



## ELŐTERJESZTÉS

Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulási Tanács  
2026. május 28-i ülésére

**Tárgy:** Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi zárszámadása

**Előterjesztő:** Szücsné Posztovics Ilona  
elnök

**Előkészítő:** Tatabánya Megyei Jogú Város  
Polgármesteri Hivatala  
(Gazdálkodási és Pénzügyi Osztály)

2026.

<p>..... Előkészítő osztály</p>	<p>..... Gazdasági Főosztály</p>	<p>AF ..... Szakterületért felelős Aljegyző</p>	<p>AF ..... Jogi Osztály</p>	<p>..... Jegyző</p>
---	--	---	--------------------------------------	-------------------------

## **Tisztelt Társulási Tanács!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. §-a szabályozza a társulások költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás kötelező tartalmi elemeit és a tanács elé történő előterjesztés határidejét. E szerint a zárszámadásról szóló határozatnak legkésőbb május 31-ig hatályba kell lépnie.

A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban: Társulás) zárszámadását az Áht. előírásainak és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet előírásainak figyelembevételével a következők szerint terjesztem elő:

### **I. Feladatellátás értékelése**

A Társulás és a fenntartásában működő Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények (továbbiakban: Intézmény) 2025. évi gazdálkodásában rendkívüli esemény nem történt. Sem a Társulás, sem az Intézmény feladatköre nem változott.

#### Társulás

A Társulás zömében az Intézmény fenntartásával, működtetésével kapcsolatos feladatokat lát el. A Társulás, mint szervezet működéséhez a tag önkormányzatok hozzájárulása biztosít fedezetet, valamint egyéb jelentősebb bevétele a hulladékszállító gépjárműveinek bérbeadásából származik.

#### Intézmény 2025. évi gazdálkodására kiható tényezők:

A KSH adatai alapján 2025. évben a fogyasztói árak átlagosan 4,4%-kal haladták meg az előző évét. Az átlagot meghaladóan drágultak a szolgáltatások (6,8%), a gyógyszer, gyógyárak (5,1%), az élelmiszerek ára ugyan 2,6%-kal nőtt, azonban például a házon kívüli étkeztetésé 8,3%-kal emelkedett, ami érzékenyen érintette az Intézményt.

Az étkezési kiadások a dologi kiadásokon belül meghatározóak, hiszen a teljesítési adatok alapján az összes dologi kiadás 52,8%-át tették ki. 2025. február 1-jétől szinte minden szolgáltató emelt díjat a következők szerint: Kölyök Kft. 8,4 %-kal, a Gyermelyi Zrt. 7,0 %-kal és a Környei Vackor Óvoda és Bölcsőde 11,0 %-kal.

Ugyanakkor 2025. évben tovább folytatódott az étkeztést igénybe vevők számának csökkenése. Éves szinten 5,4%-kal volt kevesebb az étkezési napok száma az eredeti tervezetthez viszonyítva. Az étkeztetési kiadások módosított előirányzatához képest 99,1%-os, az eredeti előirányzatához pedig 93,7%-os volt a teljesülés (555.920.757 Ft).

Intézmény bevételei (ideértve az önkormányzatok által nyújtott támogatásokat is) biztosították a zavartalan működést. Likviditási probléma nem adódott. Az átvett pénzeszközök és a költségvetési támogatás lehetőséget biztosítottak a beszerzésekre, épületek állagmegóvására, a legszükségesebb karbantartások elvégzésére.

Intézménynél évek óta komoly problémát jelent a szakképzett munkaerő biztosítása és a magas fluktuáció. 2025. évben a kilépők-belépők száma 43 fő volt, ami 13%-a az engedélyezett létszámnak. A munkavállalók folyamatos cserélődésének egyik oka, hogy a szociális ágazatban dolgozók illetménye alacsonyabb az egészségügyénél. Feszültséget generál a régóta változatlan

közalkalmazotti illetménytábla, mivel a minimálbér és a garantált bérminimum teljesen lefedi azt. Az Intézményben szinte minden munkavállaló alapilletménye a minimálbér, vagy a garantált bérminimum. Ez alól csak a Rehabilitációs Szakrendelő dolgozói kivételek, mivel az illetményük megállapítására az egészségügyi ágazat szabályai vonatkoznak. A szociális ágazati összevont pótlék összege főiskolai végzettségtől számottevőbb. Az Intézményben dolgozók zöme nem diplomás végzettségű. Egy kezdő munkavállaló bére megegyezik az akár 50 éves munkaviszonnyal rendelkező dolgozó bérével.

A munkaerő pótlásában segítséget jelentett az a jogszabályi változás, amely alapján 2022. szeptember 1-jétől lehetőség nyílt nyugdíjas munkavállalók nyugdíj melletti foglalkoztatására.

A foglalkoztatottak megtartása érdekében Tatabányai Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: TMJV Önkormányzata) és a tagönkormányzatok 2025. évben is biztosították a 20%-os bérkiegészítést a munkavállalók részére. A bérkiegészítés alapja a dolgozó 2024. január 1-jei munkabére volt.

## **Bevételek**

A Társulásnál és az Intézménynél összesen 2025. december 31-ig (maradvány és betét lekötés nélkül) 3.751.022.867 Ft bevétel folyt be, ebből 3.720.527.915 Ft működési, 30.494.952 Ft felhalmozási bevétel volt. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 475.994.987 Ft többletbevétel keletkezett. (1. melléklet)

A Társulás 2025. évi bevétele (maradvány és betét lekötés nélkül) 2.992.162.079 Ft, az Intézményé (maradvány és az irányító szervi támogatás nélkül) 758.860.788 Ft volt.

1./ Az **államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások** éves összege 3.005.696.634 Ft, ebből a Társulásnál 2.969.790.167 Ft, az Intézménynél 35.906.467 Ft realizálódott.

### Társulás

A Társulás államháztartáson belülről kapott működési célú támogatásai közül a legjelentősebb tétel a TMJV Önkormányzata által az Intézmény működéséhez biztosított összesen 2.578.796.502 Ft támogatás, amely tartalmazza a különböző jogcímenek kapott állami támogatások összegét is. Az igényelt állami támogatás az októberi felmérés alapján 1.748.793.275 Ft volt (eredeti: 1.716.694.260 Ft), a szociális ágazati összevont pótlékhoz és egészségügyi pótlékhoz a tényleges felhasználás alapján kapott támogatás 279.029.288 Ft, a 2024. évi állami támogatás elszámolásából 2.535.643 Ft póttámogatás keletkezett. A 2025. évi állami támogatás elszámolását és a jogcímenek közötti megoszlását az 5. függelék részletezi. A 2025. évi mutatószámok alapján a ténylegesen járó állami támogatás 1.713.273.395 Ft, ez 35.519.880 Ft-tal kevesebb, mint a megkapott. A támogatást a 2025. évi beszámoló teljesítésekor kellett a Magyar Államkincstár részére visszafizetnie a gesztor TMJV Önkormányzatnak.

Az állami támogatáson felül TMJV Önkormányzat 548.438.2916 Ft-tal járult hozzá az Intézmény fenntartási kiadásaihoz.

A 2025. évben a Versenyképes Járások Program keretében az Intézmény működési kiadásaira elnyert 226.955.048 Ft jelentősen csökkentette a fenntartó önkormányzatok terheit.

Az Intézmény finanszírozásként kapta meg. A támogatás felhasználása áthúzódott 2026. januárra. Az elszámolás 2026. februárban megtörtént.

Az Intézmény településenként meghatározott költségvetése alapján az érintett tag önkormányzatok 43.026.875 Ft hozzájárulást fizettek be a Társulás részére, amit irányítószervi támogatásként kapott meg az Intézmény.

Az Intézmény 2025. évi bevételeit és kiadásait településenként a 6. függelék mutatja be. A tervezetthez képest nagyon különböző eltérések mutatkoznak, melynek okai önkormányzatonként eltérő.

A szociális étkeztetést igénybe vevők létszáma Héreg kivételével minden kistérségi településen csökkent, függetlenül a szolgáltatott étel minőségétől. Ez kihatással volt nemcsak a kiadásokra, hanem a térítési díj bevételekre is. Ez utóbbit befolyásolja az igénybe vevők szociális helyzete. Ez a kapott állami támogatásokat is befolyásolta, amit az ellátottak létszáma alapján kap a gesztor önkormányzat.

Az eltérések rendezéséhez Társulási Tanács döntése szükséges. A visszafizetési kötelezettségekre az Intézmény szabad maradványa és a befizetési kötelezettségek nyújtanak forrást.

A működési célú támogatásokból 21.146.500 Ft a társulási tagdíj, amely a lakosságszám csökkenése miatt 2024. évhez képest 240.000 Ft-tal kevesebb. (6. melléklet)

### Intézmény

Az Intézmény esetében pályázati- és egyéb átvett pénzeszközökből 35.906.467 Ft támogatás folyt be, ezen belül kiemelkedő a Rehabilitációs Szakrendelő működéséhez (önként vállalt feladat) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás 29.069.600 Ft.

Ez a bevételi főcsoport tartalmazza a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (állami feladat) 2025. évi ellátására a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől kapott 2.802.500 Ft támogatást is. A támogatást az igénybe vett jelzőkészülékek alapján folyósítják, melynek száma drasztikusan csökkent. Az Intézmény 2024. évben még 95 készülékre, 2025-ben a tapasztalati adatok alapján 85 készülékre kötött szerződést, a ténylegesen teljesített feladatmutatóban 74 készülékszám került megállapításra, ezért visszafizetési kötelezettség keletkezett.

- 2./ **Működési bevétel** összesen 708.440.281 Ft teljesítést mutat, az eredeti előirányzathoz képest 21.426.933 Ft a többletbevétel.

A Társulás működési bevétele 17.326.960 Ft volt, ebből a hulladékgyűjtő gépjárműveinek (3 db) bérbeadásából 15.234.818 Ft bevétel származott. Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből és a bankszámla kamatból pedig összesen 2.092.142 Ft többletbevételre tett szert a Társulás.

Az Intézmény éves működési bevételéből (691.113.321 Ft) a legjelentősebb a térítési díjbevétel. Ezen a jogcímen 2025. december 31-ig nettó 623.959.884 Ft-ot (előző évben 605.972.407 Ft-ot) szedett be, ami az eredeti előirányzat 98,4%-a. Az eredetileg tervezetthez képest 10.102.632 Ft volt a bevételkiesés. Az előző év teljesüléséhez viszonyítva 17.987.477 Ft a bevétel növekedés.

- 3./ Az államháztartáson kívülről származó **működési célú átvett pénzeszköz** csak az Intézménynél realizálódott. A 6.391.000 Ft két forrásból keletkezett: a Hajléktalanokért Közalapítvány pályázatainak nyert támogatásokról és belépési díjakból.
- 4./ Az államháztartáson belülről kapott **felhalmozási célú támogatások** teljesítése 5.294.952 Ft volt, ebből 5.044.952 Ft a Versenyképes Járások Programból a TJ ESZI infrastruktúrájának

korszerűsítésére (I. ütemben) pályázott támogatás, melyet a Társulás kapott. Az Intézmény 250.000 Ft kapott a TMJV Önkormányzata képviselői keretéből a Szent Margit Idősek Otthona részére eszköz beszerzés céljából.

5./ Államháztartáson kívülről **felhalmozási célú átvett pénzeszköze** csak az Intézménynek volt, a 25.200.000 Ft az emelt szintű ellátásért befizetett hozzájárulás.

A bevételek feladatonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

### **Kiadások**

Össességében 2025. december 31-ig a módosított kiadási előirányzat 92,6%-a került felhasználásra, azaz 3.693.827.092 Ft, ebből 3.677.773.135 Ft működési, 16.053.957 Ft felhalmozási kiadás volt. Az eredeti kiadási előirányzathoz képest – a többletbevételeknek köszönhetően – 11,2%-kal volt több a teljesülés (1. melléklet)

1./ A **működési kiadások** módosított előirányzatának összességében 94,1%-a teljesült. Rendkívüli esemény, illetve kiadás sem a Társulásnál, sem az Intézménynél nem volt. A működési kiadások alakulását a következő tábla szemlélteti:

Ft

Megnevezés	Társulás			Intézmény		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	300 000	234 022	78,0	2 194 460 409	2 122 392 941	96,7
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	133 812	7 930	5,9	332 262 583	296 608 401	89,3
Közüzemi kiadás	0	0	0,0	114 548 067	111 368 144	97,2
Étkezés	0	0	0,0	560 920 757	555 920 757	99,1
Kötött dologi	0	0	0,0	219 952 222	215 952 222	98,2
Egyéb dologi	22 462 659	4 233 400	18,9	222 956 123	168 882 831	75,8
Ellátottak pénzbeli juttatások	0	0	0,0	200 000	125 970	63,0
Egyéb működési célú kiadások	139 224 220	101 999 724	73,3	100 046 793	100 046 793	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>162 120 691</b>	<b>106 475 076</b>	<b>65,7</b>	<b>3 745 346 954</b>	<b>3 571 298 059</b>	<b>95,4</b>

2./ **Felhalmozási kiadás** csak az Intézménynél és csak beruházás merült fel. A módosított előirányzat 21,2%-a, azaz 16.053.957 Ft került felhasználásra 2025. december 31-ig. A maradvány kötelezettséggel terhelt. Szakmai, informatikai és egyéb használati eszközöket, berendezéseket szerzett be az Intézmény, ezek közül a legjelentősebbek: betegágyak, matracok cseréje, különféle ápolási és betegmozgatóeszközök, ipari mosógép, tűzhely vásárlása. Az ellátottak biztonsága érdekében a Szent Teréz Idősek Otthona mind három pavilonjában és a Gondozóházban megtörtént a kamera rendszer kiépítése.

A kiadási előirányzatok feladatonkénti teljesülését a 3. melléklet szemlélteti.

### **Létszám**

Az Intézmény engedélyezett létszáma 2025. december 31-én 322,425 fő volt, ebből a szakmai létszám 252,425 fő. Ez az előző évhez képest nem változott. Az átlagos statisztikai létszáma 297,49 fő volt. A betöltetlen álláshelyek száma 2025. december 31-én 18 fő, ez 5,6%-a az engedélyezett létszámnak.

A Társulás és az Intézmény feladatonként engedélyezett és átlagos statisztikai létszámát a 4. melléklet tartalmazza.

### **2025. évi költségvetési maradvány**

A 2025. évi 294.545.185 Ft összegű költségvetési maradványból a Társulásnál 55.645.615 Ft, az Intézménynél 238.899.570 Ft keletkezett.

Az összes maradványból kötelezettséggel terhelt 195.256.740 Ft, amelynek a Társulás és az Intézmény, valamint a kiemelt kiadási előirányzatok közötti megoszlását a következő tábla szemlélteti:

	Ft		
<b>Megnevezése</b>	<b>Társulás</b>	<b>Intézmény</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatások	0	70 583 932	70 583 932
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 198	20 221 690	20 319 888
Közüzemi kiadás	0	0	0
Étkezés	0	0	0
Kötött dologi	0	0	0
Egyéb dologi	4 828 216	34 874 072	39 702 288
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Beruházás	0	59 605 680	59 605 680
Felújítás	0	5 044 952	5 044 952
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>4 926 414</b>	<b>190 330 326</b>	<b>195 256 740</b>

A Társulás szabad maradványa 50.719.201 Ft, az Intézmény szabad maradványa 48.569.244 Ft. Az eredeti költségvetésben szerepel a Társulás költségvetési maradványából a 44.680.568 Ft, ami tartalmazza a kötelezettséggel terhelt maradványt is.

A maradvány részletes levezetését a 7. melléklet szemlélteti.

## **II. Vagyon alakulása**

A Társulás és Intézmény mérleg szerinti nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz értéke összesen 31.481.398 Ft, ami 7.668.314 Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Oka: az értékcsökkenés mértéke meghaladta a tárgy évi beruházások összegét.

A Társulás és Intézmény mérlegét, eredmény kimutatását, vagyonkimutatását a 8-10. mellékletek tartalmazzák.

A fentiekben túl az Áht. 24. §, 91. § és 102. § alapján a zárszámadásban tájékoztatni kell a Társulási Tanácsot a következőkről:

- költségvetési mérleg terv, tény, előző évi tény tagolásban (1. függelék)
- pénzeszközök 2025. évi változása (2. függelék)
- közvetett támogatások alakulása (ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése (3. függelék)
- a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszáma főbb csoportokban (4. függelék)
- a Magyar Államkincstár Áht. 68/B. § szerinti beszámoló ellenőrzése kapcsán külön jelentés nem készült, a pénzügyi jóváhagyásáról az adatszolgáltatás felületéről (KGR-K11) készült képernyő képet a 7. függelék tartalmazza.

A Társulásnak nincs:

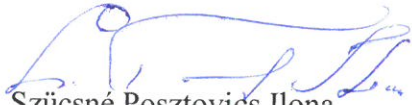
- Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete,
- többéves kihatással járó döntése,
- a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

A költségvetési beszámolóval egy időben a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatban a tárgy évre vonatkozóan értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, amit a zárszámadási tervezettel együtt kell betérjeszteni.

A Társulás és Intézménye belső kontrollrendszeréről a vezetői nyilatkozatok a 11. és 12. melléklete.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy amennyiben egyetértenek jelen előterjesztés határozati javaslaibaiban foglaltakkal, azt elfogadni szíveskedjenek.

Tatabánya, 2026. május .22 .

  
Szücsné Posztovics Ilona  
elnök

## 1. HATÁROZATI JAVASLAT

### A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa .../2026.(V.28.) társulási határozata

#### a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi zárszámadásáról

A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet előírásaira a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot hozza:

A határozat hatálya kiterjed a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulásra (továbbiakban: Társulás), valamint annak költségvetési szervére (Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézményekre).

#### 1. A költségvetés bevételei és kiadásai, költségvetési egyenleg

a. A Társulás Tanácsa 2025. évi költségvetésének:

1) költségvetési bevételek – maradvány-igénybevétel nélküli – teljesítésének főösszegét

3.811.022.867 Ft-ban

állapítja meg, amelyből

működési bevétel:	3.720.527.915 Ft,
felhalmozási bevétel:	30.494.952 Ft,
lekötött bankbetét:	60.000.000 Ft.

2) költségvetési kiadások teljesítésének főösszegét

3.753.827.092 Ft-ban

állapítja meg, amelyből

működési kiadás:	3.677.773.135 Ft,
felhalmozási kiadás:	16.053.957 Ft.
lekötött bankbetét:	60.000.000 Ft.

3) költségvetési hiány belső finanszírozására

237.349.410 Ft

maradvány igénybevételét állapítja meg.

b. A Társulás Tanácsa a 2025. év költségvetési maradványát

294.545.185 Ft-ban

állapítja meg.

## **2. A költségvetés szerkezete**

- a) A Társulás 2025. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegének részletezését mérlegszerűen kiemelt előirányzatonként, működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b) A Társulás és az általa irányított költségvetési szerv bevételi előirányzatait és teljesülését kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként, valamint kiemelt előirányzatonként bontásban a 2. melléklet tartalmazza.
- c) A Társulás és az általa irányított költségvetési szerv kiadási előirányzatait és teljesülését kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként, valamint kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.
- d) A Társulás Tanácsa a Társulás és az általa irányított költségvetési szerv 2025. évre engedélyezett létszámát és átlagos statisztikai létszámát a 4. melléklet tartalmazza.
- e) A Társulás Tanácsa 2025. évben nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé.
- f) Társulásnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége.
- g) Társulásnak nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.
- h) Társulás 2025. évi tartalék kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- i) Társulás 2025. évi tagi hozzájárulás önkormányzatonként kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- j) Társulás 2025. évi maradvány levezetését a 7. melléklet tartalmazza.
- k) Társulás 2025. évi nem konszolidált mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.
- l) Társulás 2025. évi eredmény-kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- m) Társulás 2025. évi vagyongkimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

A határozat elfogadása napjától érvényes.

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: Szücsné Posztovics Ilona, Társulási Tanács elnöke

## **2. HATÁROZATI JAVASLAT**

**A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa  
.../2026.(V.28.) társulási határozata  
a 2025. évi zárszámadáshoz kapcsolódó vezetői nyilatkozatokról**

A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11.§ (1) bekezdésében előírt, 1. melléklete szerinti, Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás költségvetési szervei belső kontrollrendszerének működéséről készült vezetői nyilatkozatokat tudomásul veszi az előterjesztés 11-12. melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: azonnal

Felelős: Szücsné Posztovics Ilona, Társulási Tanács elnöke

TATABÁNYAI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZESÍTŐ KIMUTATÁSA  
2025. ÉV

BEVÉTELEK				KIADÁSOK				EGYENLEG (Bevételek - Kiadások) ("+-" egyenleg többlet; "-,-" egyenleg hiány)			
Bevételi előirányzatok	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat 8/2025. (II.11.)	2025. évi módosított előirányzat 5/2026. (II.13.)	2025. évi teljesítés	Módosított előirányzathoz képest teljesítés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat 8/2025. (II.11.)	2025. évi módosított előirányzat 5/2026. (II.13.)	2025. évi teljesítés	Módosított előirányzathoz képest teljesítés	2025. évi teljesítés
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 916 594 947	2 588 014 532	3 005 696 634	3 005 696 634		0	1 969 309 240	1 912 821 003	2 194 760 409	2 122 626 963
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	280 616 435	294 621 420	332 396 395	296 616 331	35 780 064	
Működési bevételek	692 853 883	687 013 348	708 440 281	708 440 281	0	1 081 805 490	1 078 650 073	1 140 839 828	1 056 357 354	84 482 474	
Működési célú átvett pénzeszközök	2 484 000	0	6 391 000	6 391 000	0	183 825	200 000	200 000	125 970	74 030	
Működési bevételek összesen	3 611 932 830	3 275 027 880	3 720 527 915	3 720 527 915	0	3 698 313 008	3 300 647 223	3 907 467 645	3 677 773 135	229 694 510	42 754 780
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	226 000	0	5 294 952	5 294 952	0	37 304 801	5 000 000	75 859 680	16 053 957	59 805 723	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	5 044 952	0	5 044 952	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	14 400 000	0	25 200 000	25 200 000	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási bevételek összesen	14 626 000	0	30 494 952	30 494 952	0	37 304 801	5 000 000	80 904 632	16 053 957	64 850 675	14 440 995
Költségvetési bevételek összesen	3 626 558 830	3 275 027 880	3 751 022 867	3 751 022 867	0	3 735 617 809	3 305 647 223	3 988 372 277	3 693 827 092	294 545 185	57 195 775
<b>HIÁNY BELSŐ FINANSZIROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK</b>											
Költségvetési maradvány igénybevétele	346 408 389	30 619 343	237 349 410	237 349 410	0						237 349 410
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen	3 972 967 219	3 305 647 223	3 988 372 277	3 988 372 277	0	3 735 617 809	3 305 647 223	3 988 372 277	3 693 827 092	294 545 185	294 545 185
<b>HIÁNY KÜLSŐ FINANSZIROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK</b>											
Finanszírozási bevételek (Pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezése)	145 000 000	0	0	60 000 000	-60 000 000	145 000 000	0	0	60 000 000	-60 000 000	0
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>											
Összesen	4 117 967 219	3 305 647 223	3 988 372 277	4 048 372 277	-60 000 000	3 880 617 809	3 305 647 223	3 988 372 277	3 753 827 092	234 545 185	294 545 185

Ft









**Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás és a Tatabányai Járásai Egyesített Szociális Intézmények 2025. évi létszámadatai (fő)**

Feladat, költséghely megnevezése	Költségvetési engedélyezett létszámkeretbe tartozó foglalkoztatottak létszáma										Átlagos statisztikai létszám									
	2025. január 1.					2025. december 31.					Közalkalmazottak					Egyéb jogviszony				
	Szakmai	Egyéb	Összesen	Szakmai	Egyéb	Összesen	Szakmai	Egyéb	Összesen	Szakmai	Egyéb	Összesen	Szakmai	Egyéb	Összesen	Szakmai	Egyéb	Összesen		
<b>Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>TJ ESZI</b>																				
Szent Terezi Idősek Otthona	53,000	26,000	79,000	53,000	26,000	79,000	53,000	26,000	79,000	53,000	26,000	79,000	46,000	24,500	70,500	46,000	24,500	70,500		
Szent Margit Idősek Otthona	25,000	9,000	34,000	25,000	9,000	34,000	25,000	9,000	34,000	25,000	9,000	34,000	19,000	9,000	28,000	19,000	9,000	28,000		
Időskorúak Gondozóháza	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000		
Családok Átmeneti Otthona	7,000	1,000	8,000	7,000	1,000	8,000	7,000	1,000	8,000	7,000	1,000	8,000	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000		
Gyermekek Átmeneti Otthona	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000		
Hajléktalanok Otthona	8,000	1,000	9,000	8,000	1,000	9,000	8,000	1,000	9,000	8,000	1,000	9,000	7,000	1,000	8,000	7,000	1,000	8,000		
Hajléktalanok Éjjeli Menedékhelye	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000		
Hajléktalanok Nappali Melegedője	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500	6,500	1,000	7,500		
Hajléktalanok Átmeneti Szállása	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000	6,000	1,000	7,000		
Házi Segítségnyújtás	30,050	0,000	30,050	30,050	0,000	30,050	30,050	0,000	30,050	30,050	0,000	30,050	29,875	0,000	29,875	29,875	0,000	29,875		
Család- és Gyermekjóléti Szolgálat	23,500	0,000	23,500	23,500	0,000	23,500	23,500	0,000	23,500	23,500	0,000	23,500	22,250	0,000	22,250	22,250	0,000	22,250		
Szociális étkeztetés és Népkyóhá	36,750	1,500	38,250	36,750	1,500	38,250	36,750	1,500	38,250	36,750	1,500	38,250	33,365	1,500	34,865	33,365	1,500	34,865		
Időskorúak nappali intézm. ellátása	10,000	0,000	10,000	10,000	0,000	10,000	10,000	0,000	10,000	10,000	0,000	10,000	9,125	0,000	9,125	9,125	0,000	9,125		
Házi Segítségnyújtás	15,000	4,500	19,500	15,000	4,500	19,500	15,000	4,500	19,500	15,000	4,500	19,500	14,000	4,500	18,500	14,000	4,500	18,500		
Demens személyek nappali intézm. ellátása	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000		
Pszichiátriai betegek nappali intézm. ellátása	2,500	0,000	2,500	2,500	0,000	2,500	2,500	0,000	2,500	2,500	0,000	2,500	2,500	0,000	2,500	2,500	0,000	2,500		
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátás	5,000	1,000	6,000	5,000	1,000	6,000	5,000	1,000	6,000	5,000	1,000	6,000	5,000	1,000	6,000	5,000	1,000	6,000		
Karbantartás	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	5,000		
Szállítás	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000	0,000	2,000	2,000		
Központi irányítás	2,000	16,000	18,000	2,000	16,000	18,000	2,000	16,000	18,000	2,000	16,000	18,000	2,000	16,000	18,000	2,000	16,000	18,000		
<b>Kötelező feladatellátás összesen</b>	<b>247,800</b>	<b>70,000</b>	<b>317,800</b>	<b>247,800</b>	<b>70,000</b>	<b>317,800</b>	<b>247,800</b>	<b>70,000</b>	<b>317,800</b>	<b>247,800</b>	<b>70,000</b>	<b>317,800</b>	<b>225,615</b>	<b>67,250</b>	<b>292,865</b>	<b>225,615</b>	<b>67,250</b>	<b>292,865</b>		
Rehabilitációs Szakrendelő	3,625	0,000	3,625	3,625	0,000	3,625	3,625	0,000	3,625	3,625	0,000	3,625	3,625	0,000	3,625	3,625	0,000	3,625		
<b>Önként vállalt feladatellátás összesen</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>	<b>3,625</b>	<b>0,000</b>	<b>3,625</b>		
Jelezrendszeres házi segítségnyújtás	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000		
<b>Államgazdálkodási feladatellátás összesen</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0,000</b>	<b>1,000</b>		
<b>TJ ESZI létszáma összesen</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>230,240</b>	<b>67,250</b>	<b>297,490</b>	<b>230,240</b>	<b>67,250</b>	<b>297,490</b>		
<b>Létszám mindösszesen</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>252,425</b>	<b>70,000</b>	<b>322,425</b>	<b>230,240</b>	<b>67,250</b>	<b>297,490</b>	<b>230,240</b>	<b>67,250</b>	<b>297,490</b>		

**Kimutatás a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évre tervezett tartalékairól**

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat 8/2025. (II.11.)	2025. évi módosított előirányzat 36/2025. (V.27.)	2025. évi módosított előirányzat 46/2025. (IX.26.)	2025. évi módosított előirányzat 58/2025. (XII.12.)	2025. évi módosított előirányzat 5/2026. (II.13.)	Teljesítés
<b>ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>	8 354 727	34 321 979	35 273 394	35 273 394	37 224 496	0
<b>CÉLTARTALÉK</b>	0	0	0	0	0	0

**Társulási (tagi) hozzájárulás önkormányzatonként  
2025. év (Ft-ban)**

Megnevezés	Népesség 2024. jan.1-jén (fő)	2025. évi tagdíj (250 Ft x fő)	2025. évi tagdíj (250 Ft x fő) teljesítése
Gyermely	1 603	400 750	400 750
Héreg	1 126	281 500	140 750
Környe	4 843	1 210 750	1 210 750
Szárliget	2 545	636 250	636 250
Szomor	1 149	287 250	287 250
Tarján	2 724	681 000	681 000
Tatabánya	65 439	16 359 750	16 359 750
Várgesztes	666	166 500	166 500
Vértessomló	1 451	362 750	362 750
Vértesszőlős	3 603	900 750	900 750
<b>Összesen</b>	<b>85 149</b>	<b>21 287 250</b>	<b>21 146 500</b>

**TATABÁNYAI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS ÉS AZ ÁLTALA IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV  
2025. ÉVI MARADVÁNYÁNAK LEVEZTÉSE**

Ft

Megnevezés	Társulás	Tatabányai Járási ESZI	Összesen
1. Alaptevékenység költségvetési bevétele	2 992 162 079	758 860 788	3 751 022 867
2. Alaptevékenység költségvetési kiadása	106 475 076	3 587 352 016	3 693 827 092
3. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (3. = 1.-2.)	2 885 687 003	-2 828 491 228	57 195 775
4. Alaptevékenység finanszírozási bevétele	112 721 077	3 067 390 798	3 180 111 875
5. Alaptevékenység finanszírozási kiadása	2 942 762 465	0	2 942 762 465
6. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (6.=4.-5.)	-2 830 041 388	3 067 390 798	237 349 410
<b>7. <i>Alaptevékenység maradványa (7.= ± 3.± 6.)</i></b>	<b>55 645 615</b>	<b>238 899 570</b>	<b>294 545 185</b>
8. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevétele	0	0	0
9. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadása	0	0	0
10. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (10.=8.-9.)	0	0	0
11. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétele	0	0	0
12. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadása	0	0	0
13. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (13.=11.-12.)	0	0	0
<b>14. <i>Vállalkozási tevékenység maradványa (14.= ± 10. ± 13.)</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. <i>Összes maradvány (15.=7. + 14.)</i></b>	<b>55 645 615</b>	<b>238 899 570</b>	<b>294 545 185</b>
16. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 926 414	190 330 326	195 256 740
17. Alaptevékenység szabad maradványa	50 719 201	48 569 244	99 288 445
18. Vállalkozási tevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	0
19. Vállalkozási tevékenység szabad maradványa	0	0	0
20. Maradványból a 2026. évi költségvetésben eredetiben betervezett	44 680 568	0	44 680 568



TATABÁNYAI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS 2025. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(Nem konszolidált)

Ft

2025. évi Eredménykimutatás									
Megnevezés	Társulás			Tatabányai Járási ESZI			Összesen		
	Előző időszak	Módosítások	Tárgy időszak	Előző időszak	Módosítások	Tárgy időszak	Előző időszak	Módosítások	Tárgy időszak
01 Közhatalmi eredményzsemléletü bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzsemléletü bevételei	11 672 028	0	12 103 884	625 573 806	0	640 930 061	637 245 834	0	653 033 945
03 Tevékenység egyéb nettó eredményzsemléletü bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I Tevékenység nettó eredményzsemléletü bevétele (=01+02+03)</b>	<b>11 672 028</b>	<b>0</b>	<b>12 103 884</b>	<b>625 573 806</b>	<b>0</b>	<b>640 930 061</b>	<b>637 245 834</b>	<b>0</b>	<b>653 033 945</b>
04 Saját termelésü készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Saját előállításü eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (=+04+05)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06 Központi működési célú támogatások eredményzsemléletü bevételei	0	0	0	2 734 181 654	0	2 882 762 465	2 734 181 654	0	2 882 762 465
07 Egyéb működési célú támogatások eredményzsemléletü bevételei	2 701 356 681	0	2 869 924 925	47 100 315	0	41 488 867	2 748 456 996	0	2 911 413 792
08 Felhalmozási célú támogatások eredményzsemléletü bevételei	0	0	5 044 952	726 000	0	250 000	726 000	0	5 294 952
09 Különféle egyéb eredményzsemléletü bevételek	180 818 566	0	99 865 242	3 577 779	0	2 100 404	184 396 345	0	101 965 646
<b>III Egyéb eredményzsemléletü bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>2 882 175 247</b>	<b>0</b>	<b>2 974 835 119</b>	<b>2 785 585 748</b>	<b>0</b>	<b>2 926 601 736</b>	<b>5 667 760 995</b>	<b>0</b>	<b>5 901 436 855</b>
10 Anyagköltség	166 577	0	117 716	84 056 125	0	85 676 621	84 222 702	0	85 794 337
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	537 385	0	713 037	789 733 144	0	766 385 226	790 270 529	0	767 098 263
12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	5 718 158	0	5 254 462	5 718 158	0	5 254 462
<b>IV Anyagjellegü ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>703 962</b>	<b>0</b>	<b>830 753</b>	<b>879 507 427</b>	<b>0</b>	<b>857 316 309</b>	<b>880 211 389</b>	<b>0</b>	<b>858 147 062</b>
14 Bérköltség	0	0	0	1 819 025 372	0	1 951 749 836	1 819 025 372	0	1 951 749 836
15 Személyi jellegü egyéb kifizetések	20 339	0	234 022	172 852 582	0	171 849 126	172 872 921	0	172 083 148
16 Bérjárulékok	7 930	0	98 198	282 379 894	0	302 628 134	282 387 824	0	302 726 332
<b>V Személyi jellegü ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>28 269</b>	<b>0</b>	<b>332 220</b>	<b>2 274 257 848</b>	<b>0</b>	<b>2 426 227 096</b>	<b>2 274 286 117</b>	<b>0</b>	<b>2 426 559 316</b>
<b>VI Értékesökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 083 389</b>	<b>0</b>	<b>19 453 365</b>	<b>22 083 389</b>	<b>0</b>	<b>19 453 365</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 919 891 175</b>	<b>0</b>	<b>2 984 928 052</b>	<b>359 094 244</b>	<b>0</b>	<b>263 810 851</b>	<b>3 278 985 419</b>	<b>0</b>	<b>3 248 738 903</b>
<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-26 776 131</b>	<b>0</b>	<b>847 978</b>	<b>-123 783 354</b>	<b>0</b>	<b>724 176</b>	<b>-150 559 485</b>	<b>0</b>	<b>1 572 154</b>
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Részesedésekből származó eredményzsemléletü bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményzsemléletü bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegü eredményzsemléletü bevételek	1 925 794	0	2 092 142	8 441 322	0	8 948 891	10 367 116	0	11 041 033
21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményzsemléletü bevételei (>=21a+21b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21a - ebből: lekotott bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményzsemléletü bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>1 925 794</b>	<b>0</b>	<b>2 092 142</b>	<b>8 441 322</b>	<b>0</b>	<b>8 948 891</b>	<b>10 367 116</b>	<b>0</b>	<b>11 041 033</b>
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegü ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25a - ebből: lekotott bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26a - ebből: lekotott bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>1 925 794</b>	<b>0</b>	<b>2 092 142</b>	<b>8 441 322</b>	<b>0</b>	<b>8 948 891</b>	<b>10 367 116</b>	<b>0</b>	<b>11 041 033</b>
<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)</b>	<b>-24 850 337</b>	<b>0</b>	<b>2 940 120</b>	<b>-115 342 032</b>	<b>0</b>	<b>9 673 067</b>	<b>-140 192 369</b>	<b>0</b>	<b>12 613 187</b>

TATABÁNYAI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS 2025. ÉVI VAGYONKIMUTATÁSA

I. A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN ÉRTÉKKEL SZEREPLŐ ESZKÖZÖKRŐL ÉS FORRÁSOKRÓL

Ft

Megnevezés				Társulás	Tatabányai Járási ESZI	Mind- összesen			
ESZKÖZÖK	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	I. Immateriális javak	Immateriális javak	Törzs- vagyon	0	0	0		
				forgalomképtelen	0	0	0		
				nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	0	0		
					Üzleti vagyon	0	0	0	
		II. Tárgyi eszközök	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0	
					forgalomképtelen	0	0	0	
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	9 143 831	9 143 831	
						Üzleti vagyon	0	0	0
			2. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0	
					forgalomképtelen	0	0	0	
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	0	0	
						Üzleti vagyon	0	22 337 567	22 337 567
			3. Tenyészállatok	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0	
					forgalomképtelen	0	0	0	
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	0	0	
						Üzleti vagyon	0	0	0
			4. Beruházások, felújítások	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0	
					forgalomképtelen	0	0	0	
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	0	0	
					Üzleti vagyon	0	0	0	
		5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0		
				forgalomképtelen	0	0	0		
				nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	0	0		
					Üzleti vagyon	0	0	0	
		II. Tárgyi eszközök összesen	Törzs- vagyon	Törzs- vagyon	0	0	0		
				forgalomképtelen	0	0	0		
				nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel. korlátozottan forgalomképes	0	9 143 831	9 143 831		
			Üzleti vagyon	0	22 337 567	22 337 567			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1. Tartós részesedések	Törzsvagyon korlátozottan forgalomképes		0	0	0			
		Üzleti vagyon		0	0	0			
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Törzsvagyon korlátozottan forgalomképes		0	0	0			
		Üzleti vagyon		0	0	0			
	3. Befektetett pénzügyi eszközök érték-helyesbítése	Törzsvagyon korlátozottan forgalomképes		0	0	0			
		Üzleti vagyon		0	0	0			
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	Törzsvagyon korlátozottan forgalomképes		0	0	0				
	Üzleti vagyon		0	0	0				

Megnevezés					Társulás	Tatabányai Járási ESZI	Mind- összesen	
ESZKÖZÖK	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Törzs-vagyon	forgalomképtelen	0	0	0
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel.	0	0	0
					korlátozottan forgalomképes	0	0	0
				Üzleti vagyon	0	0	0	
			2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	Törzs-vagyon	forgalomképtelen	0	0	0
					nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel.	0	0	0
				korlátozottan forgalomképes	0	0	0	
			Üzleti vagyon	0	0	0		
		IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen	Törzs-vagyon	forgalomképtelen	0	0	0	
			nemzetgazdasági szempontból kiemelt jel.	0	0	0		
			korlátozottan forgalomképes	0	0	0		
			Üzleti vagyon	0	0	0		
	<b>A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen</b>					<b>0</b>	<b>31 481 398</b>	<b>31 481 398</b>
	B) N.v. forgó-eszközök	I. Készletek összesen				0	0	0
		II. Értékpapírok összesen				0	0	0
<b>B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
C) Pénzeszközök	I. Lekötött bankbetétek				0	0	0	
	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				0	1 053 357	1 053 357	
	III. Forintszámlák				55 645 615	250 897 768	306 543 383	
	IV. Devizaszámlák				0	0	0	
<b>C) Pénzeszközök összesen</b>					<b>55 645 615</b>	<b>251 951 125</b>	<b>307 596 740</b>	
D) Követelések	I. Költségvetési évben esedékes követelések				0	6 372 729	6 372 729	
	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				0	3 098 400	3 098 400	
	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások				0	5 015 287	5 015 287	
<b>D) Követelések összesen</b>					<b>0</b>	<b>14 486 416</b>	<b>14 486 416</b>	
<b>E) Egyéb sajátos elszámolások</b>					<b>-128</b>	<b>2 891 000</b>	<b>2 890 872</b>	
<b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>					<b>3 025 971</b>	<b>12 493 138</b>	<b>15 519 109</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>					<b>58 671 458</b>	<b>313 303 077</b>	<b>371 974 535</b>	
G) Saját tőke	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke				11 994 090	44 884 636	56 878 726	
	II. Nemzeti vagyon változásai				0	0	0	
	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				20 146 964	8 987 413	29 134 377	
	IV. Felhalmozott eredmény				23 462 108	-162 945 412	-139 483 304	
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása				0	0	0	
	VI. Mérleg szerinti eredmény				2 940 120	9 673 067	12 613 187	
<b>G) Saját tőke összesen</b>					<b>58 543 282</b>	<b>-99 400 296</b>	<b>-40 857 014</b>	
H) Kötelezettségek	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				2 216	0	2 216	
	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				0	60 713 048	60 713 048	
	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				0	18 066 842	18 066 842	
	<b>H) Kötelezettségek összesen</b>					<b>2 216</b>	<b>78 779 890</b>	<b>78 782 106</b>
<b>I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>J) Passzív időbeli elhatárolások</b>					<b>125 960</b>	<b>333 923 483</b>	<b>334 049 443</b>	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>					<b>58 671 458</b>	<b>313 303 077</b>	<b>371 974 535</b>	

**II. A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN ÉRTÉKKEL NEM SZEREPLŐ ESZKÖZÖKRŐL, KÖVETELÉSEKRŐL, KÖTELEZETTSÉGEKRŐL**

Megnevezés		Társulás	Tatabányai Járási ESZI	Mind-összesen	
<b>1.</b>	<b>"0"-ra leírt eszközök (nagy- és kisértékű eszközök) Ft</b>	<b>bruttó érték (Ft)</b>			
<b>"0"-ra leírt eszközök</b>	Immateriális javak	használatban	0	10 640 588	10 640 588
		használaton kívül	0	0	0
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	használatban	0	99 666	99 666
		használaton kívül	0	0	0
	Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	használatban	136 029 291	205 089 705	341 118 996
		használaton kívül	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>használatban</b>	<b>136 029 291</b>	<b>215 829 959</b>	<b>351 859 250</b>	
	<b>használaton kívül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2.</b>	<b>Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek</b>	<b>menyiség (db)</b>			
<b>Használatban lévő kisértékű eszközök</b>	Immateriális javak	0	259	259	
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1	1	
	Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	0	2 453	2 453	
	Készletek (egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök)	0	6 749	6 749	
<b>3.</b>	<b>Befektetett eszközök, készletek (01.-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök állománya)</b>	<b>összeg (Ft)</b>			
<b>Befektetett eszközök, készletek</b>	<b>Befektetett eszközök nyilvántartási számlák (01.)</b>	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
		Bérbe vett befektetett eszközök	0	0	0
		Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	0	0	0
		PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0	0	0
		Állami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	0	0	0
		Bizalmi vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
		Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott eszközök	0	0	0
	<b>Készletek (02. nyilvántartási számlák)</b>	Bérbe vett készletek	0	0	0
		Letétbe, bizományba átvett készletek	0	0	0
		Intervenciók készletek	0	0	0
	<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4.</b>	<b>Kulturális javak és régészeti leletek állománya (az Nvt. 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti, csak a szakmai nyilvántartásban szereplő kulturális javak és régészeti leletek)</b>	<b>menyiség (db, fm)</b>		
	<b>Érték nélküli nyilvántartott eszközök</b>	<b>Kulturális javak</b>	Képzőművészeti alkotások	0	6
Kép- és hangarchívum			0	0	0
Gyűjtemények			0	0	0
Régészeti leletek		0	0	0	

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott, Dr. Szeidl Bernadett, a Tatabánya MJV Polgármesteri Hivatala, mint a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/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 rendeltetészerű 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 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:

A Szabályzatok rendszeres felülvizsgálat alatt álltak. A munkaköri leírások is rendszeres felülvizsgálat alatt álltak. A folyamatleírásoknál a teljeskörűség még nem biztosított. Az ellenőrzési nyomvonalak teljeskörűen nem készültek el. A Hivatal több szervezeti egységében fluktuáció jelentkezett. A folyamatgazdák esetében is több változás volt.

## b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Hat kockázati tényezőnek megfelelő minősítési rendszert építettünk ki, melyet a folyamatgazdák a saját szervezeti egységeik feladatainak vonatkozásában a szabályzatnak megfelelően működtetnek. Szervezeti kockázatkezelések teljeskörűen nem készültek el.

## c) Kontrolltevékenységek:

A szabályzat szerint működtettük a kontrolltevékenységet, de azok teljeskörűen nem kerültek dokumentálásra. A szakmai teljesítésigazolások tekintetében előrébb lehet lépni. Feladatkörök szétválasztása a pénzügyi, számviteli területen jellemzően megtörténtek. A pénzügyi jogosultságok naprakész nyilvántartása folyamatos feladatot jelentett. A költségvetési szervek gazdálkodása során a kontrolltevékenységek dokumentálása esetenként pontosításra szorult.

## d) Információs és kommunikációs rendszer:

Rendszeres vezetői értekezletek voltak. Információs rendszereknél az iktatási rendszert finomították, sok esetben a papír alapú megoldásokról az elektronikus eszközökre való áttérés folyamatosan zajlott. A kommunikációs rendszerek dokumentálása még teljeskörűen nem működött, a szervezeti egységek még alkalmazták a szóbeli eszközöket. Az ASP rendszer alkalmazása napi gyakorlattá vált. A szükséges eszközellátottság folyamatos volt.

## e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitorizálásokat a szervezeti egységek egyedileg valósították meg. A cél a teljeskörűség elérése volt. A kialakított rendszer célja az intézkedési tervben foglalt intézkedések folyamatos nyomonkövetése. Az ellenőrzött egységek beszámolási fegyelme javult. A függetlenített belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervnek megfelelően működött.

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.

B1) 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.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Nochtáné Sulyok Mariann, Gazdasági főosztályvezető) 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Nochtáné Sulyok Mariann, Gazdasági főosztályvezető) 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 költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

**(D1)** Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Nochtáné Sulyok Mariann, Gazdasági főosztályvezető) 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 – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Dr. Szeidl Bernadett, a Tatabánya MJV Polgármesteri Hivatala Jegyzője) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: **2026 MAREC 20** .....

*Szeidl Bernadett* .....

aláírás

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

Kelt: .....



P. H.

.....

aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Smelcné Portik Ágnes, a(z) Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/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 vagyonekezelésébe, 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 értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszere vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

## a) Kontrollkörnyezet:

A Szervezeti és Működési Szabályzat, Alapító Okirat, valamint a kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak az intézmény teljes egészére. A szervezeti felépítést az SzMSz tartalmazza. Ellenőrzési nyomvonalak, belső kontrollrendszer kialakításra került. A szabályzatok évenkénti felülvizsgálata 2025. évben is megtörtént. Az érvényben lévő szervezeti, működési eljárásrend, valamint a külső normák és jogszabályok összhangja biztosított volt. Munkaköri leírással minden munkavállaló rendelkezik, az egyes munkakörök betöltéséhez szükséges feladatok meghatározásra kerültek. A munkaköri leírásokat szükséges bővíteni az ellenőrzési nyomvonalaknak, folyamatleírásoknak megfelelően. A munkaköri leírásokat a feladatkörökhöz igazítva szükséges folyamatosan áttekinteni. Képzési programmal rendelkezünk, biztosítjuk a képzési igényeknek megfelelő továbbképzést. A munkavállalók képzettségi szintje és gyakorlata főként a bentlakásos intézményekben nem minden esetben biztosított. Ennek elsődleges oka az alacsony szintű bérezés a hasonló ágazathoz (egészségügy) képest. A szabályzatok, egyéb dokumentumok a dolgozók (érintettek) által dokumentáltan megismerésre kerültek.

## b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszert működtetett 2025. évben is. A tevékenységi, gazdálkodási kockázatok felmérése, a szükséges intézkedések, valamint a nyomonkövetés kialakítása megtörtént, melyet folyamatosan felülvizsgálunk és a szükséges módosításokat elvégezzük. Az alapvető célkitűzések összhangban vannak a vonatkozó jogszabályokkal. A kockázatokat rangsoroltuk, folyamatosan felmérjük és a módosításokat elvégezzük. A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat- és hatáskörök által biztosított. Az intézménynél a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálása folyamatosan történik.

## c) Kontrolltevékenységek:

Szabályozásra kerültek a felelősségi körök/ hatáskörök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolllejárások. A gazdálkodási kontrollok jól működnek az intézménynél. Személyi változások esetén átadás-átvételi jegyzőkönyvek készültek, és szükség esetén a feladatok megosztásában is változások következtek be. A szakmai teljesítések igazolása dokumentált módon történik, a pénzügyi kifizetések minden esetben szabályszerű bizonylatok alapján kerülnek teljesítésre. A folyamatokba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések biztosítják a hibák megelőzését, feltárását és szükség szerinti korrekcióját. Személyi változások esetén átadás-átvételi jegyzőkönyvek készültek. A kontrolltevékenységek kiterjednek a szakmai feladatellátásra, a humán erőforrás-gazdálkodásra, az eszköz- és készletgazdálkodásra, valamint az informatikai rendszerek használatára is.

## d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belül szabályozott az információáramlás rendje és csatornarendszere. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli és írásbeli beszámoltatások, elektronikus levelezés, valamint az informatikai rendszereken keresztül történő információátadás. Az információk rögzítése és visszakereshetősége biztosított az iktatási és dokumentumkezelési rendszer útján. A vezetői értekezletek rendszeresen, dokumentált formában kerülnek megtartásra, a döntések és intézkedések jegyzőkönyvben rögzítettek, amely biztosítja az átláthatóságot és az elszámoltathatóságot. Az adatszolgáltatás – fenntartó, irányító szerv felé – határidőben és megfelelő adattartalommal történik. A havi könyvelési adatok a Magyar Államkincstár által működtetett KGR-K11 informatikai rendszerbe havonta feltöltésre kerülnek. A szervezeten belüli kommunikáció biztosítja, hogy a munkatársak megismerjék a feladataik ellátásához szükséges információkat, valamint a belső szabályzatokat és változásokat. A kommunikáció támogatja a döntéshozatal megalapozottságát, valamint elősegíti a kockázatok időbeni felismerését és kezelését.

## e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követése a működési folyamatokba épített rendszeres vezetői és szakmai ellenőrzéseken keresztül történik. Az operatív ellenőrzések a napi működés részét képezik, melyek során a vezetők folyamatos visszajelzést kapnak a feladatellátás helyzetéről. Az ellenőrzések megállapításait és javaslatait a vezetés megismeri, az azok alapján szükséges intézkedések meghozatalra kerülnek. végrehajtásuk nyomon követett. A belső ellenőrzés által tett megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervek elkészülnek, azok végrehajtása dokumentált. A monitoring rendszer kiterjed a pénzügyi, gazdálkodási és szakmai folyamatokra egyaránt, és biztosítja a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek érvényesülését. A rendszer alkalmas arra, hogy a működés során felmerülő kockázatokat időben jelezze, és támogassa a szükséges korrekciós intézkedések meghozatalát.

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

B1) 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.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (**Gáldonyiné Molnár Mónika**) 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági 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.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 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 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.

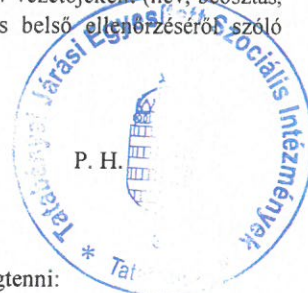
Kelt: Tatabánya, 2026. 03. 24.

.....  
aláírás

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

Kelt: .....

.....  
aláírás



P. H.

**TATABÁNYAI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE**  
**2025. ÉV**

Ft

<b>BEVÉTELEK</b>		<b>KIADÁSOK</b>			
<b>Bevételi előirányzatok</b>	<b>2024. évi tény</b>	<b>2025. évi terv</b>	<b>2025. évi tény</b>	<b>2024. évi tény</b>	<b>2025. évi terv</b>
<b>Működési bevételek</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 916 594 947	3 005 696 634	3 005 696 634	1 969 309 240	2 194 760 409
Közhatalmi bevételek	0	0	0	280 616 435	332 396 395
Működési bevételek összesen	592 853 883	708 440 281	708 440 281	1 081 805 490	1 140 839 828
Működési célú átvett pénzeszközök	2 484 000	6 391 000	6 391 000	183 825	200 000
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>3 511 932 830</b>	<b>3 720 527 915</b>	<b>3 720 527 915</b>	<b>3 698 313 008</b>	<b>3 907 467 645</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	226 000	5 294 952	5 294 952	37 304 801	75 859 680
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	5 044 952
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	14 400 000	25 200 000	25 200 000	0	0
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>14 626 000</b>	<b>30 494 952</b>	<b>30 494 952</b>	<b>37 304 801</b>	<b>80 904 632</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 526 558 830</b>	<b>3 751 022 867</b>	<b>3 751 022 867</b>	<b>3 735 617 809</b>	<b>3 988 372 277</b>
<b>HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>					
Költségvetési maradvány igénybevétele	346 408 389	237 349 410	237 349 410		
<b>Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 872 967 219</b>	<b>3 988 372 277</b>	<b>3 988 372 277</b>		
<b>HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>					
Finanszírozási bevételek	2 734 181 654	2 882 762 465	2 882 762 465	2 614 430 463	2 882 762 465
Finanszírozási korrekció (irányítószervi támogatás)	-2 734 181 654	-2 882 762 465	-2 882 762 465	-2 449 430 463	-2 882 762 465
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>				<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>3 872 967 219</b>	<b>3 988 372 277</b>	<b>3 988 372 277</b>	<b>3 900 617 809</b>	<b>3 988 372 277</b>
				<b>16 053 957</b>	<b>3 693 827 092</b>

**Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás és az általa irányított költségvetési szerv  
2025. évi pénzeszközeinek változása**

Ft

Megnevezés	Társulás	Tatabányai Járási ESZI	Összesen
<b>Pénzeszközök a tárgyidőszak elején</b>			
- Lekötött bankbetétek	0	0	0
- Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	883 047	883 047
- Forintszámlák	52 721 077	193 782 539	246 503 616
- Devizaszámlák	0	0	0
<b>Pénzeszközök összesen 2025. január 1-jén</b>	<b>52 721 077</b>	<b>194 665 586</b>	<b>247 386 663</b>
Bevételek	3 104 883 156	3 826 251 586	6 931 134 742
Kiadások	-3 049 237 541	-3 587 352 016	-6 636 589 557
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-52 721 077	-184 628 333	-237 349 410
Sajátos elszámolások forgalmi egyenlege (pl. előlegek)	0	3 014 302	3 014 302
<b>Pénzeszközök a tárgyidőszak végén</b>			
- Lekötött bankbetétek	0	0	0
- Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	1 053 357	1 053 357
- Forintszámlák	55 645 615	250 897 768	306 543 383
- Devizaszámlák	0	0	0
<b>Pénzeszközök összesen 2025. december 31-én</b>	<b>55 645 615</b>	<b>251 951 125</b>	<b>307 596 740</b>

**Kimutatás a közvetett támogatásokról**  
**Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése**  
**2025. év**

<b>sor- szám</b>	<b>kedvezményezett</b>	<b>kedvezmény jogcíme</b>	<b>kedvezmény összege (Ft)</b>	<b>hivatkozás</b>
1.	Ellátottak	térítési díj kedvezmény	71 148 041	13/2015. (VI.1.) számú önkormányzati rendelet
2.	Helyiségek, eszközök bérlői	bérleti díj kedvezmény	315 330	kérelemre egyedi, intézményvezetői döntés
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
<b>Mindösszesen:</b>			<b>71 463 371</b>	

**TATABÁNYAI TÖBBCÉLŰ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KÖZÉPTÁVÚ TERVE  
2025. ÉV**

BEVÉTELEK		KIADÁSOK					EGYENLEGEK (Bevételek - Kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)							
		2025.	2026.	2027.	2028.	2025.	2026.	2027.	2028.					
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 005 696 634	3 096 520 036	3 156 413 847	3 220 951 604	2 122 626 963	2 238 655 617	2 283 428 729	2 329 097 304					
	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	296 616 331	339 044 323	345 825 209	352 741 713					
	Működési bevételek	708 440 281	711 982 482	715 542 394	719 120 106	1 056 357 354	1 237 025 533	1 248 957 373	1 264 520 038					
	Működési célú átvett pénzeszközök	6 391 000	6 422 955	6 455 070	6 487 345	125 970	200 000	200 000	200 000					
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>3 720 527 915</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>3 677 773 135</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>42 754 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 294 952	0	0	0	16 053 957	0	0	0				
		Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0				
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25 200 000	0	0	0	0	0	0	0				
		<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>30 494 952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 053 957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 440 995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 751 022 867</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>3 693 827 092</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>57 195 775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>														
Költségvetési maradvány igénybevétele	237 349 410	0	0	0										
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen	3 988 372 277	3 814 925 473	3 878 411 311	3 946 559 055	3 693 827 092	3 814 925 473	3 878 411 311	3 946 559 055	237 349 410	0	0	0	0	
<b>HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>														
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0										
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>														
<b>Összesen</b>	<b>3 988 372 277</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>3 693 827 092</b>	<b>3 814 925 473</b>	<b>3 878 411 311</b>	<b>3 946 559 055</b>	<b>294 545 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	





## Tatabánya Járásai Egyesített Szociális Intézmények 2025. évi beszámolója kistérségi településeinként

Sor-szám	Megnevezés	Gyermely	Héreg	Környe	Szárliget	Szomor	Tarján	Várgesztes	Vértessomló	Vértesszőlős	Kistérségi községek összesen	Tatabánya	Közvetlen költségek összesen	Közvetett költségek (karbant., szállítás, központi irányítás)	Társulási tartaléka	Mindösszesen (közvetlenül)	
1.	2024. évi létszám (fő)	1.225	0.350	6.500	0.900	1.025	4.950	0.050	1.050	4.900	20.950	252.540		24.000		297.490	
2.	Kiadások (Ft)																
3.	Személyi juttatások	6 881 518	1 362 742	41 195 069	5 865 668	5 829 784	30 408 819	330 803	6 324 896	31 506 073	129 705 072	1 822 525 820	1 952 230 892	170 162 049		2 122 392 941	
4.	Ebből - 20 % bérléingszítés (2024.01-2024.12.)	785 210	271 772	5 753 065	845 235	838 720	4 258 028	47 483	882 512	4 453 744	18 145 469	253 331 098	271 476 567	0		271 476 567	
5.	Járuók	898 796	180 972	5 915 793	787 193	787 386	4 122 975	44 130	846 714	4 231 053	17 815 072	247 436 432	265 251 504	31 356 897		296 608 401	
6.	Ebből - 20 % bérléingszítés (2024.01-2024.12.)	103 377	35 300	747 888	109 034	109 034	553 544	0 134	114 727	578 987	2 359 012	31 236 205	38 595 117	0		38 595 117	
7.	Étkezés	7 045 439	6 084 372	26 232 344	2 877 776	3 449 742	11 714 164	0	9 347 852	15 857 799	82 609 488	473 311 269	555 920 757	0		555 920 757	
8.	Közüzem	0	0	2 351 181	0	0	1 492 028	0	0	0 730 029	4 573 238	105 106 900	109 680 138	1 688 006		111 368 144	
9.	Közüti dologi	217 658	169 038	2 016 630	200 233	195 631	500 872	2 759	213 159	696 063	4 212 043	187 480 901	191 692 944	24 259 278		215 952 222	
10.	Egyéb dologi	435 078	247 075	1 335 284	21 019	326 319	1 539 833	4 751	302 474	1 206 461	5 418 284	150 773 119	156 191 413	12 691 418		168 882 831	
11.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 046 793	100 046 793	0		100 046 793	
12.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 970	125 970	0		125 970	
13.	Beruházások	0	0	279 280	0	0	11 490	0	0	7 940	298 710	13 442 150	13 740 860	2 313 097		16 053 957	
14.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
15.	Közvetlen kiadások összesen	15 478 489	8 044 199	79 325 581	9 751 889	10 588 862	49 790 181	382 143	17 035 155	54 235 418	244 631 917	3 100 249 354	3 344 881 271	242 470 745		3 587 552 016	
16.	Bevételek (Ft)																
17.	Működési bevételek (tértelési díjak)	4 521 905	4 569 230	22 190 027	2 338 590	2 076 625	13 297 010	0	7 772 580	13 435 880	70 201 847	688 658 941	758 860 788			758 860 788	
18.	Alap állami támogatás	4 005 349	3 344 104	20 249 940	8 987 320	2 711 707	17 408 840	2 188 876	7 308 104	23 547 480	89 729 720	1 544 490 115	1 634 219 835			1 634 219 835	
19.	Kiegészítő állami támogatás	106 680	124 460	4 041 580	442 340	62 230	3 483 080	0	363 410	6 480 080	15 103 840	69 949 720	79 053 560			79 053 560	
20.	Összes állami támogatás	4 112 029	3 468 564	24 291 520	9 409 660	2 773 937	20 891 920	2 188 876	7 671 514	30 027 540	104 833 560	1 608 439 835	1 713 273 395			1 713 273 395	
21.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	545 143	237 077	6 332 447	789 652	557 614	2 780 889	68 497	562 914	3 957 855	15 830 098	263 199 190	279 029 288			279 029 288	
22.	Versenyképes Járások Támogatása - TJ ESZI működésére felosztása	1 428 682	513 372	5 784 176	736 469	885 906	3 819 200	24 511	1 345 248	3 920 195	18 461 659	208 493 389				226 955 048	
23.	Versenyképes Járások Támogatása - TJ ESZI infrastruktúra fejlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 044 952				5 044 952	
24.	2024. évi állami támogatás elszámolása miatt kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 535 643				2 535 643	
25.	2025. évi állami támogatás elszámolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 519 880				35 519 880	
26.	Költségvetési maradvány	161 717	5 829	853 056	120 823	24 854	674 909	1 213	114 961	610 100	2 567 522	182 060 811	184 628 333			184 628 333	
27.	Bevételek összesen	10 769 476	8 794 072	59 451 226	13 395 194	6 318 836	41 463 938	2 279 097	17 471 217	51 951 630	177 602 929	2 993 952 641	2 935 791 804			3 205 847 327	
28.	Fennmaradó támogatási igény (Ft)	4 709 013	-749 873	19 874 355	-3 643 305	4 270 026	8 326 243	-1 896 954	-436 062	2 283 788	32 737 231	106 296 713	139 033 944	242 470 745		381 504 689	
29.	Raostott közvetelt költségek - központi irányítás	964 990	501 507	4 945 470	607 971	660 151	3 104 116	23 824	1 062 039	3 381 250	15 251 318	208 398 362	223 649 680			223 649 680	
30.	Egyéb közvetelt költség - szállítás és karbantartás											18 821 065		18 821 065			
31.	2025. évről áthúzódó kötelezettségek	156 747	3 350	491 914	76 427	17 163	445 395	838	82 177	735 156	2 009 167	188 321 159	190 330 326			190 330 326	
32.	Fennmaradó támogatási igény (Ft) raostott közvetelt költségekkel	5 830 750	-245 016	25 311 739	-2 958 907	4 947 340	11 875 754	-1 872 292	708 154	6 400 194	49 997 716	521 837 299				571 835 015	
33.	Társulás 2025. évi tervezett tartalék felosztása lakosság arányában	1 641 250	255 866	4 961 533	-3 057 033	1 176 971	2 790 919	-2 052 754	1 487 572	3 692 175	10 896 499	18 993 714			-951 125	28 939 088	
34.	2025. évi tény hozzájárulási igény	4 189 500	-500 882	20 350 206	98 126	3 770 369	9 084 835	180 462	-779 418	2 708 019	39 101 217	502 843 585			951 125	542 895 927	
35.	2025. évben befizetett hozzájárulás	6 338 254	0	19 202 266	0	4 574 213	11 604 407	0	0	1 307 735	43 026 875	548 438 296				591 465 171	
36.	Elterés (36.=34.-35.)	-2 148 754	0	1 147 940	0	-803 844	-2 519 572	0	0	1 400 284	-2 923 946	-45 594 711				-48 518 657	



Szervezet:

388409 - TATABÁNYAI T...

Szerepek:

Kitöltő Jóváhagyó Riportoló ID...

Képernyő:

StatuszTort

Kilépés



Hartmann Klára

Adatszolgáltatások Archivum Jóváhagyás Riport

Profilom

Adatszolgáltatások - ...

Éves költségvetési b...

Statusztörténet



## Statusztörténet

Időpont	Statusz	Felhasználó	Adatot szolgáltat	Adatellenőrző összeg
2026.02.19 16:03:43	Feldolgozás alatt	K11 Adminisztrátor (U5651620C)	ISMERETLEN	1-5f26-667d-6b-5-6a-5c-723341-2528-26-559-3-5745
2026.03.04 14:41:32	Mentett	Hartmann Klára (U226745XL)	ISMERETLEN	-2493-8262c-6ec5-2e-1c-4a772f-5a-717e7d-7044
2026.03.19 13:27:24	Feladott	Hartmann Klára (U226745XL)	IGEN	-27-742ac4754-7a7b78f-5129-4779687b416769-38
2026.04.14 13:35:50	Visszautasított	Harasta Mária Zsuzsanna (U647505BD)	ISMERETLEN	-27-742ac4754-7a7b78f-5129-4779687b416769-38
2026.04.14 14:50:40	Mentett	Hartmann Klára (U226745XL)	ISMERETLEN	39-5523-177846387339516d-743331-293317-12669
2026.04.14 14:51:01	Feladott	Hartmann Klára (U226745XL)	IGEN	39-5523-177846387339516d-743331-293317-12669
2026.04.27 10:52:50	Jóváhagyott	Harasta Mária Zsuzsanna (U647505BD)	IGEN	39-5523-177846387339516d-743331-293317-12669
2026.05.06 02:12:03	Pénzügyileg jóváhagyott	K11 Adminisztrátor (U165362UK)	IGEN	39-5523-177846387339516d-743331-293317-12669

Táblázat export

7. függelék