



Balatonfüzfő Város Önkormányzata

8184 Balatonfüzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-912

e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

5/2026. (II. 25.)

Önkormányzati Rendelet

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. Költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének költségvetési előirányzatait:

- a) költségvetési bevételek főösszegét 1 837 971 692 forintban
- b) költségvetési kiadások főösszegét 2 269 720 090 forintban
- c) költségvetési hiányát 431 748 398 forintban állapítja meg.

3. §

(1) A Képviselő-testület a kiadási előirányzatokat az 1. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 14. melléklet alapján az alábbi előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként fogadja el:

- a) működési költségvetés: 1 859 301 573 forint, ebből:
 - aa) Személyi juttatások 674 279 310 forint
 - ab) Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 96 823 774 forint
 - ac) Dologi kiadások 550 734 359 forint
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatása 5 000 000 forint
 - ae) Egyéb működési célú kiadások 532 464 130 forint
- b) felhalmozási költségvetés 378 661 815 forint, ebből:
 - ba) Beruházások 177 601 815 forint
 - bb) Felújítások 200 060 000 forint
 - bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások 1 000 000 forint
- c) működési tartaléka: 6 207 557 forint, ebből:
 - ca) általános tartalék 4 207 557 forint
 - cb) céltartalék 2 000 000 forint
- d) felhalmozási tartalékát: 0 forint, ebből:
 - da) általános tartalék 0 forint
 - db) céltartalék 0 forint
- e) működési finanszírozási kiadásait: 25 549 145 forint, ebből:
 - ea) külső finanszírozás 25 549 145 forint
 - eb) belső finanszírozás 0 forint.

(2) A Képviselő-testület a bevételi előirányzatokat az 2. melléklet, 3. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet alapján az alábbi kiemelt előirányzatonként állapítja meg:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 679 892 960 forint
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 13 220 672 forint
- c) közhatalmi bevételek 768 000 000 forint
- d) intézményi működési bevételek 190 978 060 forint
- e) felhalmozási bevételek 182 880 000 forint
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz, kölcsön visszatérülés államháztartáson kívülről 3 000 000 forint
- g) működési finanszírozási bevételét: 252 187 255 forint, ebből:
 - ga) külső finanszírozás 0 forint
 - gb) belső finanszírozás 249 187 255 forint
- h) felhalmozási finanszírozási bevételét: 179 561 143 forint, ebből:
 - ha) külső finanszírozás 0 forint
 - hb) belső finanszírozás maradvány 179 561 143 forint.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat hiányát 431 748 398 Ft pénzmaradvánnyal, és 0 Ft külső finanszírozással (ÁHT-n belüli megelőlegezés) finanszírozza.

(4) Az utólagos elszámolású felhalmozási kiadások finanszírozásának megelőlegezésére, a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni, az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket. A támogatás megérkezésekor a pénzeszközt az elkülönített számlára vissza kell pótolni.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát intézményenként a 17. mellékletnek megfelelően: 82 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 2 főben állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint az intézmények bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet az éves létszámkeretét költségvetési szervenként, a költségvetési rendelet 17. melléklete tartalmazzák. Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat egységes rovatrend szerinti bevételeit és kiadásait a 27. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulások jogcímenkénti részletezését a 12. melléklet, 13. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az általános és a céltartalékot, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a rendelet 2. melléklet, 3. melléklet, 15. melléklet, 19. melléklet tartalmazzák. Az önkormányzat stabilitási törvénynek való megfelelését a rendelet 18. melléklete tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület ezen rendelet hatálybalépésének napjától kezdődően a köztisztviselői illetményalap összegét 2026. december 31-ig 56 000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére személyenként 280.000,- Ft/fő/év keretösszegű, cafeteria juttatásnak, valamint a közszolgálati szabályzatban meghatározott juttatásoknak az anyagi fedezetét biztosítja.

(4) A képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű és középiskolai végzettségű köztisztviselőknek egységesen 20%-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg. Az illetmény fizetési számlára történő átutalásából adódó többletköltségek miatt, a köztisztviselőt évi nettó 10.000.-Ft kompenzáció illeti meg, mely legkésőbb október 15. napjáig kerül kifizetésre.

(5) Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 51. §-a alapján éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25%-a mértékéig vállalható kötelezettség, amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(6) Az önkormányzatnál és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak és MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak 2026. évben nettó 120.000,- Ft/fő/év keretösszegű cafeteria juttatásban részesülnek, a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde esetén a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerint pedagógus munkakörben foglalkoztatott dolgozóknak 120.000,- Ft/fő/év keretösszegű, a nem pedagógus munkakörben foglalkoztatott egyéb óvodai munkavállalóknak 240.000,- Ft/fő/év keretösszegű cafeteria juttatásban részesülnek.

(7) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben havi bruttó 15.000,- Ft cafeteria juttatásban részesülnek.

(8) A költségvetésében szereplő felújítási előirányzatok célonkénti, valamint a felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen egyensúlyban, az 21. melléklet tartalmazza.

(2) Az Európai Unió támogatásból megvalósuló projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettséget nem tervez.

(4) Az Önkormányzat a bölcsődei alapellátás biztosítására gondozási térítési díjat nem állapít meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek vezetői felelősek a rendelet mellékleteiben meghatározott előirányzataik felhasználásáért, betartva a jogszabályok és helyi szabályzatok előírásait. Évközben a kiadásaik a saját működésük körébe tartozó pályázati támogatás, intézményi

működési bevételek többlet összegével nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslataikat, illetve előirányzat emelési igényeiket a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

8. §

Az intézmény vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

9. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy:

- a) a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatokat, a pályázat útján elnyert összegeket az intézményi költségvetésekben előirányzat-átcsoportosítás címén, összeghatár nélkül engedélyezze,
- b) a céltartalékban tervezett polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok, valamint képviselő testületi tagok kerete összesen 2 000 000 Ft összegű kerete terhére pótelőirányzatot engedélyezzen,
- c) az önkormányzat szabad pénzeszközeit a legkedvezőbb betétben elhelyezze a kamatbevételek növelése érdekében.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján dönt.

(3) Az év közben ingatlanértékesítésből származó többletbevételből befolyt összegre kötelezettség automatikusan nem vállalható, azt minden esetben a fejlesztési céltartalékba kell helyezni.

(4) Az önkormányzat a sporttal kapcsolatos bérleti díjak, közmű költségekkel csökkentett bevételéből, sportlapot képez, melyből évközben működési támogatást nyújt sporttal kapcsolatos tevékenységekre.

(5) Az önkormányzat az egyéb kiadói tevékenységekből évközben befolyó többletbevételt, tárgyi eszköz beszerzésére fordítja.

10. §

(1) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítások esetében kötelezettséget vállalni az Ávr. 36. § (2)-(3) bekezdésében foglaltak alapján lehet.

(3) Az intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(4) Az intézmények előirányzatainak megváltoztatását a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző közös önkormányzati hivatal jegyzője – az intézményvezető egyetértésével - kezdeményezi a Képviselő-testületnél. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások tervbevitelére a 2026. január 1. - június 30. közötti időszakra az I. félévi tájékoztatóval egyidejűleg, 2026. július 1. - december 31. közötti időszakra vonatkozóan, legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervezethez - a külön jogszabályban meghatározott határidőig - történő megküldését megelőző rendes ülésére.

(5) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények 2025. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A pénzmaradványból, illetve előirányzat maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány; a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs; az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben használtak fel; a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány; a támogatás értékű bevételi többlet.

(6) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni: a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben; a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben valósul meg. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

11. §

(1) A polgármesteri hivatalnál valamint az intézményeknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

12. §

(1) Az intézmény köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az intézmény köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.

13. §

(1) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(3) A polgármesteri hivatalnál valamint az intézményeknél, a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(4) Az intézmények pénzellátásáról az önkormányzat, a polgármesteri hivatal közreműködésével gondoskodik.

(5) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények, az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. §

Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználására, amit minden esetben a megkötött támogatási szerződésben kell rögzíteni.

15. §

(1) Amennyiben a Képviselő-testület december 31-ig nem fogadja el a következő év költségvetési rendeletét, úgy átmeneti szabályként az alábbiakat kell alkalmazni: A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az önkormányzat kiadásai előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat és költségvetési szervei működőképességének biztosítása érdekében.

(2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

(3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési rendelet elfogadásáig érvényes.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §



(1) A költségvetés végrehajtását az intézmények tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni.

(2) A polgármesteri hivatal vezetője köteles gondoskodni a saját, és a hozzá tartozó intézmények belső ellenőrzésének megszervezéséről.

5. Záró rendelkezések

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Szanyi Szilvia
polgármester

Kihirdetve:
Balatonfüzfő, 2026. február 26.



dr. Könczöl Gábor
jegyző



dr. Könczöl Gábor
jegyző

1. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi Önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban költségvetési szervként Ft-ban

sor	kiemelt előirányzat	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	G
1	Személyi juttatások K1	293 719 087	59 434 475	76 480 674	244 645 074	674 279 310
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, K2	43 099 160	7 726 482	10 194 272	35 803 860	96 823 774
3	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások K3	95 730 291	38 805 400	378 384 668	37 814 000	550 734 359
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai K4			5 000 000		5 000 000
5	Egyéb működési célú kiadások K5	0	0	532 464 130	0	532 464 130
6	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás			827 149 089		827 149 089
7	Támogatásértékű működési kiadások			12 000 000		12 000 000
8	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre					0
9	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre					0
10	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre			330 027 000		330 027 000
11	Elvonások befizetések			190 437 130		190 437 130
12	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok K5	0	0	6 207 557	0	6 207 557
13	általános tartalék			4 207 557		4 207 557
14	céltartalék			2 000 000		2 000 000
15	Intézményi beruházások K6	254 000	3 594 100	172 356 715	1 397 000	177 601 815
16	Felújítások K7	0		200 060 000	0	200 060 000
17	Egyéb felhalmozási kiadások K8	0	0	1 000 000	0	1 000 000
18	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás			5 245 100		5 245 100
19	Befektetési célú részesedések vásárlása					0
20	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
21	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás					0
22	Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
23	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre					0
24	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			1 000 000		1 000 000
25	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre					0
26	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	432 802 538	109 560 457	1 382 148 016	319 659 934	2 244 170 945
27	Finanszírozási kiadások (irányító szerve nélkül) K9	0	0	25 549 145	0	25 549 145
28	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: K1-9	432 802 538	109 560 457	1 407 697 161	319 659 934	2 269 720 090

**Helyi Önkormányzat költségvetési bevételei kiemelt előirányzatok szerinti bontásban
költségvetési szervenként Ft-ban**

sor	kiemelt előirányzat	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E	G	
1	Közhatalmi bevételek	-	-		-	0
2	Intézményi működési bevételek összesen B4	9 347 232	6 370 000	173 460 828	1 800 000	190 978 060
3	Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről B6	-		-	-	0
4	Helyi adók B3			758 000 000		758 000 000
5	Illetékek					0
6	Pótlékok, bírságok B3			10 000 000		10 000 000
7	Átengedett központi adók B3					0
8	Önkormányzatok sajátos működési bevételei					0
9	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei					0
10	Önkormányzat költségvetési támogatása B1			679 892 960		679 892 960
11	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről MŰKÖDÉSI					0
12	Támogatásértékű működési bevételek áht.belül B1		2 170 504	11 050 168		13 220 672
13	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	419 032 013	95 432 998		312 684 078	827 149 089
14	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	254 000	3 594 100		1 397 000	5 245 100
15	Felhalmozási célú saját bevételek B5	0	0	182 880 000	0	182 880 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek áht.belül B2	0		0	0	0
17	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0		0
18	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről B7	0	0	3 000 000	0	3 000 000
19	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről felhalmozási B2		0			0
20	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről fh. B7			0		0
21	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről fh.					0
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	9 347 232	8 540 504	1 818 283 956	1 800 000	1 837 971 692
23	Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele B8	4 169 293	1 992 855	421 807 394	3 778 856	431 748 398
24	Finanszírozási bevételek (irányító szervi nélkül)	0	0		0	0
25	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	13 516 525	10 533 359	2 240 091 350	5 578 856	2 269 720 090
26	Költségvetési hiány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (-))	-423 455 306	-101 019 953		-317 859 934	-842 335 193
27	Költségvetési többlet (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (+))			410 586 795		410 586 795
28	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány és előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele utáni hiány vagy többlet (Költségvetési hiány+Előző évi	-419 286 013	-99 027 098	832 394 189	-314 081 078	0

maradvány igénybevétele) (Költségvetési többlet+előző évi maradvány igénybevétele)					
---	--	--	--	--	--

Helyi Önkormányzat finanszírozási bevételei és kiadásai költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Finanszírozási kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése					0
2	Likvid hitelek törlesztése					0
3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					0
4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					0
5	Forgatási célú értékpapírok vásárlása					0
6	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					0
7	Befektetési célú értékpapírok vásárlása					0
8	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása					0
9	Államháztartási megelőlegezés visszafizetése			25 549 145		25 549 145
10	Központi irányító szervei támogatás			832 394 189		832 394 189
11	Finanszírozási kiadások összesen:	0	0	857 943 334	0	857 943 334
12						
13	Finanszírozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
14	Rövid lejáratú hitelek felvétele					0
15	Likvid hitelek felvétele (HIÁNY FINANSZÍROZÁSA)					0
16	Hosszú lejáratú hitelek felvétele					0
17	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása					0
18	Forgatási célú értékpapírok értékesítése					0
19	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása					0
20	Befektetési célú értékpapírok értékesítése					0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok kibocsátása					0
22	Hitelfelvétel külföldről					0
23	Központi irányító szervei támogatás	419 286 013	99 027 098	0	314 081 078	832 394 189
24	Finanszírozási bevételek összesen:	419 286 013	99 027 098	0	314 081 078	832 394 189

4. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi Önkormányzat támogatás értékű kiadásai költségvetési szervként Ft-ban

sor	Támogatásértékű működési kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E	F	
1	Támogatásértékű működési kiadás központi költségvetési szervnek			500 000		500 000
2	Támogatásértékű működési kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak hazai programokra					0
3	Támogatásértékű működési kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
4	Támogatásértékű működési kiadás társadalombiztosítási alapok kezelőinek					0
5	Támogatásértékű működési kiadás elkülönített állami pénzalapnak					0
6	Támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek					0
7	Támogatásértékű működési kiadás társulásnak			11 500 000		11 500 000
8	Támogatásértékű működési kiadás országos nemzetiségi önkormányzatoknak					0
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre					0
10	Támogatásértékű működési kiadások	0	0	12 000 000	0	12 000 000
11						
12	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
13	Támogatásértékű felhalmozási kiadás központi költségvetési szervnek					0
14	Támogatásértékű felhalmozási kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak hazai programokra					0
15	Támogatásértékű felhalmozási kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
16	Támogatásértékű felhalmozási kiadás társadalombiztosítási alapok kezelőinek					0
17	Támogatásértékű felhalmozási kiadás elkülönített állami pénzalapnak					0
18	Támogatásértékű felhalmozási kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek					0
19	Támogatásértékű felhalmozási kiadás többcélú kistérségi társulásnak					0
20	Támogatásértékű felhalmozási kiadás országos nemzetiségi önkormányzatoknak					0
21	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0

5. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi Önkormányzat pénzeszköz átadásai költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Működési célú pénzeszközátadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Működési célú pénzeszközátadás non-profit szervezeteknek			5 650 000		5 650 000
2	Működési célú pénzeszközátadás egyházaknak			1 100 000		1 100 000
3	Működési célú pénzeszközátadás háztartásoknak			700 000		700 000
4	Működési célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak (eü.szolgáltatók, VOLÁN)			24 000 000		24 000 000
5	Működési célú pénzeszközátadás önk.tulajdonú vállalkozásnak			306 577 000		306 577 000
6	Működési célú pénzeszközátadás civilszervezet			4 000 000		4 000 000
7	Működési célú pénzeszközátadás egyéb külföldinek					0
8	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre összesen					0
9	Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0	0	342 027 000	0	342 027 000
10						
11	Felhalmozási célú pénzeszközátadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Közös Önkormányzati Hivatal	ÖSSZESEN
12	Felhalmozási célú pénzeszközátadás non-profit szervezeteknek					0
13	Felhalmozási célú pénzeszközátadás egyházaknak					0
14	Felhalmozási célú pénzeszközátadás háztartásoknak			0		0
15	Felhalmozási célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak					0
16	Felhalmozási célú pénzeszközátadás az Európai Unió költségvetésének					0
17	Felhalmozási célú pénzeszközátadás kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek					0
18	Felhalmozási célú pénzeszközátadás egyéb külföldinek					0
19	Lakásért fizetett pénzbeli térítés					0
20	Lakáshoz jutás pénzbeli támogatása végleges jelleggel					0
21	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre					0
22	Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0

6. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai költségvetési szervként Ft-ban

sor	Beruházások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Fűzfőgyártelepi Óvoda kiviteli tervei					0
2	Tobruk csónakkikötő tervezése			508 000		508 000
3	Útépítések tervezése, járdák, rendezési terv, útfelújítás tervezése			2 000 000		2 000 000
4	Művelődési Ház villamos tervezése			4 997 500		4 997 500
5	Városháza fűtőkorszerűsítés tervei			1 500 000		1 500 000
6	Gyár utcai nagyfeszültségű vezeték földbehelyezés tervezése			2 032 000		2 032 000
7	KRESZ táblák és egyéb táblák kihelyezése			1 000 000		1 000 000
8	Riasztó rendszer csere (polgári védelem)			1 000 000		1 000 000
9	Informatikai és egyéb tárgyi eszköz, kamera rendszer VPJ I.			7 423 887		7 423 887
10	Informatikai és egyéb tárgyi eszköz, számítógép + szoftver VPJ I.			5 360 328		5 360 328
11	Egyéb tárgyi eszköz, Faház Tobruk	254 000	3 594 100	1 635 000	1 397 000	6 880 100
12	Tobruki csónakkikötő bővítése			12 000 000		12 000 000
13	Kutyafuttató kerítés			400 000		400 000
14	Közvilágítás kivitelezés VPJ I.			40 000 000		40 000 000
15	Közvilágítás kivitelezés MFP			50 000 000		50 000 000
16	Kerékpárút tervezése Tobruk-LIDL			1 500 000		1 500 000
17	Napelemes térvilágítás			5 000 000		5 000 000
18	Háziorvosi rendelő tervezése			4 000 000		4 000 000
20	Napelem rendszerek telepítése			3 000 000		3 000 000
21	Tobruk Strand apartmanok tervezése			6 000 000		6 000 000
22	Ágarpító gép VPJ I.			6 999 990		6 999 990
23	Teherautó beszerzés VPJ I.			15 477 300		15 477 300
24	VPJ I. eszköz vásárlás			522 710		522 710
25						0
25						0
26						0
28	Összesen:	254 000	3 594 100	172 356 715	1 397 000	177 601 815
29	Felújítások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Közös Önkormányzati Hivatal	ÖSSZESEN
30	Tobruk csónakkikötő stég felújítás			960 000		960 000
31	Radnóti utcai óvoda felújítás II. ütem			50 000 000		50 000 000
32	Művelődési ház színpadtechnika			5 000 000		5 000 000
33	Művelődési ház villamoshálózat felújítás			5 000 000		5 000 000
34	Művelődési ház Ifjúsági klub felújítása			10 000 000		10 000 000
35	Művelődési ház hang és fénytechnika			20 000 000		20 000 000
36	Topruk apartmanok építés-felújítás			70 000 000		70 000 000
37	Útfelújítások			30 000 000		30 000 000

37	Dobó utca csapadékvíz elvezetés			1 500 000		1 500 000
38	Szarkaláb utca kopóréget csere			4 600 000		4 600 000
39	Akácós út - Kilátó út delta felújítás			3 000 000		3 000 000
				200 060 000		200 060 000

Helyi Önkormányzat támogatásértékű bevételei költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Támogatásértékű működési bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
A	B	C	E	F	G	
1	Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől					0
2	Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól hazai programokra		2 170 504			2 170 504
3	Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
4	Támogatásértékű működési bevétel társadalombiztosítási alaptól			6 329 496		6 329 496
5	Támogatásértékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól			4 720 672		4 720 672
6	Támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől					0
7	Támogatásértékű működési bevétel társulástól					0
8	Támogatásértékű működési bevétel országos nemzetiségi önkormányzatoktól					0
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0
10	Támogatásértékű működési bevételek	0	2 170 504	11 050 168	0	13 220 672
11	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
12	Támogatásértékű felhalmozási bevétel központi költségvetési szervtől					0
13	Támogatásértékű felhalmozási bevétel önkormányzatoktól					0
14	Támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
15	A 179. és 180. sorba nem tartozó támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól					0
16	Támogatásértékű felhalmozási bevétel társadalombiztosítási alaptól					0
17	Támogatásértékű felhalmozási bevétel elkülönített állami pénzalaptól					0
18	Támogatásértékű felhalmozási bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől					0
19	Támogatásértékű felhalmozási bevétel társulástól					0
20	Támogatásértékű felhalmozási bevétel országos nemzetiségi önkormányzatoktól					0
21	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0

Helyi Önkormányzat átvett pénzeszközei költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Működési célú pénzeszköztétel	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Működési célú pénzeszköztétel non-profit szervezetektől					0
2	Működési célú pénzeszköztétel egyházaktól					0
3	Működési célú pénzeszköztétel háztartásoktól					0
4	Működési célú pénzeszköztétel pénzügyi vállalkozásoktól					0
5	Működési célú pénzeszköztétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
6	Működési célú pénzeszköztétel nem önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
7	Működési célú pénzeszköztétel az Európai Unió költségvetéséből					0
8	Működési célú pénzeszköztétel kormányoktól és nemzetközi szervezetektől					0
9	Működési célú pénzeszköztétel egyéb külföldi forrásból					0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					0
11	Működési célú pénzeszköztételek államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú pénzeszköztétel	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
13	Felhalmozási célú pénzeszköztétel non-profit szervezetektől					0
14	Felhalmozási célú pénzeszköztétel egyházaktól					0
15	Felhalmozási célú pénzeszköztétel háztartásoktól			3 000 000		3 000 000
16	Felhalmozási célú pénzeszköztétel pénzügyi vállalkozásoktól					0
17	Felhalmozási célú pénzeszköztétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
18	Felhalmozási célú pénzeszköztétel nem önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
19	Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből					0
20	Felhalmozási célra kapott juttatások kormányoktól és nemzetközi szervezetektől					0
21	Felhalmozási célra kapott juttatások egyéb külföldi forrásból					0
22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					0
23	Felhalmozási célú pénzeszköztételek államháztartáson kívülről	0	0	3 000 000	0	3 000 000

9. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi Önkormányzat felhalmozási és intézményi működési bevételei költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Felhalmozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			182 880 000		182 880 000
2	Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak					0
3	Tartós részesedések értékesítése					0
4	Felhalmozási célú kamat- és árfolyamnyereség bevételei					0
5	Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése, cseréje					0
6	Privatizációból származó bevételek					0
7	Vállalatértékesítésből származó bevételek					0
8	Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel					0
9	Felhalmozási célú saját bevételek összesen	0	0	182 880 000	0	182 880 000
10	Intézményi bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
11	Igazgatási szolgáltatási díj					0
12	Felügyeleti jellegű tevékenység díja					0
13	Bírság bevétele					0
14	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
15	Áru- és készletértékesítés ellenértéke					0
16	Szolgáltatások ellenértéke		5 600 000	54 340 000	1 800 000	61 740 000
17	Egyéb sajátos bevétel		2 170 504			2 170 504
18	Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		0
19	Bérleti és lízingdíj bevételek					0
20	Intézményi ellátási, térítési díjak	3 857 520		50 000 000		53 857 520
21	Kamatbevétel			5 000 000		5 000 000
22	Tulajdonosi bevételek		770 000	3 176 400		3 946 400
23	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 041 530		24 224 428		25 265 958
24	Egyéb saját működési bevétel	4 899 050	8 540 504	136 740 828	1 800 000	151 980 382
25	Működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA-bevételek, -visszatérülések	4 448 181		36 720 000		41 168 181
26	Beruházási kiadáshoz kapcsolódó ÁFA-bevételek, -visszatérülések			0		0
27	Intézményi működési bevételek összesen	9 347 231	8 540 504	173 460 828	1 800 000	193 148 563

Önkormányzat helyi adó bevételei Ft-ban

sor	Helyi adóbevételek	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
	A	B	C
1	Építményadó	150 000 000	150 000 000
2	Telekadó	50 000 000	50 000 000
3	Vállalkozók kommunális adója		0
4	Magánszemélyek kommunális adója		0
5	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	8 000 000	8 000 000
6	Idegenforgalmi adó épület után		0
7	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	550 000 000	550 000 000
8	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000 000	10 000 000
9	Helyi adók összesen:	768 000 000	768 000 000

11. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által 2026. évben adott közvetett támogatások, kedvezmények Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmény összege
	A	B	C
1	Építményadó	269 208 000	89 730 000
2	Telekadó	389 600 000	322 735 000
3	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	10 368 500	3 054 500
4	Gyermek étkezés támogatása (iskola, óvoda együtt)	116 751 700	61 211 800
5	Összesen	785 928 200	476 731 300

2026. évi állami hozzájárulás alakulása Ft-ban

	Jogcím		Fajlagos mérték Ft/fő (ellátott)	Mutatósorszám fő (ellátott)	Összesen
Sorszám	Száma	Megnevezése			Ft
	A	B	D	E	F
1	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	9 280 000	17,68	172 574 480
2	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után			172 574 480
3	I.1.b Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása				
4		Támogatás összesen			
5	1.1.1.2	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	26 000		17 708 600
6	1.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának támogatása			45 563 000
7	1.1.1.4	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			2 164 270
8	1.1.1.5	Közutak fenntartásának támogatása			9 660 595
9	1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatás			12 636 400
10	1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550		56 100
11	I.1.bb - V.	Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
12	I.1.bc - V.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után			0
13	I.1.bd - V.	Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
14	1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			
15	1.1.9.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	85		43 130
16	I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után			0
17	I.1.e - V.	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után			0
18	V. I.1. kiegészítés	I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés			0
19	SZH	Szolidaritási hozzájárulás			0
20	1.1	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			260 406 575
39	1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	105	18 099 270
40					
41	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000	9,6	110 016 000
		Minősítéssel kapcsolatos támogatások			
43	1.2.3.1.1.1	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	869 000	6,0	5 736 000
44	1.2.3.1.1.2	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000	2,0	7 130 000
45					

46	1.2.5.1.1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	5 268 000	9,0	50 103 000
47	1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0,0	191 084 270
48			0	0,0	0
63		A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
64					
65	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	88 520	70	6 615 000
67					
68	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	3	33 936 000
70	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	5,5	46 959 000
72	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			23 065 800
	1.3	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			110 575 800
73					
74	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	3 924 000	12,88	56 672 000
76	1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			51 166 996
77	1.4	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás			107 838 996
78					
79	1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		9 987 269
80	1.5	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			9 987 269
81					
82		Támogatás összesen:			679 892 910
83					
84		Összes támogatás			679 892 910
85					
87		Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás			157 121 104
88		2025. évről visszafizetendő szolidaritási hj. (HIPA elvonás)			28 316 026

2025. évi állami hozzájárulás alakulása Ft-ban

	Jogcím		Fajlagos mérték Ft/fő (ellátott)	Mutatószám fő (ellátott)	Összesen
Sorszám	Száma	Megnevezése			Ft
	A	B	D	E	F
1	I.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6 994 000	17,66	123 514 040
2	I.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után			123 514 040
3	I.1.b Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása				
4		Támogatás összesen			
5	I.1.1.2	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	26 000		17 708 600
6	I.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának támogatása			22 545 500
15	I.1.1.3.2	Közvilágítás kiegészítő támogatása			38 050 000
7	I.1.1.4	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			100 000
8	I.1.1.5	Közutak fenntartásának támogatása			9 631 195
9	I.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatás			12 625 200
10	I.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550		58 650
11	I.1.bb - V.	Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
12	I.1.bc - V.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után			0
13	I.1.bd - V.	Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
14	I.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			
16	I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után			0
17	I.1.e - V.	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után			0
18	V. I.1. kiegészítés	I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés			0
19	SZH	Szolidaritási hozzájárulás			0
		Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			4 543 552
20	I.1	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			228 776 737
39	I.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	109	18 788 766
40	I.2.1.3	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			3 880 000
41	I.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000		103 499 400
		Minősítéssel kapcsolatos támogatások			
43	I.2.3.1.1.1	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	869 000	7,0	6 083 000
44	I.2.3.1.1.2	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1 743 970	0,0	0

45					
46	1.2.5.1.1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	5 268 000	9,0	47 412 000
47	1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0,0	179 663 166
48			0	0,0	0
63		A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
64					
65	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	88 520	81	7 170 120
67					
68	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	2	20 594 000
70	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	7,6	55 768 800
72	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			33 447 400
	1.3	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			116 980 320
73					
74	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	3 924 000	12,58	49 363 920
76	1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			29 927 018
77	1.4	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás			79 290 938
78					
79	1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		9 978 417
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatás			5 389 250
80	1.5	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			15 367 667
81					
82		Támogatás összesen:			620 078 828
83					
84		Összes támogatás			620 078 828
85					
87		Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás			120 446 549

14. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által nyújtott támogatások Ft-ban

	Szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat önkormányzat
	A.	B.
1	Hajléktalanok átmeneti szállásának biztosítása	500 000
2	Egyházak támogatása	1 100 000
3		
4		
5	Balatonalmádi Rendőrkapitányság	500 000
7		
8		
9	Civil szervezetek támogatása	4 000 000
10	Polgárőrség támogatása	400 000
11	Diákok támogatása (Bursa Hungarica, Arany J. tehetségfond.)	700 000
12	Szociális Szolgáltató B.almádi idősek nappali feladatellátásra	12 000 000
13	Szociális Szolgáltató B.almádi házi segítségnyújtás feladatellátásra	
14	Szociális Szolgáltató B.almádi gyermekjóléti szolgáltatás feladatellátásra	
15	Szociális Szolgáltató B.almádi családsegítő szolgáltatás feladatellátásra	
16	Bakony Volán helyi autóbusz közlekedés	12 000 000
17	Bakony és Balaton Keleti Kapuja KHT. LEADER működési támogatás	1 000 000
18	Turisztikai Egyesület tagdíj	2 000 000
19	Fűzfői Vagyongazdálkodó Kft. Részére pénzeszköz átadás a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok ellátására	306 577 000
21	Európa Sportrégió támogatása	1 000 000
22	KBTÖT támogatás	250 000
23	Beiskolázási támogatás civil szervezeten keresztül	0
24	Idősek támogatása civil szervezeten keresztül	0
25	Működési célú pénzeszköz átadás és támogatás összesen:	342 027 000
26		
27	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás összesen:	0
28	Mindösszesen:	342 027 000

15. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat tartalékai Ft-ban

sor	Tartalékok	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
	A	B	C
1	Céltartalékok		
2	felhalmozási célú	0	0
3			0
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11	működési célú	2 000 000	2 000 000
12	Polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok kerete	2 000 000	2 000 000
13			0
16	Céltartalék összesen:	2 000 000	2 000 000
17	Általános tartalékok		
18	Általános tartalék	4 207 557	4 207 557
19	Általános tartalék összesen:	4 207 557	4 207 557

16. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

EU-s projekt neve, azonosítója:

	A balatonfüzfői Városháza épületenergetikai korszerűsítése TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00014	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2020.02.20-2025.02.20. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 5. (utolsó) évében van.				
	A balatonfüzfői Vágfalvi Ottó Művelődési Központ épületenergetikai korszerűsítése TOP-3.2.1-16-VE1-2017-00010	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2021.06.25-2026.06.25. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 4. évében van.				
	Kerékpárút és parkolóhelyek kialakítása a Fövenystrandtól a Kalóz közig Balatonfüzfőn (1/A1, 1/A2 és 2/A szakaszok) TOP-1.2.1-16-VE1-2017-00004	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2021.03.26-2026.03.26. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 4. évében van.				
	Klímatudatosság erősítése Balatonfüzfőn KEHOP-1.2.1-18-2018-00230	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2022.05.18-2027.05.17. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 3. évében van.				
	Támogatás mérték :	100%				
						Ezer forintban
	Források	2022	2023	2024	2025	Összesen
	A	B	C	D	E	F
1	Saját erő	0	0	0	0	0
2	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0
3	EU-s forrás	0	0	0	0	0
4	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0
5	Hitel	0	0	0	0	0
6	Egyéb forrás	0	0	0	0	0
7						0
8	Források összesen:	0	0	0	0	0
9						
10	Kiadások, költségek	2022	2023	2024	2025	Összesen
11	Személyi jellegű/projekt menedzsment	0	0	0	0	0
12	Projektmenedzsment segítő szolgáltatás	0	0	0	0	0
13	Építés, felújítás	0	0	0	0	0
14	Eszközbeszerzés	0	0	0	0	0
15	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	0	0	0
16	Szakmai szolgáltatás	0	0	0	0	0
17	Áfa ráfordítás	0	0	0	0	0
18	Anyag költségek	0	0	0	0	0
19	Rendkívüli tartalék	0	0	0	0	0
20	Összesen:	0	0	0	0	0

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámának alakulása

Sor	Cím megnevezése	2026. évi engedélyezett létszám (fő)	
		Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
	A	B	C
1	Önkormányzat	6	0
2	polgármester	1	
3	polgármesteri referens	0	
4	védőnő	1	
	munkaszerződéssel foglalkoztatott	3	
5	technikai közfoglalkoztatott	1	
6	Polgármesteri Hivatal	25	1
7	jegyző	1	
8	aljegyző		
9	köztisztviselő, ügykezelő Balatonfüzfő	23	1
10	köztisztviselő, polgármesteri referens B.füzfő	1	
12	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	37	0
13	intézményvezető	1	
14	pedagógus	12	
15	köznevelési foglalkoztatott, MT szerint fogl.	10	
16	gondozónő	9	
17	bölcsődei dajka, technikai foglalk.	5	
18	Művelődési Intézmény és Könyvtár	9	0
19	intézményvezető	1	
20	munkavállalók	7	
21	technikai közfoglalkoztatott	1	
22	Közmunkaprogramban foglalkoztatott	2	0
23	Önkormányzat mindösszesen	79	1
24	Mindösszesen	80	

18. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

Megnevezés	2026	2027	2028	2029	2030	2031	további évek
A	B	C	D	E	F	G	H
1 az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	384 000 000	384 000 000	384 000 000	385 000 000	360 000 000	360 000 000	
2 adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló fizetési kötelezettségek futamidő kezdete	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	további évek
3							
4							
5 Összesen:	0	0	0	0	0	0	0

19. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások Ft-ban

	Megnevezés	Rovat- szám	Önkormányzat	Összesen
	A	B	C	D
1	mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44		0
2	mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44		0
3	megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44		0
4	cukorbetegek támogatása	K44		0
5	helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44		0
6	helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44		0
7	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
8	foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45		0
9	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
10	hozzjárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46		0
11	lakbértámogatás	K46		0
12	lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46		0
13	adósságsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46		0
14	természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46		0
15	adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46		0
16	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
17	állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47		0
18	oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47		0
19	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
20	időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48		0
21	rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48		0
22	átmeneti segély [Szoctv. 45. §]	K48	5 000 000	5 000 000
23	temetési segély [Szoctv. 46. §]	K48		0
24	egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48		0
25	természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48		0
26	átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48		0
27	temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48		0
28	köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48		0
29	rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48		0
30	önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48		0
31	önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48		0
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 000 000	5 000 000
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 000 000	5 000 000

20. melléklet az 5/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat felhasználási ütemterv Ft-ban

Bevétel megnevezése	ROVAT	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Induló pénzkészlet			627 560 024	959 406 386	903 908 027	1 158 309 668	1 042 305 289	992 806 930	906 308 571	738 539 654	652 041 295	875 542 936	739 556 742	683 058 383
Önkormányzatok működési támogatásai	B1	679 892 960	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747
Közhatalmi bevételek	B3	768 000 000	10 000 000	10 000 000	320 000 000	10 000 000	68 000 000	10 000 000	10 000 000	20 000 000	280 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Működési bevételek	B4	190 978 060	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838
Támogatás értékű működési bevétel áht-n belülről	B1	13 220 672	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723
Felhalmozási célú önkorm.i támogatások	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalm.c.tám.bev. áh.n belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immat. jav.,ingatlanok., egyéb tárgyi e.érték.	B5	182 880 000	0	0	0	0	50 000 000	50 000 000	0	0	50 000 000	32 880 000	0	0
Felhalm.c.visszat.tám.,kölc s.visszat.áh.n kívülről	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszk.	B7	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	B8	431 131	431 748 398	0 748 398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áh-n belüli megelőlegezések	B8	0												
Önkormányzat összesen:		2 269 720 090	515 422 706	83 674 308	393 674 308	83 674 308	194 674 308	133 674 308	83 674 308	93 674 308	403 674 308	116 554 308	83 674 308	83 674 308
Kiadás megnevezése		Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Személyi juttatások	K1	674 279 310	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943
Munkáltatót terh.jár. és szoc.hozzáj. adó	K2	96 823 774	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648
Dologi kiadás	K3	550 734 359	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530

Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 000 000			100 000	800 000			100 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Egyéb műk.c.támog.áh.n belülre	K5 06	12 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Elvonások és befizetések	K5 02	190 437 130	18 854 532			59 706 020	5 000 000	0	47 170 558			59 706 020		
Egyéb műk.c.támog.áh.n kívülre	K5 12	330 027 000	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250
Műk.célú tartalék- általános cél	K5 13	4 207 557	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630
Beruházások	K6	177 601 815					50 000 000	30 000 000	15 000 000	20 000 000	30 000 000	32 601 815		
Felújítások	K7	200 060 000					50 000 000	50 000 000	50 000 000	20 000 000	10 000 000	20 060 000		
Egyéb felhalm.c.támog.áh.n belülre	K8 4		0		0	0	0	0	0			0	0	
Felhalm.c.visszat.támog.k ölcs.,nyújt.áh.n kívülre	K8 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalm.c.támog. Áh-n kívülre		1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	
Felh.célú tartalék		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lej.hitelek, kölcsonők törlesztése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áh.n.belüli megelőlezések visszafizetése	K9 14	25 549 145	25 549 145											0
Önkormányzat összesen:		2 269 720 090	183 576 344	139 172 667	139 272 667	199 678 687	244 172 667	220 172 667	251 443 225	180 172 667	180 172 667	252 540 502	140 172 667	139 172 667
Záró pénzeszköz (ei. felhaszn.ütemterv szerint)			959 406 386	903 908 027	1 158 309 668	1 042 305 289	992 806 930	906 308 571	738 539 654	652 041 295	875 542 936	739 556 742	683 058 383	627 560 024

Kimutatás a működés - felhalmozás egyensúlyáról

	Kiadások	Terv	Bevételek	Terv
	A	B	C	D
1	Személyi juttatások	674 279 310	Közhatalmi bevételek	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	96 823 774	Intézményi működési bevételek összesen	190 978 060
3	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	550 734 359	Működési célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	Helyi adók	758 000 000
5	Egyéb működési célú kiadások	532 464 130	Illetékek	0
6	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	827 149 089	Pótlékok, bírságok	10 000 000
7	támogatásértékű működési kiadások	12 000 000	Gépjármű adó	0
8	előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen	0	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0
9	működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre	330 027 000	Önkormányzat költségvetési támogatása	679 892 960
10	elvonások, befizetések	155 000 000	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen	0
11	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		
12	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	2 000 000	Támogatásértékű működési bevételek	13 220 672
13	általános tartalék		Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	827 149 089
14	céltartalék	2 000 000	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
15			Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
16			Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
17	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 861 301 573	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 652 091 692
18			Működési egyenleg	-209 209 881
19	megnevezés	Terv	megnevezés	Terv
20	Intézményi beruházások	177 601 815	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0
21	Felújítások	200 060 000	Önkormányzat költségvetési támogatása	
22			Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	5 245 100
23			Felhalmozási célú saját bevételek	182 880 000
24			Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
25	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000 000	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0
26	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	Felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről	3 000 000
27	befektetési célú részesedések vásárlása	0	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
28	támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0

29	felhalmozási célú kamatkiadások(kötvény kamata)	0	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
30	felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0		
31	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
32	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 000 000		
33	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
34	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	4 207 557		
35	általános tartalék	4 207 557		
36	céltartalék			
37	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	382 869 372	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	185 880 000
38			Felhalmozási egyenleg	-196 989 372
39	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 244 170 945	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 837 971 692
40	Finanszírozási kiadások	25 549 145	Finanszírozási bevételek	
41	likvidhitel visszafizetése (működési célú)	0	működési célú	
42	Államháztartási előleg visszafizetése	25 549 145	felhalmozási célú	
43			Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	431 748 398
44	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 269 720 090	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 269 720 090
45			Költségvetési hiány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (-))	-431 748 398
46			Költségvetési többlet (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (+))	
47			Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány és előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele utáni hiány vagy többlet (Költségvetési hiány+Előző évi maradvány igénybevétele) (Költségvetési többlet+előző évi maradvány igénybevétele)	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN	
A	B	C	D	E	
1	K1. Személyi juttatások	293 719 087		293719087	
2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 099 161		43099161	
3	K3. Dologi kiadások	95 730 291		95730291	
4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	
5	K5. Egyéb működési célú kiadások	0		0	
6	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	0		0	
7	általános tartalék	0		0	
8	céltartalék	0		0	
9	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	432 548 539	0	432548539	
10	K6. Beruházási kiadások	254 000		254000	
11	K7. Felújítások	0		0	
12	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		0	
13	általános tartalék felhalmozási célra	0		0	
14	céltartalék felhalmozási célra	0		0	
15	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	0		0	
16	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	254 000	0	254 000	
17	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	432 802 539	0	432 802 539	
18	Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT-ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT-SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
19	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	
20	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	
21	B3. Közhatalmi bevételek			0	
22	B4. Működési bevételek	9 347 231		9 347 231	
23	Működési célú költségvetési bevételek összesen	9 347 231	0	9 347 231	
24	Működési célú hiány	- 423 201 308	0	- 423 201 308	
25	Működési célú többlet			-	
26	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	419 032 015	0	419 032 015	
27	előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	4 169 293		4 169 293	
28	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	432 548 539	0	432 548 539	
29	B5. Felhalmozási bevételek			0	
30	B6. Működési célú átvett pénzeszközök			0	
31	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
32	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0	0	
33	Felhalmozási célú hiány	-254000	0	- 254 000	
34	Felhalmozási célú többlet			-	

35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	254 000			254 000
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				-
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				-
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				-
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	254 000	0	0	254 000
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	432 802 539	0	0	432 802 539

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Művelődési ház és könyvtár Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN	
A	B	C	D	E	
1	K1. Személyi juttatások	59 434 475		59 434 475	
2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 726 482		7 726 482	
3	K3. Dologi kiadások	38 805 400		38 805 400	
4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	
5	K5. Egyéb működési célú kiadások			0	
6	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás			0	
7	általános tartalék			0	
8	céltartalék			0	
9	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	105 966 357	0	0	105 966 357
10	K6. Beruházási kiadások	3 594 100			3 594 100
11	K7. Felújítások	0			0
12	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
13	általános tartalék felhalmozási célra				0
14	céltartalék felhalmozási célra				0
15	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
16	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	3 594 100	0	0	3 594 100
17	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	109 560 457	0	0	109 560 457
18	Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁS BÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTEL BŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
19	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 170 504			2 170 504
20	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
21	B3. Közhatalmi bevételek				0
22	B4. Működési bevételek	6 370 000			6 370 000
23	Működési célú költségvetési bevételek összesen	8 540 504	0	0	8 540 504
24	Működési célú hiány	-97 425 853	0	0	-97 425 853
25	Működési célú többlet				0
26	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	95 432 998			95 432 998
27	előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	1 992 855			1 992 855
28	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	105 966 357	0	0	105 966 357
29	B5. Felhalmozási bevételek				0
30	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
31	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
32	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0		0
33	Felhalmozási célú hiány	-3 594 100	0		-3 594 100

34	Felhalmozási célú többlet				0
35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	3 594 100	0	0	3 594 100
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	3 594 100	0	0	3 594 100
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	109 560 457	0	0	109 560 457

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Polgármesteri Hivatal Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	215 050 322		29 594 752	244 645 074
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 956 542		3 847 318	35 803 860
3 K3. Dologi kiadások - ebből munkaügyi per ügyvédi költsége 4 000 000 Ft	37 814 000			37 814 000
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
5 K5. Egyéb működési célú kiadások				0
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
7 általános tartalék				0
8 céltartalék				0
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	284 820 864	0	33 442 070	318 262 934
10 K6. Beruházási kiadások	1 397 000			1 397 000
11 K7. Felújítások				0
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
13 általános tartalék felhalmozási célra				0
14 céltartalék felhalmozási célra				0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 397 000	-	-	1 397 000
17 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	286 217 864	-	33 442 070	319 659 934
18 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT-ÁLLAMI TÁMOGATÁS BÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT-SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
19 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		-		-
20 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				-
21 B3. Közhatalmi bevételek				-
22 B4. Működési bevételek	1 800 000			1 800 000
23 Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 800 000	-	-	1 800 000
24 Működési célú hiány	- 286 799 720	-	- 33 442 070	- 320 241 790
25 Működési célú többlet				-
26 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	279 242 008	-	33 442 070	312 684 078
27 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	3 778 856			3 778 856
28 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	284 820 864	-	33 442 070	318 262 934
29 B5. Felhalmozási bevételek				0
30 B6. Működési célú átvett pénzeszközök				0
31 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
32 Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0		0

33	Felhalmozási célú hiány	- 1 397 000	-		- 1 397 000
34	Felhalmozási célú többlet				0
35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	1 397 000			1 397 000
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 397 000	-	-	1 397 000
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	286 217 864	-	33 442 070	319 659 934

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Önkormányzat Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	68 323 874	8 156 800		76 480 674
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 882 104	1 312 168		10 194 272
3 K3. Dologi kiadások	361 028 668	17 356 000		378 384 668
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000			5 000 000
5 K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130			532 464 130
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
7 általános tartalék	4 207 557			4 207 557
8 céltartalék	2 000 000			2 000 000
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 775 613 354	26 824 968	33 442 070	1 835 880 392
10 K6. Beruházási kiadások	172 356 715			172 356 715
11 K7. Felújítások	200 060 000			200 060 000
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000			1 000 000
13 általános tartalék felhalmozási célra	0			0
14 céltartalék felhalmozási célra				0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	378 661 815	0	0	378 661 815
17 Finanszírozási kiadások	25 549 145			25 549 145
18 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 179 824 314	26 824 968	33 442 070	2 240 091 352
19 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT-ÁLLAMI TÁMOGATÁSBÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT-SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
20 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	690 943 128			690 943 128
21 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
22 B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000			768 000 000
23 B4. Működési bevételek	173 460 828			173 460 828
24 Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 632 403 956	0	0	1 632 403 956
25 Működési célú hiány	-168 758 543	-26 824 968	-33 442 070	-229 025 581
26 Működési célú többlet				0
27 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás				0
28 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	168 758 543	26 824 968	33 442 070	229 025 581
29 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 801 162 499	26 824 968	33 442 070	1 861 429 537
30 B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000			182 880 000
31 B6. Működési célú átvett pénzeszközök				0
32 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000			3 000 000
33 Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	185 880 000	0		185 880 000

34	Felhalmozási célú hiány	-192 781 815	0		-192 781 815
35	Felhalmozási célú többlet				0
36	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás				0
37	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	192 781 815			192 781 815
38	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
39	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
40	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	378 661 815	0	0	378 661 815
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 179 824 314	26 824 968	33 442 070	2 240 091 352

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Összesen Ft-ban

Megnevezés		KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E
1	K1. Személyi juttatások	636 527 758	8 156 800	29 594 752	674 279 310
2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	91 664 289	1 312 168	3 847 318	96 823 775
3	K3. Dologi kiadások	533 378 359	17 356 000	0	550 734 359
4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	0	0	5 000 000
5	K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130	0	0	532 464 130
6	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
7	általános tartalék	4 207 557	0	0	4 207 557
8	céltartalék	2 000 000	0	0	2 000 000
9	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 598 949 114	26 824 968	66 884 140	2 692 658 222
10	K6. Beruházási kiadások	177 601 815	0	0	177 601 815
11	K7. Felújítások	200 060 000	0	0	200 060 000
12	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0	0	1 000 000
13	általános tartalék felhalmozási célra	0	0	0	0
14	céltartalék felhalmozási célra	0	0	0	0
15	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
16	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	383 906 915	0	0	383 906 915
17	Finanszírozási kiadások	25 549 145			25 549 145
18	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	3 008 405 174	26 824 968	66 884 140	3 102 114 281
19	Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT-ÁLLAMI TÁMOGATÁSBÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT-SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
20	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	693 113 632	0	0	693 113 632
21	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000	0	0	768 000 000
23	B4. Működési bevételek	190 978 059	0	0	190 978 059
24	Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 652 091 690	0	0	1 652 091 690
25	Működési célú hiány	-946 857 424	-26 824 968	-66 884 140	-1 040 566 532
26	Működési célú többlet				0
27	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
28	előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	178 699 547	26 824 968	33 442 070	238 966 585
29	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 624 498 258	26 824 968	66 884 140	2 718 207 366
30	B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000	0	0	182 880 000
31	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0

32	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000	0	0	3 000 000
33	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	185 880 000	0	0	185 880 000
34	Felhalmozási célú hiány	-198 026 915	0	0	-198 026 915
35	Felhalmozási célú többlet				0
36	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
37	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	192 781 815	0	0	192 781 815
38	Kölcsön felvétele felhalmozási célra	0	0	0	0
39	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	0	0	0	0
40	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	383 906 915	0	0	383 906 915
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 008 405 173	26 824 968	66 884 140	3 102 114 281

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	A	B
1	K1. Személyi juttatások	674 279 310
2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 823 774
3	K3. Dologi kiadások	550 734 359
4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000
5	K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130
6	K5. Tartalékok működési	2 000 000
7	K5. Tartalékok felhalmozási	4 207 557
8	K6. Beruházási kiadások	177 601 815
9	K7. Felújítások	200 060 000
10	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
11	K1-8. Költségvetési kiadások	2 244 170 945
12	K9. Finanszírozási kiadások	25 549 145
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	2 269 720 090
14	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	693 113 632
15	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
16	B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000
17	B4. Működési bevételek	190 978 060
18	B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000
19	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
20	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000
21	B9. Finanszírozási bevételek	
21	B1-7. Költségvetési bevételek	1 837 971 692
22	B8. Finanszírozási bevételek	431 748 398
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	2 269 720 090

Végső előterjesztői indokolás

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LIII. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott testületi, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Államháztartásról szóló törvény 24. § a alapján:

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

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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

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

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

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.”

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtási rendelete az alábbiakban szabályoz:

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

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

A költségvetési rendeletervezetet a fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően, az előírt mellékletekkel a jegyző elkészítette, azt az intézményvezetőkkel egyeztetette.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2026. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2026. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

A költségvetési rendeletervezet és azok mellékleteinek felépítését, az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete szabályozza.

2012. évtől a kimutatásokat két csoportra kell osztani, az egyik csoportban a rendelet kötelezően előírt mellékletei, a másik csoportban azok a mellékletek szerepelnek amelyeket jelen előterjesztés mellékleteként kell a Tisztelt Képviselő-testületnek bemutatni.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell. Ezt a bemutatást szolgálja az előterjesztés az 1-

2. sz. melléklete. Az előterjesztés melléklete még a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó feladatokról készített kimutatás, illetve az előirányzat felhasználási terv.

Az intézmények elemi költségvetéseit az elmúlt évekhez hasonlóan mellékeljük. Az elemi költségvetések az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete alapján, a 2014. évtől hatályos rovatrend és kormányzati funkcióként készült, mely szintén jogszabályi előírás.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása (2. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 19. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Jogszabályi rendelkezések szerint kiemelt előirányzatok valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételek: Összességében várhatóan 190.978 e Ft-os bevételi előirányzattal tervezünk. Intézményi jelentősebb működési bevételek az iskola, óvoda étkezési térítési díjai, az önkormányzatnál a szociális étkeztetés bevételei, valamennyi intézménynél bérleti díj bevételek, valamint a szálláshely szolgáltatásból és a turisztikai tevékenységből származó bevételek. 2013. január 1. napjától az Öveges Iskola és Kollégium étkeztetési feladatai is önkormányzati feladat lett. A működési bevételek intézményenkénti bemutatása a rendelettervezet 9. számú mellékleten található.

Bérleti díjak esetében az elmúlt évek tapasztalatai és a megkötött bérleti szerződések figyelembe vételével tervezünk.

Az intézményi ellátási díjak: étkezési térítések: iskolai, óvodai, kollégiumi, valamint szociális étkezések tervezett összege 59.539 e Ft.

ÁFA visszatérülések: 15.340 e Ft-os bevétellel számolunk, mely a tervezett szolgáltatásokból, étkeztetésből származó ÁFA visszatérülések.

A **helyi adók** mértékében a 2025. év teljesítési adatai alapján került tervezésre a bevétel. A 2026. évre tervezett adóbevételeink mindegyik adónem esetében az elvárt szinten teljesültek. Ez részben a sikeres behajtási tevékenységnek köszönhető. Továbbra is nagy gondot kell fordítani az adóhátralékok behajtására, illetve az ellenőrzések során újabb adózók feltárására. Már a korábbi években is jelentős mértékű volt az adó ellenőrzések alapján feltárt és kivetett valamint behajtott adóbevétel, ezt a 2026. évben is folytatni kívánjuk. A tervezés során igyekeztünk a realitásokat figyelembe venni, és a 2025. évi tapasztalati és kivetési adatok alapján tervezni. A rendelettervezet 10. számú melléklet szerinti részletezettséggel helyi adó bevételi tervünk 2026. évre 768.000 e Ft.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege a működés esetében 13.221 e Ft.

Felhalmozási támogatásértékű bevételt nem tervezünk, mivel jelenleg nincs olyan beadott pályázatunk, amelynek sikeres elbírálására várunk. A 2026. évben már megérkezett támogatási összegeket a pénzmaradvány összege tartalmazza.

Az **állami támogatás** összege a 2026. évi költségvetésünkben 679.893 eFt. A 12. melléklet tételesen tartalmazza az állami támogatások mutatószámait és összegeit.

Az önkormányzat a feladatalapú finanszírozás keretében az egyes köznevelési feladatok finanszírozására 191 084 270,- Ft normatív támogatást kap, óvodaműködtetési támogatás, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők minősítésének támogatása, valamint a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatásának keretében. A bölcsődei feladatok ellátására 110 575 800,- Ft normatív támogatást kap az Önkormányzat.

Az önkormányzat a gyermekétkeztetési feladatok ellátására, valamint a szociális és egyes gyermekjóléti feladatok támogatására 107 838 996,- Ft támogatást kap.

Kulturális feladatok támogatása: 9 987 269,- Ft

Így összesen az állami támogatások összege: 679 892 960 Ft.

A befizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 2026. évben 157 121 104,- Ft (tájékoztatásul a 2025. évi alap hozzájárulás összege 128.896 338,- Ft amely az adóerő-képesség figyelembevételével kerül megállapításra), a 2025. évben kapott visszaterítendő támogatás összege 28 316 026,- Ft melyet 2026. évben kell visszafizetnie az önkormányzatnak. Így a tervezett összes elvonás összege 185 437 130,- Ft. Itt került tervezésre a normatíva elszámolás során keletkező visszafizetési kötelezettség is, 5 000 000,- Ft összegben (A korábbi évek során nem volt visszafizetési kötelezettsége az önkormányzatnak, várhatóan most sem lesz.)

Az adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:

A 2025. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2025. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2024. évi iparüzési adóalap összegéről. Az adatszolgáltatás alapján Balatonfüzfő Város Önkormányzatának lakosainak száma 2025. december 31. napján 4.593 fő. Az **egy főre jutó iparüzésiadó-erőképesség: 78 928,- forint/fő.**

Kölcsönök: visszatérülésével kapcsolatban az önkormányzati és munkáltatói kölcsönök, visszatérülését tervezzük 3 000 e Ft összeggel.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. évtől jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Év közben az önkormányzat likvidhitelt vehet igénybe likviditásának megőrzése céljából, mely nem engedélyköteles. A likvidhitelnek azonban december 31-én állománya nem lehet. Az önkormányzat

működési hiányt a költségvetésében 2026. évben nem tervez. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak.

Hitel felvétellel nem tervezünk.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevételeit tervezzük. Jelenleg folyamatban van a 2025. évi zárszámadás és beszámoló készítése. Még nem áll rendelkezésre pontos adat ahhoz, hogy a pénzmaradvány mértékét, mind az intézmények mind az önkormányzat esetében pontosan tervezni tudjuk, viszont előreláthatólag már tudunk tervezni olyan biztonsággal, hogy a tervezett maradványnál a végleges csak magasabb lehet. Ennek megfelelően állítottuk be a tervbe az intézmények és az önkormányzat maradványát.

Pénzmaradvány igénybevételeként 431 748 398,- Ft-ot tervezünk.

KIADÁSOK:

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása (rendelet tervezet 1. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 24. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Működési kiadások

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2026. évi kiadásokat. A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások összegét az intézmények esetében megemeltük a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel.

Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ.

A költségvetési szervek cafetéria juttatásának mértékét a költségvetési törvény 400.000.-Ft-ban maximalizálta, ez költségvetésünkben a köztisztviselők esetében az egy főre tervezett juttatás bruttó értéke 280.000.-Ft.

Az intézmények közmű költségeit a tény adatoknak megfelelően terveztük. Az intézmények működési költségeinek további csökkentésére nem látunk reális lehetőséget, mivel abban az esetben működésük ellehetetlenülne.

Polgármesteri Hivatal

A hivatal személyi juttatások költsége a 2026. évben 244 645 eFt-al került tervezésre. A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 35 804 e Ft-tal került tervezésre.

A dologi kiadásokat az előző évhez hasonlóan terveztük. Ennek megfelelően 2026. évben 37 814 e Ft előirányzattal számolunk. A dologi kiadások tervezésénél az elmúlt év tényadatait is áttekintettük, megállapítható, hogy az előző évben beállított előirányzatok szinte minden dologi kiadás tekintetében elegendőek a feladatok ellátására, és a működés biztosítására.

A beruházásoknál az alábbi beszerzéseket tervezzük:

Informatikai eszközök beszerzésére és egyéb tárgyi eszközök beszerzésére összesen bruttó 1 397 e Ft-ot tervezünk,

A Polgármesteri Hivatal összes kiadása: 314 580 e Ft, amely a 2025. évhez hasonlóan a takarékos gazdálkodás fokozott figyelembevételével lehetséges.

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde:

Az óvoda vonatkozásában a személyi juttatások 293 719 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok összege 43 099 e Ft. Ezek az összegek már tartalmazzák az új pedagógus béremelést is.

A dologi kiadások az előző évi szinthez hasonlóan lettek tervezve, mivel a felhasználási adatok alapján, az előirányzat elegendő a feladatok ellátásához. A dologi kiadások 95 730 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A beruházási kiadásoknál kis értékű gépek (mosógép, porszívó) beszerzését, és egyéb eszközök beszerzését. (játékok, berendezések, fektetők, evőeszközök) terveztük, 254 e Ft összegben.

A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde összes kiadása: 432 805 e Ft, az új pedagógus életpálya normatív támogatásával együtt.

Művelődési Központ és könyvtár:

A Művelődési Központ 2026. évi költségvetés tervezetében a személyi juttatások 2026. évi előirányzata 59 434 e Ft, a járulékok 7 726 e Ft-tal kerültek tervezésre.

A dologi kiadások 2024. évi előirányzata 38 805 e Ft, a beruházási kiadásai 3 594 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ összes kiadása: 109 560 e Ft.

Önkormányzat:

A városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat 2017. évtől a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. közszolgáltatási szerződés alapján látja el. A szerződést a Képviselő-testület külön tárgyalta és fogadta el. Ennek megfelelően a költségek az Önkormányzat költségvetésében mint egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) rovaton, kormányzati funkcióként jelenik meg, éves szinten 306 577 e Ft összegben.

A tervezett számok az előző évek tapasztalati adatai, illetve az időközben többletként felmerült feladatok alapján kerültek kialakításra. Az átadásra a felhasználás tételes elszámolásával, a közszolgáltatási szerződésben részletesen leszabályozott formában kerül sor.

Az önkormányzat mint intézmény költségvetésében a személyi juttatások előirányzata 76 481 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok 10 194 e Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) már csak az önkormányzatnál tervezhető, 5.000 e Ft-tal kerültek tervezésre, az előző évben mutatkozó igények figyelembevételével.

A dologi kiadások 378 385 e Ft összegben kerültek tervezésre, az előző év tényleges kiadásai alapján.

A számlavezetés, jutalék, vagyonbiztosítás, belső ellenőrzés, kamatok költségeit az előző évi tapasztalati adatok, illetve a már megkötött áthúzódó szerződések alapján tervezzük.

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközöknél a 2025. évi szinten terveztünk. Részletes bemutatása a rendelet 13. számú mellékletében található, összesen 330 027 e Ft összegben. Ebből 4 000 e Ft összeggel terveztük a civil szervezetek támogatására, amelyre pályázatot írunk ki.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások a korábbi testületi döntések alapján folyamatban lévő feladatokat, illetve az 2025. évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat terveztük.

Az intézmények beruházási kiadásait fentebb részletesen indokoltuk, az önkormányzat tervét pedig tételesen a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Tartalékok

Általános tartalékot a 2026. évi költségvetésben 6 208 e Ft összegben terveztünk.

Hiteltörlesztés

2026. évben Balatonfüzfő Önkormányzatának hiteltörlesztése nem lesz.

A kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként a rendelettervezet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A tervezet 19. számú melléklete mutatja be a 2026. évi tervezet működési-és felhalmozási egyensúlyát. A kimutatott negatív egyenleget, belső finanszírozásként a 2025. évi maradvány fedezi.