

**BALATONFÜRED VÁROS  
ÖNKORMÁNYZATA**



**POLGÁRMESTER**

8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.

Szám:1/ -...../2026

Előkészítő: Répásy Ildikó

**ELŐTERJESZTÉS**

**A Képviselő-testület 2026. február 26-i ülésére**

**Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének IV. módosítása**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja, hogy legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig lehet elvégezni december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítását.

Az előirányzat módosításra az államháztartási beszámoló előirányzataival való egyezőség és a szükséges átcsoportosítások érdekében kerül sor.

Az 1. számú melléklet - a főösszesítő - bemutatja, hogy a javasolt módosításokkal a 2025. évi költségvetés főösszege 64.531.139 Ft-tal nőtt, így a bevételi és a kiadási főösszeg 19.156.569.376 Ft.

A tartalék 64.819.293 Ft-tal, ezen belül az általános tartalék 5.312.293 Ft-tal a céltartalék 59.507.000 Ft-tal nőtt, ennek a részletezése a következő:

Az általános tartalék változása a következő:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Általános tartalék előző módosított előirányzat:                            | 451.115 Ft          |
| <u>Állami támogatás változás: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás:</u> | <u>5.312.293 Ft</u> |
| Általános tartalék módosított előirányzat:                                  | 5.763.408 Ft        |

A céltartalék változásai a következők:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Céltartalék előző módosított előirányzat | 288.744.099 Ft       |
| • <u>Állami támogatás megelőlegezés</u>  | <u>59.507.000 Ft</u> |
| Céltartalék módosított előirányzat:      | 348.251.099 Ft       |

Az állami támogatások változása 5.312.293 Ft összegben a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának növekedéséből adódik.

A 2026. évi állami támogatások előlegeként az önkormányzat 59.507.000 Ft állami támogatás megelőlegezést 2025. december hónapban megkapott, ami a finanszírozási bevételeket növelte, ezt rendeztük az előirányzat módosításban is, amelyet a céltartalékba helyeztünk. Állami támogatás megelőlegezésként jelenik meg a kifizetésekhez kapcsolódó közteher megelőlegezés a finanszírozási kiadással egyezően, amit a tényleges bevételnek és kiadásnak megfelelően korrigáltunk.

A költségvetési szervek saját hatáskörű fejlesztése vonatkozásában a tényleges kiadásoknak megfelelően elvégeztük az átcsoportosításokat, továbbá a kiemelt előirányzatok között elvégeztük a szükséges átcsoportosításokat.

Tisztelt Képviselő-testület, kérem az előterjesztést megvitatni, a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Balatonfüred, 2026. február 19.

Dr. Bóka István  
Polgármester

## Előzetes hatásvizsgálat

### **Balatonfüred Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló .../2026. (...) önkormányzati rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

#### Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági-pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a város egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására. A költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

#### Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

#### Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Nem releváns.

#### A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Rendelet megalkotása a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges.

Az előző költségvetés módosítás elfogadása óta szükségessé vált az előirányzat módosítások, átcsoportosítások átvezetése a költségvetésben. Az Áht. előírásainak megfelelően a Képviselő-testület az előirányzat módosítások, átcsoportosítások átvezetése érdekében az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31.-i hatállyal módosítja a költségvetését. A költségvetési rendelet módosítása a 2025. évre vonatkozóan szükségessé vált az előirányzat módosítások, átcsoportosítások, többletforrások beépítése miatt.

#### A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Balatonfüred, 2026. február 19.

Dr. Bóka István  
polgármester

## Balatonfüred Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Balatonfüred Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletét módosítani szükséges az elmúlt időszak gazdasági eseményeinek hatására bekövetkezett változások következtében. Az Önkormányzat költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. §-a teszi lehetővé.

[2] Balatonfüred 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) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Balatonfüred Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) - az Önkormányzat és a költségvetési szervei - bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 19.156.569.376 forintban (továbbiakban: Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben :

- a) Költségvetési bevételek előirányzata: 11.782.160.724 Ft,
- b) Finanszírozási bevételek előirányzata: 7.374.408.652 Ft,
  - ba) Ebből: belső hiány: 1.206.222.018 Ft,
  - bb) Külső hiány: 6.168.186.634 Ft,
- c) Költségvetési kiadások előirányzata: 15.751.132.136 Ft,
- d) Finanszírozási kiadások előirányzata: 3.405.437.240 Ft.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeken belül a kiadásokat előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg :

- 1. **Működési kiadások**
  - a) Személyi juttatások 1.194.444.231 Ft,
  - b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 137.681.063 Ft,
  - c) Dologi kiadások 1.970.172.546 Ft,
  - d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 26.600.000 Ft ,
  - e) Egyéb működési célú kiadások 2.793.321.271 Ft,
  - f) Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok) 222.775.820 Ft,
- 2. **Felhalmozási kiadások**
  - a) Beruházások 8.887.400.681 Ft,
  - b) Felújítások 136.384.206 Ft,
  - c) Egyéb felhalmozási célú kiadások 251.113.631 Ft,
  - d) Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok) 131.238.687 Ft,
- 3. **Finanszírozási kiadások**
  - a) Hitel-, kölcsön törlesztés áh-n kívülre 134.242.424 Ft ,
  - b) Belföldi értékpapírok kiadásai 3.000.000.000 Ft ,
  - c) Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 271.194.816 Ft ,

d) Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése 0 Ft .”

## 2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 3. és 7. melléklet tartalmazza 752.537.084 Ft összeggel.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Finanszírozási kiadásokra az Önkormányzat 3.405.437.240 Ft-ot fordít, amelyből a fennálló hiteltörlesztés évi összege 134.242.424 Ft, a 12. melléklet szerinti részletezésben.”

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. § (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) A tartalékot a Képviselő-testület 354.014.507 Ft-ban határozza meg, az általános tartalék összege 5.763.408 Ft, a céltartalék összege 348.251.099 Ft, amelynek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.”

## 3. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 11. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A költségvetési rendelet 4. § (8) bekezdésében jóváhagyott céltartalék feladatonkénti részletezése a következő:

1. MÁK forgótöke keretet 560.000 Ft
2. Helyi védelem alatt álló épületek felújítás támogatása 2.000.000 Ft
3. Parkolóhely megváltás bevétele 1.000.000 Ft
4. Környezetvédelmi Alap 5.599.287 Ft
5. Polgármester saját hatáskörű keret 1.500.000 Ft
6. Intézményi elkülönített keret 765.280 Ft
7. Óvodákban évközben jelentkező SNI-re keretösszeg 610.000 Ft
8. Népház és posta rekonstrukciója pályázathoz kapcs. ingatlan karbantartás és fenntartás költségeire pénzügyi alap 7.105.000 Ft
9. Zsinagóga felújítási alap 20.944.836 Ft
10. Fejlesztési célú támogatás Passuth u. útfelújítás 12.000.000 Ft
11. Érdekeltségi hozzájárulás Völgy u.- Bajcsy-Zs. u. összekötő 0 Ft
12. Érdekeltségi hozzájárulás 065/26-29 hrsz-ú ingatlanok 9.448.819 Ft
13. Fejlesztési hozzájárulás 1424/92 hrsz-ú ingatlanhoz 27.000.000 Ft
14. Helyi iparüzési adó többlet miatti fizetési kötelezettség 0 Ft
15. *Állami támogatás megelőlegezés 59.507.000 Ft*
16. TOP Plusz pályázatok átalány költségekből elkülönített keret 102.740.458 Ft
17. Pályázatokhoz kapcsolódó kamatbevétel 51.329.674 Ft
18. Pályázatokhoz kapcsolódó kötbér bevétel 46.140.745 Ft.”

## 4. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

- (2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

## 5. §

Ez a rendelet 2026. február 28-án lép hatályba.

## **Általános indoklás**

Balatonfüred Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) önkormányzati rendeletének módosítására az állami támogatások, az intézményi működtetés biztosítása, az intézményi előirányzat módosítási kérelmek beépítése, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt van szükség.

## **Részletes Indoklás**

### 1.§-hoz

Balatonfüred Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegének, valamint a költségvetési hiány összegének módosítását tartalmazza.

A kiadási főösszegen belül a kiadások módosítását tartalmazza előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti részletezettségben.

### 2.§-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak módosítását tartalmazza.

### 3.§-hoz

A jóváhagyott céltartalék feladatonkénti részletezésének módosítását tartalmazza.

### 4. §-hoz

A Rendelet mellékleteit szabályozza újra. A rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák a módosított előirányzatokat.

### 5.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.