



BALATONALMÁDI VÁROS POLGÁRMESTERE

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.

polgarmester@balatonalmadi.hu

+ 36 88 542 410

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes.


jegyző

Szám: **3/27/1/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 28-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradványának megállapítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 91. § (1) szerint "A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen."

A 2025. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazó költségvetési jelentést, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást a polgármester a 2025. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

A rendelettervezet tartalmazza az Áht. 91.§ (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a rendelet szöveges indoklásában.

Balatonalmádi Város Önkormányzata gazdálkodásának kontrollját a folyamatos könyvvizsgálói szakmai szolgáltatás nyújtása biztosította.

A rendeletalkotás előkészítése során elvégzett előzetes hatásvizsgálatról, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az alábbiak szerint tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

A rendeletalkotás előkészítése során a törvényi kötelezettség szerint vizsgáltuk a tervezett rendeletet:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, amely szempontok tekintetében azt állapítottuk meg, hogy a rendelet megalkotása által a város polgárai érzékelik, hogy önkormányzatuk eleget tesz törvényben megállapított kötelezettségének, ezáltal biztosítva a város működéséhez szükséges gazdasági stabilitást és költségvetési fegyelmet,
- környezeti és egészségi következményét és megállapítottuk, hogy nincs a rendeletalkotásnak ezen szempontból érzékelhető hatása,
- a zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli, szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára,

- d) megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, amely kapcsán azt kívánjuk megjegyezni, hogy törvényben meghatározott kötelezettségünknek teszünk eleget, amely kötelezettség teljesítése nélkül a törvénysértésen túl gazdálkodásunk lehetetlenülne el,
- e) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket és megállapítottuk, ezen feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést, a 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a vezetői belső nyilatkozatokra vonatkozó határozati javaslatot megtárgyalni szíveskedjen és az előterjesztésben szereplő rendelet-tervezetet, valamint határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2026. május. 21.


Bercsényi László
polgármester



Mellékletek:

- Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet- tervezete
- Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet- tervezet indokolása
- Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló rendelet-tervezet 1-38. számú mellékletei
- független könyvvizsgálói jelentés (1. tájékoztató melléklet)
- vezetői kontroll nyilatkozatok (önkormányzati határozat 1. melléklete)

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető, Fehér Zsanett pénzügyi és számviteli ügyintéző, valamint a Polgármesteri Hivatal munkatársainak közreműködésével

Az előterjesztést tárgyalja: Gazdasági Bizottság
Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság

**Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

...../2026. (...) önkormányzati határozata

a 2025. évi vezetői belső nyilatkozatok megismeréséről és elfogadásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradványának megállapítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-ában előírt vezetői belső kontrollrendszerek minőségét értékelő – a határozat 1. mellékletét képező - nyilatkozatokat megismerte és elfogadja.

Felelős: Bercsényi László polgármester
Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2026. május 28.

Bercsényi László sk.
polgármester

Tárnoki Renáta Sára sk.
jegyző

RENDELET TERVEZET

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és maradványáról

[1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia. Az Önkormányzat zárszámadási rendelete tartalmazza a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait, valamint azok teljesülését a működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

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

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az 1., 2., 3. melléleteknek megfelelően,

- a) 4 363 110 737 Ft költségvetési bevétellel és 4 338 318 716 Ft költségvetési kiadással,
- b) 6 485 860 476 Ft finanszírozási célú bevétellel és 4 747 920 822 Ft finanszírozási célú kiadással,
- c) mindösszesen 10 848 971 213 Ft bevétellel és 9 086 239 538 Ft kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegeken belül

- a) a működési célú költségvetési kiadások:
 - aa) a személyi juttatások 1 534 737 270 Ft,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 211 783 263 Ft,
 - ac) a dologi kiadások 1 258 660 078 Ft,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 11 049 800 Ft és
 - ae) az egyéb működési célú kiadások 648 853 957 Ft,
- b) az egyéb működési célú kiadások:
 - ba) az elvonások és befizetések 157 528 494 Ft,
 - bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 428 948 804 Ft és
 - bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 62 376 659 Ft,
- c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:
 - ca) a beruházások 610 524 424 Ft,
 - cb) a felújítások 49 836 814 Ft és
 - cc) az egyéb felhalmozási kiadások 12 873 110 Ft,
- d) az egyéb felhalmozási kiadások:
 - da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 12 873 110 Ft,
 - db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 0 Ft.

3. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást nem tartalmazó – 21. melléklet szerinti bevételeit 10 848 971 213 Ft-ban, kiadásait 9 086 239 538 Ft-ban fogadja el.

(2) A Képviselő-testület jóváhagyja a 22., 23., 24. mellékletek szerinti, 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást nem tartalmazó – alábbi bevételeket:

- a) az Önkormányzat bevétele 10 002 650 349 Ft,
- b) a Polgármesteri Hivatal bevétele 91 441 047 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság bevétele 312 000 582 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde bevétele 45 435 942 Ft,
- e) a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár bevétele 110 333 356 Ft és
- f) a Balatonalmádi Rendelőintézet bevétele 287 109 937 Ft.

(3) A Képviselő-testület jóváhagyja a 22., 23., 24. mellékletek szerinti, 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást nem tartalmazó – alábbi kiadásokat:

- a) az Önkormányzat kiadása 6 370 728 905 Ft,
- b) a Polgármesteri Hivatal kiadása 566 113 718 Ft,
- c) a Balatonalmádi Városgondnokság kiadása 913 053 593 Ft,
- d) az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde kiadása 613 023 142 Ft,
- e) a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár kiadása 287 104 404 Ft és
- f) a Balatonalmádi Rendelőintézet kiadása 336 215 776 Ft.

4. §

(1) A Képviselő-testület Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványát a 30., 31. mellékletnek megfelelően jóváhagyja és 1 762 731 675 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványaiból az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványon felüli összeget elvonja.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2025. évi maradványát, valamint a (2) bekezdésben foglaltak szerinti elvonással korrigált maradványát a 31. mellékletben szereplő összegekben állapítja meg. Az elfogadott előirányzatokat a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletbe be kell építeni.

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat konszolidált beszámoló részét képező költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazó költségvetési jelentését, mérlegét és eredménykimutatását a 15., 16., 17. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzati bevételi előirányzatok teljesítését a 4., 5., 6., 13., mellékletek, a kiadási előirányzatok teljesítését 7., 8., 9., 10., 11., 12., 14. mellékletek szerinti részletezésben jóváhagyja.

7. §

A Képviselő-testület jóváhagyja az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulását a 18. melléklet, az eszközeit és forrásait tartalmazó vagyonkimutatását a 19., és 20. melléklet, több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket a 25. melléklet, felvett hitelállomány alakulását a 26. melléklet, a nyújtott hitel és kölcsön alakulását a 27. melléklet, 2025. évben adott közvetett támogatásokat a 28. melléklet, 2025. évi pénzeszköz változásának levezetését a 29. melléklet, EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek-kiadásainak alakulását a 32. melléklet, 2025. évi általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 33. melléklet, a legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását a 34. melléklet, a kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását a 35. melléklet, a 2025. évi önkormányzati működési és felhalmozási támogatásait a 36. melléklet, a 2025. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak megbontása – kötelező, önként vállalt és állami feladatok – szerint a 37. melléklet, az Önkormányzat középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 38. melléklet szerint.

8. §

Ez a rendelet 2026. május 29-én lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 21/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete.

A 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Balatonalmádi Város Önkormányzata a 2025. évi költségvetését a 21/2025. (II.27.), önkormányzati rendeletében 6.029.698.071 Ft főösszeggel alkotta meg, ez az évközi módosítások hatására 6.759.978.161 Ft-ra módosult. A költségvetési rendeletet négy alkalommal módosította a Képviselő-testület. Az első módosítás a 33/2025. (VI.26.) önkormányzati rendelettel, a második a 37/2025. (IX.25.) önkormányzati rendelettel, a harmadik a 49/2025. (XII.18.) önkormányzati rendelettel, a negyedik a 7/2026. (II.26.) önkormányzati rendelettel történt. Év közben a Képviselő-testületet tájékoztattuk az időarányos teljesítésekről a féléves, valamint a háromnegyed éves teljesítésről szóló előterjesztés, illetve tájékoztató keretében.

Az önkormányzat záró pénzkészlete 1.819.120.957 Ft (előző évben 1.875.831.781 Ft) volt.

Az előírt és az önként vállalt feladatokat 2025. évben a jogi személyiségű Önkormányzat, a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal, a Balatonalmádi Városgondnokság, valamint a Balatonalmádi Városgondnokság gazdálkodási körébe tartozó 3 intézmény (az Almádi Magácskák Óvoda és Bölcsőde, a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár és a Balatonalmádi Rendelőintézet) látta el.

2025. évben az önkormányzat feladatainak ellátásában az alábbi jelentős változások történtek, amely változások jelentősen befolyásolták a 2025. évi költségvetést, illetve annak teljesítését:

- Az ifjúság-egészségügyi gondozás feladatellátása 2025. május 1. napjától a Balatonalmádi Rendelőintézetben történik (korábban a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft-nél történt),
- 2025. március 1. napjával megszűnt a Balatonalmádi Rendelőintézetben az EFI (Egészségfejlesztési Iroda) tevékenység,
- Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. június 6. napjával történő alapításáról döntött (3.100.000 Ft törzstőke biztosítása, 167.900.000 Ft összegű ázsíós tőke emelés),
- a Képviselő-testület a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. végelszámolással történő megszüntetéséről döntött. Az Egészségház épület üzemeltetési feladatait 2025. július 1. napjától a Balatonalmádi Rendelőintézet végzi.
- Az Almádi Magocskák Óvoda óvodai csoportszáma 10 csoportról 9 csoportra csökkent 2025. szeptember 1-től.

Köznevelési és bölcsődei feladatellátás

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai közé tartozott a köznevelés területén az óvodai nevelés és az intézményi étkezés (óvodai, általános iskolai, kollégiumi és gimnáziumi).

Balatonalmádi Város Önkormányzata az óvodai nevelést, mint kötelező feladatot 2019. december 2-ig két intézményegységben, három épületben látta el, majd az új óvoda átadását követően 2019. december 3. napjától egy intézményegységben egy épületben látja el. 2021. szeptember 1. napjától az intézmény neve Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde névre változott a 2022. május 31-én megnyíló bölcsődei egység miatt. Az intézmény alapító-okirata kiegészült a bölcsődei

feladat ellátással.

A költségvetés az intézmény működésére 620.281 eFt módosított működési kiadási előirányzatot biztosított (múlt évben 588.617 eFt), ezzel szemben a tényleges kiadások összege 606.545 eFt (előző évben 576.247 eFt volt), ami 97,8 %-os (előző évben 97,9 % volt) teljesítést jelent.

A módosított működési bevételi előirányzattal 27.255 eFt (előző évben 28.451 eFt volt) szemben 27.665 eFt (előző évben 28.271 eFt) működési bevétel realizálódott, mely 101,5 % os teljesítést jelent a 2024. évi 99,4 %-os teljesítéssel szemben.

Az intézménynél közfoglalkoztatással és nyári diákmunka foglalkoztatással összefüggően összesen 4.081 eFt támogatás realizálódott.

Az intézmény részére biztosított 8.417 eFt beruházási előirányzattal szemben 6.478 eFt kiadási előirányzat realizálódott, mely 77,0 %-os teljesítést jelent.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében 2025. december 31. vonatkozó adatszolgáltatás alapján (225 fő férőhelyen) 184 fő gyermek 9 csoportban (előző években 10 csoport) került elhelyezésre.

A 2025. december 31-i állapotra vonatkozó normatíva támogatásról szóló elszámolás alapján 184 fő gyermek után voltunk támogatásra jogosultak, mely létszámból 5 fő SNI-s gyermek volt (2024. évben 186 fő, 2023. évben 202 fő, 2022. évben 240 fő, 2021. évben 261 fő, 2020. évben 244 fő, 2019. évben 228 fő volt, 2018 évben 262 fő). Így az átlagléttség 18,4 fő volt csoportonként. (2024. évben 18,6 fő/csoport 2023. évben 20,2 fő/csoport, 2022. évben 24,0 fő/csoport, 2021. évben 26,1 fő/csoport, 2020. évben 24,4 fő/csoport, 2019. évben 22,8 fő/csoport, míg 2018. évben még 26,2 fő/csoport volt). A létszámcsökkenés eredményeként a csoportszám csökkentésre kerül 2025. szeptember 1-jétől.

Az intézmény 2024-2025. december 31-i létszámát, illetve az előző évek (2018-2023. évek) december 31-i létszámát figyelembe véve önkormányzatunk az előző évekhez képest a maximális normatív támogatásnál jóval alacsonyabb támogatásra volt jogosult:

- **átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelőmunkát segítők** jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,

- **óvodaműködtetési támogatás** szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

A 9 óvodai csoport ellátásához biztosított státuszok 17 fő óvónő, 1 fő főigazgató, 1 fő főigazgató helyettes, 3 fő pedagógiai asszisztens, 9 fő dajka, 1 fő takarító gondozónő, 1 fő óvodatitkár, valamint 1 fő fél állású udvaros, és további 1 fő fél állású karbantartó. A 2025. szeptember 1-i csoportszám csökkentéssel összefüggően 2025. szeptember 1-jétől 2 fő óvónői és 1 fő dajka álláshely csökkentésre került.

A folyamatos nyugdíjazások, a fiatal óvodapedagógusok gyermekvállalása sajnálatos módon pedagógus hiányt eredményezett. 2025. évben - az előző évekhez hasonlóan - is nyugdíjas pedagógusok bevonásával tudtuk csökkenteni a hiányt, de sikerült új pedagógus kollégákat is találni.

A pedagógusok minősítési rendszere folyamatosan működik az intézményben. 2025. évben a 2025. évi elszámolásra vonatkozó adatszolgáltatásban már 9 fő munkavállaló a Pedagógus II. minősítésű kategóriában szerepelt.

A köznevelési törvény által biztosított nevelő- és oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazott létszám 3 fő pedagógiai asszisztens áll rendelkezésre.

Közfoglalkoztatás keretében 2025. évben átlagosan 1,41 fő kisegítő foglalkoztatására került sor az intézménynél. A program keretében a foglalkoztatottak alpbér jellegű személyi juttatásait és annak járulékait a Foglalkoztatási Hivatal megtérítette. A nem támogatott kiadásokra (cafetéria juttatásra és annak járulék terheire, a betegszabadság idejére fizetett bér nem kedvezményes járulékára, valamint a táppénz hozzájárulás összegére) a fenntartó a költségvetési rendeletben fedezetet biztosított.

A 2025. évi nyári diákmunka program keretében az intézmény 2025. július hónapban 6 fő részmunkaidős nyári diák foglalkoztatására nyújtott be pályázatot. A program a munkabér 100%-os támogatása mellett valósult meg. A nyári diákmunkában résztvevők átlagléttszáma éves szinten 0,5 főt tett ki.

Az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés bővítéséről szóló 1732/2014. (XII. 12.) Korm. határozat, illetve a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásáról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása alapján 2015. szeptember 1-jével jelentősen bővült azon jogosultak köre, akik bölcsődében, illetve óvodában térítésmentesen étkezhetnek.

2025. évben az összes óvodai gyermekadagból 20.225 étkezési nap volt (2024. évben 21.217) a térítési díj nélküli (szülők térítési díjat nem fizettek), 13.324 étkezési nap (2024. évben 13.280) a térítési díjasan igénybe vett étkezés. 2025. évben a bölcsődében az ingyenes étkezési napok száma összesen 4.022 nap volt (2024. évben 4.446), a teljes áras étkezési napok száma összesen 5.437 étkezési nap volt (2024. évben 5.075).

Az óvodában 1 étkezési napon napi háromszori étkezés biztosítására kerül sor, a bölcsődei ellátáshoz napi négyeszeri étkezés tartozik.

Az intézménynél tárgyévben 53 fő (tavaly 42 fő) nem balatonalmádi lakcímmel rendelkező gyermek óvodai ellátására került sor, akik az óvodai gyermekétkeztetés tekintetében az elfogyasztott adagszámok alapján, átlagosan 32,1 főt (tavaly 22,6 fő) jelentettek. A bölcsődében ez a szám 24 fő (tavaly 23 fő) bejáró gyermek ellátása mellett átlagléttszámként 9,2 fő (tavaly 11,6 fő) étkező létszámot jelentett.

Az óvoda konyhájának kapacitása lehetővé tette éves szinten külső felnőtt étkezők részére 604 adag (tavaly 1.035 adag), dolgozók részére 2.425 adag (tavaly 2.698 adag), valamint szociális étkezők részére 2.295 adag (tavaly 2.669 adag) ebéd lefőzését is.

Az óvodai gyermekétkeztetés élelmezési napjainak száma összesen 33.549 élelmezési nap, a bölcsődei étkezés tekintetében 9.459 élelmezési nap volt. 2025. évben - a különböző típusú étkezési nyersanyag normák és az adagszámok szorzatát vetítési alapként használva - az óvodai gyermekétkeztetés a konyha működtetésének 69,1 %-át (2024. évben 69,0 %-át), a bölcsődei ellátás a 19,5 %-át (2024. évben 19,1 %-át) tette ki.

Az intézményi étkeztetést 5 fő konyhai dolgozó és 1 fő élelmezésvezető látja el.

A Mogyoró utcai óvodai tálaló konyha működtetését egy – nyugdíj mellett foglalkoztatott - megbízási díjas munkavállaló látja el.

A megfelelő étlap összeállítása érdekében (vállalkozóként működő) dietetikust alkalmaz az intézmény. Az előírásoknak megfelelően, a gyermekétkeztetésben résztvevő szakácsnő diétáskonyhai végzettséggel rendelkezik.

A felújított főzőkonyhában kialakításra került a diétás konyha, ahol a törvényi előírásoknak megfelelően biztosítani tudjuk a speciális étrendet igénylő gyermekek ellátását.

Köznevelési intézmények étkeztetési feladatai (óvodai kivételével)

Önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés biztosítása. Az általános iskolai, a gimnáziumi és a kollégiumi étkeztetés feladatának ellátása a Balatonalmádi Városgondnokság feladatát képezte 2025. év végéig. A Balatonalmádi Városgondnokság 2025. december 31-i napi megszűnését követően a feladat Balatonalmádi Város Önkormányzata feladatellátási körébe került.

Kulturális tevékenység

Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár

A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár működtetésére a 2025. évi költségvetés módosított előirányzata 351.108 eFt működési és 8.344 eFt felhalmozási (beruházási) kiadási előirányzatot biztosított, ezzel szemben a tényleges működési kiadások összege 281.310 eFt (80,0%-os teljesítést jelent), a felhalmozási kiadások 5.794 eFt (80,1 % teljesítést jelent). Az intézmény 2025. évi költségvetését terhelő, de 2026. évben jelentkező kiadások összege 33.559 eFt (kötelezettségvállalással terhelt maradvány), melyből 29.365 eFt a jégpálya üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokra került lekötésre.

Az intézménynél tárgyi eszköz beszerzésre összesen bruttó 5.794 eFt összegű kiadási előirányzat került felhasználásra, melyből a közművelődési feladaton összesen 709 eFt-ot, a könyvtári feladaton összesen 5.085 eFt-ot, melyből a könyvtári állomány bővítésére 3.840 eFt-ot fordított az intézmény. A könyvtári állomány bővítésének egyik forrása a 2025. évi 1.025 eFt összegű könyvtári érdekeltség-növelő támogatás volt.

Az intézmény 51.690 eFt összegű módosított működési bevételi előirányzatával szemben 46.505 eFt összegű bevétel realizálódott, mely 90,0 %-os teljesítést jelent. Az elmaradást főként (5.185 eFt) a Magtár-Kolostor hasznosításból származó elmaradt bevétel (3.975 eFt) eredményezte a közművelődési, könyvtári és az újság kiadási tevékenységből származó elmaradt bevétel mellett.

2025. évben az intézmény működési célú támogatási bevételi előirányzatai összesen 11.359 eFt összegben realizálódtak, melyből a közfoglalkoztási és a nyári diákmunka keretében történő foglalkoztatás támogatása 3.059 eFt volt, a 2025-2026. évi jégpálya rendezvény támogatása 8.000 eFt volt, az NKA „Szabad a próza” rendezvény támogatása 300 eFt volt.

Az intézmény két szakmai szervezeti egysége feladatellátását a következők jellemezték az elmúlt évben.

Közművelődés

Létszámgazdálkodás: Az intézmény dolgozói 2020. november 1-től a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók. Betöltött álláshelyek 2025. december 31-én 14,75 fő az alábbiak szerint:

1 fő intézményvezető

2 fő közművelődési munkatárs

1 fő gazdasági ügyintéző

1 fő portás

1 fő gondnok-karbantartó (Pannónia)

0,75 takarító (Vörösberény)

0,5 fő gondnok-karbantartó (Kolostor-Magtár)

0,5 fő takarító (Kolostor-Magtár)

2 fő közfoglalkoztatott

1 fő intézményvezető helyettes – könyvtárvezető

4 fő könyvtáros

Feladatellátás:

Az intézmény stratégiai célkitűzése a hét közművelődési alapszolgáltatás teljes körű és magas színvonalú biztosítása volt. E küldetés jegyében kiemelt figyelmet fordított az önszerveződő közösségek szakmai támogatására és a művészeti csoportok folyamatos mentorálására. A társadalmi párbeszéd és a civil szféra erősítése érdekében rendszeres helyszínt biztosított a lakossági fórumoknak és alkalmi találkozási pontot kínált az egyesületek számára. Igény esetén komplex technikai háttérrel is rendelkezésre bocsátott: hang- és fénytechnikai eszközparkkal, valamint szakembereik közreműködésével.

Önszerveződő alkotó és művelődő közösségek

A központi épület mellett az intézmény telephelyei is kulcsszerepet játszottak a város közösségi életében, helyszínt biztosítva számos klub, szakkör és amatőr művészeti csoport eseményeinek, ünnepségeinek. A *Vörösberényi Kultúrház* hagyományőrző módon a civil szervezetek találkozóinak elsődleges bázisaként működött, míg a *Leader Hagyományőrző Kultúrközpont* nem csupán a helyi néptáncélet központjává vált, hanem népszerű bérleti helyszíneként – családi és baráti események befogadásával – bevételi forrást is jelentett. A *Kerényi Imre Kult-Magtár* a *Kolostor* épületegyüttesével kiegészülve a város reprezentatív, kiemelt jelentőségű rendezvényeinek adott méltó otthont. Emellett az épület esküvők és vállalati rendezvények exkluzív helyszínékként is bizonyított, jelentősen hozzájárulva az intézmény saját bevételeinek gyarapításához.

A közösségi értékteremtést szem előtt tartva, a formális és informális keretek között működő csoportok számára továbbra is teremhasználat biztosítására került sor.

Táborok megszervezésére, illetve közreműködésre is sor került az alábbiak tekintetében:

- Balett tábor a Csillagnylás Balett Csoport szervezésében,
- Fotós tábor a Nagycsaládos Egyesület szervezésében,
- Karate-tábor a Shotokan Karate SE szervezésében,
- Kid-rock-tábor a Kid Rock SE szervezésében,
- Varázslóiskola (Harry Potter) tábor a Pannónia Könyvtár szervezésében.
-

Pályázatok:

A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár 2025-ben az alábbi pályázati forrásokat vette igénybe tevékenységei és fejlesztései finanszírozásához:

• **Nyári diákmunka 2025 program:** A Képviselő-testület döntése értelmében az intézmény pályázati támogatást vett igénybe diákmunkások foglalkoztatásához július és augusztus hónapokban. Összesen 4 fő bevonásával sikerült hatékonyan kezelni a könyvtári részlegnél a nyári főszezon megnövekedett látogatószámát és feladatigényét.

• **Nemzeti Kulturális Alap (NKA) támogatások:** Az intézmény a 2025. év végén beadott pályázaton 6,5 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyert el 2026 év elején, mely forrást célzottan a város kulturális kínálatának bővítésére, a 2026. évben megrendezendő Tulipán Esték Nyári Fesztivál életre hívására fordítható. Ez a támogatás lehetővé teszi, hogy az idei főszezonban magas művészi értéket képviselő könnyűzenei produkciókat és sokszínű közösségi élményeket kínáljunk. Az NKA-forrás hatékony felhasználásával nem csupán a balatonalmádi esték színvonalát emeljük, hanem közvetlenül hozzájárulunk a helyi identitás erősítéséhez és a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

• **Országos Műjégpálya Program:** A téli közösségi élet fellendítése érdekében sikeresen pályázott az intézmény a 2024/2025-ös és a 2025/2026-os szezonban is a műjégpálya létesítésére és üzemeltetésére. Az elnyert, bérleti konstrukció esetén – szezononként – maximum 8 milliós forintos támogatás alapozta meg a Wesselényi strand előtti rendezvényteret téli hasznosítását. A forrás felhasználásával lehetővé vált a helyi oktatási intézmények csoportjai számára az ingyenes jéghasználat, a lakosság számára pedig kedvezményes sportolási és kikapcsolódási lehetőségének biztosítása a téli hónapokban.

KÖNYVTÁR

Létszámgazdálkodás a könyvtári szolgáltatás feladatnál:

A fenntartó 5,75 fő könyvtáros státuszt biztosított a könyvtári tevékenység működéséhez. Az intézményegység a tevékenysége ellátása mellett közreműködik a helyi Értéktár Bizottság munkájában, a helytörténeti adatbázis folyamatos aktualizálásában, valamint támogatja a Honismereti és Városszépítési Kör működését, és a Nagycsaládosok Klubját, együttműködik az Almádiért Közalapítvánnyal és a Balatonalmádi Turisztikai Egyesülettel is.

A Veszprém Vármegyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretében az Eötvös Károly Könyvtár szakmai partnereként 2025. évben is részt vett Alsóörs, Felsőörs, Litér, Szentkirályszabadja és Balatonfőkajár településeken a könyvtári szolgáltatások megszervezésében, amelyhez ebben az évben 3 új település Csopak, Lovas és Paloznak csatlakozott. A fogyatékossgal élők számára akadálymentes szolgáltatások: hangos könyvek elérhetőek a vakok és gyengén látók számára is. Nyári diákmunka támogatása céljából az intézmény támogatásban részesült a Veszprém Vármegyei Kormányhivataltól. A támogatásból 2025. júliusban és augusztus hónapban 2-2 fő 6 órás foglalkoztatású részmunkaidős diák munkavállaló foglalkoztatására került sor az intézmény könyvtári részlegében.

Egyéb kiadói tevékenység

Az intézmény médiaportfóliójának meghatározó eleme a havi rendszerességgel megjelenő Új Almádi Újság szerkesztése és kiadása, valamint az éves Városi Naptár megjelentetése. E kiadványok a lakosság tájékoztatása mellett jelentős marketingértéket is képviselnek a város számára. A kiadói tevékenységhez kapcsolódó hirdetési felületek értékesítése, valamint a naptárak értékesítése az idei évben közvetlen bevételt generált az intézmény számára. Az Új Almádi Újság 2025. évi hirdetési bevétele bruttó 500 eFt, míg a városi naptár értékesítéséből bruttó 248 eFt, egyéb bevételek realizálódásából 182 eFt összeg folyt be. A realizált összbevétel 749 eFt, amely a tervezett bevétel 1.143 eFt összegéhez képest elmaradást mutat, amely hozzájárult a kiadványok előállítási költségeinek részbeni fedezéséhez és az intézményi költségvetés stabilitásához.

Önkormányzat

A 2025. évi eredeti költségvetés a szakfeladatokat felváltó kormányzati funkciók szerinti besorolásnak megfelelően - az előző évekhez hasonlóan -, a korábbi Múshova nem sorolt kulturális tevékenység (Várospropaganda) szakfeladat helyett az alábbi három kormányzati funkción az alábbi működési kiadásokat irányozta elő:

adatok eFt-ban		
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	2 017
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	742
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	24 808

Az előző évi kötelezettségvállalásokon alapuló maradvány, az év során hozott döntések, pályázati támogatások, céltartalékban meghatározottak alapján a működési előirányzatok az alábbi összegekre módosultak, illetve az alábbiak szerinti teljesítést mutatják:

		adatok eFt-ban	
		mód ei.	telj.
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	5 275	2 706
086030	Nemzetközi kulturális együttműködés	7 332	4 125
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások /megszűnt M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység szakfeladat	28 123	12 920

A „Várospropaganda” keretén belül került sor 2025. évben is a turisztikai és marketing jellegű szolgáltatási kiadásokra, a tagdíjak fizetésére, a város megjelentetésére más kiadványokban, kisebb önkormányzati rendezvények költségeinek fedezésére, valamint egyéb szolgáltatások kiadásaira.

Balatonalmádi Város Önkormányzata turisztikai vonatkozású tagsággal rendelkezik a Bakony és Balaton Keleti Kapuja Egyesület, a Vasutas Települések Szövetsége, a Madárbarát Települések Országos Szövetsége és a Balatoni Helyi Önkormányzatok Szövetsége szervezetekben. A „Várospropaganda” keretén belül került sor 2025. évben is a turisztikai és marketing jellegű szolgáltatási kiadásokra, a tagdíjak fizetésére, a város megjelentetésére más kiadványokban, kisebb önkormányzati rendezvények költségeinek fedezésére, valamint egyéb szolgáltatások kiadásaira.

Nemzetközi kapcsolatok

Egyéb kulturális kapcsolatok keretében városi delegációnk Eggenfeldenbe utazott 2025. júliusban, Serockba májusban, és szeptemberben Nyitragerencsén jártak civil szervezetekkel, a testvértelepülés Európa Unió felé benyújtott pályázaton elnyert támogatása együttműködő partnereként. A településen megrendezett fesztiválon a Kósa György Zenei Alapfokú Művészeti Iskola, a Hullámzó Balaton Táncegyüttes és a Fiatal Néptáncosok Egyesülete lépett fel.

Az Eggenfelden-Balatonalmádi Baráti Társaság Tusnádfürdői meghívásnak tett eleget Balatonalmádi Város Önkormányzata képviselőjében.

Tourinform

2025. március 31. napjáig a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület fenntartásában működött az iroda, majd 2025. április 1. napjától megállapodás alapján a Balatonalmádi Turisztikai Egyesülettől az iroda működtetési feladatát átvette Balatonalmádi Város Önkormányzata.

A Tourinform Irodát korábban működtető Balatonalmádi Turisztikai Egyesület az alábbi támogatásokban részesült 2025. évben:

Az Önkormányzat és a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület között 2009. május 6-án kelt, a Tourinform Iroda működtetésére vonatkozó Megállapodás megszüntetésére került sor 2025. évben, a Megállapodás alapján az iroda 2025. március 31. napjáig tartó működtetésére 10.729 eFt évi támogatás arányos részét (2.682 eFt) kapta, az egyesület a támogatással elszámolt.

Az Önkormányzat a Tourinform Iroda 2025. évi működési költségeire, 2025. április 1-től terjedő időszak tekintetében 6.572 eFt-ot biztosított, mellyel szemben 4.299 eFt kiadás realizálódott. A felhalmozási (beruházási) kiadásokra biztosított 2.000 eFt kiadási előirányzat terhére 767 eFt kiadás realizálódott. Az iroda működésével kapcsolatosan 79 eFt bevétel realizálódott.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. év végén a Tourinform Iroda áthelyezése céljából pályázatot nyújtott be a Kisfaludy 2030 Turisztikai Nonprofit Zrt. felé, az elnyert és a már 2025. évben realizálódott támogatásból (30.000 eFt) a felújítást már egy új irodahelyiségben végeztük el, így az iroda a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár épületében lévő helyéről, új helyre költözött, a Baross G.u.5-7. szám alá. A támogatással összefüggően 2025. évben összesen csak

154 eFt összegű kiadás realizádott. A projekttel összefüggően a kivitelezés és a kiadás 2026. évre húzódtott át.

Sporttevékenység és kapcsolódó rendezvények

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évben - 2024. évhez hasonlóan - a költségvetésében szereplő keret terhére sport tevékenység-támogatásként pályázatot hirdetett sportegyesületek és alapítványok számára.

Helyi sportpályázat keretében az erre a célra biztosított 7.000 eFt összegű keret terhére összesen 5.005 eFt támogatás került felosztásra és kifizetésre, valamint 450 eFt összegben a diáksport egyesületek részesületek támogatásban.

Az említett kereteken felül a 2025. évi költségvetés a Pannon Egyetem részére a Solar Boat rendezvény lebonyolításával kapcsolatosan 1.000 eFt támogatást biztosított. A Balatonalmádi Sportegyesület a Szabolcs u. sportinfrastruktúra (élőfüves és műfüves pálya, valamint kapcsolódó létesítmények) működtetésére 12.000 eFt összegű támogatás.

A 2025. évi költségvetés - az előző évekhez hasonlóan - tartalmazta a városi sportfeladatok 896.000 Ft-os fedezetét, amely terhére kifizetés nem történt.

Sikeresen pályázott az Önkormányzat a Mozgás Éjszakája országos programon, és 2025. június 13-án sikeres eseményt bonyolított le számos civil szervezet, sportegyesület részvételével. Az elnyert támogatási összeg terhére megvalósított rendezvény kiadása 1.639 eFt volt. A támogatás még 2025. év végéig realizálódott 1.639 eFt összeggel.

Az Agrárminisztérium által kiírt Hungarikum pályázat keretein belül Balatonalmádi Város Önkormányzata sikeresen pályázott „Balatonalmádi évfordulói és értékei – a fürdőélet 150 éve Balatonalmádiban, valamint várossá nyilvánításának 35. éves évfordulója” címmel, a program 2024. júniusától októberéig valósult meg. A város két pontján elhelyezett molinók és táblák kihelyezésén kívül Pillanatképek Balatonalmádi életéből címmel ingyenes kiadványt jelentettünk meg. A 2025. évre áthúzódó feladat kiadásának összege 488 eFt volt.

2025. november 30-án megnyitott a Wesselényi strand főbejárata előtt az Almádi jégpálya, amely 2025. február 2-ig várta a korcsolyázókat. A pálya részben az Aktív Magyarország Fejlesztési Központ támogatásával (8.000 eFt), részben önkormányzati forrásból valósult meg. Ebben az időszakban programok, rendezvények várták az érdeklődőket, melyek önkormányzati együttműködésben valósultak meg.

Kulturális programok

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évben a költségvetésében rendelkezésre álló keretek terhére kulturális tevékenység-támogatásként pályázatot hirdetett civilszervezetek, egyesületek és alapítványok számára.

A Kulturális Pályázati (költségvetésben biztosított keret összege 3.435 eFt) és a Civil Pályázati keret (költségvetésben biztosított keret összege 3.300 eFt) terhére összesen 5.814 eFt támogatási összeg került felosztásra és kifizetésre a támogatott szervezetek részére. A támogatás elszámolása során még 2025. évben összesen 200 eFt összegű fel nem használt támogatás a szervezetek részéről visszafizetésre került.

Egyéb szervezetek, önszerveződő közösségek pályázati támogatása céljára a 2025. évi költségvetés 5.000 eFt kiadási előirányzatot biztosított, amely terhére összesen 1.017 eFt összegű támogatás kifizetésére került sor.

2025. augusztus 7-24. között az „Almádi Borfesztivál” rendezvénysorozat várta az érdeklődőket Balatonalmádiban.

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évben számos *egyéb kisebb rendezvény* szervezésében részt vett. A Képviselő-testület átadta a Balatonalmádi Kultúrájáért Díjat, Balatonalmádi Díszpolgára kitüntetését, Balatonalmádi városáért Pro Urbe Díjakat, a Jó tanuló-jó sportoló díjakat, Váth János díjat. Megünnepelte a pedagógusokat Pedagógus nap alkalmából, az egészségügyi dolgozókat Semmelweis nap alkalmából, a szépkorúakat az Idősek világnapja alkalmából, a szociális területen dolgozókat a Szociális Munka napja alkalmából. Városi ünnepélyeken koszorút helyeztek le a nemzeti ünnepek alkalmából. A karácsonyi időszakban az adventi gyertyagyújtásokon, hangversenyeken és az adventi ablakok eseményeken részt vett. Együttműködő partnereink, a Pannon Egyetem, a Balatonalmádi Aranyhíd Polgári Egyesület, a Cimbora Alapítvány, az Almádiért Közalapítvány, Nők a Balatonért Egyesület, Szóljon Almádi Kulturális Egyesület 2025. évben is már sokadik alkalommal megrendezésre kerülő rendezvényeiket. A Klassz a Parton programra a szervezők önkormányzatunktól 387,5 eFt, a Balatoni Filmzene Produkció, Vibe szintén 1.500 – 1.500 eFt összegű támogatásban részesült. A Pomerium rendezvényre az Önkormányzat 2.000 eFt összegű támogatást nyújtott.

2025. augusztus 7-24. között az „Almádi Borfesztivál” rendezvénysorozat várta az érdeklődőket Balatonalmádiban.

Egyéb kulturális kapcsolatok keretében városi delegációnk a Csákberényben megrendezésre kerülő „Berényiek találkozója” utazott 2025. május hónapban.

Városüzemeltetés – Balatonalmádi Városgondnokság

Az intézmény 2025. évi besorolása gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv volt.

A költségvetés az intézmény működésére 895.117 eFt módosított működési kiadási előirányzatot biztosított (múlt évben 833.353 eFt), ezzel szemben a tényleges kiadások összege szintén 895.117 eFt (előző évben 789.844 eFt volt), amely összeg tartalmazza az elvonásra került 26.152 eFt összegű 2024. évi le nem kötött maradványt, valamint a megszűnés miatti 31.102 eFt összegű – önkormányzat felé történő - pénzeszköz átadást is. A teljesítés ezekkel a tételekkel 100% (előző évben 96,2 % volt).

Az eredetileg tervezett 251.010 eFt (előző évben 256.037 eFt volt) működési bevétel 262.901 eFt-ra (előző évben 271.207 eFt volt) módosult, mellyel ugyanilyen összegben teljesült (előző évben 285 282 eFt), így a mutató 100 %-os teljesítést mutat.

A felhalmozási bevételek között egyéb eszközök értékesítésével összefüggően mind a bevételi előirányzat, mind a teljesítés 551 eFt.

Az intézmény 2025. december 1-i napjával történő megszüntetése miatt, mind a kiadási, mind a bevételi előirányzat a tényleges teljesítéshez került igazításra.

A Városgondnokság felhalmozási célú kiadásokra (beruházási kiadásokra, azaz eszközbeszerzésekre) összesen 17.263 eFt-ot (2024. évben 19. 440 eFt-ot) fordított.

Az intézmény kötelezettséggel terhelt 2025. évi maradványa – az intézmény megszűnése miatt - 0 Ft (2024. évben 22.397 eFt volt ez az összeg).

Szociális ellátás

2013. július 1. napjától a Balatonalmádi Szociális Társulás önálló jogi személyiségű társulásként működik, Balatonalmádi Város Önkormányzat költségvetésétől, gazdálkodásától elkülönülten. A Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik, önálló könyvvezetésre és beszámoló készítésére kötelezett. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Polgármesteri Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látta el.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális,- és gyermekjóléti támogatások) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, tárgy évet követően elszámol a támogatásokkal a központi költségvetés felé, valamint a társulás számára tárgyévben átutalja a támogatást. 2025. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 334.903 eFt volt (előző évben 316.414 eFt).

A társulási megállapodás alapján önkormányzatunk a bevételekkel le nem fedezett kiadásokhoz 43.074 eFt-ot (előző évben 44.305 eFt), a társulás kiadásaihoz történő 3 %-os hozzájárulásként 7.355 eFt-ot (előző évben 6.952 eFt), évközi döntés eredményeként szakmai feladatok támogatása céljából további 3.308 eFt-ot (előző évben 4.166 eFt) összegű támogatást adott át a társulás részére.

Évközi döntés eredményeként önkormányzatunk a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat demens feladatellátó és tanácsadói részlegének eszközbeszerzési támogatása céljából további 10.514 eFt összegű felhalmozási célú támogatást biztosított a társulás részére.

Egészségügyi feladatellátás:

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. július 1. napjával megalapította a Balatonalmádi Rendelőintézet – gazdasági szervezettel nem rendelkező - költségvetési szervét járóbeteg szakellátás és EFI feladatellátás céljából.

A Képviselő-testület 2025. március 1. napjától az EFI feladatellátás megszüntetéséről döntött, 2025. május 1. napjától az ifjúság-egészségügyi gondozás (iskolai védőnői) feladatellátás, illetve 2025. július 1. napjától az Egészségház épület üzemeltetési feladatainak és a végelszámolásra került Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft egyéb feladatainak a Balatonalmádi Rendelőintézetnél történő végzéséről döntött.

Az intézmény részére biztosított 394.398 eFt összegű módosított működési célú kiadási előirányzattal szemben 311.836 eFt kiadás realizálódott, a tervezetthez képest 82.562 eFt összeggel alacsonyabb összeggel. Az eltérés magyarázata főként az, hogy a betervezett álláshelyeket csak részben sikerült betölteni. Az intézménynél tervezett 275.754 eFt összegű Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) bevétel, 34.901 eFt-tal alacsonyabb összeggel, 240.853 eFt-tal realizálódott. A tervezett bevételtől történő elmaradás magyarázata főként az, hogy az engedélyezett szakellátási óraszámok alatt és a tervezett foglalkoztatotti létszámnál alacsonyabb létszámmal történt a működés, így a NEAK bérfinanszírozás és teljesítményfinanszírozás összege a tervezetthez képest elmaradt.

Az intézmény működési bevételei (működési költségekhez történő hozzájárulás, orvosi ellátás díja, bérleti díj) 3.067 eFt-tal realizálódtak, melyből a jelentős része a működési költségekhez történő hozzájárulás összege (2.854 eFt).

A beruházási kiadásokra (eszközbeszerzésre) biztosított 25.411 eFt kiadási előirányzat terhére 24.129 eFt összegben valósult meg kiadás, melyből az Egészségügyi Kft-től vásárolt eszközök értéke 15.241 eFt volt, illetve az ultrahangos diagnosztikai készülék beszerzési értéke 7.503 eFt volt.

A még 2024. évben a Rendelőintézet részére nyújtott 25.200 eFt összegű támogatás elszámolásával összefüggően az intézménynek 251 eFt összegű visszafizetési kötelezettsége származott 2025. évben.

Az intézmény 2025. évi kötelezettséggel terhelt működési előirányzata 2.981.058 Ft volt.

Említést igényel, hogy a Versenyképes Járasközpont 2025. évi támogatása eredményeként az önkormányzatunk még 2025. évben 38.600 eFt támogatásban részesült a Balatonalmádi Rendelőintézet eszközbeszerzése céljából, mellyel kapcsolatosan 2026. április hónapban a közbeszerzési eljárás elindításra került.

Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal

Önkormányzat és a Hivatal által folyósított ellátások (ellátottak pénzbeli juttatásai)

2025. évben a kiadások eredeti és módosított előirányzata összesen – a 2024. évihez hasonló nagyságú – 15.569 eFt volt, mely az évközi változások hatására nem változott. A költségvetésben biztosított mindösszesen 15.569 eFt módosított előirányzathoz (múlt évben 17.018 eFt) képest a teljesítés mindösszesen 11.050 eFt volt, ami átlagosan 71,0 %-os (múlt évben 68,5 % -os volt) teljesítést jelent.

A jogszabályok szerint támogatottak száma és a jogosultsági feltételeknek megfelelő kérelmezők köre előre pontosan nem határozható meg, a teljesítés tükrében a tervezés mégis megalapozottnak mondható.

A teljesítés a jelentősebb támogatási formák esetében a következők szerint alakult:

Önkormányzat:

Települési támogatás:

A 18. életévet betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére nyújtott települési támogatás:

2025. évben e jogcímen támogatás nem került kifizetésre.

Települési lakhatási támogatás:

E támogatásban 2025. december 31. napján 8 fő részesült. Az ellátás teljesítése 563.600 Ft volt.

Gyógyszerkiadások viseléséhez települési támogatás

2025. december 31. napján 5 fő részesült e támogatásban, e jogcímen a kifizetés 370.200 Ft összegben történt.

Rendkívüli települési támogatás:

E jogcímen 85 fő részesült e támogatásban, ebből 8 fő volt, akinek a temetési költségek viselése a kérelmező, illetve családja létfenntartását veszélyeztette, a teljesítés mindösszesen 2.249.000 Ft volt.

Köztemetés:

E jogcímen 2025. évben támogatás nem került kifizetésre.

Életkezdési önkormányzati támogatás:

Életkezdési önkormányzati támogatásban 7 fő részesült, részükre összesen 270.000 Ft került kifizetésre a múlt évben.

Születési támogatás:

Születési támogatásban 9 fő részesült. Ezen támogatási formára önkormányzatunk múlt évben 540.000 Ft-ot fizetett ki.

Étkezési térítési díjkedvezmény:

Étkezési térítési díjkedvezményben 39 fő részesült, részükre összesen 3.279.500 Ft összegű támogatás került kifizetésre.

Iskolakezdési támogatás:

Iskolakezdési támogatásban 47 fő gyermek részesült, részükre összesen 705.000 Ft összegű támogatás került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként települési szilárd hulladék közszolgáltatási díj megfizetésének támogatása:

2025. évben 1 fő részesült e jogcímen támogatásban, összesen 10.000 Ft került kifizetésre.

Pénzbeli ellátásként idősök karácsonyi támogatása:

Múlt évben e támogatásban 306 fő részesült. A támogatottak részére összesen 3.062.500 Ft került kifizetésre.

Említést igényel, hogy önkormányzatunk „**Babakelengye**” **elnevezésű Programot** indított el 2025. évben. Ezzel összefüggően elmúlt évben mindösszesen 670 eFt összegű kifizetés keletkezett.

Polgármesteri Hivatal:

Önkormányzati igazgatási tevékenység (Polgármesteri Hivatal)

Kiadások

A korábbi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi módosított működési kiadási előirányzata 616.901 eFt volt (előző évben 605.729 eFt), amelyből Balatonalmádi település kiadási előirányzata 575.052 eFt, Felsőörs Kirendeltség kiadásai előirányzata 41.849 eFt volt. A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak teljesülése átlagosan 100,0 %-t mutat, melyen belül Balatonalmádi teljesülése 99,9 %, Felsőörs Kirendeltség teljesülése 100,0 %. A Közös Önkormányzati Hivatal megszűnése miatti pénzeszközvonás, pénzeszközátadás módosított kiadási előirányzata és teljesítése (79.799 eFt) nem került figyelembevételre.

A hivatal kormányzati funkcióin biztosított kiadási előirányzatok a hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosították.

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi módosított működési kiadási előirányzata 589.756 eFt volt, mellyel szemben a kiadások teljesülése 555.872 eFt volt, így a Polgármesteri Hivatal kiadásainak teljesülése átlagosan 94,3 %-t mutat.

2025. évre engedélyezett módosított létszámkeret 47,75 fő volt. Ebből 45,75 fő közszolgálati tisztviselő (köztisztviselő, ügykezelő) és 2,0 fő a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó. Az engedélyezett létszámkerettel szemben az átlagos statisztikai létszám 43,16 fő.

A működési kiadások (maradványvonás és pénzeszközátadás nélkül) 87,8 %-át (múlt évben 87,5 %) **a személyi juttatások és a járulékok kiadásai** jelentették.

A **dologi kiadások** összege összesen 67.548 eFt (előző évben 79.799 eFt volt), ami az összes működési kiadás (maradványelvonás és pénzeszközátadás nélkül) 12,2 %-át (előző évben 12,5 %-át) képezték.

Megjegyzést igényel, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal Felsőörsi Kirendeltségre vonatkozó 2024. évi bevételeinek és kiadásainak – a kapcsolódó megállapodásban foglaltak szerinti - összegzését, elszámolását követően önkormányzatunk 2025-évben Felsőörs Önkormányzata részére 5.896 eFt összegű pénzeszközt átadott.

A működési kiadások 2025. évi kötelezettséggel terhelt előirányzata 1.170 eFt.

A polgármesteri Hivatal részére biztosított beruházási előirányzat 20.500 eFt volt, mellyel szemben a teljesítés 10.242 eFt volt.

Bevételek

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi módosított működési célú költségvetési bevételi előirányzata (maradvány igénybevétele nélkül) 22.316 eFt volt, mellyel szemben 22.017 eFt bevétel realizálódott. A teljesült bevételek összegén belül 20.273 eFt bevétel Balatonalmádi település, 1.744 eFt összegű bevétel Felsőörs Kirendeltség bevételeként realizálódott.

A Polgármesteri Hivatal 2025. évi módosított működési célú költségvetési bevételi előirányzata (maradvány igénybevétele nélkül) mindösszesen 90.530 eFt volt, mellyel szemben 91.441 eFt bevétel realizálódott, mely 100,1 %-os teljesítést mutat. A bevételek között a Közös Önkormányzati Hivatal megszűnéséhez kapcsolódó pénzeszközátvétel 79.799 eFt volt, illetve a Szociális társulás munkaszervezeti feladataihoz kapcsolódó települési támogatások összege 4.269 eFt volt. Ezen felül a házasságkötés bevétele, a továbbszámolt kiadások bevétele és egyéb bevételek összege realizálódott 7.373 eFt összegben.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. december 31-vel történő megszűnését követően, Felsőörs Község Önkormányzata 2025. évre áthúzódó kiadások megtérítése céljából önkormányzatunk részére, elszámolás alapján 192 eFt összegű pénzeszközt átadott.

BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI FELADATOK (11. melléklet)

BERUHÁZÁSOK (teljesség igénye nélkül)

Önerős útépitések:

A 2025. évben a lakossági igények jelentős növekedése volt tapasztalható a burkolatlan utcák fejlesztésére. Az Egry József utca és a Tóth Árpád utca tervezése során az önkormányzat célja olyan komplex műszaki megoldás kialakítása volt, amely nemcsak az útburkolat kiépítését, hanem a csapadékvíz-elvezetési problémák hosszú távú kezelését is biztosítja.

A beruházás önerős konstrukcióban valósul meg, amely erősíti a lakossági együttműködést és a fejlesztések társadalmi elfogadottságát.

A tervek elkészülése várhatóan 2026. év III. negyedévében történik meg, melynek várható kiadása várhatóan 3.620 eFt lesz.

Nem önerős útépitések

A Mátyás király utcában megvalósult útépités a lakossági összefogás és az önkormányzati szakmai támogatás eredményeként jött létre. Az önkormányzat szerepvállalása a műszaki ellenőrzés

biztosításában hozzájárult a kivitelezés minőségének és szabályszerűségének garantálásához (317.500 Ft).

Útfelújítás

A 2025. évben az útfelújítások célja a meglévő burkolatok állapotának megőrzése és a lokális hibák megszüntetése volt. A Szinyei Merse Pál utcai beavatkozás a csomóponti kapcsolatok biztonságát javította, valamint megelőzte a további szerkezeti károsodásokat (856 eFt értékben).

Várakozóhelyek létesítése és felújítása (kapcsolódó dologi kiadásokkal)

A parkolási infrastruktúra fejlesztése kiemelt jelentőséggel bír, különösen a turisztikai területeken. A Budatava Strand parkoló felújítása jelentős minőségi javulást eredményezett, biztosítva a megnövekedett szezonális forgalom kulturált és biztonságos kezelését.

A kisebb parkolófejlesztések és burkolati jel felújítások hozzájárultak a városi közlekedési rend átláthatóságához az alábbiak szerint:

- Budatava Strand parkoló felújítása 26.413 eFt értékben,
- Neptun utca parkoló kijelölése, tervezése 762 eFt értékben,
- Ady Endre utca burkolati jelek felfestése bruttó 159 eFt értékben,
- 71.sz. főút fizetős parkolási rendszer előkészítése 798 eFt értékben

Gyalogos átkelőhelyek

A gyalogos átkelőhelyek kialakítása a közlekedésbiztonság növelését szolgálta. A Veszprémi út – Madách tér csomópontban 7.408 eFt összegben megvalósult fejlesztés egy forgalmas szakaszon javította a gyalogosok biztonságos átkelési lehetőségét.

A Magtár utcai fejlesztés a következő évben valósul meg, a források és engedélyezési folyamatok függvényében.

Csapadékvíz-elvezetés és vízrendezés

A csapadékvíz-elvezetési feladatok során az önkormányzat a meglévő rendszerek működőképességének fenntartását és a kritikus pontok kezelését helyezte előtérbe.

A Vécsey Károly utca – Vízmeder utca térségében 5.398 eFt összegben elkészült tervdokumentáció egy komplex vízrendezési koncepció alapját képezi, amely hosszabb távon biztosíthatja a csapadékvíz hatékony elvezetését.

A Fürj utcai szikkasztó műtárgy felújítása és a kisebb beavatkozások megvalósítása 3.597 eFt értékben történő megvalósítása a rendszer üzembiztonságát növelték. A Kövesalja utcában történt felújítás 672 eFt kiadást jelentett.

Partvédművek helyreállítása

A strandterületeken a partvédművek járőfelületeinek helyreállítása indokolt volt, mivel a burkolatok állapota több helyszínen botlás- és elakadásveszélyt jelentett.

A beavatkozások célja a balesetveszély csökkentése és a strandok biztonságos használatának biztosítása volt. A Budatava és a Káptalanfüredi strandon dologi kiadást eredményező munkálatok összesen 694 eFt kiadást jelentettek.

Víziközmű és közműfejlesztések

A fejlesztések célja a strandok és közterületek üzembiztos működésének javítása, valamint a vízfelhasználás ellenőrizhetőbbé tétele volt.

A Budatava strandon kialakított mérőhely a locsolási vízfogyasztás kontrollját biztosítja. A káptalanfüredi szennyvízhálózat rekonstrukció több szervezet együttműködésében valósul meg, és hosszú távú infrastrukturális fejlesztést jelent.

E körben az alábbi feladatok valósultak meg:

- Káptalanfüredi strandon öntözőrendszer kiépítése 6.061 eFt értékben,
- Kutya-futtató területén vízvételzési lehetőség megvalósítása 1.339 eFt értékben,

- Budatava strandon mérőhely tervezettség 95 eFt értékben, ezt követő kivitelezés 2026. évben.

Közvilágítási hálózat bővítése

A közvilágítási hálózat fejlesztése 2025. évben elsősorban lakossági igénybejelentések alapján történt, célja a közterületek biztonságosabb használatának biztosítása, különösen az esti és éjszakai időszakban. A beavatkozások kisebb volumenű, lokális fejlesztések voltak, amelyek meglévő hálózati pontokhoz illeszkedve új lámpatestek telepítésével, illetve kandeláberek bővítésével valósultak meg.

A fejlesztések hozzájárultak a gyalogos közlekedés biztonságának növeléséhez, valamint a lakóterületek komfortérzetének javításához.

A beruházások költséghatékony módon, célzottan kerültek megvalósításra, a leginkább indokolt, alábbi területeken:

- Szömörce utcában 140 eFt értékben,
- Vécsey utcában 375 eFt értékben,
- Moha utcában 70 eFt értékben,
- Tulipán utcában 330 eFt értékben.

Strandi fejlesztések

Önkormányzatunk 2025. évben is kiemelt figyelmet fordított a strandok infrastruktúrájának fejlesztésére, korszerűsítésére. Ezek mellett eszközbeszerzések is történtek, melyek célja a vendégek kényelmi szolgáltatásainak, szórakozási lehetőségeinek bővítése. A nagy strandon, annak több pontján új zuhanyzó helyeket, ivókutat alakítottunk ki mind a felnőtt, mind a gyermekek részére. Az egyre melegebb nyári napok, és növekvő UV sugárzás ellen a gyermekeket új 65 m²-es napvitorla védi a nagy strand központi játszótérénel, amely területét is megnöveltük, illetve új játszótéri elemeket is beszereztünk. Minden strandunkon lehetőséget biztosítottunk új szolgáltatók megjelenésére, így elektromos áramellátást biztosítottunk mobilfagylaltozók, vattacukor automata üzemeltetéséhez.

Az alábbi feladatok megvalósítására került sor:

- Wesselényi Strand játszótéri Soliday-M típusú, manuális feltekerésű prémium napvitorla (65m²) 5.404.736 Ft értékben,
- Wesselényi Strand homokozó bővítése 1.386.840 Ft értékben,
- Wesselényi Strand gyermekpancsoló zuhany kialakítása 1.917.384 Ft értékben,
- Wesselényi Strand gyermekpancsoló ivókút kialakítása 2.729.442 Ft értékben,
- Wesselényi Strand nyugati oldal zuhanyzó, és ivókút létesítése 2.715.550 Ft értékben,
- Wesselényi Strand 'Parti' strandbűfé redőny beszerzése, telepítése 161.047 Ft értékben,
- Wesselényi Strand mobil fagylaltozó elektromos betáp kialakítása 359.052 Ft értékben,
- Wesselényi Strand játszótéri eszköz beszerzése, telepítése 916.394 Ft értékben.
- Káptalanfüred nagy strand játszótéri eszköz beszerzése, telepítése 458.197 Ft értékben,
- Káptalanfüred strand mobil fagylaltozó elektromos betáp kialakítása 491.255 Ft értékben,
- Káptalanfüred nagy strand öntözőrendszer kialakítása, új szivattyú beszerzése 6.235.941 Ft értékben,
- Budatava Strand mobil fagylaltozó elektromos betáp kialakítása 116.472 Ft értékben.

Strandjainkat érintő felújítások és jelentősebb karbantartási feladatok az alábbiak voltak:

- Wesselényi Strand nyugati bűfék beázás, vizesedés elleni munkái 992.925 Ft értékben.
- Wesselényi Strand főépület teraszának felújítása (II. ütem) 4.724.400 Ft értékben,

- Wesselényi Strand „Szisi” fagyizó felújítása 2.966.246 Ft értékben,
- Wesselényi Strand „Terasz” büfé nyílászárók cseréje 2.052.011 Ft értékben,
- Wesselényi Strand „Parti” büfé sétány felőli árnyékoló felújítása elkezdődött (2.539.263 Ft, előlegfizetéssel, 2026. évre áthúzódó),
- Wesselényi Strand keleti oldali büfésor bádogtető javítása elkezdődött (3.901.440 Ft, előlegfizetéssel, 2026. évre áthúzódott).

Városház tér fejlesztés

Városunk egyre több színvonalas programot óhajt megvalósítani, melynek egyik lehetséges frekvenciált helye a Városház tér. Az alábbi beszerzések történtek e területre:

- Utcabútorok beszerzése, telepítése 10.932.160 Ft értékben,
- 'Kavics' ülőobjektok beszerzése, telepítése 3.961.766 Ft értékben,
- Napvitorlák (2db) beszerzése, telepítése 12.539.707 Ft értékben.

Közterület, zöldfelületi fejlesztés

- Vízvételi lehetőség kiépítése, ivókút beszerzése, bekötése a kutya-futtatónál 1.339.497 Ft értékben,
- Szent István parkban automata öntözőrendszer kialakítása bruttó 2.782.444 Ft értékben.

Egyéb ingatlanokon végzett fejlesztések

Balatonalmádi Város Önkormányzata fenntartásában számos intézmény és lakóingatlan van. Ezen ingatlanok felújítását, korszerűsítését igyekszünk előre tervezetten, az állagfelmérések eredményének megfelelően ütemezni. A feladatok elvégzését a szűkös források 2025. évben is csak korlátozottan, prioritások mellett tették lehetővé az alábbiak szerint:

- Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár HMV rendszer korszerűsítése (villanybojler) 1.206.183 Ft értékben,
- BSE területén rendezvények részére áramvételezési pont kialakítása 195.000 Ft értékben,
- Rákóczi út 39/2 sz. lakásfűtés korszerűsítés (gáz kazán) 968.000 Ft értékben,
- Ferenczy K. u. 6. fsz.3. lakás HMV korszerűsítése (villanybojler) 170.815 Ft értékben,
- Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár épületében lévő kávézó tetőszigetelésének felújítása 3.804.180 Ft értékben,
- Rákóczi út 39/2 sz. lakás nyílászáró felújítás/bádogozás (6.168.756 Ft, előlegfizetéssel, 2026. évre áthúzódó).

Egyéb dologi kiadással járó tevékenységek az alábbiak voltak:

- Wesselényi Strand villanyóra szekrény készítése bruttó 50.000 Ft értékben,
- Gondos Panni Szociális Alapellátó Központ épületének villámvédelmi rendszerének kiegészítése, mérések elvégzése 328.041 Ft értékben,
- Szent Erzsébet liget „Solar Boat” rendezvény elektromos infrastruktúra kiépítése (ideiglenes fogyasztásmérőhely kialakítás, elektromos energiaellátás biztosítása, elosztó elektromos javítási munkák) 648.000 Ft értékben,
- Wesselényi rendezvénytéren a díszvilágítás helyreállítása 198.400 Ft értékben,
- Wesselényi rendezvénytéren összetört csatlakozószekrény cseréje, helyreállítása 139.960 Ft értékben,
- Wesselényi rendezvénytéren 3 db ideiglenes mérő- és csatlakozószekrény üzembehelyezése 450.000 Ft értékben,
- Wesselényi Strand gyermekpancsoló parti részen viharkárosult automata napvitorla javítási munkái (4.951.354 Ft, előlegfizetéssel, 2026. évre áthúzódó).

A 2025. évben a fejlesztések döntően a meglévő infrastruktúra fenntartását és a jövőbeni beruházások előkészítését szolgálták, biztosítva a város működőképességét és a közlekedésbiztonság javítását.

Európai Unió támogatással és egyéb hazai finanszírozással megvalósuló fejlesztések:

- **TOP Plusz-2.1.1-21** kódszámú **„Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” Vörösberényi Művelődési Ház energetikai korszerűsítése**

A pályázat benyújtásra került 2022. évben.

Igényelt támogatási összeg bruttó 87.079.999 Ft volt.

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában az önkormányzat részére utalásra került. A műszaki tervek elkészültek. Az összeghatár és az **Egészség ház energetikai korszerűsítése** című pályázat műszaki tartalma miatt ex ante ellenőrzést kellett lefolytatni, melynek során az IH kérte a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyását. Az IH közbeszerzésre vonatkozó, támogató tartalmú döntése megérkezett, jelenleg folyamatban van a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyatása.

A projekt keretében az épület külső falainak utólagos hő- és vízszigetelése, nyílászárók cseréje, az épület akadálymentesítése, a villamos energiafogyasztáshoz méretezett napelemes rendszer kiépítése, az épület fűtési hőszükségletéhez igazított hőszivattyú rendszer kialakítása, kül- és beltéri fényforrások korszerűsítése alacsony elektromos áram igényű ledpanel világítótestekre, központi szellőző- és légkondicionáló rendszerek korszerűsítése valósul meg.

A kivitelezési szerződés megkötésre került 2024. december 5-én, de az nem lépett hatályba, mert a szerződés hatályba lépésének feltétele a többléttámogatásról rendelkező Támogatási Szerződés módosításáról szóló értesítés elektronikus kézhez vétele, az Ajánlatkérő által kért tartalommal, vagy Ajánlatkérő dönthet, úgy is, hogy saját forrásból biztosítja a hiányzó fedezetet. A megkötött kivitelezési szerződés rögzítette, hogy amennyiben a hatályba léptető feltétel a szerződés aláírását követő 6 hónapig nem teljesül, akkor a szerződés nem lép hatályba, és felek szabadulnak minden további jogcselekmény nélkül a kötelemből. Ez lejárt 2025. június 5-én.

Többléttámogatási kérelem benyújtásra került 2024. december 11-én. 2025. március 10-én keltezett levél értelmében a többléttámogatási igény elutasításra került. A projekt a 2024. évi újraértékelés eredményeként kikerült az operatív program hatálya alól. A Veszprém Vármegyei Önkormányzatnál kezdeményezte polgármester úr ezen projektre kapott forrás átcsoportosítását az Egészség ház energetikai korszerűsítésére.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzattól 2026. februárban kapott értesítés szerint:

A költségnövekmény kormánybizottság elé terjesztését az Irányító Hatóság megtette. Figyelembe véve, hogy azon projektek esetében, amelyek többléttámogatás-igénye meghaladja az eredetileg megítélt támogatási összeg 30%-át, a 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet 171. § (1) b) pontja szerint igazságügyi szakértő kirendelése szükséges, mely kirendelést a kormánybizottság elrendelte, jelenleg ez folyamatban van.

A szakértői vélemény Irányító Hatósághoz való beérkezését követően léphet hatályba a kormányhatározat. Erről a Kedvezményezett részére értesítést küldenek, mely jelenleg még nem érkezett meg.

- **TOP Plusz-2.1.1-21** kódszámú **„Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” Egészség ház energetikai korszerűsítése**

Az igényelt támogatási összeg bruttó 111.000.000 Ft volt.

A támogatás 2023. évben elnyerésre került. A támogatási összeg előleg formájában a pályázati gesztor, Balatonalmádi Város Önkormányzata (109.595.000 Ft) és a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft (1.405.000 Ft) részére utalásra került. A műszaki tervek elkészültek.

Az összeghatár és a **Vörösberényi Művelődési energetikai korszerűsítése** című pályázat műszaki tartalma miatt ex ante ellenőrzést kellett lefolytatni, melynek során az

IH kérte a gázbontási terv Gázművekkel történő jóváhagyását. Az IH közbeszerzésre vonatkozó, támogató tartalmú döntése megérkezett, a Gázművel jóváhagyta a gázbontási tervet. A közbeszerzés elindításra került.

A projekt keretében a meglévő fűtési és használati melegvíz rendszerek korszerűsítése történik. A meglévő gázkazánt levegő-víz hőszivattyúra cseréljük. A használati melegvíz ellátást önálló hőszivattyú biztosítja, így a fűtési hőszivattyúk terhelése és teljes igénye lecsökken. Ezen kívül megvalósul hővisszanyerős szellőző gépek kiépítése, a tetőn való elhelyezéssel, megfelelően méretezett légcsatorna rendszer kiépítésével.

A hűtésre a hőszivattyú hűtőberendezés és Fan-Coil berendezések alkalmazásával megfelelő hűtési rendszer alakítható ki. Mind a fűtés, mind a hűtés miatt a radiátorok, mind a jelenlegi fűtési vezetékek cseréje szükséges.

A projekt keretében a napelemes rendszer telepítése is megtörténik figyelembe véve az épület energiafogyasztását, a technológia és a prognosztizálható villamos energia igényt. A kivitelezési szerződés megkötésre került 2024. december 5-én, de az nem lépett hatályba, mert a szerződés hatályba lépésének feltétele a többléttámogatásról rendelkező Támogatási Szerződés módosításáról szóló értesítés elektronikus kézhez vétele, az Ajánlatkérő által kért tartalommal, vagy Ajánlatkérő dönthet, úgy is, hogy saját forrásból biztosítja a hiányzó fedezetet. A megkötött kivitelezési szerződés rögzíti, hogy amennyiben a hatályba léptető feltétel a szerződés aláírását követő 6 hónapig nem teljesül, akkor a szerződés nem lép hatályba, és felek szabadulnak minden további jogcselekmény nélkül a kötelemből. Ez lejárt 2025. június 5-én.

Többléttámogatási kérelem benyújtásra került 2024. november 22-én. 2025. március 10-én keltezett levél értelmében a többléttámogatási igény elutasításra került. A projekt a 2024. évi újraértékelés eredményeként kikerült az operatív program hatálya alól. A Veszprém Vármegyei Önkormányzatnál kezdeményezte polgármester úr a Vörösberényi Kultúrház Energetikai felújítására kapott forrás átcsoportosítását az Egészségház energetikai korszerűsítésére.

A Veszprém Vármegyei Önkormányzattól 2026. februárban kapott értesítés szerint:

A költségvetéskörmény kormánybizottság elé terjesztését az Irányító Hatóság megtette. Figyelembe véve, hogy azon projektek esetében, amelyek többléttámogatás-igénye meghaladja az eredetileg megítélt támogatási összeg 30%-át, a 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet 171. § (1) b) pontja szerint igazságügyi szakértő kirendelése szükséges, mely kirendelést a kormánybizottság elrendelte, jelenleg ez folyamatban van.

A szakértői vélemény Irányító Hatósághoz való beérkezését követően léphet hatályba a kormányhatározat. Erről a Kedvezményezett részére értesítést küldenek, mely jelenleg még nem érkezett meg.

◦ **TOP Plusz- 3.3.2-21 " Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése" demens feladatellátás megvalósítására vonatkozó projekt**

Az önkormányzat 2024. évben, illetve 2025. év elején a hiányzó forrás biztosítása érdekében a forrás önerőből történő biztosításáról döntött 18.682.475 Ft összegben, valamint a MÁK-kal egyeztetve többléttámogatási igényt nyújtott be 2024. október hónapban 26.942.330 Ft összegben. A Képviselő-testület a szerződés hatályba lépésének érdekében a 26.942.330 Ft összegű többléttámogatási igény megelőlegezésére a fedezet saját önerőből történő biztosításáról, megelőlegezéséről, valamint az előző évben visszafizetésre került 4.621.000 Ft összeg megelőlegezéséről, biztosításáról döntött 2025. év elején. A kivitelezés megvalósítására 2025. évben került sor (196.166 Ft működési célú és 148.385.353 Ft felhalmozási célú kiadással). 2026. évre áthúzódott a pályázati támogatás terhére történő eszközök beszerzése és a műszaki ellenőr részére történő kifizetés.

- **TOP Plusz-1.1.3-21** kódszámú **„Helyi és térségi turizmusfejlesztés”
Balatonalmádi Wesselényi strand szolgáltatásfejlesztése (Szaunaház)**
Igényelt támogatási összeg: nettó 452.397.609 Ft
A pályázat 2022. évben forráshiány miatt tartaléklistára került. 2025-évben kapott értesítést az Önkormányzat a projekt támogatásáról. A támogatási szerződés megkötéséhez szükséges dokumentumok benyújtásra kerültek 2025. tavaszán, ezzel egyidőben kezdeményezte a közreműködő szervezet a projekt újraértékelését. Az újraértékeléshez kapcsolódó hiánypótlás határidőben benyújtásra került. A Támogatási szerződés megkötését az újraértékelés miatt felfüggesztették. Az Irányító Hatóság 2026 márciusi értesítése alapján az újraértékelés eredményeként a projekt támogatott maradt, jelenleg folyamatban van a Támogatási szerződés megkötése.
- **TOP Plusz-1.1.3-21** kódszámú **„Helyi és térségi turizmusfejlesztés”
Köcsi tó turisztikai célú fejlesztése**
Igényelt támogatási összeg bruttó 75.000.000 Ft
A pályázat 2023. évben forráshiány miatt tartaléklistára és forráscsökkentésre került. 2024-évben újabb információ nem érkezett a projekt státuszáról. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testület a 160/2025. (VI.19.) önkormányzati határozata alapján döntött arról, hogy a visszavonja a Köcsi tó fejlesztésére vonatkozó, támogatásban nem részesített, jelenleg tartaléklistán lévő támogatási kérelmét.
- **LEADER - VP6-19.2.1-7-2-17** kódszámú **„Helyi identitást és közösségi együttműködést segítő fejlesztések támogatása” - Balatonalmádi Város eszközbeszerzése**
A pályázat benyújtása: 2022. december 20.
A támogatási döntés: 2024. február 19.
Igényelt támogatási összeg 35.500.000 Ft
Fejlesztési cél: egy 340 fős mobil lelátó beszerzése a Magtár területére, melynek 180 férőhelyes része a többi rész telepítési részétől leválasztva, attól eltérő, sík területen is felállítható.
A beruházás megvalósult 2024.novemberében, az örökségvédelmi eljárás kapcsán a hatósági bizonyítvány iránti kérelem benyújtásra került 2024. decemberében, az 2025. január 16-án került kiadásra. A kifizetési kérelem benyújtásra került 2025.02.07-én, majd április 1-vel a Magyar Államkincstár azt teljes összegében elfogadta.
- **Helyi humán fejlesztések Balatonalmádiban - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00018**
Pályázat benyújtása: 2024. november 8.
Mégpályázott összeg: 42.609.820 Ft
Jogosultsági értesítés megérkezett, a bírálat megtörtént. 2025.10.09-én a Támogatási szerződés aláírásra került.
- **2025. évi Idősbarát Önkormányzat Díj pályázat**
A pályázat benyújtásra került 2025. 05. 05-én. A 2025.decemberében érkezett köszönetnyilvánító értesítés értelmében önkormányzatunk pénzbeli elismerést nem kapott, de az idősügyi tevékenységét a Minisztérium elismerte.
- **Hungarikum pályázat (HUNG-2024)**
A pályázat a 2024.06.06-i határidőig beadásra került. Az önkormányzat 2 millió Ft támogatásban részesült, melyből a városban látható kiállítási anyagot és egy, a város

múltjáról szóló fényképes kiadványt valósított meg. A projekt elszámolása benyújtásra került 2025. év nyarán, a bírálat jelenleg folyamatban van.

- **Országfásítás**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának a Településfásítási Program 2025. évi ütemében az ültetési időszak kiterjesztésre került 2026 tavaszára. A szállítások és ültetések 2026. március és május között kerülnek lebonyolításra.

30 db 2026 tavaszi ültetésű fára (20 db Gömb szivarfa, 5 db Vénic szil 5 db Hegyi juhar) vonatkozó igényét fogadták el. A fák elültetésére a Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Kft segítségével 2026. április hónapban kerül sor.

- **Virágos Vasútállomások 2025**

A támogatás elnyerésre került, a beszerzett növények 2025. ősztől elültetésre kerültek a Városgondnokság által a Vasútállomás épülete melletti területen. Az elszámolás megtörtént.

- **Mozgás Éjszakája 2025 Program**

2025.06.13-án megvalósításra került az Akítv Magyarország támogatásával Balatonalmádiban a Mozgás éjszakája program 20:00-02:00 között. A program keretében ingyenesen az érdeklődő lakosság részt vehetett az alábbi sportprogramokon: strandröplabda, futball, techball, aerobic, zumba, hip-hop tánc, néptánc, karate, futás, kerékpározás. A közel 1.700.000 Ft támogatással megvalósított program elszámolását 2025. év novemberében a Szabadidősport-eseményszervezők Országos Szövetsége jóváhagyta.

- **A Mozgás Összeköt-Térségi Közösségek Ünnepe Járasközpontok Támogatása (Sportrégió)**

A Képviselő-testület 2025. évi decemberi döntése értelmében a város csatlakozott a Veszprém-Balaton Európa Sportrégiója 2026 programhoz, amely lehetővé tette, hogy 2026. januárban megjelenő pályázati felhívásra eredményes pályázatot nyújthasson be.

- **Országos Pályafelújítási Program 2026**

A Képviselő-testület támogatta Balatonalmádi részvételét a 2026. évre meghirdetésre kerülő Országos Pályafelújítási Programban és vállalta a felújításhoz szükséges 30%-os önrészt. A pályázat benyújtásra került 2025. novemberben.

- **Versenyképes Járások Program I. ütem**

A Képviselő-testület döntött az Önkormányzat a Versenyképes Járások Programban történő részvételéről 2025 áprilisában.

Balatonalmádi Város Önkormányzata konzorciumban Felsőörs és Papkeszi Községek Önkormányzataival a Versenyképes Járások Program keretén belül támogatási kérelmet nyújtott be 2025. június 11. napján a Balatonalmádi Rendelőintézet eszközbeszerzése fejlesztésére vonatkozóan. A benyújtott pályázat alapján a projekt megvalósítására a támogatási döntés értelmében bruttó 38.600.000 Ft támogatást nyert el az Önkormányzat. A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium a Támogató Okiratot 2025. október végén adta ki, melyet követően elindult a projekt műszaki specifikálása. A közbeszerzés indítása 2026. évben tervezett.

- **1595/2025. (XII.31.) Korm. határozat szerinti támogatás**

Magyarország Kormánya a területfejlesztési célú források felhasználásával kapcsolatos egyes további intézkedésekről szóló 1595/2025. (XII. 31.) Korm. határozatában döntött arról, hogy a Korm. határozat 1. mellékletében nevesített kedvezményezettek részére, az

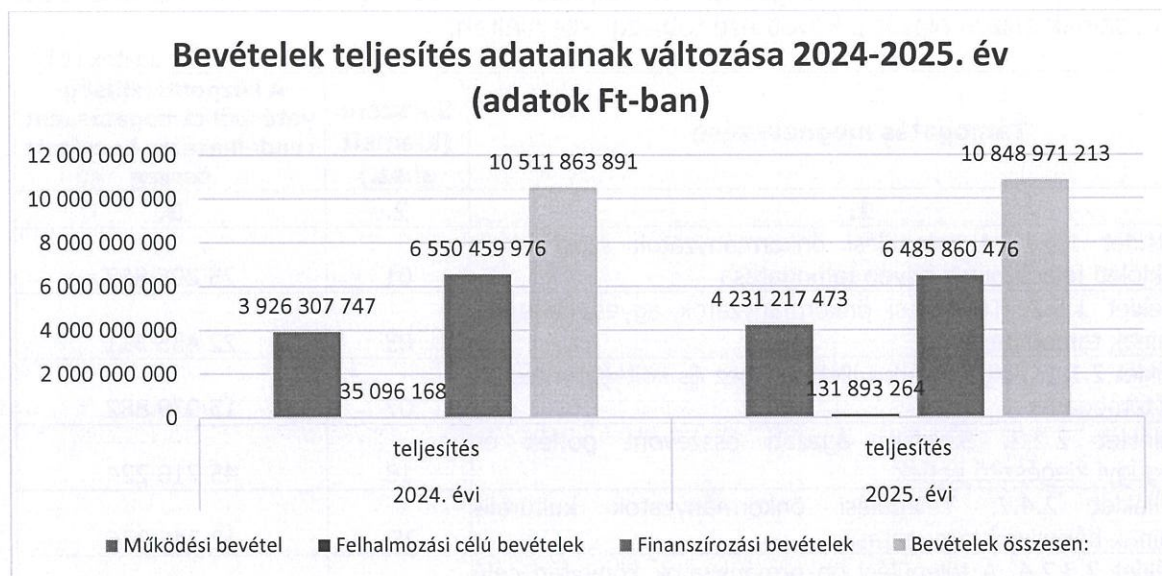
ott meghatározott összegben és céllal az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 101/A. §-a szerinti támogatás nyújtására kerüljön sor. Balatonalmádi Város Önkormányzata 1.008.300 Ft, vissza nem térítendő költségvetési támogatásban részesült.

◦ **Balatonalmádi Tourinform Iroda áthelyezése**

2025.08.26-án benyújtásra került a PMKK épületében lévő Tourinform Iroda áthelyezését célzó pályázat, amely pozitív támogatási döntésben részesült, 30.000.000 Ft összegben. A kivitelezés 2025. novemberében elkezdődött, amelynek során a Baross Gábor utca alatt található volt OTP épületrészben került kialakításra az új hatályos arculati elvárásoknak megfelelő iroda. A befejezés megtörtént, az iroda átadásra került, melyet követően szükséges az elszámolás benyújtása.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeinek alakulását (működési, költségvetési és finanszírozási bevételek szerinti részletezésben) 2024-2025. évek tekintetében az alábbi diagram szemlélteti:



Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi bevételeinek (költségvetési és finanszírozási bevételek) módosított előirányzata 6.759.978 eFt, míg a teljesítés 10.848.971 eFt (1. sz. melléklet).

A finanszírozási tételek között szereplő értékpapírok (állampapírok) bevételei és betétek megszüntetéséből származó bevételek összesen 4.700.000 eFt, míg az értékpapírok (állampapírok) kiadásai és betétek lekötéséből származó kiadások mindösszesen szintén 4.700.000 eFt összegben realizálódott, mely a 2025. évben történt értékpapír vásárlással és eladással, valamint a betétek megszüntetésével és lekötésével összefüggő bevételi és kiadási adat.

Bevételeinek összetétele 2025. évben:

- műk. c. költségvetési támogat.	12,5 %	- immat.javak, tárgyi eszköz ért. bev.	- %
- működési bevételek	9,4 %	- részesedések megszünt. szárm. bevétel	0,2 %
- egyéb működési c. támog.	3,7 %	- egyéb felhalm. c. támog.	1,0 %
- közhatalmi bevételek.	12,4 %	- maradvány igénybevétele	15,9 %
- egyéb műk. c. átv. pénzeszköz	0,1 %	- betétek megszüntetése	43,3 %
- elvonások, befizetések bev.	1,0 %	- értékpapír bevétele.	- %
- műk.c.támogatás visszatérülése	- %	- áhn. belüli megelőlegezések	0,5 %

Önkormányzati működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak összege a kiegészítő felhalmozási célú támogatás összegének (2025. évben nem realizálódott) figyelembevételével 1.359.763 eFt volt 2025. évben (előző évben 1.313.819 eFt). A költségvetési támogatások megoszlása 2025. évben a 4. és a 35. melléklet alapján az alábbiak szerint alakult:

- állami támogatások (költségvetési tv. 2.,3. mell. alapján)	99,8 %
- kiegészítő támogatások (működési)	- %
- elszámolásból származó bevételek	0,2 %
- kiegészítő - felhalmozási célú támogatások	- %

A működéshez kapcsolódó általános, köznevelési, és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 33. valamint a kiegészítő támogatások és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 34. és a 35. melléklet mutatja.

Az önkormányzat 2025. évi kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a következő táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban		
Támogatás megnevezése	Sorszám (kiemelt ei.sz.)	A központi költség- vetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg
1.	2.	3.
2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	01	25 296 857
2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	03	22 455 311
2. melléklet 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	07	15 939 882
3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	18	45 716 224
3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	25.	12 246 976
3. melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	26	1 025 000
3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+....+ 27)	28	74 828 082
Mindösszesen (=1+...+6+28+39)	34	122 680 250

2025. évben **Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott** támogatásra kapott támogatás 15.939.882 Ft volt, a DRV Zrt. elszámolása alapján a 2025. évi tényleges felhasználás összege 15.856.472 Ft volt, így a 2025. évi támogatással összefüggően a központi költségvetés részére 83.410 Ft visszafizetendő támogatás keletkezett. A támogatás elszámolását követően önkormányzatunk eleget tett fizetési kötelezettségének, a központi költségvetés számára utalásra került a fel nem használt támogatás összege.

A 2025. évi beszámoló önkormányzatunk tekintetében kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását nem tartalmazza. Előző évben **a Gazdaság újraindítását célzó önkormányzati beruházások tekintetében** a még 2021. évben önkormányzatunk infrastrukturális támogatásként **úthálózat fejlesztése, javítása, valamint sportcsarnok előkészítése** céljából kapott 500.000.000 Ft támogatás elszámolásával összefüggően még összesen 234.514.152 Ft összegű, 2024. évi támogatásról számoltunk el.

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a 2024. novemberi 28. napján tartott ülésén felülvizsgálta és elfogadta a helyi adókról szóló 32/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet módosítását (a továbbiakban: Ör.) amely 2025. január 1. napján lépett hatályba.

Az Ör. három adónemben tartalmazott változást. Az építményadó esetében a nem lakás céljára szolgáló lakások, üdülők és a hozzájuk tartozó garázsok, gépjárműtárolók esetében a földrajzi elhelyezkedés alapján differenciálta az adó mértékét.

Az I. övezetben - amely a Balaton partvonala és a Tapolca-Budapest vasútvonal belterületi határai között elhelyezkedő területeket foglalja magában – az adó évi mértéke a korábbi 1.250 Ft –ról 1.700 Ft-ra emelkedett négyzetméterenként. A II. övezetben – amely az I. övezetbe nem tartozó területeket tartalmazza – az adó mértéke 1.250 Ft maradt.

A kereskedelmi egységek, szállásépületek és az egyéb nem lakás céljára szolgáló – garázsok, gépjárműtárolók kivételével – építmények, amelyek korábban egységesen évi 950 Ft építményadót fizettek négyzetméterenként, a hasznos alapterület alapján differenciált adómérték került meghatározásra.

A 200 m²-t meg nem haladó hasznos alapterületű építmény esetében az adó mértéke 1.250 Ft/m² –re, a 201-650 m² hasznos alapterületű építmény esetében 1.700 Ft/m² –re, a 650 m² –t meghaladó hasznos alapterületű építmény esetében 2000 Ft/ m² –re emelkedett.

A telekadó esetében a II. övezetbe tartozó, 7.000 m² területet meghaladó telkek esetében az adó mértéke 365 Ft-ról 500 Ft-ra változott négyzetméterenként.

Az idegenforgalmi adó esetében az adó mértékét vendégéjszakánként 680 Ft-ról 710 Ft-ra emelkedett. A kedvezmények, mentességek köre egyik adónemnél sem változott.

A 2025. évtől hatályba lépett adórendeletben foglalt **adómérték emelések és egyéb tényezők** (év végi bevételek teljesülése, egyéb, bevételt módosító változások) figyelembevételével az előző évi tervezett összeghez képest az építményadó tekintetében 65.000 eFt, a telekadónál 2.000 eFt, az idegenforgalmi adónál 10.000 eFt, az iparüzési adónál 124.000 eFt összegű bevétellel többet, összesen 201.000 eFt összegű többletet terveztünk, irányoztunk elő a 2025. évi költségvetésünkben.

Az önkormányzat 2025. évi 1.275.395 eFt összegű (előző évben 1.064.832 eFt volt) módosított közhatalmi bevételekhez képest a teljesítés 1.342.038 eFt (előző évben 1.199.847 eFt volt), amely 105,2 %-os (előző évi 112,7 % -os) teljesítésnek felel meg.

A közhatalmi bevételeken belül **a helyi adók és adó jellegű bevételek** átlagosan 104,6 %-kal (előző évben 112,0 %-kal) teljesültek. Az adónemek mindegyikénél a módosított előirányzathoz képest túlteljesítés tapasztalható.

A **vagyoni típusú adók** (építményadó és telekadó) tekintetében 639.000 eFt (előző évben 572.000 eFt volt) előirányzattal szemben 682.789 eFt (előző évben 589.745 eFt volt) összegű bevétel realizálódott, mely 106,9 %-os teljesítésnek (előző évben 103,1 %-os volt) felel meg.

Az **idegenforgalmi adó** tekintetében 124.000 eFt (előző évben 114.000 eFt volt) előirányzattal szemben 128.201 eFt (előző évben 121.956 eFt volt) összegű bevétel realizálódott, mely 103,4 %-os teljesítésnek (előző évben 107,0 %-os volt) felel meg.

A kivetéses adóktól eltérően az iparüzési adó esetében a vállalkozókat minden évben bevallási kötelezettség terheli, míg a kivetéses adónemeknél (építményadó, telekadó) az adott ingatlan vonatkozásában a legutolsó bevallás marad aktív mindaddig, amíg változás nem következik be. Ezért míg a kivetéses adók esetében az adott évi bevétel matematikailag közelítőleg kiszámítható, addig az önbevalláson alapuló helyi iparüzési adó várható összegének kiszámítása – különös

tekintettel az éves bevallási, befizetési határidőkre, a gazdasági tényezőkre, a folyamatos jogszabályváltozásokra – nagyon nehéz.

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2022. évi XLV. törvény (a továbbiakban: Módtv.) 2023. évtől jelentősen módosította a helyi adózásról szóló 1990. évi C. törvényt (a továbbiakban: Htv.). Ezzel a módosítással jelentős mértékben változott a helyi iparűzési adózás a kisvállalkozások számára, amit 2024. évtől kellett alkalmazni.

2023. évtől az Módtv. három bevételi sávot és ahhoz tartozó tételes adóalapot határozott meg a kisvállalkozók számára. (adóalap egyszerűsített meghatározása) Ezt az egyszerűsített adóztatást bármely vállalkozói csoport választhatja. Ugyanakkor az adózók a választásukat az adóévet megelőző adóévről szóló bevallási nyomtatványon az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentik be.

Ha a vállalkozó bevétele az adóévben meghaladja az egyszerűsített adóalap meghatározás felső határát, akkor az adó alapját az adóévre és az azt követő adóévre a „hagyományos” szabályok szerint kell megállapítani.

Ha a kisvállalkozó már nem az egyszerűsített adóalap meghatározás szerint kívánja megállapítani az adóalapját, akkor e döntését az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentheti be az adóhatóságnak. E bejelentéssel egyidejűleg adóelőleg bevallására köteles, a bevallott adóelőleg két részletben esedékes. A kisvállalkozó az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig teljesítendő adóelőleg-bevallással egyidejűleg az előző adóév adójával azonos összegű adóelőleg, a következő adóév harmadik hónapjának 15. napjáig ezen összeg felével egyező összegű adóelőleg fizetésére köteles.

Ha a kisvállalkozó az egyszerűsített adóalap-megállapítást alkalmazza, akkor adóját az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig köteles megfizetni.

Nem kell bevallást benyújtani, ha az adóévi adó összege nem haladja meg az adóévi adóelőleg összegét és – ha a megfizetett adóelőleg összege magasabb – az adózó az adóelőleg és az adóévi adó összege különbözetének a visszatérítését nem kéri. Ha a kisvállalkozó az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig adóbevallást nem nyújt be, akkor úgy kell tekinteni, hogy az adóévi adófizetési kötelezettségének az adóévi adóelőleg megfizetésével kíván eleget tenni.

A rendelkezésre álló adatok alapján 2025. évben 495.000 eFt iparűzési adóbevétellel terveztünk (2024. évben 371.000 eFt bevétellel terveztünk). Az emelkedés 124.000 eFt volt.

Az iparűzési adó tekintetében a 495.000 eFt előirányzattal szemben 504.616 eFt összegű bevétel (előző évben 471.635 eFt volt) realizálódott, mely 101,9 %-os teljesítést (előző évben 127,1 %-os volt) jelent.

A 13/2025. (V.14) NGM rendelet tartalmazta a települési önkormányzatok helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján - a 2024. és 2025. évi 1-3. hónap iparűzési adó bevételek összege, valamint a 2024. és 2025. évi 1-3. hó szolidaritási hozzájárulás alapján 2025. május hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség összegét. Balatonalmádi Város Önkormányzatának 5.734.907 Ft fizetési kötelezettsége keletkezett, melyet nettó finanszírozással 2025. május hónapban teljesített.

Ezt követően megjelent a települési önkormányzatok által a helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján a 2025. november havi nettó finanszírozás keretében teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegéről szóló 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet.

Az NGM rendelet szerint, a 2024. és 2025. évi 1-9. hónap iparűzési adó bevételek összege, valamint a 2024. és 2025. évi 1-9. hó szolidaritási hozzájárulás alapján az Önkormányzatot 35.745.949 Ft újabb fizetési kötelezettség terheli. 2025. évben összesen 41.480.856 Ft összegű fizetési kötelezettség jelentkezett.

A 2026. március végén a 2025. évi teljes év tény adatai birtokában történt elszámolás eredményeként önkormányzatunk 17.000.852 Ft visszatérítést kapott a 2025. évi elvonás tekintetében.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** közé sorolt bevételek 17.395 eFt összegű módosított előirányzatához képest a teljesítés összege 26.432 eFt, mely 152,0 %-os teljesítést mutat (előző évben 16.510 eFt volt, mely 210,8 %-os teljesítést jelentett).

Az **adóptílék összege** 5.000 eFt-tal, az **adókhöz kapcsolódó bírság** 500 eFt-tal került tervezésre, míg a teljesült bevételek összege adóptílék tekintetében 6.712 eFt, illetve bírság tekintetében 3.182 eFt.

Közterülethasználati díjból származó bevételek tervezett összege 4.000 eFt volt, amellyel szemben 8.363 eFt összegű bevétel realizálódott.

Útbontással összefüggő díjból származó bevételek tervezett összege 500 eFt volt, amellyel szemben 1.019 eFt összegű bevétel realizálódott.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** között realizálódó egyéb bevételek (házasságkötés díja, talajterhelési díj, kéményseprési díj és egyéb bírság) eredeti előirányzatként összesen 4.884 eFt összeggel került tervezésre, év közbeni módosítás hatására 7.395 eFt-ra emelkedett, míg ezen bevételekkel összefüggően összesen 7.157 eFt bevétel realizálódott. Az egyéb közhatalmi bevételeken belül talajterhelési díj 4.597 eFt összegben realizálódott.

Működési bevételek:

A tervezett (intézményi) működési bevételek esetében a módosított előirányzathoz képest önkormányzati szinten 3,6 %-os többletbevétel (múlt évben 15,4 %-os többletbevétel) jelentkezett.

Önkormányzati feladatok

Az Önkormányzati feladatok esetében a működési bevételek teljesülése a 632.674 eFt-os (előző évben 581.672 eFt) módosított előirányzathoz képest 668.663 eFt (előző évben 717.296 eFt) összegű teljesítést mutat, mely átlagosan 105,7 %-os (előző évben 123,3 %-os) teljesítésnek felel meg. A bevételek teljesítése feladatonként eltérő teljesítést mutat.

Az állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatokon került tervezésre a PMKK épületében lévő bérlemény bérleti díja és a tervezett ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA összege. A tervezett 4.546 eFt összegű módosított előirányzathoz képest e feladaton a teljesítés 12.543 eFt, amely 275,9 %-os teljesítésnek felel meg. A PMKK épületében lévő bérlemény hasznosításából 2.863 eFt összegű bérleti díj bevétel, valamint egyéb bevételekből összesen 9.680 eFt (nagy részt rendezvényterei és egyéb terület és ingóságbérlettel összefüggő bérleti díjból származó bevételek, tovább számlázott közüzemi díjak, kötbér bevétel) bevétel realizálódott.

A fürdő, strandszolgáltatás feladat működési bevételeinél összességében 590.402 eFt (előző évben 529.436 eFt volt) összegű módosított előirányzathoz képest 17.372 eFt összegű (múlt évben 95.189 eFt bevétel többlet volt), 2,9 %-os bevétel elmaradás (múlt évben 18,0 %-os túlteljesítés) látható. A feladat előirányzati és teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a strandi bevételen belül eredeti előirányzatként tervezett nettó 364.826 eFt-os jegyár bevétellel szemben nettó 330.414 eFt (múlt évben nettó 389.311 eFt) bevétel realizálódott, mely alapján nettó 34.411 eFt bevételelmaradás (előző évben nettó 91.060 eFt többletbevétel) realizálódott. A tervezett nettó 91.222 eFt bérleti (tartós és eseti) díjjal szemben a ténylegesen realizálódott bérleti díj összege nettó 103.210 eFt volt, mely alapján nettó 11.988 eFt bevételi többlet realizálódott. Tovább számlázott kiadások összege nettó 17.230 eFt összegben (eredeti

előirányzatként tervezetthez képest nettó 1.759 eFt többletbevétel), egyéb bevételek összege 445 eFt összegben realizálódott.

A **város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások** feladat bevételei a 2.351 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 11.476 eFt-tal teljesültek, amely 488,2 % os teljesítésnek felel meg. A 2.300 eFt összegben tervezett továbbszámlázott vagyon- és felelősségbiztosítás bevétele 2.724 eFt összegben realizálódott. Biztosítótól kártérítés jogcímén összesen 5.998 eFt bevétel érkezett. Egyéb bevétel jogcímen 2.754 eFt bevétel (adminisztratív feladat bevétele, DRV Zrt. fel nem használt támogatás kamata, előző időszaki egyéb bevételek) realizálódott.

A forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek feladaton 71.371 eFt (előző évben 73.410 eFt) bevétel realizálódott.

Önkormányzatunk átmeneti szabad pénzeszköz hasznosításával összefüggően 2025. évben 35.375 eFt bevétellel tervezett, mellyel szemben 71.371 eFt összegű bevétele realizálódott, amely 201,8 % teljesítést jelent.

Polgármesteri Hivatal

A **Polgármesteri Hivatal** működéseinek bevétele a 3.778 eFt-os előirányzathoz képest 5.277 eFt összegű teljesítést mutat, mely 139,7 %-os teljesítést jelent. A Polgármesteri Hivatal tervezett bevételét meghaladó teljesülés magyarázata, hogy a továbbszámlázott hivatali közüzemi és egyéb kiadások bevétele a tervezettnél magasabb összeggel realizálódott, illetve egyéb bevételek realizálódtak.

Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények:

A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények esetében a működési bevételek eredeti előirányzata 313.458 eFt volt, amely a módosítások hatására 342.419 eFt-ra emelkedett (előző évben 339.500 eFt). A teljesítés összege összesen 340.138 eFt (előző évben a Rendelővel együtt 347.215 eFt volt), amely 99,3 %-os átlagos teljesítésnek (előző évben 102,3 % volt) felel meg.

Az Almádi Magocskák Óvodában és Bölcsődében az eredeti működési bevételi előirányzat 27.155 eFt volt, majd a módosítások hatására 27.255 eFt-ra emelkedett. A bevételi előirányzathoz képest a teljesítés 27.665 eFt, mely 101,5%-os teljesítés. Az intézményi bevételek a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjakból, az intézmény külső étkeztetést biztosító szolgáltatásából és az egyéb bevételekből (a bankszámla folyószámla egyenlegének kamat bevételeiből, kerekítési különbözetből, és egyéb bevételeiből) származik. Az óvodai gyermekétkeztetési ellátási díjbevétel 104,3 %-ra, a bölcsődei gyermekétkeztetési ellátási díjbevétel 97,2 %-ra, a külső étkeztetéssel kapcsolatos szolgáltatási díjbevétel 92,6 %-ra teljesült. Az intézmény konyhája a napi háromszori óvodai étkezés, a szociális étkeztetés és a felnőtt étkeztetés mellett 2022 júniusa óta a napi négyzseri bölcsődei étkezést is biztosítja, változatlan személyi feltételek mellett. Az óvodai gyermekétkeztetés 60,3 %-a (tavaly 61,5 %), a bölcsődei gyermekétkeztetés 42,5 %-a (tavaly 46,7 %) ingyenes étkezés volt 2025. évben.

A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár működési bevételeinek eredeti előirányzata 35.293 eFt volt, amelyben bérleti díjból származó bevételekkel, könyvtári működési bevételekkel, és az Új Almádi Újság hirdetési díjbevételével terveztünk. 2024. március hónaptól az intézmény működteti a Kolostor-Magtár épület együttest. Az eredeti előirányzat ezzel kapcsolatosan 19.600 eFt (2024. évben 20.000 eFt volt) működési bevételt tartalmaz. A Bor és Gasztrofesztivál programmal a működési bevételek előirányzata (módosított előirányzat) 51.690 eFt-ra emelkedett. Az intézmény ténylegesen teljesült működési bevétele 46.505 eFt lett, mely a módosított előirányzat 90,0 %-a.

Az intézmény működési bevételei az utóbbi öt évben az alábbiak szerint realizálódtak:

adatok eFt-ban

Év	Tevékenység megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	Különbözet
2020.		Módosított előirányzat		
	Könyvtári szolgáltatás	220	1 102	+ 882
	Közművelődési tevékenység	3 435	2 978	- 457
	Hangfoglaló program	500	57	- 443
2021.				
	Könyvtári szolgáltatás	781	1 063	+282
	Közművelődési tevékenység	8 636	4 220	- 4 416
	Borfesztivál	33	33	0
2022.				
	Könyvtári szolgáltatás	1 161	1 271	+111
	Közművelődési tevékenység	9 186	7 150	-2 036
	Kiadói tevékenység	2 667	2 869	+202
2023.				
	Könyvtári szolgáltatás	1 415	1 541	+ 126
	Közművelődési tevékenység	13 355	13 229	-126
	Bormustra	936	936	0
	Kiadói tevékenység	3 200	1 712	-1 488
2024.				
	Könyvtári szolgáltatás	2 363	2 565	+202
	Közművelődési tevékenység	15 954	11 578	-4 376
	Kolostor-Magtár üzemeltetés	20 000	17 772	-2 228
	Kiadói tevékenység	1 524	1 744	+220
2025.				
	Könyvtári szolgáltatás	2 698	2 480	-218
	Közművelődési tevékenység (kiemelték nélkül)	11 852	11 332	-520
	Kiemelt: Folk-fesztivál	0	1 001	+1 001
	Kiemelt: Bor-és Gasztrofesztivál	16 397	15 318	-1 079
	Kolostor-Magtár üzemeltetés	19 600	15 625	-3 975
	Kiadói tevékenység	1 143	749	-394

A közművelődési intézmény működését érintette legsúlyosabban a 2020 – 2021. években a COVID járvány miatt bevezetett vészhelyzeti korlátozás. A népszerű kulturális rendezvények elmaradtak, és az intézményi épületek bérleményeként történő hasznosítása is ellehetetlenült. Említést érdemel, a könyvtár által elért bevétel. A kieső szolgáltatási bevételeket a régi, már leselejtezésre került könyvállomány értékesítéséből pótolták.

2022. évben új feladatként jelentkezett a kiadó tevékenység, mely feladaton a tervezett bevételek az újság hirdetési díjbevételeiből képződtek. A feladaton tényleges realizálódott bevételből 645 eFt - az eredeti előirányzatok között nem tervezett - naptárak értékesítéséből származott.

2023. évben a Bormustra program bevételeként – utólagos előirányzat képzés mellett – a 936.400 Ft bevétel keletkezett. A könyvtári tevékenység működési bevételei 126 eFt-tal meghaladták az előirányzatot, a ki nem emelt közművelődési tevékenység működési bevételei 126 eFt-tal elmaradtak tőle. A kiadói tevékenység bevétele közel másfél millió forinttal maradt el a tervezettől.

2024. évben említést érdemel, hogy a könyvtári szolgáltatás az előző évihez képest 67,0 %-kal megemelt működési bevételi előirányzatot is túl tudta teljesíteni 202 eFt-tal. A kiadói tevékenység a tapasztalati adatok alapján már csökkentett előirányzatot teljesítette túl 220 eFt-tal. A közművelődési feladatok (Városház tér, Leader Ház, Vörösberényi Művelődési Ház), valamint a Kolostor-Magtár üzemeltetés nem hozta az elvárt bevételi szintet.

2025. évben intézményi szinten 5.185 eFt a működési bevétel elmaradás. Ebből 3.975 eFt a Kolostor-Magtár épületegyüttes üzemeltetésénél jelentkezett, illetve jelentős a Bor-és Gasztrofesztivál 1.079 eFt-os bevétel elmaradása is.

A Balatonalmádi Rendelőintézet módosított működési bevételi előirányzata 573 eFt, mellyel szemben 3.067 eFt bevétele realizálódott, így a teljesítés 535,5 %-os teljesítést mutat. A bevételek között jelentkezett az alapellátást végző egészségügyi vállalkozók által fizetett rezsiköltségekhez történő hozzájárulás, bérleti díj bevétel, valamint a betegellátás igénybevételi díja.

A Balatonalmádi Városgondnokság működési bevétele 251.010 eFt összegű eredeti előirányzattal került tervezésre a 2025. évi költségvetésben. A 262.901 eFt módosított előirányzathoz képest 262.901 eFt bevétel realizálódott, így a teljesítés a módosított előirányzattal azonos, 100,0 %-os teljesítést mutat. Az előirányzat a teljesítéssel megegyező módosítására az intézmény megszüntetése miatt került sor. Az intézményen belül, feladatonkénti (kormányzati funkcióként) részletezésben a teljesítéseket a 6. sz. melléklete mutatja.

Egyéb támogatások (államháztartáson belülről), pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről, kölcsönök visszatérülése

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évben összesen 505.969 eFt (múlt évben 205.567 eFt) működési és felhalmozási célú **egyéb támogatást (államháztartáson belülről)**, valamint 17.605 eFt (múlt évben 23.701 eFt) működési és felhalmozási célú **átvett pénzeszközt (államháztartáson kívülről)** realizált.

Az **egyéb működési célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 397.456 eFt, mely 96,7 %-os teljesítést mutat (múlt évben 103,8 %-ot), melyen belül – NEAK támogatáson kívül - minden esetben 100 %-ot elérő vagy azt meghaladó teljesülés tapasztalható.

A működési célú egyéb támogatások bevétele (államháztartáson kívülről) teljesülése 14.761 eFt, mely 104,5 %-os teljesítést jelent az alábbiak szerint:

- DRV Zrt. 2024. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás elszámolása: 1.287 eFt értékben,
- Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi működési támogatás visszatérítése: 11.715 eFt értékben,
- Szabadidősport-eseményszervezők Országos Szövetsége: Mozgás Éjszakája 2025.: 1.639 eFt értékben,
- Vasutas Települések Szövetsége 2025. évi "Virágos Vasútállomásokat!" című pályázat támogatása: 120 eFt értékben.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatási (államháztartáson belülről) bevételek** teljesülése 108.513 eFt (múlt évben 11.271 eFt volt), amely az előző évvel azonos mértékű teljesítést, 100 %-ot mutat az alábbiak szerint:

- TOP Plusz 2.1.1-21 Egészségház energetikai korszerűsítése: 5.506 eFt értékben,
- LEADER VP6.19.2.1.7.2.17 Magtár mobil lelátó, színpad megvalósítása: 34.407 eFt értékben,
- Versenyképes járárok 2025. - Balatonalmádi Rendelőintézet eszközbeszerzése: 38.600 eFt értékben,
- Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.-Tourinform Iroda áthelyezése, kialakítása: 30.000 eFt értékben.

A támogatásértékű (államháztartáson belülről átvett) bevételek és átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről átvett) tételenkénti teljesüléseit a 4. számú melléklet mutatja.

Felhalmozási célú bevételek (4. melléklet)

A **felhalmozási bevételek** a 20.536 eFt-os (előző évben 20.285 eFt-os) módosított előirányzathoz képest 100,0 %-kal, mindösszesen 20.536 eFt értéken realizálódtak.

Ezen belül az **ingatlanértékesítések** körében eredeti előirányzatként tervezett összesen nettó 145.470 eFt (tartalmazta a Hársas u-i ingatlant nettó 470 eFt értékben, a Damjanich u. 37. és a Mátyás király u. alatti ingatlanok értékesítését is nettó 145.000 eFt értékben) bevétel év végén csökkentésre került figyelembe véve azon körülményt, hogy az ingatlanok értékesítésére – a Hársas u-i ingatlan kivételével - nem került sor.

Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételként a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. végelszámolást követő 19.515 eFt összegű pénzeszközátvétel realizálódott.

A Balatonalmádi Városgondnokságnál 2025. évben feleslegessé vált **eszköz értékesítése** 551 eFt értékben realizálódott.

Finanszírozási bevételek

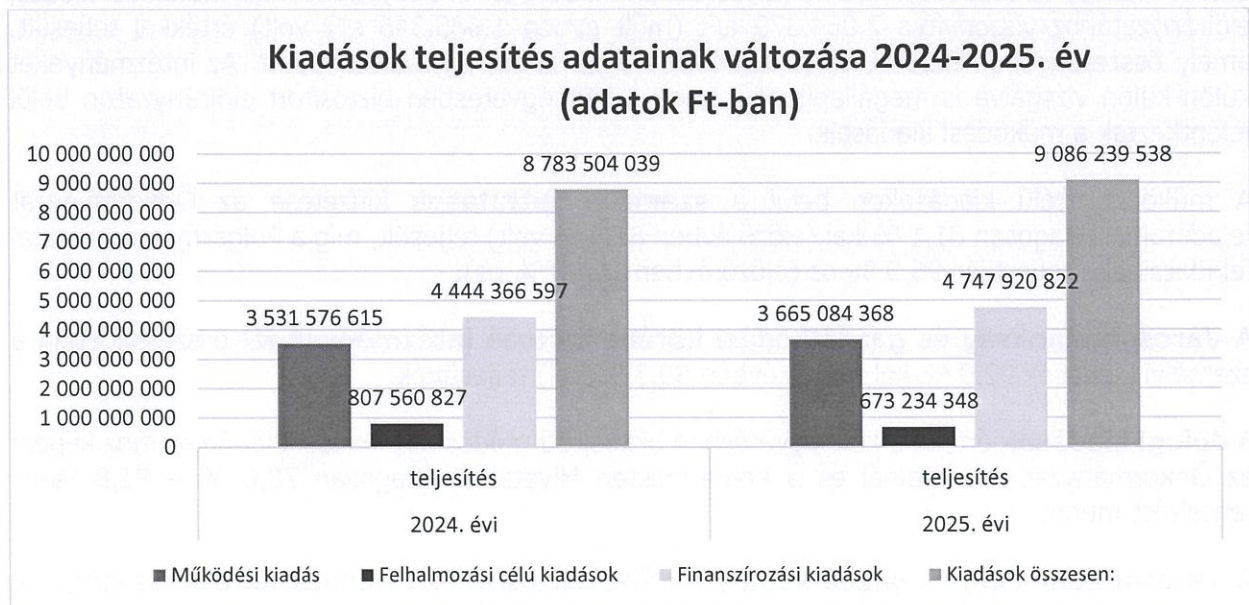
Az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétel teljesítése 1.728.360 eFt (előző évben 2.103.480 eFt) volt.

A 2025. évi finanszírozási tételek között betétek megszüntetése további 4.700.000 eFt bevételt tartalmaz és azonos összegű kiadásokat a finanszírozási kiadások között.

Állami támogatás megelőlegezés címen önkormányzatunk 57.501 eFt összegű támogatást kapott a havi rendszerességgel jelentkező közfoglalkoztatással összefüggő finanszírozásként és a 2026. évi állami támogatás megelőlegezéseként.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásainak alakulását (működési, költségvetési és finanszírozási bevételek szerinti részletezésben) 2024-2025. évek tekintetében az alábbi diagram szemlélteti:



Balatonalmádi Város Önkormányzata 2025. évi kiadásainak (költségvetési és finanszírozási kiadások) módosított előirányzata 6.759.978 eFt Ft (múlt évben 6.526.583 eFt volt), a teljesítés

összege 9.086.240 eFt (múlt évben 8.783.504 eFt volt). A kiadások teljesülése az előző évvel szinte megegyező nagyságú, 134,4 %-os (múlt évben 134,6 %-os) volt. A kiadásokon belül finanszírozási kiadásként jelentkezik a 4.700.000 eFt összegű betétlekötés kiadása (azonos összegű bevétellel a finanszírozási bevételek között), mely kiadási előirányzat biztosítást nem igényel. (1. melléklet).

A 2025. évi kiadási főösszegegen belül a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítés szerinti részaránya az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások	16,9 %	- felújítás	0,6 %
- munkáltatót terh.jár.	2,3 %	- beruházás	6,7 %
- dologi kiadások	13,9 %	- felhalm.tám.áh-n belülr	0,2 %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n kívülre	0,7 %	- felhalm.c.tám.áh-n kívülre	- %
- egyéb.műk.c.tám.áh-n belülr	4,7 %	- államh.b.megelőleg.visszafiz.	0,5 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0,1 %	- felhalm.c.visszatér.támogatás	- %
- műk.c.támog., kölcsön ny.áh-n kívülre	- %	- betétlekötés	51,7 %
- elvonások és befizetések	1,7 %	- értékpapírok kiadásai	- %

A **működési célú kiadási** előirányzatok (7. melléklet) teljesítése 85,3 %, amely alacsonyabb, mint a 2024. évi mutató értéke (88,6 %).

A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások, valamint a munkáltatót terhelő járulékok részaránya 47,7 %, amely magasabb, mint a 2024. évi mutató (44,2 %).

Az Önkormányzat feladatainak összes kiadása az 690.409 eFt-os (múlt évben 636.303 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 553.508 eFt-tal (múlt évben 491.836 eFt értékkel) teljesült, amely összességében 80,2 %-os (múlt évben 77,3 %-os) teljesülést mutat. Az önkormányzati feladatok kiadásait külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzaton belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A Polgármesteri Hivatal feladatainak előirányzatain belül, átlagosan közel 94,3 %-on (előző évben közel 100 %-on) teljesültek. (8. melléklet)

A Balatonalmádi Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézmények összes kiadása az 2.230.477 eFt-os (előző évben 1.789.643 eFt-os) módosított működési kiadási előirányzatához viszonyítva 2.064.379 eFt (múlt évben 1.685.346 eFt volt) értékkel teljesült, amely összességében 92,6 %-os (előző évben 94,2 %-os) teljesülést mutat. Az intézményeket külön-külön vizsgálva is megállapítható, hogy a költségvetésben biztosított előirányzaton belül jelentkeztek a működési kiadásai.

A működési célú kiadásokon belül a **személyi juttatások** kifizetése az Önkormányzat feladatainál átlagosan 81,1 %-kal (előző évben 81,4 % volt) teljesült, míg a Polgármesteri Hivatal feladatainál a teljesülés 96,5 %-os (előző évben 100,0 %-os).

A Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél összességében a személyi kiadások 92,9 %-kal (előző évben 99,3 %-kal) teljesültek.

A **dologi kiadások** értéke a költségvetésben biztosított módosított kiadási előirányzathoz képest az Önkormányzat feladatainál és a Polgármesteri Hivatalnál átlagosan 78,0 % – 81,8 %-os teljesítést mutat.

A Városgondnokság és gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél összességében a dologi kiadások 91,2 %-kal (előző évben 88,9 %-kal) teljesültek.

Az egyéb működési célú támogatás (államháztartáson belülr) és a pénzeszköz átadásánál (államháztartáson kívülre) (10. melléklet) az 500.814 eFt-os (előző évben

625.287 eFt-os) módosított kiadási előirányzattal szemben 491.325 eFt (előző évben 620.265 eFt) tényleges teljesítés található, amely 98,1 % -os (előző évben 99,2 %-os) teljesítés.

Elvonások, befizetések kiadásai 2025. évben 157.128 eFt összeggel (előző évben 129.010 eFt volt) realizálódott. Itt jelentkezett a költségvetési szervek 2025. évi maradványának elvonásával jelentkező elvonások kiadásai.

Fontos megjegyezni, hogy az intézmények és több önkormányzati feladat esetében is kötelezettséggel terhelt maradvány jelentkezik, mivel 2025. évre áthúzódó fizetési kötelezettségek keletkeztek.

A működési kiadásokról készült kimutatásokat a 7., 8., 9., valamint a 10. számú mellékletek tartalmazzák.

Felhalmozási és finanszírozási célú kiadások (11. melléklet)

Felhalmozási célú kiadások teljesítése 40,6 % -ot (előző évben 46,2 %) mutat 2025. évre. Az előző évhez képest alacsonyabb teljesülésnek tekinthető mutató magyarázata főként az, hogy a 2025. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatok tartalmazzák az EU-s és egyéb hazai forrásokkal megvalósuló projektek 2025. évet követő időszak kiadási előirányzatait. A kiadások alacsony teljesüléséhez hozzájárult az is, hogy számos saját forrás terhére megvalósuló felhalmozási célú feladatok esetében a megvalósítás és a kifizetés is 2026. évben jelentkezik.

Saját forrás terhére megvalósuló beruházási feladatok körében említendő az útépítések, a csapadékvíz-elvezetés, a strandi fejlesztési és eszközbeszerzési kiadások, a Településrendezési Terv elkészítése, közlekedés-fejlesztés (parkolóhelyek kialakításának tervezése), edélyeztetése, valamint a közterületi kamerarendszer kiépítése.

Saját forrás terhére megvalósuló felújítási feladatok körében említendő a strandi felújítási feladatok, a támfal felújítás, a csapadékvíz elvezetés felújítása, az útfelújítások, a közvilágítás felújítása, önkormányzati épületek felújítása, lakás felújítások, valamint a járda-, és parkolófelújítás. Az önkormányzat felújítási és beruházási tevékenységével részletesebben foglalkoztunk az előzőekben, illetve ezen kiadások részletezését, feladatonként való megbontását a 11. számú melléklet tartalmazza.

Beruházási kiadásokra költségvetésünk 1.149.135 eFt (előző évben 838.926 eFt) módosított előirányzatot biztosított, ezzel szemben összesen 610.524 eFt (előző évben 236.394 eFt) került könyvelésre.

A melléklet alapján megállapítható, hogy több esetben is az előirányzatok mellett nincs teljesítés, illetve alacsony mértékű. A magyarázat az, hogy ezekben az esetekben a beruházási munkák jelentős része áthúzódik 2026. évre, s a pénzügyi teljesítés is 2026. évben realizálódik.

A **felújítási kiadások** a módosított előirányzathoz képest alacsony teljesüléssel, 11,0 %-ra (előző évben 56,2 %-ra) teljesültek, 49.837 eFt értékben (előző évben 385.619 eFt volt).

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** a 2025 évi költségvetés 50.373 eFt összegű módosított előirányzatot tartalmazott (2024. évben 222.491 eFt előirányzat került biztosításra), mellyel szemben 12.873 eFt összegű teljesítés jelentkezett az alábbi feladatok tekintetében:

- Veszprémi Tankerületi Központ - Vörösberényi Általános Iskola - padló burkolat felújítása céljára: 2.359 eFt,
- Gondos Panni Család- és Gyermejköltségtérítési Központ és Szociális Szolgálat: demens feladatellátó és tanácsadói részlegének eszközbeszerzési támogatás céljára 10.514 eFt.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** módosított előirányzata 4.750 eFt kiadási előirányzatot biztosított, de ezzel szemben kiadás nem jelentkezett (2024. évben a teljesítés 556 eFt volt).

Finanszírozási kiadások

Hitelek törlesztése

Hiteltörlesztése önkormányzatunknak 2025. évben nem volt.

A finanszírozási célú kiadások között 47.921 eFt összegű **államháztartáson belüli megelőlegezés** visszafizetése szerepel, mely a 2025. évi megelőlegezett állami támogatással és a közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggő kiadás.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlegének szöveges indokolása

(az 1., 2, 3 számú melléklethez)

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 1. számú mellékletben mutattuk be.

A működési célú bevételek és kiadások mérlege +566.133 eFt (előző évben +394.731 eFt) többletbevételt mutat. A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete -541.341 eFt (előző évben -772.465 eFt). A finanszírozási célú bevételek és kiadások egyenlege, különbözete +1.737.940 eFt (előző évben +2.106.094 eFt).

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei

(a 25. és a 26. számú melléklethez)

Balatonalmádi a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Program keretében (**Japán hitel**) 1.021.205 eFt (konzulensi díjakkal növelt) vett fel, melynek visszafizetési határideje eredeti ütemezés szerint 2019. novemberében járt volna le. A hitel visszafizetése 2001 novemberében kezdődött.

A 2003. évi XCV. törvény a Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 45 §. (2) bekezdése alapján elengedte a 2003. december 31-én fennálló 131.256 eFt konzulensi díj visszafizetését Balatonalmádi számára.

A Magyar Köztársaság 2005. évi CXVIII. törvényének 40. §-ában előírtaknak megfelelően a 2005 novemberében és 2006 májusában esedékes törlesztő részletekből 50 % elengedésre került 2005. december 31.-el.

A Magyar Köztársaság 2006. évi CXXVII. törvény 96. §-a alapján a 2007. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (17.835.620 Ft).

A Magyar Köztársaság 2007. évi CLXIX. törvény 96. §-a alapján a 2008. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (19 106 eFt).

A 2009. december 31-én fennálló hiteltartozás 609.355 eFt. 2009. évben Balatonalmádi Város Önkormányzata a 20.467 eFt hitelfizetési kötelezettségét teljesítette. 2009. évben az eredeti ütemezés szerint 40.934 eFt hitelfizetési kötelezettség terhelte volna, de ténylegesen 20.467 eFt fizetési kötelezettség terheli. A változás oka, hogy a Magyar Köztársaság 2008. évi CII. törvény 89.§-a alapján a 2009. májusában és decemberében esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (20.467 eFt).

2010. évben 43.849 eFt hiteltörlesztési kötelezettsége lett volna önkormányzatunkat, de ténylegesen 33.075 eFt fizetési kötelezettség terhelte, mivel a Magyar Köztársaság 2009. évi CXXX. törvény 88.§-a alapján a 2010. májusában esedékes törlesztő részletekből 50% elengedésre került (10.774 eFt). A 2010 novemberében esedékes részlethez a központi költségvetés 11.151 eFt támogatást biztosított.

2011. évben 46.972 eFt hiteltörlesztési kötelezettsége lett volna önkormányzatunknak. A 2011. évi nyitó állomány 565.506 eFt volt. A 2011. évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIX. tv. 75.§. alapján az elengedett követelés 2011 májusában 11.541 eFt, novemberében 11.495 eFt. A fennmaradó 2011. évi törlesztő részlet összege 23.486 eFt volt.

Az Országgyűlés a 2010. évi költségvetéséről szóló CLXIX. Tv. 75 §. (3) bekezdésében foglaltak módosításával lemondott a Magyar Államnak a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Programra létrehozott céltársulásban részt vevő Balatonalmádi, Berhida, Ősi, Őskü, Pétfürdő, Tés, és Várpalota települések önkormányzataival

szemben fennálló kölcsön követelés teljes összegéről. Balatonalmádi Város Önkormányzata számára ez a döntés a - 2011 novemberétől 2019. évig tartó időszakra vonatkozóan - fennálló összes követelés, 530.479 eFt elengedését jelentette.

A megszünt Befejezett Víziközmű Társulat kötelezettségei és követelései 2008. II. negyedévében kerültek átvételre. A társulat által felvett hitelállomány 235.140 eFt. A hiteltörlesztést 2010-évben kellett megkezdeni, melynek összege 25.000 eFt volt. A további években; 2011. évben 10.000 eFt, 2012. évben 15.000 eFt, 2013. évben 30.280 eFt összegű hitelfizetési kötelezettségünk volt. A hitel visszafizetési futamideje 2014-ben járt le. Az utolsó törlesztő részlet 154.860 eFt fizetési kötelezettséget jelentett. A hitel után fizetett kamat összege 2011. évben 13.470 eFt, 2012. évben 14.541 eFt, 2013. évben 9.237 eFt, 2014. évben 1.641 eFt volt.

Az EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek, valamint a 2025. évi egyéb felhalmozási célú kiadást jelentő feladat következő évi kiadásait feladatonként tartalmazza a 25. számú melléklet. A mellékletben szerepeltetett EU-s és hazai programok, egyéb felhalmozási célú feladatok működési és felhalmozási célú kiadásai 2025. év előtti, 2025. évi, 2026. évi, 2027. évi, 2028. évi, illetve 2028. évet követő évek kiadásai szerinti megbontásban szerepelnek. A táblázatban szereplő 2025. évi felhalmozási és működési célú kiadások a zárszámadási rendelet tervezet 7. és a 11. számú mellékletében található meg.

A több évet terhelő működési kiadások (többek közt: műfüves pálya üzemeltetése, Balatonalmádi 0112/12 hrsz-ú ingatlan bérleti díjának kiadása, közétkeztetés szolgáltatás díja, díja, GLÓRIA Kft.: köztemetés kegyeleti feladatainak ellátása) 2025. évet terhelő kiadásai, amelyek nem EU-s és egyéb hazai forrással megvalósuló programok működési kiadásait jelentik, szintén az 7. számú melléklet kiadásai között találhatóak.

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekből származó követelései (a 27. számú melléklethez)

Balatonalmádi Város Önkormányzatának önkormányzati lakáseladásból származó követelés állománya 2023. január 1-jén 0 Ft volt. 2023. évben hagyatéki eljárás következtében a követelésre ezidáig elszámolt értékvesztés teljes egészében visszaírásra került, így a 2025. december 31-i fennálló összes követelés állománya: 74.538 Ft.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Balatonalmádi Város Önkormányzata a helyi adókról szóló 32/2022.(XI.24.) rendelete (a továbbiakban: Rendelet) alapján 2025. évben az alábbi kedvezményeket, mentességeket adta:
(a 28. sz. melléklethez)

1. Építményadó

„2.§ (1) Mentés az adó alól:

- a) a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő lakás 40 m² feletti területrészből személyenként 25 m², amennyiben az adóalany és közeli hozzátartozói az adott lakást lakás céljára használják, az adóév január 1-jei állapotának megfelelően, illetve
 - b) az a 70. életévét betöltött, vállalkozónak nem minősülő magánszemély, aki egyedül él és lakását legalább 5 éve lakás céljára használja, mindenkorai tulajdonrésze után.
- (2) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott személyenkénti mentességet
- a) a legalább 5 éve ténylegesen és életvitelszerűen a településen lakó, vagy korábban legalább 5 évig ténylegesen és életvitelszerűen a településen lakott magánszemély veheti igénybe,
 - b) gyermek születésekor a mentesség a születést követő évtől jár.”

„3.§ Az adó alapja az építmény m²-ben számított hasznos alapterülete.

4.§ (1) Az adó évi mértéke – a (2) –(3) bekezdésben foglaltak kivételével – 1250 Ft/m².

(2) A nem lakás céljára szolgáló lakások, üdülők és a hozzájuk tartozó garázsok, gépjárműtárolók esetében az adó évi mértéke:

- a) Az I. övezetben 1700 Ft/m². Az I. övezetbe tartoznak a Balaton partvonala és a Tapolca-Budapest vasútvonal belterületi határai között elhelyezkedő területen fekvő építmények.
- b) A II. övezetben 1250 Ft/m². A II. övezetbe tartoznak az I. övezetbe nem tartozó területen fekvő építmények.

(3) A kereskedelmi egységek, szállásépületek és az egyéb nem lakás céljára szolgáló – garázsok, gépjárműtárolók kivételével – építmények után az adó évi mértéke:

- a) a 200 m²-t meg nem haladó hasznos alapterületű építmény esetében 1250 Ft/m²,
- b) a 201-650 m² hasznos alapterületű építmény esetében 1700 Ft/m²,
- c) a 650 m²-t meghaladó hasznos alapterületű építmények esetében 2000 Ft/ m².

5.§ A 4. § (1) bekezdése alapján számított adóból 950 Ft/m² adókedvezmény illeti meg a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő lakás céljára használt lakásokat a hozzátartozó garázsokkal, gépjárműtárolókkal együtt.”

2025. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető építményadó bevétel 554.713 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 46.516 eFt volt.

2. Telekadó

„6.§ Mentés az adó alól a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában álló:

- a) Balatonalmádi Város hatályos rendezési tervében (a továbbiakban: HÉSZ) zöldterületbe - közpark, közkert -, általános mezőgazdasági területbe sorolt, a szabályozási terven Zkp, Zkk, Mágy szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben lévő telek,
- b) a HÉSZ-ben erdőterületbe - belterületi véderdő - sorolt, a szabályozási terven Ev szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben, valamint a HÉSZ-ben közlekedési területbe - parkoló, út - sorolt, a szabályozási terven P, KÖü szabályozási jellel jelölt terület-felhasználási egységben lévő telek, és
- c) az a telek, amelyen építményadó fizetési kötelezettség alatt álló építmény áll.

7.§ Az adó alapja a telek m²-ben számított területe.

8.§ (1) Az adó évi mértéke az I. övezetben 365 Ft/m².

(2) Az I. övezetbe tartoznak a Balaton partvonala és a Tapolca - Budapest vasútvonal belterületi határai között elhelyezkedő területen fekvő telkek.

(3) Az adó évi mértéke a II. övezetben:

- a) a 7000 m² területet meghaladó telkek esetében 500 Ft/m²,
- b) a 7000 m² területet meg nem haladó telkek esetében 200 Ft/m².

(4) A II. övezetbe tartoznak az I. övezetbe nem tartozó telkek.

9.§ (1) A vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában álló telket, amely nem rendelkezik közút kapcsolattal, vagy a telekhez csatlakozó közterületi szakaszon a villamos energia-, vagy ivóvíz-, vagy szennyvíz-csatorna hálózat nincs kiépítve, 50%-os adókedvezmény

illeti meg. Az adókedvezményre való jogosultság további feltétele az, hogy az adóalany Balatonalmádi Városban csak egy telekkel rendelkezzen.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott adókedvezményre jogosító feltételek meglétéről az adóalany adóévenként - az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig - írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak."

2025. évben az összes, a Rendeletben biztosított adóalap és adókedvezmények, mentességek nélkül elérhető telekadó bevétel 156.237 eFt, a kedvezmények, mentességek összege 6.690 eFt volt.

A Rendelet átmeneti rendelkezései értelmében:

„14.§ (1) A 2023. január 1. napja előtt indult kommunális beruházásban résztvevő magánszemély adóalanyok az építmény-és telekadó vonatkozásában az adójóváírást az alábbiak szerint érvényesíthetik:

- a) Ha magánszemély adóalany kommunális beruházást hajt végre, vagy ilyen beruházás céljára befizetést teljesít, a saját beruházás számlával igazolt ellenértékének, illetve a befizetés támogatással csökkentett összegének 50%-át a befizetést követő évben adókedvezményként érvényesítheti - a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze utáni építményadó, telke utáni telekadó kivételével - az adott évben esedékessé váló építményadóban, illetve telekadóban, a kommunális beruházással érintett ingatlan vonatkozásában.
- b) Ha az a) pont alkalmazásával az építményadó, illetve telekadó éves összege nem éri el az a) pont szerint levonható összeget, akkor az adókedvezmény a kedvezmény megnyíltát követő további négy naptári évben esedékes építményadóval, illetve telekadóval szemben érvényesíthető.

(2) Mentés a telekadó alól az a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő telek, amelyre 2023. január 1. napja előtt lakóház építésére jogerős vagy véglegessé vált építési engedélyt adtak ki, vagy a lakóház építésének megkezdését elektronikus napló készenlétbe helyezésével bejelentették, az engedély kiadását vagy bejelentés megtételét követő évtől számított kettő évig."

3. Iparúzési adó

„12. § Mentés az adó alól a házi orvos, védőnő vállalkozó, ha a vállalkozási szintű adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.

13.§ Iparúzési tevékenység esetén az adó évi mértéke az adóalap 2 %-a"

2023. évtől jelentősen módosította a helyi adózásról szóló 1990. évi C. törvényt (a továbbiakban: Htv.). Ezzel a módosítással jelentős mértékben változott a helyi iparúzési adózás a kisvállalkozások számára, amit 2024. évtől kellett alkalmazni.

2023. évtől az Módtv. három bevételi sávot és ahhoz tartozó tételes adóalapot határozott meg a kisvállalkozók számára. (adóalap egyszerűsített meghatározása) Ezt az egyszerűsített adóztatást bármely vállalkozói csoport választhatja. Ugyanakkor az adózók a választásukat az adóévet megelőző adóévről szóló bevallási nyomtatványon az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentik be.

Ha a vállalkozó bevétele az adóévben meghaladja az egyszerűsített adóalap meghatározás felső határát, akkor az adó alapját az adóévre és az azt követő adóévre a „hagyományos” szabályok szerint kell megállapítani.

Ha a kisvállalkozó már nem az egyszerűsített adóalap meghatározás szerint kívánja megállapítani az adóalapját, akkor e döntését az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig jelentheti be az adóhatóságnak. E bejelentéssel egyidejűleg adóelőleg bevallására köteles, a bevallott adóelőleg két részletben esedékes. A kisvállalkozó az adóév ötödik hónapjának utolsó napjáig teljesítendő adóelőleg-bevallással egyidejűleg az előző adóév adójával azonos összegű adóelőleg, a következő adóév harmadik hónapjának 15. napjáig ezen összeg felével egyező összegű adóelőleg fizetésére köteles.

Ha a kisvállalkozó az egyszerűsített adóalap-megállapítást alkalmazza, akkor adóját az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig köteles megfizetni.

Nem kell bevallást benyújtani, ha az adóévi adó összege nem haladja meg az adóévi adóelőleg összegét és – ha a megfizetett adóelőleg összege magasabb – az adózó az adóelőleg és az adóévi adó összege különbözetének a visszatérítését nem kéri. Ha a kisvállalkozó az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig adóbevallást nem nyújt be, akkor úgy kell tekinteni, hogy az adóévi adófizetési kötelezettségének az adóévi adóelőleg megfizetésével kíván eleget tenni.

2025. évben az elérhető iparűzési adóbevétel 506.481 eFt volt. A háziorvos, védőnő vállalkozó számára biztosított adómentesség összege 1.866 eFt volt.

4. Intézményi gyermekétkeztetés

Balatonalmádi Város Önkormányzata az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsődében, a Györgyi Dénes Általános Iskolában, a Vörösberényi Általános Iskolában, valamint a Magyar-Angol Tannyelvű Gimnázium és Kollégiumban lát el közétkeztetési feladatot.

Az intézményekben 2025. évben a gyermekétkeztetés kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 161.510 eFt lett volna.

Az intézmények a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. számú törvényben foglaltak alapján biztosítottak az étkezést igénybe vevők számára kedvezményt, amelyhez az állam központi költségvetési támogatással hozzájárul.

Az Önkormányzat által nyújtott kedvezmény összege együttesen 2025. évben 48.178 eFt volt.

5. Közterülethasználati díj

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a közterületek használatáról és használatuk rendjéről szóló 36/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) alapján:

A 14. § (1) bekezdés j) pontja alapján nem kell közterület-használati díjat fizetni önkormányzat, gazdasági társaságai vagy intézményei által szervezett, valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott rendezvények lebonyolításához szükséges közterület használata esetén.

Rendezvények tartására tárgyában kiadott ingyenes közterülethasználat esetén az „elengedett” közterület használat összege civil szervezetek tekintetében 25.260 eFt, a Balatonalmádi Községi Nonprofit Kft tekintetében 38.400 eFt volt.

A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár részére – fentiekén túl - ingyenesen engedélyezett közterület használat mértéke: 1.680 eFt.

Az Ör. 14. § (1) bekezdés f) pontja alapján nem kell közterület használati díjat fizetni építőanyag, tüzelőanyag, építési eszközök, konténer tárolásáért az első három napban.

Ennek alapján 110 eFt eFt ingyenes (az első három nap tárolásáért fel nem számolt) közterület használat történt.

Az Önkormányzatnál 2025. évben közterülethasználati díj tekintetében kedvezmény nélküli elérhető bevétele a tény adatok alapján 73.813 eFt lett volna.

Maradvány kimutatás (30., 31.sz. melléklet)

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet. szerinti maradvány-kimutatást a 30. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban is mutatja.

Az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege +24.792 eFt (múlt évben -377.734 eFt volt). Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege +1.737.940 eFt (múlt évben +2.106.094 eFt). A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely +1.762.732 eFt (múlt évben +1.728.360 eFt).

Balatonalmádi Város Önkormányzata maradványának összegét csökkenti a 2026. évi költségvetésben tervezett maradványigénybevétel összege (1.178.742 eFt). Ezzel az összeggel csökkentett maradvány az önkormányzat szabad, felosztható maradványát mutatja, amely 583.990 eFt (előző évben 529.819 eFt volt).

Részesedések

Az önkormányzat tartós részesedéseit a zárszámadási rendeletet tervezet 18. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az önkormányzat vagyona 2025. december 31-re az előző évhez képest 163.339 eFt-tal, 1,0 %-kal emelkedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 160.837 eFt-tal, 1,2 %-kal emelkedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 2.502 eFt-tal, 0,1 %-kal emelkedett.

Az előzőekben említettek szerint a befektetett eszközök állománya 160.837 eFt-tal emelkedett, melyen belül a tárgyi eszközök állománya 103.343 eFt-tal csökkent.

A befektetett eszközök állományának változását számos tényező befolyásolta (aktiválások, értékcsökkenés elszámolása, fellelt eszközök nyilvántartásba vétele, selejtezés, értékesítés).

A befektetett eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Index tárgy évi/előző évi %
Immateriális javak	0,10	0,16	157,4
Tárgyi eszközök	98,76	96,88	99,2
Befektetett pénzügyi eszközök	1,14	2,96	262,1
Összesen:	100,00	100,00	101,2

Az önkormányzatnál 2025. évben emelkedett a befektetett eszközök állományán belül az immateriális javak állománya és a befektetett pénzügyi eszközök állománya, a tárgyi eszközök és aránya azonban csökkent.

Az önkormányzat vagyonán belül – a befektetett pénzügyi eszközöket kivéve – az elhasználódási szint, valamint a használhatósági fok a következők szerint alakult:

Megnevezés	Elhasználódási szint %		Használhatósági fok %	
	Előző évi	Tárgy évi	Előző évi	Tárgy évi
Immateriális javak	89,8	84,7	10,2	15,3
Ingtatlanok	27,2	28,8	72,8	71,2
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	81,8	81,0	18,2	19,0

Az önkormányzatnál az eszközök használhatósági foka magasabb az ingatlanok esetében, a mutató értéke az előző évihez képest kis mértékű csökkenést mutat. Az immateriális javak, valamint a gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében a használhatósági fok nagyon alacsony, mely mutatók értéke azonban emelkedést mutat az előző évhez képest.

Az önkormányzatnál az eszközök fedezetéül szolgáló források volumene és összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előző évi eFt	Tárgy évi eFt	Index Tárgy évi/előző évi (%)
Saját tőke	10 681 057	10 947 996	102,5
Kötelezettségek	254 598	175 676	69,0
Passzív időbeli elhatárolások	5 092 357	5 067 679	99,5
Összesen:	16 028 012	16 191 351	101,0

Az önkormányzat tárgyasult vagyonát a mérleg fordulónapján 67,6 %-ban saját források fedezik (ez az arány előző évben 66,6 % volt).

Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének változását az alábbi mutatók is szemléltetik:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Változás Tárgy évi/előző évi
Befektetett eszközök aránya (%)	86,4	86,5	+0,1
Saját tőke aránya (%)	0,666	0,676	+1,0
Tőkefeszültségi mutató (%)	0,024	0,016	-0,8
Likviditási ráta	8,5	12,3	+3,8
Likviditási gyorsráta	7,4	10,4	+3,0
Működés bizt. aránymut. (%)	77,1	78,2	+1,1

Az önkormányzatnál a befektetett eszközök és a saját tőke aránya kis mértékben emelkedett. A tőkefeszültségi mutató értéke az előző évihez képest csökkent.

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) emelkedett, ami azt mutatja, hogy a saját tőke állományának emelkedése nagyobb mértékű volt, mint a befektetett eszközök állományának emelkedése.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának csökkenése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának csökkenése), a likviditási gyorsráta is emelkedett, mert itt is a pénzeszközök állományának emelkedése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának csökkenése. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. Az önkormányzatnak 2025. évben sem voltak likviditási gondjai, az átmenetileg szabad pénzeszközeivel folytatott pénzügyi műveletek eredményeként jelentős kamat és hozam bevételre tett szert.

2025. évben fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk.

Szükséges azonban jelezni, hogy Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022-2025 évi költségvetése (2021-2018 évekhez hasonlóan) a 2018. évet megelőző évekhez képest jóval kisebb mozgásteret, felhasználható „szabad” előirányzatokat biztosított, figyelembe véve a veszélyhelyzet által eredményezett költségvetési hatásokat, projektek tervezett kiadásain felül jelentkező többletkiadásokat is.

A veszélyhelyzet, a jelentős infláció és a projektek lebonyolításánál várható többletkiadások hatásait figyelembe vevő 2025. évi költségvetési tervezés és a 2024. évi pénzmaradvány felosztásával biztosított keretek alapján azonban vélelmezni lehetett, hogy az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi egyensúlyát következetes, fegyelmezett költségvetés végrehajtással biztosítani lehet.

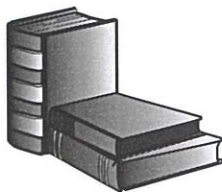
A 2020-2025. években a koronavírus-járvány az orosz-ukrán háború és az azt követő energiaválság Önkormányzatunkat is érintő társadalmi és pénzügyi kihívásaira adott válaszlépések mellett láttuk el kötelező és önként vállalt feladatainkat. A nehézségek ellenére folyamatosan biztosítottuk az önkormányzati szolgáltatások és a ránk háruló többletfeladatok anyagi fedezetét.

Az önkormányzati intézményrendszer működtetése, az elnyert EU-s és hazai finanszírozású projektek megvalósítása, a megvalósítást követő fenntartás azonban egyre nagyobb mértékű önerő, saját forrás biztosítását igényli önkormányzatunktól. A saját forrás igényeket 2018-2025. években már egyre nehezebben lehetett biztosítani.

Balatonalmádi, 2026. május 21.


Bercsényi László
polgármester





**„TÖMPE és TÁRSA” Könyvvizsgáló, Gazdasági és
Pénzügyi Tanácsadó Kft.**

8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

+36 30 959 4326

E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem **Balatonalmádi Város Önkormányzata** („az Önkormányzat”) 2025. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2025. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **10 848 971 eFt**, a teljesített költségvetési kiadások összege **9 086 240 eFt**, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **1 762 732 eFt**, további adatszolgáltatásokból (elszámolásokból), valamint a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **16 191 351 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **266 938 eFt** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2025. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves költségvetési beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Veszprém, 2026. május 21.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Kiss Mária
„TÖMPE ÉS TÁRSA” Kft.
8200 Veszprém, Jutasi út. 91. fsz. 3.
MKVK 000758



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi, Hörpintő utca 10.
MKVK 000694

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Bercsényi László, Balatonalmádi Város Önkormányzatának polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. január 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel a kontrollkörnyezet minden területe teljes mértékben nem minősíthető megfelelőnek, mivel főképp a működés vonatkozásában kisebb hiányosságok vannak.

Az Önkormányzat a működés és a gazdálkodás terén az alapvető szabályozókkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelt, hogy ezen dokumentumok elkészítésre, elfogadásra és a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Az Önkormányzat Szervezeti és

Működési Szabályzata rendeleti szinten elfogadott, 2025. évben a rendelet módosításra került.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelési rendszer a belső ellenőrzés területén működik.

Az Önkormányzat vezetése a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat a döntések során felméri, de ezt, illetve ennek eredményeként intézkedést igénylő kockázatot nem dokumentált.

Az Önkormányzatra vonatkozóan az integrált kockázatkezelés rendjének teljeskörű kialakítása és dokumentálása további fejlesztést igényel.

c) Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra.

Az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott és alkalmazott.

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósulnak meg, melynek módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

A Magyar Államkincstár felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzatot érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal nem minden esetben rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait veszi figyelembe.

Így az Önkormányzatnak iratkezelési szabályzata nincs. Dokumentumkezelése a Hivatal által szabályozottak szerint, és az általa alkalmazott iktatási rendszerrel (számítógépes) történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént. Az Önkormányzat jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti a szervezet célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

A belső ellenőrzésről szóló éves beszámolót a Jegyző a zárszámadással egyidőben a Képviselő-testület elé terjeszti.

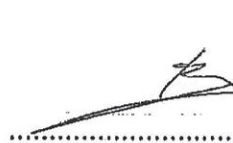
Kijelentem, hogy a benyújtott adatszolgáltatások a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

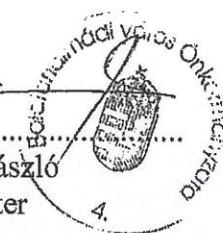
B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett szerv gazdasági, számviteli, gazdálkodási ügyekért felelős vezetője (Regenyéné Király Andrea, Városi Kincstár vezetője) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek következő alkalommal 2026. évben tesz eleget a belső kontrollok témakörében.

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

Kelt: Balatonalmádi, 2026. február 25.

P. H.


Bercsényi László
polgármester



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

A nyilatkozat tartalmával egyetérték.

Balatonalmádi, 2026. február 25.


Tárnoki Renáta Sárközi
jegyző



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Tárnoki Renáta Sára, a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. január 1-től 2025. december 31.-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

A Hivatal a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörténik. A Hivatal szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagja számára megismerhető volt, az Etikai szabályzat rendelkezik a köztisztviselőkkel szemben támasztott etikai követelményekről.

A Hivatal a gazdálkodás viteléhez szükséges szabályzatokkal nagyrészt rendelkezik, ezek felülvizsgálata folyamatosan zajlik. A szabályzatok naprakészen tartása érdekében a folyamatos felülvizsgálat továbbra is fejlesztést igényel.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások, szervezeti és személyi változások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézményi szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen kialakításra és

dokumentálásra került, mely további fejlesztést igényel. A Hivatal rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, amely működési rendjének fejlesztése folyamatosan történik.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra.

Az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott és alkalmazott.

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósulnak meg, melynek módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

A Magyar Államkincstár felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalt érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

A Hivatalban a belső kommunikációt a rendszeres vezetői értekezletek, projekt és egyéb megbeszélések biztosítják, annak érdekében, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Biztosított a működés során keletkező és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és lekérdezhetősége.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzéssel valósult meg, melynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak.

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

A belső ellenőrzésről szóló éves beszámoló a zárszámadással egyidőben kerül előterjesztésre a Képviselő-testület elé.

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

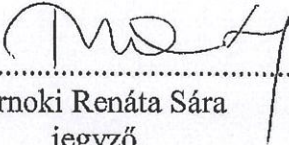
B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek 2026. évben teszek eleget a belső kontrollok témakörében.

C) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett szerv gazdasági, számviteli, gazdálkodási ügyekért felelős vezetője (Regenyéné Király Andrea, Városi Kincstár vezetője) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabályban előírt kötelezettségnek következő alkalommal 2026. évben teszek eleget a belső kontrollok témakörében.

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

Kelt: Balatonalmádi, 2026. február 25.




Tárnoki Renáta Sára
jegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Agg Z. Tamás a Balatonalmádi Városgondnokság költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirattal és szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik.

A kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak.

A felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat ellenőriztem, az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével.

A munkaköri leírások írásban rögzítettek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési tevékenység során a belsőellenőrzési ajánlások figyelembevételére törekedtem.

2025. évben kockázatkezelési stratégia, valamint integrált kockázatkezelési intézkedési terv aktualizálására sor került.

Az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Az Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, valamint az Ellenőrzési nyomvonalról szóló szabályzat rendelkezésre áll.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodásban az előzetes és utólagos ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

A különböző jóváhagyói jogosultságok alkalmazása csak a felhatalmazásoknak megfelelően történhetett.

A szerződéskötések, valamint a számla befogadások előtt az esetlegesen fiktív jogállású partnerek kiszűrése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő időben történő információáramlás biztosítása, fontos és jelentős feladatnak bizonyult.

A költségvetési szerv – a helyi Önkormányzaton keresztül - eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről - Balatonalmádi Város Önkormányzata - kistérségi tárulás keretében megbízott belső ellenőr foglalkoztatásával gondoskodik.

A belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrás Balatonalmádi Város Önkormányzatának költségvetésében biztosított volt.

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

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője - Fehérvári Judit – gazdasági vezető - részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Balatonalmádi, 2025. december 31.



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop and a few horizontal strokes, positioned above a dotted line.

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott (Szervezet vezetőjének neve): Beckerné Sabján Ottília Klára, a (Szervezet neve): Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/Időszakban az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az Integrált érvényesítésének biztosítására,
3. a szervezet vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az Intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket, e tevékenységről a vezetői beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

A KONTROLLKÖRNYEZET kialakítása a rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a szervezet megalkotta, alkalmazza, illetve folyamatosan felülvizsgálja. **A kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.**

Az INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER kialakításra került, a szervezet rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint azt a Bkr. 7. § (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. § (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokot felmérte, megállapította, az intézkedési tervet elkészítette, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját meghatároztuk. **Az Integrált kockázatkezelési rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.**

A KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK kialakítása keretében a szervezet rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabállyal. **A kontrolltevékenységek folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.**

Az INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER kialakítása és működtetése rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, a szervezet a Bkr.-ben és az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják. **Az információs és kommunikációs rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.** Szervezetünk az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási

kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

A **MONITORING RENDSZER** kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A **monitoring rendszer folyamatos fejlesztése érdekében** önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

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

B1) Nyilatkozom, hogy ----- évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy ----- évben az általam írásban kijelölt személy (név: -----, beosztás: -----, munkakör: -----) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy ----- évben az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője (név: -----, beosztás: -----, munkakör: -----) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy ----- évben az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője (név: -----, beosztás: -----, munkakör: -----) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett szervezet gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy - képzésre kötelezettként - ----- évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név: -----, beosztás: -----, munkakör: -----) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy - képzésre kötelezettként - ----- évben az általam vezetett költségvetési szerv vezetőjeként (név: -----, beosztás: -----, munkakör: -----) nem vettem részt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Melléklet: Integrált kockázatkezelési rendszer kialakítását és működtetését alátámasztó dokumentumok (önellenőrző kérdések és további intézkedések) listája.

Kelt: Balatonalmádi, 2026.01.30



Beckerné Sajján Ottília Klára

Vezető
aláírása

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dankó Friderika a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési szerv intézményvezető helyetteseként jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az intézményvezető munkaviszonyának megszűnését követően az előírásoknak megfelelően - 2025.03.01. - 2025.07.31. közötti időszakban – azaz a következő intézményvezető kinevezéséig gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságát, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelnik tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a

vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirattal és szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik.

A kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak.

A felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat ellenőriztem, az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével.

A munkaköri leírások írásban rögzítettek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési tevékenység során a belsőellenőrzési ajánlások figyelembevételére törekedtem.

2025. évben kockázatkezelési stratégia, valamint integrált kockázatkezelési intézkedési terv aktualizálására sor került.

Az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, valamint az Ellenőrzési nyomvonalról szóló szabályzat rendelkezésre áll.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodásban az előzetes és utólagos ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szerven belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

A különböző jóváhagyói jogosultságok alkalmazása csak a felhatalmazásoknak megfelelően történhetett.

A szerződéskötések, valamint a számla befogadások előtt az esetlegesen fiktív jogállású partnerek kiszűrése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő időben történő információáramlás biztosítása, fontos és jelentős feladatnak bizonyult.

A költségvetési szerv – a helyi Önkormányzaton keresztül - eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről - Balatonalmádi Város Önkormányzata által - megbízott belső ellenőr foglalkoztatásával gondoskodik.

A belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrás Balatonalmádi Város Önkormányzatának költségvetésében biztosított volt.

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

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben - intézményünk részéről - intézményvezető helyettesként részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy az általam képviselt intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Balatonalmádi, 2025. július 31.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kovács-Árvai Ágnes a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben az általam vezetett költségvetési szervnél – vezetői megbízatásom időszakában 2025.08.01.-2025.10.31. – gondoskodtam.

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a

vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirattal és szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik.

A kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak.

A felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat ellenőriztem, az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével.

A munkaköri leírások írásban rögzítettek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési tevékenység során a belsőellenőrzési ajánlások figyelembevételére törekedtem.

2025. évben kockázatkezelési stratégia, valamint integrált kockázatkezelési intézkedési terv aktualizálására sor került.

Az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, valamint az Ellenőrzési nyomvonalról szóló szabályzat rendelkezésre áll.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodásban az előzetes és utólagos ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységek esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

A különböző jóváhagyói jogosultságok alkalmazása csak a felhatalmazásoknak megfelelően történhetett.

A szerződéskötések, valamint a számla befogadások előtt az esetlegesen fiktív jogállású partnerek kiszűrése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő időben történő információáramlás biztosítása, fontos és jelentős feladatnak bizonyult.

A költségvetési szerv – a helyi Önkormányzaton keresztül - eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről - Balatonalmádi Város Önkormányzata által - megbízott belső ellenőr foglalkoztatásával gondoskodik.

A belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrás Balatonalmádi Város Önkormányzatának költségvetésében biztosított volt.

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

B) Nyilatkozom, hogy 2025. évben - intézményünk részéről - megbízott intézményvezetőként Dankó Friderika intézményvezető helyettes vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Balatonalmádi, 2025. október 30.

P. H.


aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Juhászné Vincze Eszter, a Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 11. 01. – 12.31. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezetben belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitzűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra melyben egyértelmű a szervezeti struktúra, nyilvánvalók a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. A költségvetési szervekre vonatkozó legfontosabb információk a Szervezeti és Működési Szabályzatban találhatóak, amely minden dolgozó által megismerhető, az intézmény

informatikai hálózatán megtekinthető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetőek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelési szabályzat tartalmazza célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

Kontrolltevékenységek: A belső szabályzatokban rögzítésre kerültek a beszámolási eljárások, információkhoz való hozzájutás. A megelőző kontrollnak a jelentősége a hibás lépések megakadályozása, ezt a célt szolgálja a kötelezettségvállalás és az ellenjegyzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Szükségesnek tartjuk, hogy megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan. Az intézményen belül megfelelően működik a kommunikációs rendszer.

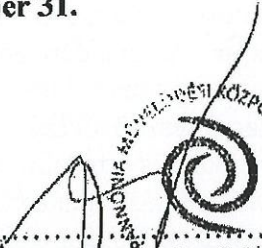
Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring beépül az intézmény mindennapi tevékenységébe, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét, amellyel biztosítja a dolgozókat érintő bármilyen információ teljes körű nyilvánossá tételét és hozzáférhetőségét. A kockázati tényezők feltárását követően, intézkedési javaslatban igyekszünk azokat korrigálni.

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

Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Balatonalmádi, 2025. december 31.


Juhászné Vincze Eszter, intézményvezető

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Szabó Nóra Anna, a Balatonalmádi Rendelőintézet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságát, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirattal és szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik.

A kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak.

A felelősségi és Információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat ellenőriztem, az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével.

A munkaköri leírások írásban rögzítettek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési tevékenység során a belsőellenőrzési ajánlások figyelembevételére törekedtem.

2025. évben kockázatkezelési stratégia, valamint integrált kockázatkezelési intézkedési terv aktualizálására sor került.

Az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, valamint az Ellenőrzési nyomvonalról szóló szabályzat rendelkezésre áll.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodásban az előzetes és utólagos ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi

kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

A különböző jóváhagyói jogosultságok alkalmazása csak a felhatalmazásoknak megfelelően történhetett.

A szerződéskötések, valamint a számla befogadások előtt az esetlegesen fiktív jogállású partnerek kiszűrése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő időben történő információáramlás biztosítása, fontos és jelentős feladatnak bizonyult.

A költségvetési szerv – a helyi Önkormányzaton keresztül - eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről - Balatonalmádi Város Önkormányzata által - megbízott belső ellenőr foglalkoztatásával gondoskodik.

A belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges forrás Balatonalmádi Város Önkormányzatának költségvetésében biztosított volt.

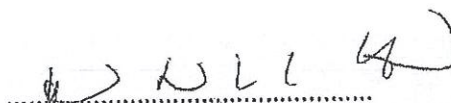
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2026. évben veszek részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Balatonalmádi, 2026. február 27.





aláírás

