



**Balatonalmádi Szociális Társulás Elnöke**  
**8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.**

Telefon: 88/542-411  
polgarmester@balatonalmadi.hu

---

Szám: 1/227-3/2026.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa 2026. május 27-i ülésére**

**Tárgy:** A Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradvány megállapítása

**Előterjesztő:** Bercsényi László elnök

**Előkészítésében részt vett:** Regenyéné Király Andrea osztályvezető  
Gergelyi Mariann pénzügyi és számviteli ügyintéző  
Dr. Sajtos Ildikó intézményvezető  
Fehérvári Judit pénzügyi és számviteli ügyintéző

A döntés **minősített** többséget igényel.

---

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

  
Tárnoki Renáta Sára  
jegyző

## Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulási Tanács a 4/2025. (II.26.) SzT. határozatával állapította meg Balatonalmádi Szociális Társulásának 2024. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdés 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.”

Az Áht. 91.§ (3) bekezdése alapján „A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26.§ (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

A 2025. évi társulási konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentést, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, a társulási tanács elnöke a zárszámadásról szóló határozattal együtt terjeszti a Társulási Tanács elé.

A határozat-tervezet tartalmazza az Áht. 91.§ (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a határozat szöveges indokolásában.

A zárszámadási határozattervezet az Áht. 91.§-ának előírásai szerint kerül előterjesztésre, amely alapján tájékoztatásul bemutatjuk *a következő mérlegeket és kimutatásokat:*

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

*b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*

*c) a vagyonkimutatást, és*

*d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”*

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó Szociális Intézményfenntartói Társulás 2007. február 1-jétől működött, önkormányzati szociális alapfeladatokat látott el a Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központon keresztül. A gesztor település Balatonalmádi Város Önkormányzata volt. A társulás működését 2007. február 1-jével Balatonalmádi, Szentkirályszabadja és Alsóörs települések részvételével kezdte, majd 2007. április 1-én Litér és Felsőörs, 2007. június 1-jével Balatonfűzfő, 2012. december 30-ával Királyszentistván csatlakozott a társuláshoz. A társulás a fentiek szerinti összetételben működött 2013. június 30-ig, majd ezt követően 2013. július 1-jétől jogszabályi változások következményeként az önálló jogi személyiségű Balatonalmádi Szociális Társulás látja el a szociális és gyermekjóléti feladatokat, amely társulás székhelye Balatonalmádi.

A Balatonalmádi Szociális Társuláshoz 2014. január 1-jével Papkeszi is csatlakozott.

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását a Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szerve, a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat végzi (2016. előtt Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ néven,

2016-2021 között Balatonalmádi Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat néven szerepelt).

A munkaszervezeti feladatokat a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal látja el.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradvány megállapításáról szóló előterjesztést megvitatni, s azt a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2026. május 18.

**Bercsényi László sk.**  
elnök

**Mellékletek:**

- Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozati javaslat tervezete
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat javaslat indokolása
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat-tervezet 1-20. számú mellékletei
- Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat 2025. évi költségvetés végrehajtásának részletes indoklása
- Belső kontroll nyilatkozatok

## 1. HATÁROZATI JAVASLAT

### Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2026. (...) SzT. határozata

#### a belső kontrollrendszeréről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta „A Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi zárszámadása és a 2025. évi maradvány megállapítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa 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.
2. A Társulási Tanács felkéri az elnököt, hogy a döntésről a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal Városi Kincstár vezetőjét értesítse.

**Felelős:** Bercsényi László elnök  
**Hivatali felelős:** Tárnoki Renáta Sára jegyző  
**Határidő:** 2.pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2026. május 27.

***Bercsényi László sk.***  
*elnök*

.....  
*a társulási tanács tagja*

## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

### Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának

.../2026. (...) SzT. határozata

#### a zárszámadásról

1. (1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót – központi irányító szervei támogatás nélkül – 491 479 873 Ft költségvetési bevétellel és 486 699 142 Ft költségvetési kiadással, 65 332 374 Ft finanszírozási célú bevétellel és 0 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.
- (2) A költségvetési kiadási főösszegegen belül;
- a) **működési célú kiadások**
- |  |                 |
|--|-----------------|
| aa) a személyi juttatások                                      | 310 208 815 Ft, |
| ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó | 43 530 973 Ft,  |
| ac) a dologi jellegű kiadások                                  | 54 974 344 Ft,  |
| ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai                          | 0 Ft,           |
| ae) az egyéb működési célú kiadások                            | 64 436 301 Ft.  |
- b) az egyéb működési célú kiadásokból:
- |   |                |
|---|----------------|
| ba) az elvonások és befizetések                               | 27 761 944 Ft, |
| bb) az egyéb működési célú támogat. államháztartáson belülrre | 36 674 357 Ft. |
- c) **felhalmozási célú kiadások**
- |   |                |
|---|----------------|
| ca) a beruházási kiadások               | 13 548 709 Ft, |
| cb) a felújítási kiadások               | 0 Ft,          |
| cc) az egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 Ft.          |
- (3) Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó - bevételeit 986 723 664 Ft-ban és kiadásait 916 610 559 Ft-ban fogadja el.
- (4) A 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:
- |  |                    |
|--|--------------------|
| a) a Társulás bevétele   | 491 647 526 Ft, és |
| b) a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat bevétele | 495 076 138 Ft.    |
- (5) A 2025. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:
- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) a Társulás kiadása   | 467 772 782 Ft és |
| b) a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat kiadása | 448 837 777 Ft.   |
- (6) A zárszámadás 10. melléklete a Társulás 2025. évi működési célú általános tartalékait és céltartalékait mutatja.

- (7) A Társulás 2025. évi vagyonkimutatását tartalmazza a 11. melléklet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározottak szerint.
- (8) A Társulás 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítéseit mutatja a 12. melléklet.
- (9) A Társulás 2025. évi konszolidált mérlegét, konszolidált eredmény-kimutatását, és maradvány kimutatását a 13., 14., 15. melléklet mutatja.
- (10) A Társulás 2025. évi pénzeszközeinek változását a 16. melléklet mutatja.
- (11) Többéves kihatással járó kötelezettségei a Társulásnak nincsenek. (17. melléklet)
- (12) Hitelállománnyal a Társulás szintén nem rendelkezik. (18. melléklet)
- (13) A Társulásnak Európai Unió támogatásból megvalósuló projektje nem volt. (19. melléklet)
- (14) A Társulás középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételekkel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettséggel nem rendelkezik. (20. melléklet).

**2.** (1) A Társulási Tanács a Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetési maradványát 70 113 105 Ft-ban állapítja meg.

(2) Társulási Tanács a költségvetési szerv maradványából az előző évi kötelezettségvállalással terhelt és a 2026. évi költségvetési határozatban eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Társulási Tanács a Társulás és a költségvetési szerv 2025. évi maradványát, valamint a (2) bekezdésben foglaltak szerinti elvonással korrigált maradványát a 15. mellékletben szereplő összegben állapítja meg. Az elfogadott előirányzatokat a soron következő költségvetési határozat módosításakor a 2026. évi költségvetésről szóló határozatba be kell beépíteni.

**3.** A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem tartalmaz a 2025. évi zárszámadás.

**4.** A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi konszolidált éves beszámolóját elfogadja.

**5.** (1) E határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetéséről, annak végrehajtásáról és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló 4/2025. (II.26.) SzT. határozata.

Balatonalmádi, 2026. május 27.

**Bercsényi László sk.**  
elnök

.....  
a társulási tanács tagja

## **2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA**

### **TÁRSULÁSI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetését a 4/2025. (II.26.) SzT. határozatával 463 193 331 Ft összeggel fogadta el.

A Társulási Tanács a költségvetési határozatot négy alkalommal módosította. Az első alkalommal a 18/2025. (VI. 25.) SzT. határozattal, a második alkalommal a 22/2025. (IX. 24.) SzT. határozattal, a harmadik alkalommal a 31/2025.(XII.16.) SzT. határozattal, a negyedik módosítás pedig a 2/2025. (II.25.) SzT. határozatával történt, amelynek eredményeként a Társulás 2025. évi költségvetésének módosított előirányzata 558 900 091 Ft-ra emelkedett.

A társulás záró pénzkészlete 69 818 751 Ft volt.

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 Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat (2016. előtt Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ - SZAK, 2016-2020 között Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat néven) pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látta el 2025. december 31. napjáig.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat szociális és gyermekjóléti feladatokat lát el. A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat tevékenységét az alábbi kormányzati funkciókon belül látja el:

- 107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán  
(Balatonalmádi, Papkeszi)
- 107052 Házi segítségnyújtás (személyi gondozás és szociális segítség)  
(Balatonalmádi, Szentkirályszabadja, Litér, Felsőörs, Alsóörs, Balatonfűzfő, Királyszentistván, Papkeszi)
- 102031 Idősek nappali ellátása- Idősek Klubja  
(Balatonalmádi, Szentkirályszabadja, Litér, Felsőörs, Balatonfűzfő)
- 104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatás  
(Balatonalmádi, Alsóörs, Szentkirályszabadja, Balatonfűzfő, Papkeszi)
- 104043 Család- és gyermekjóléti központ  
(Balatonalmádi)
- 104012 Gyermekek átmeneti ellátása  
(Balatonalmádi)
- 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás  
(Balatonalmádi)

## **2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**

### **BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE (2. 4. és 7. melléklet)**

A költségvetési előirányzatok terhére teljesült költségvetési bevétel összege 491 479 873 Ft, amely a módosított előirányzathoz (493 567 717 Ft) képest 99,6 %-os teljesítést mutat, ezen belül tervezett működési bevételek 93,6 %-ban, az egyéb működési célú támogatások bevételei 100,0 %-ban teljesültek.

A százalékos bevételi előirányzat teljesítését a következő táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei Ft</b>	<b>Mód.ei. Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>Telj/mód.ei. %</b>
Elvonások és befizetések bevételei	0	27 761 944	27 761 944	100,0
Egyéb működési célú támog. bevételek (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök)	429 787 585	422 841 012	422 841 012	100,0
Működési bevételek	30 931 522	32 450 451	30 362 607	93,6
GPSZK Demens feladatellátó eszközbeszerzési támogatása		10 514 310	10 514 310	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>460 719 107</b>	<b>493 567 717</b>	<b>491 479 873</b>	<b>99,6</b>

A **működési bevételek** a módosított előirányzathoz képest 93,6 %-on (30 362 574 Ft) teljesültek 2025. évben a Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálatnál, a jogi személyiségű társulás mindösszesen 33 Ft működési bevétellel számolt 2025. évben.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei** 100,0 %-os teljesülést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva a Társulás egészére vonatkozóan, melynek összege 422 841 012 Ft.

A jogi személyiségű társulás egyéb működési célú támogatásértékű bevételei 100 %-on teljesültek (418 275 033 Ft).

A **felhalmozási célú támogatások bevételei** a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-os teljesülést mutatnak a Társulás egészére vonatkozóan, melynek összege 10 514 310 Ft.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális-, és gyermekjóléti támogatás, óvodai-iskolai szociális segítség támogatása, összevont ágazati pótlék, egyéb szakmai feladat támogatás) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi

költségvetésből, melyet a társulás számára átutal. 2025. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 334 902 834 Ft volt.

Az önkormányzat részéről átutalt támogatások teljesülését az alábbi táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei Ft</b>	<b>Mód.ei. Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>Telj/mód.ei. %</b>
Szociális és gyermekvédelmi összevont ágazati pótlék+Demens ágazati pótlék	53 249 358	45 716 224	45 716 224	100,0
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	272 414 810	270 121 470	270 121 470	100,0
Óvodai és iskolai szociális segítség támogatása	19 065 140	19 065 140	19 065 140	100,0
Állami támogatás a ktv. törvény 2. sz. melléklete alapján - Demens feladat támogatása	3 359 400	0	0	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>349 512 708</b>	<b>334 902 834</b>	<b>334 902 834</b>	<b>100,0</b>

A bevétel, kiadás különbségeként az önkormányzatok részéről összesen 62 615 771 Ft került utalásra a társulás részére, amely 100 %-os teljesítést mutat.

A társulási megállapodás rendelkezései szerint megállapított 3 %-os hozzájárulásként a társult önkormányzatoktól 13 758 217 Ft bevétel realizálódott.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak támogatása 3 911 679 Ft-tal, 100 %-kal teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat nyári diákmunka program támogatása 654 300 Ft-tal teljesült.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ egyéb szakmai feladat támogatása a településektől 6 998 211 Ft-tal teljesült.

**A finanszírozási bevételek** között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétel teljesítése 65 332 374 Ft volt.

Összességében a tárgyévi bevételek előirányzatainak teljesítése biztosította a költségvetésben tervezett kötelező vállalt feladatok ellátását, a társulásnak likviditási gondja a költségvetési évben nem volt.

### **KIADÁSOK ALAKULÁSA (3. 5. és 6. melléklet)**

A Balatonalmádi Szociális Társulás egészénél a költségvetési kiadási előirányzatok terhére véglegesen elszámolható kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 87,1 %-ban (486 699 142 Ft) teljesültek.

Kiadási nemenként történő megoszlását és alakulását a következő táblázat mutatja be:

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei. Ft</b>	<b>Mód.ei. Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>Telj/ mód %</b>
Személyi juttatások	333 882 176	332 549 375	310 208 815	93,3
Munkaadót terh.járul. és szoc. hozzáj. adó	49 679 665	49 970 409	43 530 973	87,1
Dologi kiadások	74 201 896	71 066 437	54 974 344	77,4
Elvonások és befizetések	0	27 761 944	27 761 944	100,0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	36 674 357	36 674 357	100,0
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	3 246 073	21 463 705	0	0
Beruházások	2 183 521	19 413 864	13 548 709	69,8
<b>Összesen:</b>	<b>463 193 331</b>	<b>558 900 091</b>	<b>486 699 142</b>	<b>87,1</b>

Személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a működési kiadások 74,8 %-át fordította a társulás.

A személyi kiadások és járulécai a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 353 739 788 Ft összeggel 92,5 %-kal realizálódtak, ebből a jogi személyiséggel rendelkező társulás személyi kiadásai és járulécai 0 Ft-tal 0 %-kal teljesültek a 140 000 Ft módosított előirányzathoz képest.

A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat 2025. évre engedélyezett módosított létszámkerete 53,17 fő volt, ebből 50,92 fő közalkalmazott, 0,25 fő a munka törvénykönyvének hatálya alá tartozók létszáma, 2,0 fő közfoglalkoztatásban foglalkoztatott. Az intézmény átlagos statisztikai létszáma 46,88 fő.

A **dologi kiadások** előirányzatai 77,4 %-ban teljesültek, a fenntartásnak, működtetésnek pénzügyi akadálya nem volt.

A jogi személyiségű társulás dologi kiadásai a módosított előirányzathoz képest (1 200 000Ft) 1 187 008 Ft-tal, 98,9 %-kal teljesültek. A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat dologi kiadásainak teljesülése

53 787 336 Ft a 69 866 437 Ft összegű módosított előirányzathoz képest, ez 77,0%-os teljesítést jelent.

A **beruházási kiadások** a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 13 548 709 Ft összeggel 69,8 %-kal realizálódtak.

A Balatonalmádi Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat beruházási kiadásai 13 548 709 Ft-tal teljesültek, mely kiadások kis értékű eszközbeszerzéseken felül

- Balatonalmádi településen a Baross G. út 32. szám alatti épületben klímarendszer kiépítését, kerámia tűzhely, notebook, szekrény sor beszerzését,
- Szentkirályszabadja és Balatonfűzfő településen kombinált hűtőszekrények beszerzését tartalmazzák.

Összességében a Balatonalmádi Szociális Társulás 2025. évi költségvetés kiadásainak teljesítése a Társulás részére biztosított előirányzatokon belül történt.

## MARADVÁNY KIMUTATÁS (15. melléklet)

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet szerint maradványkimutatást a 15. számú melléklet tartalmazza. A maradványkimutatás 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 4 780 731 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege 65 332 374 Ft. A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely 70 113 105 Ft.

A Társulás vállalkozási tevékenységet nem folytat, így a vállalkozási maradvány 0.

A Társulás maradvány összegét csökkenti a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege, amely 6 697 096 Ft. Ez az összeg azonban a 2025. évi költségvetés eredeti előirányzatai között tervezésre került.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány a Társulás szabad maradványát mutatja, amely 63 416 009 Ft.

Megjegyzést igényel azonban, hogy a Társulás szabad maradványa a településekkel történő 2024/25 évi elszámolás eredményeként jelentkező kiadás fedezetéül is szolgál.

## A TÁRSULÁS VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETE (11. melléklet)

A Társulás vagyona 2025. december 31-re az előző évhez képest 9 712 186 Ft-tal, 12,9%-kal növekedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 4 458 708 Ft-tal, 82,8%-kal növekedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 5 253 478 Ft-tal, 7,5%-kal növekedett.

A befektetett eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Index tárgy évi/előző évi %
Immateriális javak	0	0	0
Tárgyi eszközök	100,0	100,0	182,78
<b>Összesen:</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>182,78</b>

A Társulásnál 2025. évben a befektetett eszközök állományán belül nem változott az immateriális javak állománya, a tárgyi eszközök állománya növekedett.

A Társulás befektetett eszközeinek 100 %-át gépek, berendezések, felszerelések, valamint járművek teszik ki.

A Társulás 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	100	100	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	88,72	83,29	11,28	16,71

Az Társulásnál az eszközök használhatósági foka az előző évihez képest növekedést mutat.

A Társulásnál az eszközök fedezetül szolgáló források volumene és összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előző évi Ft	Tárgy évi Ft	Index Tárgy évi/előző évi (%)
Saját tőke	49 769 749	57 337 641	115,2
Kötelezettségek	1 853 677	1 836 032	99,0
Sajátos forrás oldali elszámolások, passzív időbeli elhatárolások	23 649 699	25 811 638	109,1
<b>Összesen:</b>	<b>75 273 215</b>	<b>84 985 311</b>	<b>112,9</b>

A Társulás vagyoni, pénzügyi helyzetének változását az alábbi mutatók is szemléltetik:

Megnevezés	Előző évi (%)	Tárgy évi (%)
Befektetett eszközök aránya (%)	7,16	11,58
Saját tőke aránya (%)	66,12	67,47
Tőkefeszültségi mutató (%)	3,72	3,2
Likviditási ráta	37,16	40,43
Likviditási gyorsráta	35,07	38,03
Működés bizt.aránymut.	924,01	582,41

A Társulásnál a befektetett eszközök aránya és a saját tőke aránya is növekedett. A tőkefeszültségi mutató az előző évihez képest kis mértékben csökkent.

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) csökkent, mivel a saját tőke növekedése kisebb mértékű, mint a befektetett eszközöké.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök, pénzeszközök és követelések állománya növekedett, a kötelezettségek állománya csökkent), a likviditási gyorsráta is emelkedett,

mivel a pénzeszközök állománya növekedett, a kötelezettségek állománya csökkent. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. A Társulásnak 2025. évben nem voltak likviditási gondjai.

Balatonalmádi, 2025. május 18.

**Bercsényi László sk.**  
 elnök

