Pénzkezelési szabályzat
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
Eszközök és források értékelési szabályzata

6. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-át szervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyéven nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést nem számolt el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi ártérkékelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintba történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését érték helyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket teljeskörűen elszámoltuk.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 540	0	1	0	0	2 539
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	225 574	63 051	0	0	0	288 625

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következőképpen alakult:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 328	346	0	0	0	1 674
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	107 019	23 202	0	0	0	130 221

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Készletek alakulása

A készletek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. KÉSZLETEK	309	0	46	263

2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK	4 579	6 311	0	10 890
311 - Belföldi követelések (forintban)	677	2 095	0	2 772
315 - Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-331	0	0	-331
354 - Egyéb adott előleg	0	0	0	0
3611 - Munkavállalóknak folyósított előlegek	115	0	98	17
36811 - Fordított Áfa	0	0	0	0
36812 - Nyílt végű lízing Áfa	1 376	0	537	839
36821 - Áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	0	0
3683 - Bankkártyás, SZÉP Kártyás forgalom	70	0	68	2
3684 - Ajándék utalványok	290	0	290	0
4635 - Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	0	1 585	0	1 585
468 - Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	2 302	3 625	0	5 927
4746 - Kifizető által fiz. KATA adó	80	0	0	80

3. Értékpapírok

Az értékpapírok könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 283	2 588	0	59 871

5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	501	906	0	1 407
3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	64	675	0	739
3923 - Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	437	231	0	668

6. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	95 821	64 116	0	159 937
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	107 762	0	14 941	92 821
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 941	79 057	0	64 116

7. Céltartalékok

A céltartalékok könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
E. Céltartalékok	0	0	0	0

8. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

8.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0

8.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 042	0	10 300	34 742

8.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 554	648	0	27 203
4512 - Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	10 332	7	0	10 339
4521 - Nyílt végű pénzügyi lízingszerződések	2 479	1 382	0	3 861
4541 - Belföldi anyag- és áruszállítók	1 578	1 284	0	2 862
4542 - Külföldi anyag- és áruszállítók	0	0	0	0
461 - Társasági adó elszámolása	0	425	0	425
462 - Személyi jövedelemadó elszámolása	1 814	0	501	1 313
4635 - Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	500	0	500	0
4711 - Keresetelszámolási számla	6 141	0	545	5 596
4713 - Egyéb kifizetések elszámolása	200	0	32	168
4733 - Szócho	1 411	0	335	1 076
4734 - Egysz.fogl.közteher	35	0	24	11
4735 - TB járulék 18,5%	2 064	0	591	1 473
4745 - Cégaútdadó elszámolási számla	0	57	0	57
4749 - Egyéb befizetések az elkülönített alapokba	0	22	0	22

9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	15 021	0	1 286	13 735

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékesítés nettó árbevétele	138 872	20 968	0	159 840
911 - Hajózástörténeti Kiállítás bevétele	40 108	0	6 683	33 425
912 - Bérleti díj bevétele	12 061	4 863	0	16 924
913 - Közvetített szolgáltatás árbevétele	0	2	0	2
9152 - Sírhely megváltás	554	409	0	963
9153 - Temető fenntartói díj	738	54	0	792
9154 - Karbantartási munkák	357	0	357	0
9155 - Parkolójegy, mobilparkolás bevétele	42 708	7 627	0	50 335
9156 - Strand belépőjegy értékesítés	42 346	15 052	0	57 398

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	129 095	58 341	0	187 436

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagjellegű ráfordítások	117 324	201	0	117 525

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Személyi jellegű ráfordítások	141 164	0	1 065	140 099

6. Értéksökkenési leírás

Az értéksökkenési leírás könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értéksökkenési leírás	23 019	529	0	23 548

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	1 163	198	0	1 361

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek ráfordításai	237	0	47	190

10. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-14 940	79 481	0	64 541
Adófizetési kötelezettség	0	425	0	425
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-14 940	79 056	0	64 116

11. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Létszám:	24 fő
Bérköltség:	120 733 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5 025 eFt
Bérjárulékok:	14 341 eFt
Átlagos statisztikai állományi létszám:	24 fő

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Kiss Tibor	8600 Siófok, Tavasz u.18.	Ügyvezető

2. Képviselőre jogosultak

A könyvvizsgáló Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft (7400 Kaposvár,
Regisztrációs száma: MKVK 001619, MKVK 001504
A könyvvizsgálói záradék Független
típusa:

3. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Módos Attiláné	8623 Balatonföldvár, Dobó K. utca 16/a.	2024.06.01.
Illés László Istvánné	8624 Balatonszárszó, Rákóczi u.9.	2024.06.01.
Olsovsky Árpád	7400 Kaposvár, Balázs J.u15.	2024.06.01.

4. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást igénybe vett.

A támogatás(ok) célja, összege, forrása

A Kft. 2022-ben az előző évben kialakult struktúra és feladat ellátás mellett üzemelt. 5 fő ágazata: 1. Város és temető üzemeltetési feladatok, 2. Községi Ház működtetése, 3. Hajózási Látogató Központ és Kiállítás üzemeltetése, 4. Fizető strandok üzemeltetése, 5. Parkolási rendszer üzemeltetése. A közhasznú ágazatok finanszírozását nagyban segítette az egyéb ágazatok gazdasági eredménye, ezzel is stabilizálva a kft gazdálkodását.

Önkormányzat vállalta, hogy a közfeladatok ellátásának finanszírozásához szükséges hiányzó fedezetet a Nonprofit Kft részére átadott pénzeszközként biztosítja, melynek összege 112.252 e Ft volt a 2023-as gazdálkodási évben.

A Kft. a támogatás összegének egy részét személyi jellegű kiadásokra fordította, amely összeg munkabér, munkáltatói járulék, valamint béren kívüli juttatásból tevődött össze. A fennmaradó részt dologi kiadásokra fordított, úgymint anyagjellegű kiadások, igénybevett szolgáltatások, illetve egyéb szolgáltatások kiadásai.

Az Európai regionális Fejlesztési alaphól GINOP-7.1.9-17-2018-00016 számú "Balaton madártávlatból" Kilátók és kilátópontok hálózatba kapcsolása elnevezésű projekt kapcsán 2023-ban 8,3 millió Ft támogatott összeggel számoltunk el.

A projekt balatonföldvárt érintőleg 2 nettó finanszírozási projektelemet tartalmaz:

1. Útbaigazító táblák	2.178.106 ft
2. Látogatóközpont épületének megvilágítási munkái	6.148.994 ft

5. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek

A tárgyévben a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség volt.


A veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai a következők:

6. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

7. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2024. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2024. év	PK-1042
-----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

14 Kaposvári Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Kiss Tibor

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:	
Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.	
Nyilvántartási szám:	Tárgyév:
1 4 — 0 8 — 3 1 4 0 2 4	2 0 2 4
Időszak terjedelme: egész év <input checked="" type="checkbox"/> töredék év <input type="checkbox"/>	
2 0 2 4 — 0 1 — 0 1 2 0 2 4 — 1 2 — 3 1	
időszak kezdete időszak vége	
A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:	
forint	
Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

14 Kaposvári Törvényszék

2 0 2 4

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 4 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 4 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 6 2 3

Település: Balatonföldvár

Községi neve: Petőfi S.

Községi jellege: utca

Házszám: 1.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 4 - 0 8 - 3 1 4 0 2 4

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 1 1 1 1 1 1 / 1 1 1 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

2 4 8 4 0 7 5 2 - 2 - 1 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss Tibor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Kiss Tibor

2 0 2 5 - 0 5 - 3 1



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	119 766		159 269
I. Immateriális javak	1 212		865
II. Tárgyi eszközök	118 554		158 404
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	62 171		71 034
I. Készletek	309		263
II. Követelések	4 579		10 890
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	57 283		59 881
C. Aktív időbeli elhatárolások	501		1 407
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	182 438		231 710
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	95 821		159 937
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	107 762		92 821
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-30 233		38 872
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	15 292		25 244
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	71 596		58 038
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	45 042		30 835
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26 554		27 203
G. Passzív időbeli elhatárolások	15 021		13 735
FORRÁSOK ÖSSZESEN	182 438		231 710

Kitöltő verzió:3.43.0 Nyomtatvány verzió:1.3 Hibás

Nyomtatva: 2025.05.21 13.40.35



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása									Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	126 811		142 916	12 061		16 924	138 872		159 840
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	125 864		178 679	3 231		8 757	129 095		187 436
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	114 657		174 897				114 657		174 897
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0				0		0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	252 675		321 595	15 292		25 681	267 967		347 276
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	252 675		321 595				252 675		321 595
5. Anyagjellegű ráfordítások	117 325		117 525	0		12	117 325		117 537
6. Személyi jellegű ráfordítások	141 164		140 099	0		0	141 164		140 099
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 142		9 770				8 142		9 770
7. Értékcsökkenési leírás	23 019		23 548	0		0	23 019		23 548
8. Egyéb ráfordítások	1 163		1 361	0		0	1 163		1 361
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	237		190	0		0	237		190
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	282 908		282 723	0		12	282 908		282 735
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	282 907		282 735				282 907		282 735
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-30 233		38 872	15 292		25 669	-14 941		64 541
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-30 233		38 872	15 292		25 669	-14 941		64 541



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.							Adatok ezer forintban		
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	112 252		171 828				112 252		171 828
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	2 405		3 069				2 405		3 069
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI.törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

☒ Igen

☐ Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: 8623 Település: Balatonföldvár
Községi neve: Petőfi S. Községi jellege: utca
Házszám: 1. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/PK111111/1111

1.4 Nyilvántartási szám:

14-08-314024

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

24840752-2-14

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss Tibor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Balaton Interaktív Hajózástörténeti Kiállítás és Kilátó működtetése.
Helyi közművelődési feladatok ellátása a Bajor Gizi Községi Ház működtetése útján.
Balatonföldvár Város községi területeinek, közútjainak, közparkjainak illetve azok tartozékainak üzemeltetése, karbantartása. Városi temetők fenntartása, üzemeltetése.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális és közcélú városüzemeltetési szolg.

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CLXXXIX.tv.13§(1)7

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Felnőtt, ifjúsági és gyermek közönség, város lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 30781

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

2024 évben a Kilátó 24.323 fő látogatót fogadott. A Bajor Gizi KHáz által szervezett ünnepségeken, rendezvényeken, 6.458 érdeklődő vett részt.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	8 142	9 770
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	8 142	9 770



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	267 967	347 276
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphoz nyújtott támogatás	2 405	3 069
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	265 562	344 207
H. Összes ráfordítás (kiadás)	282 908	282 735
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	141 164	140 099
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	282 907	282 735
K. Adózott eredmény	-14 941	64 541
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2024. év

PK-1042

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Balatonföldvári Kulturális Szolgáltató és Fenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-1042-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-1042-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-1042-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-1042-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céghajóján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélhajóján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>