

CELLDÖMÖLK VÁROS
POLGÁRMESTERE

MEGHÍVÓ

Celldömök Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 26-án (kedden) 15.00 órai kezdettel zárt ülést tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza tanácsterme

NAPIREND:

Zárt ülésre!

1./ Városgondnokság Celldömök igazgatói pályázat elbírálása.

Előadó: Fehér László polgármester

2./ Celldömök, 1916/3. hrsz-ú ingatlan ügye.

Előadó: Fehér László polgármester

3./ Celldömök, Árpád u. 34. szám alatti ingatlan ügye.

Előadó: Fehér László polgármester

4./ Celldömök, Izsákfa u. 23. szám alatti ingatlan ügye.

Előadó: Fehér László polgármester

Celldömök Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 26-án (kedden) 16.00 órai kezdettel ülést tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza tanácsterme

NAPIREND:

Nyílt ülésre!

1./ Beszámoló a két ülés között történetekről.

Előadó: Fehér László polgármester

2./ Beszámoló a 2025. évi pénzügyi terv teljesítéséről.

Előadó: Fehér László polgármester

3./ Beszámoló a helyi adók 2025. évi teljesítéséről.

Előadó: Fehér László polgármester

4./ A Kemenes Szolgáltató Kft 2025. évi beszámolója.

Előadó: Fehér László polgármester

5./ A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft 2025. évi beszámolója.

Előadó: Fehér László polgármester

6./ A Vulkan Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető Kft 2025. évi beszámolója.

Előadó: Fehér László polgármester

7./ 2025. évi költségvetésről szóló rendelet módosítása.

Előadó: Fehér László polgármester

8./ Támogatási kérelem.

Előadó: Fehér László polgármester

9./ 2026. évi költségvetésről szóló rendelet módosítása.

Előadó: Fehér László polgármester

10./ Beszámoló a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tevékenységéről.

Előadó: Farkas Gábor jegyző

11./ A 2025. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásának értékelése.

Előadó: Farkas Gábor jegyző

12./ 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés.

Előadó: Fehér László polgármester

13./ Praxisjog átruházása a 6. számú háziorvosi körzetben.

Előadó: Fehér László polgármester

14./ Celldömölk, Deák F. u. 6. szám alatti lakosok kérelme.

Előadó: Fehér László polgármester

15./ Megkeresés - Celldömölk, Alsóság - evangélikus templom előtti közterület megújítása.

Előadó: Fehér László polgármester

16./ Tulajdonosi hozzájárulás iránti kérelem - Celldömölk, Izsákfa u., 0538/7. hrsz-ú ingatlan útcsatlakozásának kialakítása.

Előadó: Fehér László polgármester

17./ Celldömölk város településrendezési eszközeinek, a Celldömölk 0102/14. hrsz övezetének részbeni - gazdasági célú hasznosítás érdekében történő - módosítása során a környezeti vizsgálat és értékelés szükségességének eldöntése.

Előadó: Fehér László polgármester

18./ Fakivágási ügyek.

Előadó: Marics Sándorné bizottsági elnök

Az ülés előterjesztései a város honlapján megtekinthetők.

Celldömölk, 2026. május 22.




Fehér László
polgármester

2025. ÉVI PÉNZÜGYI TERV VÉGREHAJTÁSA SZÖVEGES INDOKLÁS

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján 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.§ (2) alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 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 Gst. 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.

Celldőmölk Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési beszámolójához az alábbi indoklást adjuk:

A Képviselő-testület a pénzügyi terv főösszegét 2025-ben 4.970.294 e Ft-ban állapította meg. A 2025. évi pénzügyi rendeletet év közben többször módosítottuk a Magyar Államkincstártól kapott előirányzat közlőknek megfelelően, Celldőmölk Város Önkormányzata által pályázatokon nyert támogatások és a beruházások összegeivel, valamint a Képviselő-testület döntései, és az intézményvezetők saját hatáskörű előirányzat módosításai miatt is változott az eredeti előirányzat.

A végső módosítás során a főösszeg 5.392.672 e Ft-ra lett módosítva.

A bevételi előirányzat 4.821.965 e Ft, a kiadási 4.334.968 e Ft összegben teljesült. A 2025. évi bevételek meghaladták a 2025. évi kiadásokat.

A Magyar Államkincstár felé elszámolt az önkormányzat a 2025. évi feladatalapú finanszírozással, az elszámolás eredményeként 4.948.328 Ft jár önkormányzatunknak.

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 793 848 Ft
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	2 172 250 Ft
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 194 300 Ft
- <u>Települési önkormányzatok működésének támogatása</u>	<u>-2 212 070 Ft</u>
Összesen:	4 948 328 Ft

A 2.212.070 Ft-os visszafizetési kötelezettség a Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők bérfejlesztésére kapott fel nem használt támogatás.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

2025. évben az intézményhálózatot az alábbi intézmények alkotják:

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzat által fenntartott önállóan működő intézmények:

- Városgondnokság
- Kemenesaljai Művelődési központ és Könyvtár

Az intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmények, melyeknek Celldömölk Város Önkormányzata a gesztor önkormányzata:

- Városi Óvoda
- Népjóléti Szolgálat

Népjóléti Szolgálat és Városi Óvoda költségvetése 2025-ben is a fenntartó társulások költségvetésében szerepelt.

Az önkormányzat 2025. évi zárszámadásában is csak a Városi Óvodát és a Népjóléti Szolgálatot fenntartó társulásoknak nyújtott támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás (állami feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása) jelenik meg. Az intézmények saját működési bevételei és működési kiadásai nem növelik az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét. A két intézmény létszám előirányzatai a társulás költségvetési határozatában szerepelnek, összesen mintegy 200 főt tesznek ki.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÜLÉSE

A 2025. évi pénzügyi terv teljesítésének elemzésénél a tény oszlop adatát viszonyítjuk a módosított előirányzathoz.

Az önkormányzat költségvetési bevételei 87%-os teljesítést mutatnak. A finanszírozási bevételek 115%-ban teljesültek.

A bevételek összesen 89%-os teljesítést mutatnak.

Az 1. számú mellékletben a bevételeket vettük számításba.

Az önkormányzatok működési támogatása (feladatalapú finanszírozás)

A költségvetési támogatások előirányzata 100%-ban teljesült.

A pénzügyi rendeletmódosításban a pénzügyi teljesítés szintjére emeltük az előirányzatokat a MÁK előirányzat közlőinek megfelelően.

Az eredeti előirányzat és a teljesítés között 184.110 e Ft a különbség, aminek összetevői a következők:

- | | |
|---|--------------|
| - Feladatalapú finanszírozás többlete | 54.397 e Ft |
| - Szociális ágazati és egészségügyi pótlék | 106.833 e Ft |
| - Kulturális feladatok bérjellegű támogatása | 20.205 e Ft |
| - Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás | 2.675 e Ft |

Részleteiben és intézményenkénti bontásban ld. 2. és 3. számú melléklet

Egyéb működési célú támogatások

Államháztartáson belülről:

A módosított előirányzat 88%-ra teljesült. Az eredeti és a módosított előirányzat közötti 21.584 e Ft-os különbözet összetevői:

- | | |
|---|--------------|
| - Vas Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától a közfoglalkoztatottak és nyári diákmunkások bérének és járulékának fedezete | 30.159 e Ft |
| - TOP_PLUSZ projektek működési kiadásaihoz biztosított pályázati pénz | 6.150 e Ft |
| - Versenyképes járások – pályázati pénz | 7.116 e Ft |
| - NEAK támogatás | 3.728 e Ft |
| - Testvértelepülési együttműködés támogatása – pályázati pénz | 1.700 e Ft |
| - Februári kiegészítő támogatás | -12.626 e Ft |
| - Bérfejlesztés támogatása | -17.443 e Ft |
| - Nemzeti Kulturális Alap támogatása | 2.800 e Ft |

Államháztartáson kívülről:

Eredeti előirányzat nem került tervezésre, 150 e Ft a tény adat, melyet a Vasutas Települések Szövetségétől kaptunk virágos vasútállomáshoz.

Felhalmozási célú támogatások

Államháztartáson belülről:

Az Önkormányzat felhalmozási célú támogatásai 50%-ban teljesültek. 8 projekthez 589.893 e Ft támogatás érkezett a MÁK-nál vezetett számlákra, illetve a költségvetési elszámolási számlára.

Államháztartáson kívülről:

Közös ügyünk az állatvédelem – gyepmesteri telephez érkezett 37.000 e Ft pályázati pénz.

Adóbevételek

A helyi adóbevételek a módosított előirányzathoz képest 108%-ra teljesültek.

Iparüzési adó:

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel.

Iparüzési adóból az eredeti előirányzat 2025-ben 900.000 e Ft volt, a módosított 978.219 e Ft, a 2025. évi teljesülés 1.046.564.403 Ft.

Magánszemélyek kommunális adója:

2025. január 1-jétől az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 12.000 Ft.

Ezen adónemből 57 millió forintot terveztünk a 2025. évi költségvetésben. Ténylegesen befolyt 58.697.159 Ft.

Idegenforgalmi adó:

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2025. január 1-től 550 Ft-ról 800 Ft-ra emelkedett.

Ezen adónemből 19,5 millió forintot terveztünk a 2025. évi költségvetésben. A ténylegesen befolyt összeg 31.739.100 volt.

Építményadó:

2023. január 1-jétől került új adónemként bevezetésre.

A cégek tulajdonában lévő építmények az alábbiak szerint kerülnek megadóztatásra: 1-200 m²-ig 300 Ft/m² a fizetendő építményadó, a 200 m² feletti rész adómentes. Így egy vállalkozás egy helyrajzi számon lévő ingatlana után maximum 60.000 Ft adót fizet.

Ezen adónemből 9 millió forintot terveztünk a 2025. évi költségvetésben. A ténylegesen befolyt összeg 9.145.173 volt.

Talajterhelési díj:

Talajterhelési díjat azoknak a fogyasztóknak kell fizetni, akik nem kötöttek rá a város szennyvízcsatornájára. 2012. február 1. naptól a talajterhelési díj mértéke 1800 Ft/m³. Városunkban 38 fő talajterhelési díj fizetésre kötelezett adott bevallást. A tervezett 1.000.000 Ft-ból 547.171 Ft teljesült.

Az egyéb közhatalmi bevételek összetevői a következők:

Közterület használati díj	3.505.230 Ft
Talajterhelési díj	547.171 Ft
Környezetvédelmi bírság	974.062 Ft
<u>Késedelmi pótlék</u>	<u>2.423.041 Ft</u>
Összesen:	7.449.504 Ft

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek előirányzata 97%-ban teljesült, az önkormányzattal, mint költségvetési szervvel együtt a teljesülés 76%-os.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a közterület foglалások, földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre és lekönyvelésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei.

Az önkormányzati vagyon üzemeltetésének bevételei az alábbiak szerint alakultak:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény
Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. 2024. évi meg nem fizetett bérleti díja	31.000.000 Ft	31.000.000 Ft	31.000.000 Ft
Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. 2025. évi bérleti díja	38.576.400 Ft	38.576.400 Ft	0 Ft
Vasivíz Zrt. 2024. II. félévi szennyvízkezelési díj	11.075.763 Ft	11.075.763 Ft	11.075.763 Ft
Vasivíz Zrt. 2025. I. félévi szennyvízkezelési díj	11.485.566 Ft	11.485.566 Ft	13.749.703 Ft
Vasivíz Zrt. 2025. I. félévi víziközműhasználati díj	5.240.962 Ft	5.240.962 Ft	5.462.423 Ft
Kemenes Szolgáltató Kft. bérleti díj	23.018.837 Ft	23.018.837 Ft	23.018.836 Ft
Veolia Kft. koncessziós díj	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft
Összesen:	125.397.528 Ft	125.397.528 Ft	89.306.725 Ft

Az intézményvezetők első és második féléves saját hatáskörű előirányzat módosításait a képviselő-testület elé terjesztették.

Az egyes intézmények bevételeinek teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

Ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 135%.

Ingatlan értékesítések:

Vevő neve	Megnevezés	Érték
Szabó Balázs	Celldömölk, Széchenyi u. 54. sz. alatt nyilvántartott ingatlan	585 000
Szabó Renáta	Celldömölk, 1079/4/A/22. hrsz-ú ingatlan	18 351 600

Csótár Anikó	9500 Celldömölk, Mikes Kelemen u. 18. III/12. sz. ingatlan	20 629 500
Kovács Ramóna	Celldömölk, 1491/6. hrsz-ú kivett beépítetlen terület	5 600 000
Balázsne Németh Margit	Celldömölk, Sági u. 12/B. fszt. 2. sz. alatti ingatlan	21 029 000
		66 195 100

A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek összesen 87%-ra teljesültek.

Államháztartáson belüli megelőlegezés

2025. december utolsó napjaiban a MÁK országszerte az önkormányzatoknak a bérek kifizetéséhez előleget biztosított. Celldömölk Város Önkormányzatának a decemberi bérek kifizetéséhez 68.634 e Ft előleg érkezett, amit 2026-ban kellett visszafizetni.

11.999 e Ft pedig a közfoglalkoztatási inkasszó megelőlegezéséhez kapcsolódóan került térítésre.

Pénzmaradványok igénybevétele

Az önkormányzatnak a 2024. évi pénzmaradványa 100%-ban felhasználásra került 2025-ben 451.731 e Ft összegben.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási műveletek bevétele összességében 115%-ban teljesült.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A tárgyévi kiadások előirányzata mindösszesen 80%-ban teljesült. Az egyes intézmények kiadásainak teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata 97%-ban teljesült.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok 93%-ban teljesültek.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 93%-ban teljesültek. Az intézmények takarékosan gazdálkodtak, illetve a működési bevételi többletükből saját hatáskörben tudtak előirányzatot átcsoportosítani.

Az önkormányzatnál a 88%-os teljesítés okai:

* A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA majd akkor fog jelentkezni, mikor a beruházási számlák kiegyenlítésre kerülnek.

* A szolgáltatási kiadások eredeti előirányzata 127.411 e Ft, a módosított előirányzat 107.677 e Ft, a teljesítés 95.764 e Ft, melynek oka, hogy a betervezett csatorna-mosások és útkarbantartások elmaradtak, illetve áthúzódtak a 2026. évre. Ennek következményeként a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 21.090 e Ft-os módosított előirányzatából 17.665 e Ft teljesült.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Összesen 9.693 e Ft kifizetés történt. Az ellátottak juttatásairól a 13. melléklet tájékoztat. A teljesítés az előirányzat 84%-a volt.

5. Elvonások, befizetések

A teljesülés 100%-os.

6. Működési célú támogatások nyújtása

Államháztartáson belülre

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokorcs és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 800 e Ft támogatást kapott 2025-ben.

Az intézményfenntartó társulásoknak a feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása jelentkezik.

1.406.511 e Ft volt ezen a jogcímen a kifizetés, ami a következő tételekből áll össze:

- bankköltség közoktatási társulás	260 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás óvoda	416.797 e Ft
- óvoda „finanszírozása”	0 e Ft
- bankköltség szociális társulás	130 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás Népjóléti Sz.	974.609 e Ft
- Népjóléti Szolgálat „finanszírozása”	14.716 e Ft

Az utalások jelentősen emelik az önkormányzat tranzakciós költségeit, azonban csak utalással történhet a feladatalapú finanszírozás átadása.

Államháztartáson kívülre

A támogatott egyesületek mellett az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok veszteségpótlása, a helyijáratos buszközlekedés támogatása is ezen a soron szerepel. A teljesülés 97%-os.

7. Beruházások

2025-ben a tervezett beruházások kiadási előirányzata 45%-ban teljesült. A beruházásokról a 16. melléklet tájékoztat részletesen.

Az intézményeknél a teljesülés 95%-os. Az önkormányzat beruházási kiadásai 43%-ra teljesültek, melynek oka a TOP_PLUSZ projektek és a Versenyképes járások (Egészséges pihenés a vulkánok vidékén) kivitelezésének áthúzódása 2026. évre és az azt követő évekre. Az Iparterületek fejlesztése projektben 371.059 e Ft-ban terveztünk kiadást, kifizetés nem volt 2025-ben. A Dr. Szomraky Zoltán utca és környéke felújítása projekt tervezett kiadása 298.702 e Ft volt, kifizetés itt sem történt 2025-ben.

8. Felújítások

A tervezett felújításoknak 40%-a teljesült.

Az ivóvíz és szennyvíz rekonstrukciós keretből a kifizetések azért teljesültek alul, mert a Vasvíz Zrt. nem végzett annyi rekonstrukciót, mint a tervezett volt, 27%-ra teljesült. Az Ady Endre utca burkolatfelújítása 2025-ben megtörtént, de a kifizetés áthúzódott 2026-ra.

9. Egyéb felhalmozási célú támogatás nyújtása

Államháztartáson kívülre:

Az év elején betervezett összegben felül (CVSE-nek napelem telepítéséhez) az alábbi célra került biztosításra fedezet:

A Képviselő-testület 99/2025.(IV.03.) számú határozatában döntött arról, hogy 3,5 millió Ft összegű támogatást biztosít a Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóságnak tűzoltóautó vásárlásához.

A Képviselő-testület 182/2025.(VI.25.) számú határozatának 1. pontjában döntött arról, hogy a CVSE Celldömölk, Kolozsvár u. 2. szám alatti sporttelep HMKE kiépítéséhez további 3.666.300 Ft összegű fejlesztési támogatást biztosít.

10. Költségvetési kiadások

Az önkormányzat költségvetési kiadásai 80%-ban teljesültek.

11. Hitelek törlesztése

A gimnázium tetőfelújítására felvett hitelt 2025-ben 4.300 e Ft összegben törlesztettük. A P+R parkoló építéséhez igénybevett 20 millió Ft-os kölcsön 2025. évi törlesztő részletét 2.500 e Ft, a fogorvosi rendelők és védőnői szolgálat felújításához igénybevett 25 millió Ft-os hitel törlesztő részletét 3.125 e Ft összegben átutaltuk az OTP Bank Nyrt-nek.

12. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése

Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 55.452 e Ft összegben megtörtént. 11.999 e Ft pedig a közfoglalkoztatási bérinkasszónál állami megelőlegezés és visszafizetése.

13. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások az intézményfinanszírozások vonatkozásában 100%-ban realizálódtak.

A kiadások összesen: a módosított előirányzat 80%-a teljesült.

A továbbiakban az intézményvezetők beszámolója következik:

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2025-ben Celldömölk Város Önkormányzata mellett Mersevát Község Önkormányzata, Mesteri Község Önkormányzata, Nemeskocs Község Önkormányzata és Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata hivatali ügyeit látta el. A Titkárságon belül külön munkacsoport, a községgazdálkodási csoport pénzügyi ügyintézői 1-1 község pénzügyi ügyintézését látják el, külön könyvelője van minden településnek. A jegyző és az aljegyző valamennyi település ügyeivel foglalkozik, továbbá a Műszaki irodának is plusz feladatokat jelentettek a pályázatok volumene miatt a csatlakozott települések.

A fenntartó települések 9 millió Ft hozzájárulást fizetnek lakosságszám arányosan, amit a MÁK által kiközölt hivatalos lakosságszám alapján osztottunk fel. A települések a hozzájárulást megfizették.

További működési célú átvett pénzként jelentkezett a Munkaügyi Központtól a nyári diákmunka támogatásához biztosított 142 e Ft, a TOP_PLUSZ projektekhez kapcsolódóan érkezett 6.413 e Ft.

A Hivatal feladatalapú finanszírozása a 2025. évi költségvetés készítésekor 224.212.300 Ft volt, év közben először 234.718.640 Ft-ra (a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt kapott ellentételezés), majd 252.589.340 Ft-ra nőtt az előirányzat. A különbözetet, 17.870.700 Ft-ot a köztisztviselők 2025. július 1-től történő 15%-os béremelésére kellett fordítani elszámolási kötelezettség mellett.

A saját működési bevétel 542.476 Ft volt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 442.382 Ft, a kiszámlázott ÁFA 99.529 Ft, a kamatbevétel 555 Ft, az egyéb működési bevétel 10 Ft volt.

Az előző évi pénzmaradvány felhasználás 5.046 e Ft volt.

2025. december 31-én a hivatal álláshelyeinek száma az alábbiak szerint alakult:

35 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott, 3 fő részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott (átszámítva 1,5 fő) és 5 fő technikai dolgozó.

A Képviselő-testület a 287/2024.(XII.18.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

A dologi kiadások tény adata 45.083 e Ft

Beruházásra saját erőből és részben TOP_PLUSZ forrásból 5.374 e Ft összegben nyílt lehetőség 2025. évben. Vírusirtó programokat, számítógépeket, laptopot és nyomtatót vásároltunk.

A Hivatal 2025. évi maradványa 6.844.597 Ft, ami teljes egészében kötelezettséggel terhelt.

VÁROSGONDNOKSÁG

Az Intézményünk szigorúan megtervezett költségvetéssel indította a 2025-ös évet.

Létszámunk folyamatosan csökken, nálunk is érezhető a szakember hiány, valamint a fizetések és a juttatások nem érik el a verseny piacon lévő járandóságokat.

A hiányzó szakembereket nyugdíjas, illetve megbízási szerződéses munkavállalókkal próbáljuk pótolni.

A 2025-ben 2 fő közalkalmazott vonult nyugdíjba (Kocsis László, Mórocz József)

Az irodai létszámban változás nem volt a 2025-ös évben.

A közalkalmazotti átlagos statisztikai létszám: 21,8 fő.

Rehabilitációs foglalkoztatottak éves átlagmutatója: 1 fő.

Közfoglalkoztatás átlagos statisztikai állományi létszám: 13,7 fő

A személyi juttatások kiadása 99,03%-ban teljesült, ez abból adódik, hogy a táppénzes napok száma kevesebb volt, mint az előző évben, illetve az üres álláshelyek nem kerültek 100 %-ban betöltésre, a járulékok kiadása 100%-ban teljesült.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	% eredetihez	% módosítotthoz
Kiadások					
személyi juttatások	154.137.000 Ft	162.025.527 Ft	160.460.952 Ft	104,10 %	99,03 %
járulékok	18.959.000 Ft	19.806.031 Ft	19.806.031 Ft	104.47 %	100 %

Közfoglalkoztatás:

A 2025-ös évben a Hosszútávú közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma 14 fő volt.

A közfoglalkoztatottak munkája fontos a város fenntartásához, és hozzájárul a költségvetés bérköltségének csökkentéséhez.

A közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak létszáma folyamatosan csökken, valamint a munkához való viszonyuk sem megfelelő. Ismételten sok a táppénzes napok száma, több üzemi baleset történt velük, munkatervezésnél számítani nem lehet rájuk.

A Munkaügyi központtól erre a célra kapott támogatás 27.978.096 forint.

Városgondnokság irodaháza, telephelye

A 2025-ös évben is folyamatosan figyeltük az energia felhasználásunkat.

A 2022-es évben hozott erre vonatkozó lépéseket 2025-ben is folytattuk, nem változtattuk meg. Továbbra is lezárva van az irodaépület alsó szintje, a műhelyeket és a kertészeti épületünk fűtését továbbra is fa tüzelésű kályhákkal oldjuk meg.

2024-ben az irodaépületre felkerült egy napelemes rendszer, amely a villamosenergia díj költségének csökkentéséhez nyújt lehetőséget, ezért az iroda épületre klímákat szereltettünk, hűtés és fűtés céljából.

A Városgondnokság könyviteli szolgáltatást nyújt, a Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft.-nek, a Ság Hegy Térsége Turisztikai Egyesületnek, valamint a Cell-Park Szociális Szövetkezetnek.

A szolgáltatás 100,72%-ban teljesült.

A Ság Hegy Térsége Turisztikai Egyesület bankszámláját feltörték, és „levettek” róla közel 3.000.000 forintot, amelyet a Városgondnokságnak kellett megtéríteni, hisz intézményünk munkatársa könyvelő

Beszerzéseink:

Az Intézménynek az ellátandó feladatai sokrétűek és folyamatosan bővülnek. Ahhoz, hogy a munkákat és feladatokat el tudjuk látni elengedhetetlen a munkagépek, munkaeszközök gépjárművek folyamatos cseréje és korszerűsítése.

Az év végén saját költségvetésünknek köszönhetően vásárolni tudtunk 1 db emelőkosaras autót, amely aktiválása 2026-ban történt meg.

BERUHÁZÁSOK	Bruttó
Járművek beszerzése (befejezetlen beruházás)	19 069 050 Ft
Nissan Cabstar NT400 emelőkosaras autó AOKS668	19 069 050 Ft

Az önkormányzati lakásokban elromlott berendezési tárgyak, eszközök cseréjét a Városgondnokságnak kell elvégezni.

A 2025-ben a következőkben felsorolt beszerzések történtek.

BERUHÁZÁSOK	Bruttó
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	10 903 794 Ft
AUX GAMMA 2 klíma (Temesvár u. 16.)	525 000
AUX GAMMA 2 klíma (Temesvár u. 16.)	836 000
AUX GAMMA 2 klíma (Temesvár u. 16.)	1 029 000
Atlantic Opro +ERP 80L villanybojler	75 990
Midea MOX-330 3,5Kw-os klíma (Izsákfa)	463 000
Midea MOX-330 3,5Kw-os klíma (Izsákfa)	463 000
Einhell TC-SM 2131/2 Dual Gérvágó	82 296
Kazán Horváth E. u. 21.	980 675
Fűnyíró gép (közfoglalkoztatás)	117 475

Samsung A05S telefon	49 403
hűtőszekrény Keszthely	205 000
hűtőszekrény Keszthely	205 000
LG televízió Keszthely	145 000
Díszvilágítás	1 064 895
Ariston Lidos R 50 ERP tárolós vízmelegítő	61 950
Ariston Lidos R 50 ERP tárolós vízmelegítő	61 950
LSZ Profi 10 só szállítószalag	600 000
YATO kompresszor 2,2 kW 100 liter	239 339
YATO homokfúvó 40L	66 972
GRASS-ROL 300l függesztett sószóró + kardán	515 620
Fűnyíró gép WB21-011-3405	185 293
Fűnyíró gép WB21-011-3405	185 293
Stihl benzinmotoros fűkasza	346 329
Stihl benzinmotoros fűkasza	346 329
Stihl fűnyírótraktor	1 631 000
Háromrészes alumínium létra	179 500
Einhell TE-RH fúrókalapács	62 495
Stihl egykezes motorfűrész	179 990

A Városgondnokság üzemanyag költsége folyamatosan növekszik a feladatok és az árak miatt.

Ingtatlankezelés:

A Városgondnokságnak feladata az ingatlankezelés, bérbeadás.

A lakbérbefizetések a következők szerint teljesültek:

Megnevezés	2025. terv	Tény	%
Bevételek			
Szociális lakbér	33.428.000 Ft	31.962.451 Ft	95,62 %
Költségelví lakbér	34.175.000 Ft	33.733.967 Ft	98,71 %
Egyéb bérlemények	14.487.000 Ft	11.401.680 Ft	78,70 %

Több egyéb bérlemény eladásra került, valamint a bérletet megszüntették.

Önkormányzati ingatlanok (lakás + egyéb bérlemény) bérlőinek tartozása a tárgyév végén 19.929.984 forint, ez 890.373 forinttal növekedett a 2024-es évhez képest.

A 2025-ös évben is többször küldött a Városgondnokság és az Önkormányzat fizetési felszólításokat, a levelek átvétele után a fizetési hajlandóság megnövekedett.

A 100.000 Ft feletti tartozók névsorát az ügyvédi irodának az előző években átadta a Városgondnokság.

Azoknál az ingatlanoknál, ahol a magántulajdonosok vannak többségben és működik a társasház elindultak a felújítások. A közös költség fizetésével és a felvett hitelek törlesztéséből adódó többletkiadásokat a Tulajdonos vállalja, (Önkormányzat) a Városgondnokság a közös költségbe építve fizeti. A fizetendő közös költség 2025-ben: 10.960.926 Ft.

Felújítások:

Intézményünk 2025-ben összesen 37.084.241 Ft összegben végzett vagy végeztetett felújításokat, saját költségvetésből 8.024.060 Ft. a többit a fenntartó biztosította. A felújításokat következő táblázatban összesítettük:

FELÚJÍTÁSOK	Bruttó
Ingtatlanok felújítása teljesítése	37 084 241 Ft
Izsákfa, Kódó utca útfelújítás	21 112 556
Önkormányzati lakások nyílászáró cseréje	5 732 653
Nyilvános illemhely ajtócsere	1 217 676
Építők útja járda felújítás	7 947 625
Április utca 5/5 és 5/6 egybe nyitás	486 682
Április utca 2/6 komfortfokozat emelés	332 033
Április utca 3/5 komfortfokozat emelés	255 016

A Városgondnokság az Önkormányzat által adott feladatok elvégzéséhez alvállalkozókat alkalmazott, de az alvállalkozókat Intézményünk „szolgáltatta” ki, elvégezte az előkészítő és utómunkálatokat.

A felújítások térítés nélküli átadása 2025. 12. 31-én megtörtént.

Közterületek, gondozása tisztántartása:

A hó mentes tél nagyban megkönnyítette a téli munkánkat, viszont az elhúzódó hideg tavaszi idő a tavaszi munkákat hátráltatta.

2024 őszén elültetésre került 8.000 db tulipánhagyma, amelyből 3.000 db új vásárlás volt, ára: 405.000 Ft, valamint 6.800 db árvácska. Bekerülési költsége: 1.388.650 Ft.

Az enyhe tél után száraz tavasz következett, amely a tavaszi virágok kiültetését nagymértékben megnehezítette. Május hónapban 6.200 db vásárolt, és kb.500-1.000 db saját termesztésű tavaszi virágpálánta került a földbe, értéke 1.586.230 Ft.

2025 őszén szintén kb. 8.000 db tulipánhagyma, került elültetésre, amelyből 3.400 db új vásárlás és 6.215 db árvácska került elültetésre. bruttó: 1.347.850.-

Az ültetés után az ágyások öntözése nagy kihívás, mert nem állt rendelkezésre megfelelő eszközpark, nincs kiépítve az öntözéshez szükséges vezetékhalózat, az ágyások közelében lévő tűzcsapokat öntözés céljára nem vehetjük igénybe, valamint munkavállaló sincs, főleg a hétvégi napokon nem megoldott az öntözés.

A füves területek karbantartását már korán el kellett kezdeni. A Városgondnokság a megnövekedett füves területeken a fűkaszálást, fűnyírást csak külső vállalkozók segítségével tudja a tavaszi hónapokban elvégezni. A nyári száraz időszakban már nem szükséges a vállalkozók alkalmazása.

Az őszi lomb eltakarítása a lombszívónak köszönhetően gyorsan és hatékonyan folyt, kb. 4-5 ezer m³ lombhulladékot gyűjtöttünk össze.

Kihívást jelent Intézményünknek a Ság hegyen telepített szőlő szakszerű gondozása, (szakszerű permetezése, metszése, zöldmunkái).

A kertészeti tevékenységre a tervezett költség nettó: 10.912.000 forint volt a tény adat: 8.530.572 Ft. Tevékenység: 78,18%-ban teljesült, a meleg nyár miatt kevesebb fűnyírási alkalom volt.

Telephelyeink

Nyilvános illemhely:

2019-es évtől az illemhely automatikus beléptető rendszerrel működik. 2025-ben a bejárati ajtót megrongálták, cserélni kellett.

Az illemhely takarítását nyugdíjas munkavállaló végzi, megbízási szerződéssel.

A 2025. évi bevétele: nettó: 497.369 Ft.

A 2025. évi kiadása: 1.654.950 Ft,

Személyi kiadás: 884.488 Ft.

Sportlétesítmények

Alsósági Sportcsarnok:

A kiadás oldalon továbbra is megjelenik költség, mert a megállapodás szerint a tűzvédelmi feladatokat a Városgondnokság látja el.

2025 évben felhasznált összeg: 144.780 Ft.

Városi Sportcsarnok:

A kiadás oldalon továbbra is megjelenik költség, mert a megállapodás szerint a tűzvédelmi feladatokat a Városgondnokság látja el.

2025. évben felhasznált összeg: 144.780 Ft.

CVSE-Swietelsky Aréna:

A csarnok kihasználtsága délutáni és az esti órákba 100%-os.

A Városi Iskola a 2024-2025-ös tanévben is 2024. október 01-től - 2025. április 30-ig vette bérbe.

A csarnokban 2 fő takarító dolgozik.

Bevétele: nettó: 10.598.938 forint volt.

Kiadása: nettó 20.604.316 forint ebből személyi juttatás: 10.773.528 Ft, közüzemi díj: 6.493.640 Ft, dologi kiadás: 3.337.147 Ft.

A Kosárlabda Szakosztály a 2025-ös évben nem tudott bérleti díjat fizetni.

Opál Asztalitenisz Csarnok:

A csarnok 2025-ben folyamatosan üzemelt. Az üzemeltetésről, karbantartásról és a takarításáról a Városgondnokság gondoskodik. A takarító megbízási szerződéses munkavállaló.

Bevétel: 1.500.000 forint.

Kiadás: 7.186.099 forint, ebből személyi juttatás: 1.360.913 Ft, közüzemi díj: 3.483.923 forint, dologi kiadás: 2.341.263 Ft.

CVSE labdarugó pályák, műfüves pályák:

Bevétel: 1.857.333 forint

Kiadás: 12.989.211 forint, amelyből közüzemi díj: 8.847.079 Ft, egyéb karbantartási költség: 762.343 forint, személyi költség: 3.379.789 Ft.

Kassa utcai tenispálya:

A tenisz szakosztály a CVSE szakosztálya lett, amely fenntartása a Városgondnokság feladata. A pálya karbantartását megbízási szerződéssel Pethő Ferenc látja el.

Bevétele az eladott bérletekből adódik: 69.291 forint.

Kiadási oldal: 285.250 Ft, amelyből személyi juttatás: 282.035 Ft.

Balatonrendesi Ifjúság Tábor:

A 2025 évben 5 turnusban történt táboroztatás, ebből 4 héten keresztül a celldömölki iskolások pihentek.

Bevétel: 5.728.338 forint

Kiadás: 11.215.313 forint, amelyből személyi juttatás: 3.744.155 forint. (Gondnok, pedagógusok, konyhai kisegítők bére), közüzemi díj: 610.470 Ft, egyéb dologi költség: 6.860.688 Ft (étkezés felújítás).

Keszthelyi apartmanok:

A Városgondnokság kezelője a Keszthelyen lévő 2 db apartman üdülőknek.

Bevétele: 998.493 Ft, kiadás: 1.266.287 forint.

Városi piac / használtárú piac:

A piacok bevétele: 7.093.206 forint

Kiadása:

	2025. tervezett Ft	Tény Ft	%
Lomis piac	4.440.000	5.180.000	116,67
Városi piac	3.684.340	3.259.411	88,47

Köztemető üzemeltetése, egyházi fenntartású temetők karbantartása:

A temetők teljes karbantartását Városgondnokság látja el, szemét elszállításának költségeit Intézményünk egyenlíti ki.

Szerződés szerint a fenntartás költségeinek egy része tovább számlázásra kerül az egyházak felé.

A sírhelymegváltás, valamint a ravatalhasználatra 2.066.000 Ft bevételt terveztünk.

A tényleges bevétel: 2.159.048 Ft 104,50 %-ban teljesült.

Konténeres hulladékszállítás:

2025-ös évben a hulladékszállítás tervezett bevétele: 10.650.000 Ft, tényleges bevétele: 6.080.202 Ft, 57,09 %-ban teljesült.

Megváltoztak a hulladékszállítás feltételei.

Az Intézmény feladata játszótéri elemek folyamatos karbantartása, szabványosítása. Az ellenőrzéseken, felülvizsgálatokon feltárt hiányosságokat folyamatosan javítjuk, megszüntetjük.

Celldömölkön található 2 db szökőkút, működtetésük a Városgondnokság feladata. Folyamatos karbantartást igényel mind a vízfelület, mind pedig a gépészeti rész. A javítási munkát igyekszik a Városgondnokság saját szakembereivel megoldani, de a nagy felújítási munkákat külső vállalkozó végzi.

A megemelkedett villamos energia díj miatt csökkentett üzemmódba üzemelt mindkét szökőkút.

A Fenntartó által megrendelt munkák:

Az elmúlt évben több építőipari munka elvégzését kérte Celldömölk Város Önkormányzata a Városgondnokságtól.

A következő táblázatba rendszereztük:

BERUHÁZÁSOK	Bruttó
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	820.612 Ft
Vörösmarty utca járdaépítés (saját munkavállalók)	192.573 Ft
Mikes utca parkolók építése (saját munkavállalók)	452.969 Ft
Építők útja kandeláber	175.070 Ft
Nagy S. tér parkoló (saját munkavállalók)	108.652 Ft

A Városgondnokság kiemelkedő feladata volt a Dózsa Gy. u. 35 szám alatti ingatlan bontása. Az engedélyek beszerzése, bontás után a helyreállítási munkák elvégzése, elvégeztetése. Folyamatosan karbantartjuk a murvás utakat, kátyúzást végeztünk 2 alkalommal.

A mindennapi városfenntartási munkáink mellett állandó feladatot jelentett a rendezvények lebonyolításában való közreműködés. A programok helyszíneire szállítottuk az eszközöket, állítottuk, bontottuk a faházakat, sátrakat.

A hétfégi rendezvények után már kora reggel a Városgondnokság dolgozói szedték a szemetet és takarították a helyszíneket.

Elkészítettük a város koszorúit, templom díszeit, folyamatosan részt vettünk az Adventi rendezvényeken.

Összeségében elmondható, hogy a Városgondnokság 2025 évben feladatait elvégezte. Gazdálkodása megfontolt, a megtervezett költségvetését nem lépte túl, megtakarítása volt.

Pénzmaradványa: 14.034.820 forint, ebből alaptevékenység maradványa: 8.065.515 Ft, kötelezettséggel terhelt 7.003.269 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 1.062.246 Ft.

A vállalkozási tevékenység maradványa 5.969.305 Ft, a befizetési kötelezettség 537.237 Ft, a tényleges maradvány 5.432.068 Ft.

KEMENESALJAI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár integrált közművelődési és közgyűjteményi intézmény, költségvetési szerv. Intézményegységei: a Kemenesaljai Művelődési Központ a KMKK Art Mozival, valamint a Kresznerics Ferenc Könyvtár.

Az intézmény működésének személyi feltételei:

Az intézmény alkalmazotti létszáma a művelődési központban 10 fő (2025.09.01-től), a könyvtárban 5 fő volt.

Az intézményben 1 fő közfoglalkoztatott munkatárs dolgozott.

Intézményi feladatellátás általános értékelése:

A Kemenesaljai Művelődési Központ és KMKK Art Mozi közművelődési alapfeladatait kiegészítve más kulturális szolgáltató tevékenységekkel, jó színvonalon pályázati lehetőségeit kihasználva valósítja meg.

Az intézményegységben 22 kisközösség (klub, szakkör, tanfolyam) működik. Új közösségek alakultak: képzőművész szakkör, társastánc klub, ringató, csiri-biri klub. A művelődési központ továbbra is szakmai segítséget nyújt a székhelyén bejegyzett civil szervezeteknek, valamint helyet biztosít a Nyugdíjas Vasutasok Egyesülete helyi szervezetének, az Együtt Celledömlők

Városért Egyesületnek, a Cselekvő Összefogással Celldömölkért Egyesületnek, a Lokomotív Horgász Egyesületnek, a Tücsök Bábcsoport egyes rendezvényeinek, valamint próbáinak. A 22 közösség látogatói létszáma 14.574 fő volt. A közösségi élet meghatározó tényezői azok a csoportok, melyek bérleti díj ellenében használói a termeknek: az egészséges életmódot népszerűsítők, az alternatív gyógyászat képviselői, gyógytorna, mentálhigiénés tanfolyamok, szakmai tréningek, valamint színháztermi szórakoztató programok (795 fő), közönségtalálkozók (642 fő) és Stand up Comedy előadások és Duma Színház (2.752 fő).

Az intézmény által megvalósított városi nagyrendezvények: a Magyar Kultúra Napja (94 fő), Tulipánfesztivál (2.800 fő), az Ataru Taiko Dobszínház előadása (300 fő), az Alsósági Tavaszi Napok (800 fő), Dömölki Napok (400 fő), az Izsákfai Falunap (200 fő), a Kemencés Fesztivál (400 fő), a Sághegyi Szüreti Napok (3.600 fő). A nemzeti ünnepek és a helyi jeles napok megemlékezései a korábbi hagyományoknak megfelelően a városi emlékhelyeken, illetve a művelődési központ színháztermében zajlottak (1.400-1.500 fő). Az adventi gyertyagyújtásokon Izsákfán, Alsóságon és a városközpontban közel 2.000-en vettek részt.

A művelődési központ társszervezője volt a Vas Megyei Vadásznapiaknak, mely több ezer látogatót vonzott.

A színházi előadások gyermekek részére 6 (1260 fő nézőlétszámmal), valamint két bábelőadás (450 fő részvevővel) valósultak meg. Felnőttek részére 5 előadás (1.620 fő nézői létszám) szerveződött, majd ősszel színházberlet indult, ebből a sorozatból már megvalósult 2 előadás 802 fő nézővel.

A gyermekeknek két koncert (542 fő) és a felnőtteknek három koncert (1320 fő) volt.

Az intézmény különböző szervezetek rendezvényeinek megszervezéséhez nyújtott szakmai segítséget, illetve biztosított helyet: a Kemenesaljai Baráti Kör összejövetelei (92 fő), állásbörzék (360 fő), a Vöröskereszt helyi szervezetének programjai és megyei vradó napok (450 fő), intézmények programjai, egyházi rendezvények és civil szervezetek összejövetelei, ezek közül is kiemelhető a reformátusok bálja, a Nyugat-Pannon Neurológiai Konzultációs Fórum és Konferencia, a Ki mit gyűjt? – Éremgyűjtők Országos Cserenapja, a Celli Makett Kiállítás és Verseny, az Ádám Jenő Alapfokú Művészeti Iskola évvárója, a Jó tanuló, jó sportoló díjak átadása, a Nyugat-dunántúli Nyugdíjas Vasutas Klubok Találkozója, az idősek napi rendezvények, a városi közlekedésbiztonsági nap, a Berzsényi Dániel Gimnázium szalagavatója, a Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület rendezvényei, a Magyar Autóklub területi rendezvényei és a Celldömölki Rendőrkapitányság családi programjai (2.800 fő).

Nyolc kiállítás valósult meg ez évben: Szomju László és Horváth Tibor fotókiállítása, Krepisz István festőművész kiállítása, „Minden, ami tulipán” kreatív tárlat, Tisza-Kalmár György és Tisza-Kalmár Ágota festménykiállítása, Mórítz Sándor Munkácsy-díjas festőművész tárlata, Büki László fotóriporter kiállítása, a Kemenesaljai Alkotók Tárlata, Döme Réka grafikus kiállítása. Újításként indult el a fiatal tehetségek kamara kiállítás sorozata, melyben 5 ifjú művész mutatkozott be.

A kiállítások látogatói létszáma 2.760 fő.

A tavaszi-őszi-téli szünetekben kézműves foglalkozások, játszóházak, táncházak, interaktív foglalkozások, matiné programok, filmvetítések valósultak meg gyermekek részére az intézményben és a Horváth Elek utcai közösségi házban. A résztvevők létszáma 500-550 fő volt.

Nyáron 7 tematikus táborban vehettek részt a gyermekek (olvasó, bábos, „kocka” és kreatív kölykök tábora). A táborozók létszáma 156 fő.

A KMKK Art Moziban 7.788-an látogatták a vetítéseket. A filmes rendezvények közül a Totál Plán Független Filmesek Fesztiválját hagyományosan nagy érdeklődés kísérte a filmesek részéről. A fesztivál keretében valósult meg a One More Like dráma és sportfilm közönségtalálkozója 108 résztvevővel. A mozi csatlakozott országos filmes akciókhoz is: Országos Rajzfilmünnep, Európai Art Mozi Napok. A mozi teremben tartotta útiélmény beszámolóit Szomju Tamás (5 alkalom 508 néző). 2025. évben is folytatódott a „színház a moziban” sorozat, két előadás valósult meg. (186 néző) A KMKK Art Mozi nézőinek száma: 8.590 fő

A művelődési központban és a moziban 107 közösségi rendezvény (fesztivál, ünnepség, műsor, előadás, színház, koncert, kiállítás), 8 ismeretterjesztő program és 1280 kulturális szolgáltatás valósult meg.

A látogatói létszám 2025. december 31-ig 39.563 fő (nyilvántartás, regisztráció és jegybevételek alapján) volt, valamint 15.856 fő (szabadtéri programok, nem jegybevételes és regisztrációhoz kötött rendezvények becsült látogatói létszáma).

A szakmai munka továbbra is kiegészült a helyi médiával (tv, újság) való együttműködéssel, valamint a különböző online oldalak által nyújtott lehetőségek maximális kihasználásával (programszervezés, közönségtoborzás, kommunikáció és kapcsolatépítés más intézményekkel és szervezetekkel). 2025-ben - együttműködve a TV-Cell munkatársaival - ismét sikerült megszervezni az adventi versünnepeket. A résztvevők létszáma 80 fő volt.

A művelődési központnak a facebook közösségi médiában 7600, a KMKK Art Mozinak 2500 követője van.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár Kresznerics Ferenc Könyvtára beszámolója:

Állománygyarapodás: dokumentumok

Állomány	Vásárolt dokumentumok		Ajándék ill. átletárolt dokumentumok		Összesen	
	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
Helyi	1076	3601	70	261	1146	3862
Ellátóközpont	1237	3636	12	48	1249	3684
Egyedi nyilvántartásba véve:					2395	7546

Az év folyamán állománygyarapodás vonatkozásában a központi (normatív) finanszírozású, Vas Megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer, illetve a települési kulturális normatíva könyvtári állománygyarapításra fordítandó keretéből biztosított saját intézményi vásárlásból fedezte a beszerzéseket. A vonzáskörzetbe tartozó községi könyvtárak ezen kívül 5-8 folyóiratra kaptak központi forrásból előfizetést több mint 2 millió Ft értékben és a központi gyűjtemény nyomtatott kurrens folyóiratainak beszerzési értéke 2025-ben ugyancsak átlépte a 2 millió forintot.

Az olvasószolgálat 2025. évi legfontosabb forgalmi mutatói

	Gyermekkönyvtár	Felnőtt részleg	Összesen
Regisztrált használók száma (fő)	410	792	1202
Könyvtárhasználat száma (fő) Személyes + távhasználat	2720	494242	496962
Kölcsönzött és helyben használt dokumentumok száma (db)	10001	66100	76101
Könyvtárközi kölcsönzések száma			601

A legfontosabb mutatók alapján megállapítható, hogy a használati adatok megfelelnek az előző esztendő helyi és országos trendjeinek. Könyvtárközi kölcsönzésben az Országos Dokumentumellátó Rendszer statisztikája alapján minden kategóriát figyelembe véve 382 kapott dokumentummal kis városi könyvtárként Magyarországon a TOP 10-ben végzett, számos megyei és országos könyvtárat is megelőzve.

A könyvtárban több évtizedes hagyománya van a digitalizálásnak. 2025-ben további értékes dokumentumok kerültek feldolgozásra a közel 500 forrás mintegy 40 ezer oldalát tartalmazó Kemenesaljai Digitális Könyvtárban (<http://www.cellbibl.hu/index.php/kemenesaljai-digitalis-konyvtar>). Olyan exkluzív tartalmakkal bővült a tudástár, mint Somogyi Dezsőné alsósági óvoda 1925-2000 közötti történetéről készített munkája, illetve Karáth Péter Zoltán Celldömölk egyháztörténetéről készített egyetemi szakdolgozata. A YouTube csatorna ebben az évben is tovább gazdagodott: (<https://www.youtube.com/channel/UCpAW960kfn6z54MOtDUDL7A>). Az elektronikus gyűjteményben megtalálható többek között a város valaha volt összes lapjának archívuma, benne az Új Kemenesalja és a Kemenesaljai Baráti Kör Híradójának valamennyi száma a kezdetektől 2025-ig. A használat mértékét tovább generálja az egyes tartalmi egységek integrációjának erősítése a belső hivatkozási kapcsolatok kiaknázása révén.

A könyvtár erőteljes szolgáltatási filozófiáját jelzi, hogy olyan exkluzív tartalmakkal erősítette kínálatát, mint a könyvtár területén korlátlanul elérhető és a mintegy 94 millió oldal tartalmat biztosító Arcanum Digitális Tudománytár. Ugyancsak szolgáltatja az Akadémiai Kiadó teljes szövegű, távoli elérhetőséget is biztosító MERSZ Okoskönyvtárát, amely a tudományos könyvkiadás egyre erőteljesebb magyarországi zászlóshajója.

Könyvtári támogatással szeptembertől júniusig kéthetente csütörtökönként tartja rendszeres összejöveteleit a több mint 50 éves Pro Urbe-díjas Honismereti Munkaközösség, valamint a Celldömölk és Kemenesalja Honismereti és Kulturális Egyesület, továbbá minden hónap második szerdáján havonta a Családfakutatók Klubja. A gazdag tematikájú nyitott előadásai közül külön kiemelendő a Bedy Zoltán születésének centenáriumi évfordulója alkalmából megszervezett emlékest, valamint Kertész Botond egyháztörténész „Szolgáló élet – személyes példakép” címmel Sztéhlo Gáborról tartott előadása.

A rendezvények sorában emlékezetes közönségélményt nyújtott Horváth Florencia celldömölki származású költő, „Hiátus” című debütáló kötetének bemutatója; Doszpot Péter közönségtalálkozója illetve Lutter Imre teltházas verses irodalmi estje. A visszajelzések és tapasztalatok alapján rendkívül pozitív a vasútállomáson „Útravaló” elnevezéssel átadott könyves sarok. 2025 folyamán összesen 80 programon 2196 fő vett részt, ami látogatói létszámban mintegy 50%-os növekedés az előző esztendőhöz képest.

A Kemenesalja egészét lefedő, 26 település könyvtári ellátását biztosító községi könyvtári ellátórendszeri szolgáltatás keretében 2025 során 66 alkalommal 2458 kötet kiszállítása megtörtént több mint 7,5 millió Ft értékben és a jelentős mértékű selejtezés következtében, valamint az állományforgatás során 14 alkalommal 2637 kötet került vissza.

A könyvtár szakmai arculatához hozzátartozik a Németh Tibor könyvtárvezető 41 éve szabadidős munkájával épített "Magyar Életrajzi Kalauz" reprezentatív nemzeti digitális névkataszter. A Magyar Nemzeti Névtérrel együttműködésben épülő legteljesebb magyar életrajzi adattár 2025 végén több mint 568.000 személy mintegy 4,5 millió adatát tartalmazta 1220 forrás 1397 kötetének 550272 oldaláról (<http://mabi.hu/forrasjegyzek/>). E biográfiai korpusz is hozzájárult ahhoz, hogy Németh Tibor a Vas Népe „Év Embere 2024” közönségszavazáson elnyert a megtisztelő megyei elismerést.

Az elemzések alapján tovább emelkedett a könyvtár közösségi (Facebook) oldalának igénybevétele, amely 2025-ben átlépte az 1200 fős követői határt.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodási feltételei:

Bevételi források és kiadások:

Az éves előirányzathoz képest a tervezett működési bevételek a tervezettnél jobban teljesültek.

Ez évben 8.990 ezer/Ft pályázati támogatást lehetett felhasználni különböző szakmai célok, technikai fejlesztések megvalósításához.

A nemzeti ünnepek és jeles évfordulók, valamint a városi nagyrendezvények megvalósításának költségei: 34.328.000 Ft. Ennek finanszírozásához önkormányzati támogatásként 12.500.000 Ft-ot, pályázatokból 5.950.000 Ft-ot használt fel az intézmény. A különbözet 15.878.000 Ft az intézmény költségvetéséből került kifizetésre.

Az önkormányzat finanszírozást biztosított felújításokra és fejlesztésekre:

- külső burkolat javítása Bruttó 465.000,-Ft
- felülettisztítás tolólétrával Bruttó 1.038.400,-Ft
- feljáró javítása Bruttó 200.000,-Ft
- tűzjelző rendszer karbantartása Bruttó 1.011.555,-Ft
- színházterem lapos tető szigetelése Bruttó 2.024.000,-Ft

A Berzsényi Dániel Könyvtár égisze alatt működő Vas Megyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretein belül a 2 millió Ft-os normatív finanszírozásnak köszönhetően stabilan biztosított az állománygyarapításra fordítható keret és a szakmai költségek (pl. SZIKLA-21 integrált könyvtári rendszer éves előfizetési és távkarbantartási díja + SMS-küldési rendszer) is e központi forrásból kerültek kiegészítésre. A rendelkezésre álló források racionális felhasználásával a visszajelzések alapján a viszonylag szűkös lehetőségek ellenére is vonzó dokumentum- és programválasztékot tudott használói rendelkezésére bocsátani.

NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

Intézményünk szociális alap- és szakellátást, gyermekjóléti szolgáltatást, gyermekek napközbeni ellátását, óvodai-és iskolai gyermekétkeztetést, valamint védőnői és házi gyermekorvosi szolgáltatást biztosít.

2025. januárjában a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház Ápolási Igazgatósága végzett ellenőrzést a Szociális Konyhán a tálalás folyamatáról. A főzőkonyha ellenőrzése során a főzés menete az előírásoknak az anyag kiszabati mennyiségeknek megfelelően történt.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Sárvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály

felkérésére az idősek, illetve a fogyatékosok nappali ellátását ellenőrizte. Az ellenőrzés szabálytalanságot, hiányosságot nem tárt fel.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Sárvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya az idősek, illetve a fogyatékosok nappali ellátásánál higiénés ellenőrzést végzett. Az ellenőrzés szabálytalanságot, hiányosságot nem tárt fel.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte az időskorúak nappali ellátását (I. sz. Idősek Klubja, II. sz. Idősek Klubja, Merse Idősek Klubja). Az ellenőrzés megállapította, hogy a szolgáltatás magas szakmai színvonalon működik, az intézmény vezetése és dolgozói a jogszabályok előírásait szem előtt tartva, az ellátottak érdekeinek figyelembevételével végzik tevékenységüket.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a szociális étkeztetést. Az ellenőrzés megállapította, hogy a Népjóléti Szolgálat szervezeti keretei között működő étkeztetés szolgáltatás működtetésével segítséget nyújt az idős, fogyatékkal élő, valamint egészségi, mentális állapotukból vagy más okból szociálisan rászorulóknak részére, hogy saját otthonukban és lakókörnyezetükben, önálló életvitelük fenntartásához megfelelő mennyiségű és minőségű napi egyszeri meleg ételhez jussanak.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a fogyatékos személyek nappali ellátását. Az ellenőrzés megállapította, hogy működést akadályozó hiányosságot nem tapasztalt. A tárgyi feltételeket tekintve szükséges a személyi tisztálkodás biztosításához rendelkezésre álló zuhanyzó akadálymentes használatának kialakítása.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátást. Az ellenőrzés megállapította, hogy a szolgáltatást a jogszabályok előírásait szem előtt tartva, az ellátottak érdekeit figyelembe véve a Szakmai programban meghatározottak szerint nyújtják az igénybevevők részére.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a házi segítségnyújtás szolgáltatást. Az ellenőrzés megállapította, hogy a működést veszélyeztető hiányosságokat nem tapasztaltak, az intézmény az ellátottak szükségleteinek, valamint a jogszabályok figyelembevételével végzi az ellátást.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a Támogató szolgáltatást. Az ellenőrzés megállapította, hogy a szolgáltatás szakmai színvonala kiemelkedő.

2025. februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrizte a család – és gyermekjóléti szolgálatot, valamint a család – és gyermekjóléti központot. Az ellenőrzés megállapította, hogy a vezetők tapasztalt szakemberek, akik segítik kollégáikat a mindennapi feladatok ellátásában, problémák megoldásában. A szakemberek a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzik munkájukat.

2025. májusában a Nemzeti Adó és – Vámhivatal Vas Vármegyei Adó – és Vámigazgatósága adatgyűjtésre irányuló /pénztárgép éves felülvizsgálatának elvégzése/, illetve a foglalkoztatottak társadalom biztosítási bejelentésére irányuló ellenőrzést végzett.

2025. májusában és szeptemberében a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal a Népjóléti Szolgálat Szociális Konyhán, a Alsósági konyhán, illetve a Bölcsöde konyhán hatósági helyszíni ellenőrzést tartott. 2025. októberében az új helyre költözött Szociális Konyhán is megtörtént a hatósági helyszíni ellenőrzés. Az ellenőrzés szabálytalanságot, hiányosságot nem tárt fel.

2025. augusztusában és szeptemberében a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal Élelmiszer-és Termékpálya - felügyeleti Igazgatósága hatósági ellenőrzést végzett az Idősek

Otthona II., valamint a Berzsényi Dániel Gimnázium tálaló konyháján. A szemle alapján a minősítés megtörtént.

2025. novemberében a Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Államháztartási feladatok osztálya II. az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatási 2024. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének okán ellenőrzést tartott. Az igazgatóság az ellenőrzést követően a 2024. évi elszámolást elfogadta.

2025. októberében a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztálya a Család - és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi jelzőrendszeri intézkedési tervének ellenőrzését végezte. Javaslatait a terv átdolgozására megtette.

Bevételi források és azok teljesítése:

Működési bevételeink: 99 %-os a teljesítés a módosított előirányzathoz képest.

Eredeti előirányzat: 1.347.584.931 Ft, módosított előirányzat: 1.486.354.242 Ft, teljesítés: 1.470.374.812 Ft

Működési bevételeink a következőkből állnak:

- Szolgáltatások ellenértéke: 92%-os a teljesítés a módosított előirányzathoz képest.

Eredeti előirányzat: 158.384.453 Ft, módosított előirányzat: 148.763.057 Ft, teljesítés: 136.260.134 Ft

2025. augusztus 1-jétől a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal kötött megállapodás értelmében a Népjóléti Szolgálat a kórházi betegélelmezés feladatellátást csak az Intaházi telephelyen biztosítja 2026. július 31-ig. Celldömölki telephely vonatkozásában a szerződés megszüntetésre került.

- Közvetített szolgáltatások ellenértéke: 100%, mely a közüzemi szolgáltatások továbbszámlázását foglalja magában a Bölcsöde és a II. sz. Idősek Klubja, fogorvosok, Mea-Gold és a bentlakásos intézmények esetében az ellátottak gyógyszereit.

Eredeti előirányzat: 10.052.560 Ft, módosított előirányzat: 11.684.025 Ft, teljesítés: 11.684.025 Ft

- Intézményi ellátási díjak: magukba foglalják az ellátottak által befizetett személyi térítési díjakat, gondozási térítési díjakat

Eredeti előirányzat: 187.769.300 Ft, módosított előirányzat: 196.316.796 Ft, teljesítés: 196.316.796 Ft

A fenti adatok alapján elmondható, hogy tervezett bevételek 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

- Áfa bevételek:

Eredeti előirányzat: 66.527.015 Ft, módosított előirányzat: 66.527.015 Ft, teljesítés: 63.050.508 Ft

Az Áfa bevételek 95%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

- Áfa visszatérítése

Eredeti előirányzat: 1.264.000 Ft, módosított előirányzat: 5.237.000 Ft, teljesítés: 5.237.000 Ft

Az Áfa visszatérítése 100%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

- Egyéb működési bevételek:

Módosított előirányzat: 2.190.801 Ft, teljesítés: 2.190.801 Ft

- Egyéb működési célra átvett pénzeszközök:

Módosított előirányzat: 40.000 Ft, teljesítés: 40.000 Ft

- Felhalmozású célú civil szervezetektől átvett pénzeszközök:

Módosított előirányzat: 195.000 Ft, teljesítés: 195.000 Ft

- Felhalmozású célú háztartásoktól átvett pénzeszközök:

Módosított előirányzat: 420.000 Ft, teljesítés: 420.000 Ft

Bevételi forrásaink még a működési célú támogatás értékű bevételek:

- OEP finanszírozás (Védőnők, Házi gyermekorvosok)

Eredeti előirányzat: 53.203.200 Ft, módosított előirányzat: 53.828.200 Ft, teljesítés: 53.828.200 Ft

Az OEP finanszírozás 100%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

- Munkaügyi Központtól munkaerő támogatásként átvett pénzeszköz közfoglalkoztatottakra

Módosított előirányzat: 1.282.609 Ft, teljesítés: 1.282.609 Ft

- Pénzmaradvány igénybevétele

Módosított előirányzat: 722.620 Ft, teljesítés: 722.620 Ft

- Kamatok:

Módosított előirányzat: 950 Ft, teljesítés: 950 Ft

- Biztosító által fizetett kártérítés:

Módosított előirányzat: 56.680 Ft, teljesítés: 56.680 Ft

- TOP helyi humán fejlesztés:

Módosított előirányzat: 5.300.000 Ft, teljesítés: 5.300.000 Ft

- Tárgyi eszköz értékesítése:

Eredeti előirányzat: 1.946.000 Ft, módosított előirányzat: 2.096.000 Ft, teljesítés: 2.096.000 Ft

Finanszírozási bevételünk

Irányító szervi támogatás

Eredeti előirányzat: 868.438.403 Ft, módosított előirányzat: 991.693.489 Ft, teljesítés: 991.693.489 Ft

Irányító szervi támogatás a módosított előirányzathoz képest 100%-ra teljesült.

Működési kiadások alakulása:

Eredeti előirányzat: 1.347.584.931 Ft, módosított előirányzat: 1.486.354.242 Ft, teljesítés: 1.468.879.914 Ft

A működési kiadások összességében 99%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

- Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat: 724.522.494 Ft, módosított előirányzat: 821.538.517 Ft, teljesítés: 809.248.291 Ft

A teljesítés 99%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.

- Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó:

Eredeti előirányzat: 93.504.743 Ft, módosított előirányzat: 105.577.470 Ft, teljesítés: 103.600.884 Ft

A teljesítés 99%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.

- Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat: 524.557.694 Ft, módosított előirányzat: 549.346.870 Ft, teljesítés: 546.139.354 Ft

A teljesítés 99%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.

- Felhalmozási (fejlesztési) kiadások (beruházás):

Eredeti előirányzat: 5.000.000 Ft, módosított előirányzat: 9.891.385 Ft, teljesítés: 9.891.385 Ft
A teljesítés 100%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.

2025. év intézményi ráfordításai

Az intézmény komplex működéséből adódóan a tárgyi feltételek folyamatos fejlesztése állandó igényként jelenik meg részlegeinkben. Ezt figyelembe véve intézményünk elsősorban kisértékű tárgyi eszközök beszerzését kezdeményezte. A beszerzések fő célja a részlegek eszközállományának korszerűsítése, valamint a tárgyi feltételek megújítása volt annak érdekében, hogy a mindennapi használat során elhasználódott eszközök pótlásra kerüljenek.

A ráfordítások döntő része a bentlakásos intézményi részlegek, valamint a főzőkonyhák eszközeinek korszerűsítésére irányult. Ez elsősorban a folyamatos és intenzív használatból adódó jelentős mértékű amortizációval magyarázható.

Intézményünk napi rendszerességgel lát el szállítási feladatokat saját gépjárműveivel, amelyek elsősorban az óvodai és iskolai, valamint a szociális étkeztetés biztosítását szolgálják. A megnövekedett igénybevétel következtében a járművek időszakos meghibásodása elkerülhetetlen, ezért azok rendszeres karbantartása és javítása szükségessé válik a folyamatos és biztonságos működés fenntartása érdekében.

A tárgyév során több alkalommal került sor javításokra, amelyek keretében a legszükségesebb alkatrészcsereket és műszaki beavatkozásokat szakműhelyek bevonásával végeztettük el. A járművek megfelelő karbantartása nemcsak a biztonságos közlekedést, hanem az ételszállítás megbízhatóságát és a szolgáltatás zavartalan biztosítását is elősegíti. A hatékonyabb működés érdekében intézményünk egy új gépjárművet szerzett be, amelynek összköltsége bruttó 4.318.000 Ft volt, ezzel egyidejűleg a korábban használt, elavult jármű értékesítésre került. A gépjármű beszerzése a 2025. évi költségvetés terhére kértük betervezni.

A Népjóléti Szolgálat Idősek Otthona I. (9500 Celldömölk, Nemesdömölk u. 15.) épületében üzemelő felvonó villamos felújítása megvalósult, amelynek összköltsége bruttó 6.310.128 Ft

volt. A beruházás a korábbi berendezés elavultsága miatt vált indokolttá, hozzájárulva a biztonságos és megbízható működés fenntartásához.

2025 februárjában a Vas Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztályának Szociális és Gyámügyi Osztálya ellenőrzést végzett a fogyatékos személyek nappali ellátásának működésével kapcsolatban. A tárgyi feltételek vizsgálata során megállapításra került, hogy a személyi tisztálkodás biztosításához rendelkezésre álló zuhanyzó akadálymentes használatának kialakítása indokolt. Ennek megfelelően az akadálymentes zuhanyzó kialakítása megvalósult, ezáltal biztosítva a szolgáltatás színvonalának növelését és az ellátottak biztonságos, önállóbb használatát, amelynek összköltsége bruttó 890.500 Ft volt.

„Konyhai fejlesztés Celldömölkön” – a TOP Plusz pályázati program keretében megvalósuló projekt 2024-ben vette kezdetét. A beruházás célja a 9500 Celldömölk, Árpád utca 18. szám alatti épület felújítása és korszerűsítése, valamint egy 450 adag kapacitású, szociális étkeztetést biztosító főzőkonyha kialakítása volt. A projekt 2025-ben sikeresen befejeződött, a konyha működése 2025. szeptemberében megkezdődött. A korábbi konyhán használt hűtőkamrák áthelyezése és beüzemelése is megtörtént, amelynek összege bruttó 838.200 Ft. A fejlesztés részeként modern kamerarendszer is kiépítésre került, amelynek összege bruttó 787.565 Ft.

A bér- és járulékköltségek csökkentése érdekében intézményünk több megtakarítási intézkedést alkalmaz. A nyugdíjba vonuló közalkalmazottak esetében a munkavégzés alóli felmentés időtartama alatt – a bentlakásos intézmények kivételével – a feladatellátást belső átszervezéssel biztosítjuk, ezáltal elkerülhető a párhuzamos bérkifizetés. A bentlakásos ellátást nyújtó egységekben a folyamatos munkarend sajátosságai miatt az ilyen jellegű átszervezés nem megvalósítható, így ott a helyettesítés biztosítása szükséges.

A CSED, illetve GYED ellátásban részesülő munkavállalók távolléte idején – amennyiben azt a munkaszervezés lehetővé teszi – szintén belső erőforrások átcsoportosításával oldjuk meg a helyettesítést.

A megbízási díjak növekedése elsősorban a nyugdíjas korú munkavállalók visszafoglalkoztatásából ered. Különösen az időskorúak tartós bentlakásos ellátása, valamint a gyermekétkeztetés területén jelent kihívást a nyugdíjba vonuló dolgozók pótlása, illetve a tartós keresésképtelenség miatti helyettesítés biztosítása. Ezen feladatok ellátása érdekében 2025-ben több esetben megbízási jogviszony keretében került sor a korábban nyugdíjba vonult, illetve CSED/GYED miatt távollévő munkavállalók pótlására.

Intézményünk a Munkaügyi Központ által meghirdetett foglalkoztatási és közfoglalkoztatási támogatásokat is igénybe veszi. A Népjóléti Szolgálat a közfoglalkoztatás nyújtotta lehetőségeket a jövőben is a lehető legszélesebb körben kívánja kihasználni, a hatékony és gazdaságos működés biztosítása érdekében.

CELLDÖMÖLKI VÁROSI ÓVODA

A Celldömölk Városi Óvoda 2025. január 1-től 2025. december 31-ig egy székhelyóvodával és két tagóvodával, összesen 12 csoporttal működött.

- Koptik utcai Székhelyóvoda: 4 csoport
- Vörösmarty utcai Tagóvoda: 5 csoport
- Alsósági Tagóvoda: 3 csoport

Beíratott gyermekek létszámának alakulása:

	<u>2025. augusztus 31-én</u>	<u>2025. október 01-én</u>
- Koptik úti Óvoda:	118 fő	113 fő
- Vörösmarty úti Tagóvoda:	128 fő (-1 szünetelő jogv.)	124 fő (-1 szünetelő jogv.)
- Alsósági Tagóvoda:	57 fő	57 fő

Óvodánk 2025. első félévében 18 fő sajátos nevelési igényű gyermeket látott el. Ezen gyermekek fejlesztését logopédus, gyógypedagógus, fejlesztő óvodapedagógus segítségével oldottuk meg.

A bejáró gyermekek száma a 2025/2026-os nevelési év elején 43 fő.

Intézményünk mindhárom óvodája élelmezését a Népjóléti Szolgálat Alsósági főzőkonyhája látta el.

Bevételi források és azok teljesítése

Működési bevételek:

- Szolgáltatások ellenértéke	100 %
- Biztosító által fizetett kártérítés	100 %
- Egyéb működési bevételek	100 %
- Összesen:	100 %

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

- PVS – Hungary Kft.	385.440 Ft
- Ligeti Óvoda Munkáját Segítő Alapítvány	270.000 Ft

Finanszírozási bevételek:

- Előző évi maradvány igénybevétele:	100 %
- Központi, irányító szervi támogatás:	100 %

Kiadások alakulása – működési és fejlesztési kiadások

- Személyi juttatások	99,01 %
- Járulékok	98,65 %
- Dologi kiadások	98,31 %
- Beruházások	100 %
- Felújítások	100 %
- Összesen:	98,72 %

Beruházások (bruttó):

Riello Condexa PRO kazán és beüzemeléshez szükséges anyagok	6 700 719
Ketteshinta (Vörösmarty óvoda)	1 247 140
Köteles kiegyensúlyozó udvari játék (Koptik óvoda)	543 966
JBL hangfal 3 db, mikrofon 3 db (Koptik, Vörösmarty, Alsósági óvoda)	839 700
	9 331 525

Felújítások (bruttó):

Csoportszoba aljzat (Koptik óvoda)	2 908 278
Csoportszoba festés (Koptik Óvoda)	240 000
Kapu készítés (előleg) Koptik óvoda	1 097 280
	4 245 558

Dolgozói létszám (2025.12.31.):

- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony: 41 fő
- Mt. foglalkoztatott: 5 fő
- Rehab foglalkoztatott: 2 fő

Összegzés, javaslat a 2025. évi maradványra vonatkozóan

Összességében megállapítható, hogy a 2025. évi gazdálkodás végső számai a költségvetéshez és a módosított előirányzathoz képest jelentős eltérést mutatnak, az indokok részletesen leírásra kerültek. A bevételek 89%-ra, a kiadások 80%-ra teljesültek.

Az Ávr 155. § (2) alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. A maradvány kimutatást a 21. és a 22. melléklet tartalmazza.

A maradvány számítását az új Számviteli törvény alapján a Magyar Államkincstár tájékoztatásának megfelelően végeztük el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-a (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a

Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatokat csatolom jelen előterjesztéshez.

A Magyar Államkincstár Áht. 68/B. § (1) bekezdése szerinti ellenőrzése keretében elkészített jelentéseket a Képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Magyar Államkincstár 2 alkalommal végzett ellenőrzést.

Az első ellenőrzés dokumentum alapú felülvizsgálat volt.

A Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatósága az Önkormányzat a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2025. évi Kvtv.) IX. fejezetéből származó támogatások igénylése megalapozottságának hatósági ellenőrzését a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2025. április 8. napján megkezdte. A hatósági ellenőrzés során az alábbi feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatások felülvizsgálatára került sor:

- 2025. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás jogcím (2024/2025 nevelési év)

A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje 60 nap volt.

Az ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

A második ellenőrzés helyszíni ellenőrzés és dokumentum alapú ellenőrzés is volt. A cél annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat központi költségvetéséből származó – Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: 2024. évi Kvtv.) meghatározott – támogatásai 2024. évi elszámolása az alábbiakban felsorolt támogatás esetében megalapozott-e, megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Az Igazgatóság együttes megállapításai:

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével támogatások (2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.3.-1.3.2.15.) jogcímen: Az igényjogosultság alapján az Igazgatóság által megállapított támogatás összege: 311.815.780 Ft, amely eltér az Önkormányzat elszámolásában közölt 312.002.470 Ft adattól. Az eltérés: -186.690 Ft.

A felhasználás esetében az Igazgatóság által megállapított támogatás összege felhasználásra került.

- Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím (2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.3.) Az igényjogosultság alapján az Igazgatóság által megállapított támogatás összege: 89.957.000 Ft, amely eltér az Önkormányzat elszámolásában közölt 89.273.200 Ft adattól. Az eltérés: +683.800 Ft.

A felhasználás esetében az Igazgatóság által megállapított támogatás összege felhasználásra került.

Az Önkormányzatnak a fent leírtak alapján a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet (1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti

szolgálat/központ kivételével támogatások és 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása) jogcímein összesen +497.110 Ft többlettámogatási összege keletkezett.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és elfogadásra javasolta a rendelet-tervezetet.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldőmők, 2026. május 22.



Fehér László
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Farkas Gábor a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok

elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

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

Olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki, melyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén és átlátható a humán erőforrás-kezelés. A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzési nyomvonalát aktualizáltam, tartalmazza a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, az irányítási és ellenőrzési folyamatokat. A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét leszabályoztam.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Kockázatkezelési Szabályzat része a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésnek. Felmérésre kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő külső és belső (pénzügyi, tevékenységi, emberi erőforrás) kockázatok, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás).

A költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával le szabályoztam az engedélyezési, jóváhagyási eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, a beszámolási eljárásokat.

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Kialakítottam és működtettem olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról, biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét, valamint a működéséhez szükséges forrásokat.

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

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

Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházy Lilla pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Celldömölk, 2026. 05. 08.



aláírás

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal dotted line. Below the signature, the word "aláírás" is printed in a small, black, sans-serif font.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Pálné Horváth Mária igazgató a Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár** 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

- az intézmény szakmailag megfelelően működik
- a humán erőforrás gazdálkodásra jellemző hogy a felelősségek, feladatkörök meghatározottak
- az intézmény külső és belső információs rendszere jó
- a vezetés és a fenntartó együttműködése jó
- az intézmény gazdasági stratégiája és szakmai programja megfelel a környezeti elvárásoknak
- az intézmény szakmai és pénzügyi beszámolókat félévente készíti a fenntartó felé, statisztikai jelentéseket évente az országos adatbázisokba

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A FEUVE részét képező kockázatkezelési szabályzat rögzíti

- a kockázati tényezők túlnyomó része külső kockázati tényező (jogi szabályozási kockázat, pénzügyi kockázatok)
- a humán erőforrás belső kockázati tényező (a betöltetlen álláshelyek, szakmai létszám minimum)
- az intézményben a szervezeti célokat szakmai program, a szervezeti és működési szabályzat rögzíti

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény szabályozottságát a különböző vonatkozó gazdasági szabályzatok, és az intézményi vagyon megőrzésére vonatkozó rendelkezések biztosítják.

- a szakmai munkába beépített kontrollok (munkamegbeszélések, munkaértekezletek)
- gazdasági, pénzügyi kontroll (munkakapcsolat az intézmény gazdasági ügyintézőjével és gazdasági vezetőjével)
- külső kontroll tevékenység (ellenőrzések, intézkedési tervek a fenntartó valamint az egyes szakhatóságok részéről)

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény külső és belső kommunikációs rendszert működtet, melynek típusai a verbális, a papíralapú és elektronikus információhordozók.

- szakmai kommunikációs rendszer működik az intézmény egységei között és a különböző társintézményekkel, társadalmi szervezetekkel, szakmai szervezetekkel, helyi, kistérségi, regionális és országos szinten
- gazdasági, pénzügyi kommunikációs kapcsolat a polgármesteri hivatal szakembereivel

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Félévente készül, pénzügyi és szakmai beszámoló az intézmény szakmai munkájáról és gazdálkodásáról és kerül a város képviselőtestülete elé. A szakmai munka ellenőrzése munkafolyamatokban épül be, a különböző adathordozók rögzítik annak eredményességét.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

- az intézményi szabályzatok még hatékonyabb alkalmazása a gyakorlatban
- az intézményi feladatnövekedés és a vele párhuzamosan zajló létszámcsökkenés miatt a belső kontrollok folyamatos fejlesztést igényelnek

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 a 20... 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 a 20... 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... 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 a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.


vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Pálné Horváth Mária igazgató, Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Celldömölk, 2026. május 5.



P. H.

Pálné Horváth Mária

.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

Nyilatkozat

Alulírott **Pálné Horváth Mária** a **Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője nyilatkozom, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen az alábbiak szerint részt veszek:

- Nemzeti Adó és Vámhivatal (Székhely 1054 Budapest, Széchenyi u. 2.) képzést folytató intézmény
- Szerződés szám 26IBUDKGE-01/28431/2026
- A képzés időtartama 2026.05.07-2026.06.05. 60 óra E-learning képzés

Celldömök, 2026. május 5.

Pálné Horváth Mária

Pálné Horváth Mária

igazgató



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott KONTICS ILONA, a VÁROSGONDNOKSÁG CELLDÖMÖLK 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 előírányzatok 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 értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltém.

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

- a) **Kontrollkörnyezet:**
A kialakított, módosított dokumentumok, előírások, szabályzatok megfelelően működnek.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**
Megfelelően működik és teljesül.
- c) **Kontrolltevékenységek:**
Az Intézmény céljainak érdekében a szabályzatokban a következő kontrolltevékenységek épülnek be:
 - engedélyezési és jóváhagyási eljárások
 - információhoz való hozzáférés
 - fizikai kontroll
 - beszámolási eljárások
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:**
Megfelelően működik, biztosítja, hogy az információs határidőre eljusson az illetékes szervezethez, személyhez.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**
Belső ellenőrzések és felülvizsgálatok a folyamatban épített.
Az előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályzata szerint.

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 a 20... 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 a 20... 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... 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 a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről

szóló

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... 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: Celldömölk, 2026. május 04.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömölk, Szalóky S. u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-923

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu

Ikt.sz.: U48/1/2026.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Nagy Zoltán**, a(z) **Népjóléti Szolgálat** 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömölk, Szalóky S. u. 3.

☎ / 95 / 525-910; 95 / 525-923

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott

feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

- a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet szakmailag megfelelően működik az intézmény részlegeiben. A felelőségek, feladatkörök meghatározottak, a humánpolitikai stratégia, információs rendszer jó, a vezetés felügyelettel való együttműködése szintén megfelelő. A részlegek napi tevékenységüket a részlegvezetők utasításai szerint az intézmény Szakmai Programjában, Házirendjében foglaltak szerint végzik. Az egységek vezetői tevékenységükről rendszeresen beszámolnak az intézményvezetőnek, döntéseikben az intézményvezető utasításai szerint járnak el. Szakmai beszámolóikat évente elkészítik, jelentéseiket pedig célhoz kötötten is megteszik- pl. statisztikai jelentéshez, normatíva igényléshez, országos adatbázisba jelentéshez, ellenőrzéshez. A részlegvezetők határozzák meg a részlegeken belül a feladatokat, azok elosztását. Ezeket a munkaköri leírásokban rögzítik, majd a napi munka során ellenőrzik. Az intézményben a törvényi előírásnak megfelelően évente készül intézményi szinten továbbképzési terv, melyhez a részlegvezetők teszik meg javaslatukat az egyes dolgozókra és továbbképzési fajtára vonatkozóan.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az erre vonatkozó szabályokat, előírásokat a FEUVE részét képező Kockázatkezelési Szabályzat és az Integrált kockázat-kezelés eljárásrendjét rögzítő belső szabályzat rendezi. A kockázati tényezők túlnyomó részéről elmondható, hogy egyre több a külső kockázati tényező, melyek évente jelentkező- esetleg elháríthatatlan- nehézséget, vagy éppen kockázatot jelentenek (jogi szabályozási kockázat pl.: a gazdasági és szakmai jogszabályok évenkénti, vagy sűrűbb változása, a pénzügyi kockázatok közül a fedezethiány reális lehetősége, s ezáltal a szolgáltatások mennyiségi és minőségi romlása az állami normatív támogatások értékbeli csökkenése miatt, a lopás miatti eszközvesztés kockázata. Az emberi erőforrás kockázatánál a belső kockázatok csökkenthetők szakképzettség, továbbképzés, munkabiztonság biztosításával, az egészségi kockázatok csökkentésével az ápolási eszközök alkalmazása miatt, míg a külsők szinte kiszámíthatatlanok- jogszabályok, kistérségi megállapodások létesülése, vagy felmondásának esélyei miatt. A szakmai létszám, illetve státuszok betölthetősége terén is jelentős kockázatot jelent az ellátotti létszám alakulásához mért és változó állami normatíva. További nehézséget jelent, hogy az állami finanszírozású feladatoknál a felhasználás kötött, tehát a szakfeladatok közti átcsoportosítás már nem jelent megoldást. A fenntartói támogatás szociális területen történt megvonásának kockázatait csak azzal lehetett kivédeni, hogy az üres-megüresedő státuszok tartósan nem kerültek betöltésre, ez azonban a humán erőforrás túlzott leterhelését és a szakmai munka felszínességének kockázatát rejti magában. Az intézményben a szervezeti célok konkrétan megfogalmazottak, ezt tükrözi pl. a Szakmai Program, a Szervezeti és Működési Szabályzat, valamint a Házirend.



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömölk, Szalóky S. u. 3.

☎/95 / 525-910; 95 / 525-923

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu

c) **Kontrolltevékenységek:** A szabályozottság biztosítása a Szabálytalanságok kezelése c. szabályzat, illetve a vonatkozó gazdasági szabályzatokban foglaltak alapján történik (Pénzkezelési, Leltározási stb.). A részlegeken belül a kontrolltevékenységet a részlegvezetők végzik, míg a részlegek közt a hasonló, vagy azonos tevékenységet végző vezetők munkájába beépített a kontroll. Ugyanakkor ellenőrzést végez a gazdálkodást bonyolító Intézményi Pénzügyi és gazdálkodási csoport ügyintézője és gazdasági vezetője is. Ez a kontroll kiterjed a kiállított számlák alaki és tartalmi megfelelőségére, a megrendelésekre. Kontroll tevékenység jelenik meg a külső ellenőrzések nyomán keletkezett jegyzőkönyvekben, illetve erre épülve, ha szükséges, az intézkedési tervekben, s a részlegvezetőktől kért visszajelzésekben. A korábbi fenntartói ellenőrzés észrevételezésének megfelelően a részlegvezetők saját intézményi részlegükre vonatkozóan negyedévente a kontrolltevékenységüket írásban is bemutatják, melyen megjelennek az adott területek esetleges kockázatait és a megoldási módok is.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az információ és kommunikáció egy része a szolgáltatásokat igénybe vevőkre vonatkozik. Ennek a dokumentációs alapját a kérelmek, tájékoztatók, megállapodások, értesítések, gondozási tervek stb. képezik. Más részük a szakmai munkához és hierarchiához kapcsolódó- beszámolók, statisztikák, jelentések, személyi anyagok. Ezek szükségességét a szakmai törvények, egyéb jogszabályok, valamint intézményi szinten a GDPR- Adatvédelmi Szabályzat jelenti. A részlegvezetők visszajelzései alapján az intézmény összetettségéhez és területi szétszórtságához képest a

kommunikáció technikai feltételei adottak. A napi kommunikációs tevékenység akár interneten, akár telefonon keresztül egyaránt megvalósítható. A gazdasági és pénzügyi adatok, feladatok vonatkozásában intézményünk folyamatosan kapcsolatban áll a Közös Önkormányzati Hivatalon belül működő Intézménygazdálkodási csoporttal. A csoport munkatársaitól kaphatunk gazdasági és pénzügyi ügyek tekintetében információkat. Intézményünknel a gazdálkodással kapcsolatos tevékenységet a szociális ágazat szakembereivel az Intézménygazdálkodási csoport munkatársaival együttműködve valósítjuk meg. Jelenleg papír alapú tájékoztatás történik mind a szakmai, mind a gazdasági vonalon. Néhány központi információ (jelentések stb.) igényel számítógépes feldolgozást.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** A részlegek minden évben szakmai beszámolót, valamint éves és szükség szerinti statisztikákat készítenek. A szakmai feladatoknál a kliensekre vonatkozó egyéni gondozási- ápolási tervek, havi és éves munkatervet készítenek, melyek értékelésre kerülnek. A szakmai munkáról és gazdasági feltételekről szóló beszámoló évente benyújtásra kerül a fenntartó felé. A gyermekvédelmi feladatellátást Intézményünk éves jelzőrendszeri tanácskozás keretében értékeli. A pályakezdő dolgozók szükség szerinti szakmai tapasztalatszerzését, betanulását az egyes szakfeladatokon a Gyakornoki Szabályzat alapján megbízott dolgozó mentorálja és értékeli. A gazdasági működés vonatkozásában a monitoringot a költségvetési terv, a féléves és az éves beszámoló jelenti. Az élelmezés területén a nyersanyag felhasználás nyomon követése mellett a kiszabot, a tápanyagszámítás és változatossági mutató, valamint részlegenkénti csoportos megbeszélések és a kontrollált étlaptervezés képezik a monitoring tevékenységet.



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömök, Szalóky S. u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-923

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu

A monitoring tevékenységi körébe tartozik a működési engedélyezést végző hatóság és a módszertani intézmény megadott kérdéssora alapján végzett rendszeres ellenőrzés, valamint az egyéb hatósági ellenőrzések (Nébih, Kormányhivatalok, Magyar Államkincstár, SzGyF stb.). Ugyanakkor működik a kontrolltevékenységeknél már említett részlegekben történő ellenőrzés, mely a szakmai munka tartalmát mutató nyilvántartásokra, naplókra, tervekre éppúgy vonatkozik, mint a számszaki feladatokra. Az észlelt hibák rögzítésre korrekcióra kerülnek.

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 a 20... 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 a 20... 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 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 a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömök, Szalóky S. u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-923


E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu

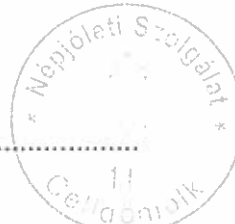
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... 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: Celldömök, 2026. április 28.

 P. H.
.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Kovács Ágnes, a Celldömölki Városi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. január 01-től 2025. december 31-ig tartó 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

- A Celldömölki Városi Óvoda (továbbiakban intézmény) az előírásoknak megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet, melyen belül megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök meghatározása és a humánerőforrás kezelése.
- A belső kontrollrendszer működtetésének érdekében kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat és az intézmény ellenőrzési nyomvonal.
- Az intézmény jogszabályban meghatározott szabályzatokkal rendelkezik, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A Szervezeti és Működési Szabályzat melléklete tartalmazza az általános munkaköri leírásokat. A szabályzatban foglaltakat minden dolgozó megismerte.
- Az adatkezeléssel, adatvédelemmel kapcsolatos feladatok elvégzése, a szabályozó dokumentumokba való beépítése, valamint ezek megismertetése a dolgozókkal és a szülőkkel, mind hozzájárul az intézményben végzett működési folyamatok szabályozottságához.
- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetőek voltak. A Házirend, a Pedagógiai Program, a Munkaterv, a Továbbképzési program, a munkaköri leírások biztosították a dolgozók elkötelezettségét, az elvárásoknak, célkitűzéseknek megfelelő magas szintű munkavégzést.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént.
- Az intézmény a kockázatok kezelésének módját az Integrált Kockázatkezelési eljárásrend Szabályzatába foglalta.
- Az intézményben a kockázatkezelési rendszer működtetése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.

c) Kontrolltevékenységek:

- Kialakításra kerültek a szervezeten belüli kontrolltevékenységek, melyek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítették a szervezet integritását.
- Az intézmény a belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiakat szabályozta:
 - engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
 - a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - beszámolási eljárások.

- Az intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, operatív gazdálkodási feladatait a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Iroda/Intézménygazdálkodási csoport látja el a munkamegosztási megállapodás alapján.
- A kulcskontrollok különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek.
- Az intézmény a gazdálkodási folyamatok során folyamatosan egyeztetett a Pénzügyi Iroda/Intézménygazdálkodási csoport munkatársaival.
- A vezetői beszámoltatás folyamatos volt az intézményben.
- Intézményi irányelvek és eljárások betartása a szervezeti célkitűzések megvalósítását támogatták.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- A kialakított és működtetett információs- és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk, a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez és személyekhez, ezáltal eredményes működést biztosítottak.
- Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújtott a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.
- Az intézmény belső kommunikációs eszközei a különböző szintű vezetői értekezletek, melyek az óvoda működését érintő, fontos információk megosztásáról szóltak.
- A külső-, belső partnerekkel a munkatervben le szabályozott módon történt a kommunikáció (napi-heti-havi-negyedéves időszakokban), mely nélkülözhetetlen az intézmény minőségi működtetésében. A munkamegosztási megállapodás szerinti kommunikáció megfelelően működött.
- Külső információs platformként működik Celldömölk város honlapja, mely folyamatosan frissül és a kötelező közzétételi dokumentumok elérhetőek, ezáltal tájékoztatást nyújtanak az intézmény fontos gazdasági- és működési folyamatairól.
- Az intézmény adatszolgáltatási kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer.
- Az intézmény nagy hangsúlyt fektetett az ellenőrzési rendszer kialakítására, melyet az éves Munkatervben meghatározottak szerint folyamatosan működtetett, kiemelt figyelmet fordítva az adatszolgáltatási, pedagógiai dokumentáció ellenőrzésére.
- A tevékenységek folyamatos nyomon követése, a székhelyintézmény igazgatója, helyettes, tagóvoda-igazgatók ellenőrzései által valósult meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek.
- A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működtek.
- Az intézmény belső ellenőrzési tevékenységét a belső ellenőr látja el éves terv alapján.

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

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

Kelt: Celldömölk, 2026. május 04.




.....
aláírás

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2026.(V.27.) önkormányzati rendelet tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, a fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosították a rászorulóknak intézményi, pénzügyi és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás volt. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését pályázati források bevonásával elérte az önkormányzat.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Városrendszertisztaság feladatellátásának finanszírozása biztosított volt 2024-ben. Az egészségügyi alapellátások ellátása szintén biztosított volt 2024-ben.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény 91. § alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. Megalkotásának elmaradása esetén a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.

Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2026.(V.27.) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Celldömölk Város Önkormányzata 2025. évi biztonságos és jogszerű gazdálkodásának alapjait, a gazdálkodás transzparenciájának biztosítása, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok finanszírozása érdekében.

[2] Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi költségvetési zárszámadásról a következőket rendeli el:

1. §

- /1/ A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 4.821.965 e Ft bevétellel jóváhagyja.
- /2/ Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei bevételeinek részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- a.) a bevételeket az 1. melléklet szerint
 - b.) a 2025. évi feladatalapú finanszírozást feladatonkénti bontásban a 2. melléklet szerint
 - c.) a 2025. évi központi és központosított előirányzatokat a 3. melléklet szerint
 - d.) a működési célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről és kívülről a 4. melléklet szerint
 - e.) a felhalmozási célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről az 5. melléklet szerint
 - f.) az intézményi működési bevételek teljesítését a 6. melléklet szerint
 - g.) az előző évi pénzmaradvány igénybevételét a 7. melléklet szerint.

2. §

- /1/ A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően 4.334.968 e Ft kiadással jóváhagyja.
- /2/ Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei kiadásainak részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a.) a kiadásokat a 8. melléklet szerint
- b.) az intézmények kiadásainak teljesítését a 9. melléklet szerint
- c.) a személyi juttatásokat a 10. melléklet szerint
- d.) a munkaadókat terhelő járulékokat a 11. melléklet szerint
- e.) a dologi kiadásokat a 12. melléklet szerint
- f.) az ellátottak pénzbeli juttatásait a 13. melléklet szerint
- g.) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülre a 14. melléklet szerint
- h.) a működési célú támogatásokat államháztartáson kívülre a 15. melléklet szerint
- i.) a beruházásokat a 16. melléklet szerint
- j.) a felújításokat a 17. melléklet szerint
- k.) a felhalmozási célú támogatásokat a 18. melléklet szerint
- l.) az intézményfinanszírozásokat a 19. melléklet szerint

3. §

A működési és felhalmozási, valamint az összesítő mérleget a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az intézmények és az önkormányzat maradványát a 21. sz. melléklet tartalmazza. A jóváhagyott pénzmaradvány elszámolást a 22. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat által 2025. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat hitelállományának alakulását a 24. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Az önkormányzat tulajdonában/résztulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedések alakulását a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat a 2025. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 26. melléklet alapján 14.127.856.323 Ft összegben állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat adósságának állományát a Stabilitási törvény 3. §-a alapján adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban a 27. melléklet szerint fogadja el.

10. §

A költségvetési intézmények létszámkeretét a 28. melléklet, a közfoglalkoztatottak számának alakulását a 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Celldömölk, 2026. május 27.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömölk, 2026. május 28.

Farkas Gábor
jegyző

BEVÉTELEK
2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
1./	Önkormányzatok működési támogatásai (3. melléklet)	1 629 788	1 813 898	1 813 898	100%
2./	Elvonások és befizetések bevételei	0			
3./	Egyéb működési c. támogatások (4. melléklet)				
	Államháztartáson belülről	57 773	79 357	70 151	88%
	Államháztartáson kívülről			150	
	Összesen:	57 773	79 357	70 301	89%
4./	Önkormányzatok felhalm.c.állami támogatásai	131 869	131 869	131 869	100%
5./	Felhalm. c. támogatások (5. melléklet)				
	Államháztartáson belülről	1 128 987	1 186 988	589 893	50%
	Államháztartáson kívülről		37 000	37 000	100%
	Összesen:	1 128 987	1 223 988	626 893	51%
6./	Közhatalmi bevételek				
	Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.után fiz Szja				
	Magánszem.kommunális adója	57 000	57 000	58 697	103%
	Építményadó	9 000	9 000	9 145	102%
	Iparüzési adó	900 000	978 219	1 046 564	107%
	Gépjárműadó				
	Idegenforgalmi adó	19 500	19 500	31 739	163%
	Egyéb közhatalmi bevételek	6 200	6 200	7 450	120%
	Összesen:	991 700	1 069 919	1 153 595	108%
7./	Működési bevételek (6. melléklet)				
	Készletértékesítés, szolgáltatás bevételei	171 276	179 774	167 100	93%
	Közvetített szolgáltatások bevételei	12 989	14 763	10 920	74%
	Tulajdonosi bevételek	125 397	125 397	89 307	71%
	- önk. vagyon üzemeltetési bevétele	125 397	125 397	89 307	71%
	- osztalék				
	Ellátási díjak	559	559	559	100%
	Kiszámlázott ÁFA	60 627	63 684	58 012	91%
	ÁFA visszatérülés	173 731	173 534	86 481	50%
	Biztosító által fizetett kártérítés			855	
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.				
	Kamat bevétel	0	3	42	1400%
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
	Egyéb működési bevétel	1 000	2 312	12 590	545%
	Összesen:	545 579	560 026	425 866	76%

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
8./	<u>Ingatlanok, egyéb tárgyi eszk. értékesítése</u>	46 135	49 885	66 995	134%
9./	<u>Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel</u>	0	0	184	
10./	<u>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</u>	4 531 831	4 928 942	4 289 601	87%
11./	Államházt-on belüli megelőlegezés	0	11 999	80 633	
12./	<u>Maradvány igénybevétele (7. melléklet)</u>	438 463	451 731	451 731	100%
13./	<u>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</u>	438 463	463 730	532 364	115%
14./	<u>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZES BEVÉTELE</u>	4 970 294	5 392 672	4 821 965	89%

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2025. év

Támogatási jogcím	2025. évi eredeti előirányat				2025. évi módosított előirányat				adatok Ft-ban
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	támogatás	eltérés	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása									
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása									
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	6 994 000		224 212 300	7 526 500	33,56	252 589 340		28 377 040	
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 658 200	26 000		16 658 200		0	
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			63 928 000			61 908 000		-2 020 000	
1.1.1.4. Köztemető támogatása			100 000			100 000		0	
1.1.1.5. Közutak támogatása			11 151 910			11 151 910		0	
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			27 804 000			27 804 000		0	
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			405 450			405 450		0	
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			344 259 860			370 616 900		26 357 040	
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)									
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	292,00	50 333 208	172 374	295,30	50 902 042		568 834	

1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000	26,10	264 836 700	10 237 000	26,40	270 256 800	5 420 100
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	869 000	6,0	5 214 000	869 000	7,0	6 083 000	869 000
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000	17,0	89 556 000	5 268 000	17,0	89 556 000	0
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	8,00	1 512 000	189 000	8,00	1 512 000	0
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			411 451 908			418 309 842	6 857 934
Feladatalapú finanszírozás Celdömölki Városi Óvoda			409 939 908			416 797 842	6 857 934

1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000		24 579 470	7 140 000		26 418 000	1 838 530
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ	6 770 000		37 235 000	6 770 000		37 235 000	0
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 255	2640,00	13 873 200	5 255	2640,00	13 873 200	0
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	97 410	272,00	26 495 520	97 410	275,00	26 787 750	292 230
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000	3,00	75 000	25 000	3,00	75 000	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	842 600	140,00	117 964 000	842 600	140,00	117 964 000	0
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	558 800	190,00	106 172 000	558 800	190,00	106 172 000	0
1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 295 600	21,00	27 207 600	1 295 600	21,00	27 207 600	0
1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 680 900	2,00	3 361 800	1 680 900	2,00	3 361 800	0

1.3.2.7.4.1. Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak	777 300	1,00	777 300	777 300	1,00	777 300	0
1.3.2.14. Támogató szolgálat	35 184 000	1,00	35 184 000	35 184 000	1,00	35 184 000	0
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás	14 104 000	1,00	14 104 000	14 104 000	1,00	14 104 000	0
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	1,20	12 356 400	10 297 000	1,10	11 326 700	-1 029 700
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	7 338 000	11,00	80 718 000	7 338 000	11,50	84 387 000	3 669 000
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			8 364 200			8 382 200	18 000
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	7 791 200	16	124 659 200	7 791 200	17	132 450 400	7 791 200
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás			65 394 482			66 892 699	1 498 217
Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:			698 521 172			712 598 649	14 077 477
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	3 924 000	16,65	65 334 600	3 924 000	16,78	65 844 720	510 120
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			83 845 647			90 388 586	6 542 939
1.4.2. Szünidei ékeztetés támogatása	285	2 556	728 460	285	2 737	780 045	51 585
Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen			149 908 707			157 013 351	7 104 644
Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen			848 429 879			869 612 000	21 182 121

1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	9930,00	21 975 090	2 213	9930,00	21 975 090	0
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása							0
Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen			21 975 090			21 975 090	0
Feladatalapú finanszírozás mindösszesen:			1 626 116 737			1 680 513 832	54 397 095

Kiegészítő támogatások:

2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott támogatás			3 670 925			6 345 988	2 675 063
2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			0			106 833 065	106 833 065
2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0			20 205 222	20 205 222
Kiegészítő támogatások összesen:			3 670 925			133 384 275	129 713 350
Mindösszesen:			1 629 787 662			1 813 898 107	184 110 445

Önkormányzat működési támogatásai 2025.

adatok Ft-ban

Intézmény	Központosított és központi támogatások				
	Feladatalapú	Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	Ágazati pótlék	Bér- támogatás	Összesen
Városi Óvoda	416 797 842				416 797 842
KMKK	21 975 090			20 205 222	42 180 312
Népjóléti Szolgálat	869 612 000		106 833 065		976 445 065
Városgondnokság	118 027 560				118 027 560
Közös Önk. Hivatal	252 589 340				252 589 340
Önkormányzat	1 512 000	6 345 988			7 857 988
Összesen	1 680 513 832	6 345 988	106 833 065	20 205 222	1 813 898 107

MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK

2025. évi teljesítés

ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. 1./ Önkormányzat				
Versenyképes járások I.	0	7 116	7 116	100%
Top-Plusz Helyi humán fejl.	3 269	3 269	1 374	42%
Februári kiegészítő támogatás	1 840	0	0	
NEAK támogatás	0	3 728	3 728	100%
Testvértelepülési együttműködés támogatása	0	1 700	1 700	100%
Intézmények (11. havi munkabér inkasszó)	0	0	1 529	
Roma Önkormányzat 2024. évi fel nem használt támogatása	0	0	40	
Összesen:	5 109	15 813	15 487	98%
II. Intézmények				
1./ Közös Önkormányzati Hivatal				
Körjegyzőség támogatása	9 000	9 000	9 000	100%
TOP-PLUSZ Vulkántól a Vulkánig	5 000	5 000	4 230	85%
TOP-PLUSZ Konyha felújítás	2 000	2 000	2 000	100%
TOP-PLUSZ Szomraky Z.u.	6 435	6 435	183	3%
TOP-PLUSZ Önkormányzati épületek energetikai korsz.	2 000	2 000	0	0%
Februári kiegészítő támogatás	10 786	0	0	
Vas Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka támogatása	0	0	142	
Összesen.	35 221	24 435	15 555	64%
2./ Városgondnokság Celldömölk				
Vas Megyei Kormányhivatal	0	27 978	27 978	100%
Összesen:	0	27 978	27 978	100%
3./ Kemenesaljai Művelődési Kp. és Könyvtár				
Bérfejlesztés támogatása	17 443	0	0	
Vas Megyei Kormányhivatal közfoglalkoztatottak		2 181	2 181	100%
NKA Kreatív Kölyöktábor		300	300	100%
NKA Tulipánfesztivál megrendezése		500	500	100%
NKA Fafaragó szakkör		500	500	100%
NKA Könyvtárba mentem		500	500	100%
NKA ART mozi infrastrukturális fejlsztése		1 000	1 000	100%
TOP PLUSZ 3.1.3-23-VS1-20 Helyi humán fejlesztések		6 150	6 150	100%
Összesen:	17 443	11 131	11 131	100%
Intézmények Összesen	52 664	63 544	54 664	86%
Mindösszesen:	57 773	79 357	70 151	88%

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
--	---------------------	------------------------	-------------	--------------

ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Vasutas Települések Szöv. (Virágos Vasút)	0	0	150	
Összesen:	0	0	150	
II. Intézmények				
Összesen:	0	0	0	
Intézmények összesen:	0	0	0	
Mindösszesen:	0	0	150	

FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK

2025. évi teljesítés

ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

ezer Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat	Beruházáshoz				
	TOP-PLUSZ Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	54 240	54 240	44 999	83%
	TOP Vulkántól a vulkánig	332 244	332 244	332 244	100%
	TOP-PLUSZ Óvoda fejlesztése	17 897	17 897	9 121	51%
	TOP-PLUSZ Konyha fejlesztése	119 961	119 961	119 961	100%
	TOP-PLUSZ Szomraky Z.u. felúj.	305 474	305 474	8 689	3%
	TOP-Plusz Iparterületek fejlesztése II.	292 871	292 871		0%
	TOP-Plusz Helyi humán fejlesztések	6 300	6 300	6 300	100%
	Balatonrendesi tábor fejlesztése	0	0	10 578	
	Versenyképes járások I.	0	57 884	57 884	100%
Összesen:	1 128 987	1 186 871	589 776	50%	
Intézmények	1./ Közös Önkormányzati Hivatal				
	2./ Városgondnokság	0	117	117	100%
	Összesen:	0	117	117	100%
Mindösszesen:	1 128 987	1 186 988	589 893	50%	

ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL

ezer Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. 1./Önkormányzat	Közös ügyünk az állatvédelem támogatása	0	37 000	37 000	100%
	Összesen:	0	37 000	37 000	100%

INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	514	520	542	104%
Városgondnokság Celldömölk	167 834	167 834	161 701	96%
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	35 092	47 505	47 505	100%
Intézmények összesen	203 440	215 859	209 748	97%
Önkormányzat Celldömölk	342 139	344 167	216 118	63%
Működési bevételek mindösszesen:	545 579	560 026	425 866	76%

ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

Intézmény neve	Pénzmaradvány felhasználás			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	0	5 046	5 046	100%
Városgondnokság Celldömölk	0	5 106	5 106	100%
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	0	3 390	3 390	100%
Intézmények összesen	0	13 542	13 542	100%
Önkormányzat Celldömölk	438 463	438 189	438 189	100%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele mindösszesen	438 463	451 731	451 731	100%

KIADÁSOK

2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
1./ Személyi juttatások (10. melléklet)	593 249	635 796	615 237	97%
2./ Munkaadókat terhelő járulékok (11. melléklet)	73 106	78 422	73 185	93%
3./ Dologi kiadások (12. melléklet)	611 490	694 861	642 827	93%
- ebből Működési c. előzetesen felszám ÁFA	94 682	88 455	78 361	89%
Fizetendő ÁFA	78 126	156 808	144 015	92%
4./ Ellátottak pénzbeli juttatásai (13. melléklet)	11 500	11 500	9 693	84%
5./ Elvonások és befizetések	250 938	289 425	289 424	100%
6./ Működési c. támogatások nyújtása				
Államháztartáson belülre (14. melléklet)	1 281 629	1 412 890	1 412 455	100%
Államháztartáson kívülre (15. melléklet)	427 751	443 089	428 498	97%
Összesen:	1 709 380	1 855 979	1 840 953	99%
7./ Beruházások (16. melléklet)	1 585 090	1 605 054	715 646	45%
8./ Felújítások (17. melléklet)	53 689	120 618	48 461	40%
9./ Egyéb felhalmozási c. támog. nyújtása				
Államháztartáson belülre				
Államháztartáson kívülre (18. melléklet)	16 475	23 641	22 166	94%
Összesen:	16 475	23 641	22 166	94%
10./KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 904 917	5 315 296	4 257 592	80%
11./ Hitelek törlesztése				
Hosszú lejáratú hitelek	9 925	9 925	9 925	100%
Rövid lejáratú hitelek				
Összesen:	9 925	9 925	9 925	100%
12./ Államháztartáson belüli megelőlegzés visszafizetése	55 452	67 451	67 451	100%
13./Finanszírozási kiadások összesen	65 377	77 376	77 376	100%
Kiadások összesen:	4 970 294	5 392 672	4 334 968	80%

9. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezethez

INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI

2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	381 733	404 904	389 203	96%
Városgondnokság Celldömölk	441 329	508 726	488 558	96%
Művelődési Központ és Könyvtár	162 562	195 420	191 956	98%
Intézmények összesen	985 624	1 109 050	1 069 717	96%
Önkormányzat Celldömölk	3 984 670	4 283 622	3 265 251	76%
Kiadások mindösszesen	4 970 294	5 392 672	4 334 968	80%

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	289 762	309 163	298 817	97%
Városgondnokság Celldömök	154 137	162 026	160 461	99%
Művelődési Központ és Könyvtár	71 341	78 782	78 231	99%
Intézmények összesen	515 240	549 971	537 509	98%
Önkormányzat Celldömök	78 009	85 825	77 728	91%
Kiadások mindösszesen	593 249	635 796	615 237	97%

MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK
2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	40 370	42 926	39 929	93%
Városgondnokság Celldömölk	18 959	19 806	19 806	100%
Művelődési Központ és Könyvtár	7 663	8 603	8 414	98%
Intézmények összesen	66 992	71 335	68 149	96%
Önkormányzat Celldömölk	6 114	7 087	5 036	71%
Kiadások mindösszesen	73 106	78 422	73 185	93%

DOLOGI KIADÁSOK**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	43 601	45 671	45 083	99%
Városgondnokság Celldömölk	253 682	254 414	240 414	94%
Művelődési Központ és Könyvtár	81 653	107 679	104 955	97%
Intézmények összesen	378 936	407 764	390 452	96%
Önkormányzat Celldömölk	232 554	287 097	252 375	88%
Kiadások mindösszesen	611 490	694 861	642 827	93%

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Önkormányzat				
Egyéb nem int.ellátások	11 500	11 500	9 693	84%
- ebből: rendkívüli települési	6 100	6 100	5 737	
települési tám. lakhatás és	5 400	5 400	3 816	
köztemetés			140	
Mindösszesen.	11 500	11 500	9 693	84%

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
BURSA ösztöndíj	3 500	3 500	3 065	88%
Önkormányzatoknak (bejáró gyermek.)	1 512	2 079	2 079	100%
Társulásoknak	1 275 817	1 406 511	1 406 511	100%
ROMA önkormányzatnak	800	800	800	100%
Összesen:	1 281 629	1 412 890	1 412 455	100%
II. Intézmények				
Összesen:	0	0	0	
Mindösszesen:	1 281 629	1 412 890	1 412 455	100%

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
1. Önkormányzat				
CVSE támogatása	33 900	34 880	34 880	100%
CELL Sport Kft támogatása	8 000	8 000	8 000	100%
Izsákfai Sportegyesület tám.	600	600	600	100%
Polgármesteri keret	2 600	2 600	2 420	93%
SOLTIS színház tám.	5 000	5 000	5 000	100%
Vizisport Egyesület tám. (úszóklub)	1 000	1 000	1 000	100%
Magyar Erősebbek Szöv.		150	150	100%
NEAK támogatás fogorvosoknak		3 728	3 728	100%
4 város labdarúgó tornája	400	400	400	100%
Helyijáratos buszközl.tám.	34 000	34 000	30 886	91%
Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szöv.	100	100	100	100%
Alsósági Evangélikus Egyházközösség			300	
Herman Ottó Intézet Nonprofit Kft.			2	
Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	400	400	400	100%
Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	300	500	500	100%
Celldömölki Média Nonprofit Kft.	33 000	36 013	36 013	100%
Vulkán Gyógy és Élmenyfürdő tám.	223 065	230 332	230 332	100%
Kemenes Szolgáltató Kft.	83 486	83 486	71 887	86%
Kemenesaljai Mentésügyi Alapítvány	150	150	150	100%
Honismereti és Kulturális Egyesület	1 500	1 500	1 500	100%
Együtt Celldömölk Városért Egyesület	250	250	250	100%
Összesen:	427 751	443 089	428 498	97%

II. Intézmények				
Összesen:	0	0	0	
Mindösszesen:	427 751	443 089	428 498	97%

BERUHÁZÁSOK**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Önkormányzati utak tervezési díja	5 000	4 168	1 143	27%
Személygépkocsi vásárlás	7 500	7 500	7 500	100%
Turizmusfejlesztési beruházások	45 000	30 000	0	0%
Fogorvosi kezelőegység vásárlás	5 000	5 000	3 150	63%
Közvilágítás lámpatestek megvásárlása	0	1 205	1 205	100%
Kamerarendszer bővítés	5 000	5 000	4 974	99%
TOP Plusz Vulkántól a Vulkánig	500 917	422 661	361 380	86%
TOP Plusz Iparterületek fejl.	371 091	371 059	0	0%
TOP Plusz Városi Óvoda fejlesztés	19 200	19 200	0	0%
TOP Plusz Önkormányzati épületek energetikai fejl.	62 131	62 131	50 843	82%
TOP Plusz Konyha fejlesztése	239 597	237 274	210 680	89%
TOP Plusz Belterületi utak fejl. Dr. Szomraky Z.u.	298 787	298 702	0	0%
TOP Plusz Belterületi utak fejl. Puskin,Széchenyi,Kossuth	0	0	318	
KAP Külterületi utak fejl.	7 500	7 495	1 461	19%
TOP Plusz Helyi humán fejl.	6 300	6 300	6 299	100%
Közös ügyünk az állatvédelem	0	31 181	30 170	97%
Versenyképes járáások Egészséges pihenés a vulkánok vidékén	0	57 884	0	0%
Összesen:	1 573 023	1 566 760	679 123	43%
II. Intézmények				
Közös Önkormányzati Hivatal				
Vírusirtó program	1 500	1 500	906	60%
Számítástechnikai eszközök beszerzése	6 500	5 644	4 468	79%
Top Plusz Konyha fejl. Laptop			200	
Xerox nyomtató Ostffyasszonyfa			632	
Hivatal számítógép csere (32 db)			3 636	
Összesen:	8 000	7 144	5 374	75%
Művelődési Központ és Könyvtár				
Színpadtechnikai fejlesztések	1905			
Szőnyeg		127	127	100%
Szék recepcióra		34	34	100%
Nootbook		195	195	100%
Összesen:	1 905	356	356	100%

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Városgondnokság				
Midea MOX-330 3,5Kw-os klíma (Izsákfa)	926	926	926	100%
Midea MOX-330 3,5Kw-os klíma (Izsákfa)				
Építők útja kandeláber	635	175	175	100%
LSZ Profi 10 só szállítószalag	601	601	600	100%
AUX GAMMA 2 klíma	0	525	525	100%
AUX GAMMA 2 klíma	0	836	836	100%
AUX GAMMA 2 klíma	0	1 029	1 029	100%
Atlantic Opro +ERP 80L villanybojler	0	76	76	100%
Einhell TC-SM 2131/2 Dual Gérvágó	0	82	82	100%
Kazán Horváth E. u. 21.	0	981	981	100%
Fűnyíró gép (közfoglalkoztatás)	0	117	117	100%
Samsung A05S telefon	0	49	49	100%
hűtőszekrény Keszthely	0	205	205	100%
hűtőszekrény Keszthely	0	205	205	100%
LG televízió Keszthely	0	145	145	100%
Díszvilágítás	0	1 065	1 065	100%
Ariston Lidos R 50 ERP tárolós vízmelegítő	0	62	62	100%
Ariston Lidos R 50 ERP tárolós vízmelegítő	0	62	62	100%
YATO kompresszor 2,2 kW 100 liter	0	239	239	100%
YATO homokfúvó 40L	0	67	67	100%
GRASS-ROL 300l függesztett sószóró+kardán	0	516	516	100%
Fűnyíró gép WB21-011-3405	0	185	185	100%
Fűnyíró gép WB21-011-3405	0	185	185	100%
Stihl benzinmotoros fűkasza	0	346	346	100%
Stihl benzinmotoros fűkasza	0	347	347	100%
Stihl fűnyírótraktor	0	1 631	1 631	100%
Háromrészes alumínium létra	0	180	180	100%
Einhell TE-RH fűrókalapács	0	62	62	100%
Stihl egykezes motorfűrész	0	180	180	100%
Nissan Cabstar NT400 emelőkosaras autó	0	19 069	19 069	100%
Vörösmarty utca járdaépítés	0	193	193	100%
Mikes utca parkoló	0	453	453	100%
Összesen:	2 162	30 794	30 793	100%
Intézmények összesen:	12 067	38 294	36 523	95%
Beruházások mindösszesen:	1 585 090	1 605 054	715 646	45%

FELÚJÍTÁSOK**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Csatorna és víziközmű hálózat felújítás	42 775	42 775	11 377	27%
Ady E. utca		37 632	0	0%
Összesen:	42 775	80 407	11 377	14%
II. Intézmények				
Városgondnokság				
Balatonrendes tábor felújítás	3 810	2 457	0	0%
Önkormányzati lakások nyílászáró cseréje	6 350	6 350	5 732	90%
Nyilvános illemhely ajtócsere	754	1 217	1 217	100%
Építők útja járda felújítás	0	8 000	7 948	99%
Izsákfa Kódó utca útfelújítás	0	21 113	21 113	100%
Április utca 5/5. és 5/6. lakások összenyitása	0	487	487	100%
Április utca 2/6. komfortfokozat emelés	0	332	332	100%
Április utca 3/5. komfortfokozat emelés	0	255	255	100%
Városgondnokság összesen:	10 914	40 211	37 084	92%
Intézmények összesen:	10 914	40 211	37 084	92%
Felújítások mindösszesen:	53 689	120 618	48 461	40%

FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**2025. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
CVSE-nek napelem telepítéshez	15 000	18 666	18 666	100%
Celldömölki Önkormányzati tűzoltóság gépkocsi vásárláshoz	0	3 500	3 500	100%
Összesen:	15 000	22 166	22 166	100%
II. Intézmények				
Városgondnokság	1 475	1 475	0	0%
Összesen:	1 475	1 475	0	0%
Mindösszesen:	16 475	23 641	22 166	94%

FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Összesen:	0	0	0	

19. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezethez

INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSOK

2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	345 448	374 105	374 105	100%
Városgondnokság Celldömök	273 495	307 690	307 690	100%
Művelődési Központ és Könyvtár	110 027	133 394	133 394	100%
Intézmények összesen	728 970	815 189	815 189	100%

ÖSSZESÍTŐ MÉRLEG

2025. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési bevételek	3 099 443	3 397 803	3 374 353	99%
Működési kiadások	3 249 663	3 565 983	3 471 319	97%
Egyenleg	-150 220	-168 180	-96 966	58%
Fejlesztési bevételek	1 432 388	1 531 139	915 248	60%
Fejlesztési kiadások	1 655 254	1 749 313	786 273	45%
Egyenleg	-222 866	-218 174	128 975	-59%
Finanszírozási bevételek	0	11 999	80 633	672%
Finanszírozási kiadások	65 377	77 376	77 376	100%
<i>Ebből: - működési célú hitel törlesztése</i>				
<i>- fejlesztési célú hitel törlesztése</i>	9 925	9 925	9 925	100%
<i>- Áh-on belüli megel. visszafiz.</i>	55 452	67 451	67 451	100%
Egyenleg	-65 377	-65 377	3 257	-5%
Előző évi pénzmaradvány felhasználása	438 463	451 731	451 731	100%
Pénzmaradvány összesen	438 463	451 731	451 731	100%
Összes bevétel	4 970 294	5 392 672	4 821 965	89%
Összes kiadás	4 970 294	5 392 672	4 334 968	80%
Egyenleg	0	0	486 997	

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek	420 182	434 629	336 559	77%
Közhatalmi bevételek	991 700	1 069 919	1 153 595	108%
Önkormányzatok költségvetési támogatása (működési célú)	1 629 788	1 813 898	1 813 898	100%
Működési célú támogatások	57 773	79 357	70 301	89%
Elvonások, befizetések				
Működési célú kölcsön visszatérülések, igénybevételek				
Áh-on belüli megelőlegezés	0	11 999	80 633	672%
Előző évi műk. pénzmar. igénybevétele	438 463	451 731	451 731	100%
Likviditási célú hitel felvétele				
Bevételek összesen:	3 537 906	3 861 533	3 906 717	101%

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési kiadások				
Személyi juttatások	593 249	635 796	615 237	97%
Munkaadókat terhelő járulék	73 106	78 422	73 185	93%
Dologi és folyó kiadások	611 490	694 861	642 827	93%
Műk.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
Működési célú támogatások nyújtása	1 709 380	1 855 979	1 840 953	99%
Ellátottak juttatásai	11 500	11 500	9 693	84%
Tartalékok				
Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	55 452	67 451	67 451	100%
Működési célú hitel törlesztése				
Elvonások, befizetések	250 938	289 425	289 424	100%
Kiadások összesen:	3 305 115	3 633 434	3 538 770	97%

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Felhalmozási bevételek				
Önkorm. ktgvetési támog-ból fejleszt.célú	131 869	131 869	131 869	
Felhalm. célú támogatások	1 128 987	1 186 988	589 893	50%
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	46 135	49 885	66 995	134%
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, és osztalék				
Önk.vagyon üzemeltetéséből származó bev.	125 397	125 397	89 307	71%
Egyéb felhalmozási célú átvett pe.	0	37 000	37 184	100%
Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése (csak fejlesztési célú)				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
Bevételek összesen:	1 432 388	1 531 139	915 248	60%

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Felhalmozási kiadások				
Felújítások	53 689	120 618	48 461	40%
Beruházások	1 585 090	1 605 054	715 646	45%
Felhalmozási kölcsön nyújtása, törlesztése				
Felhalmozás célú támogatás nyújtása	16 475	23 641	22 166	94%
Fejlesztési célú hitelek törlesztése	9 925	9 925	9 925	100%
Kiadások összesen:	1 665 179	1 759 238	796 198	45%

2025. évi maradványkimutatás

adatok Ft-ban

		Megnevezés	Összeg
1	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 271 890 451
2	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 245 849 940
3	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	26 040 511
4	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 347 552 207
5	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	892 564 524
6	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	454 987 683
7	A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	481 028 194
8	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	17 710 988
9	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	11 741 683
10	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	5 969 305
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege =(07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	5 969 305
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	486 997 499
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	330 949 385
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	150 078 809
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	537 237
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	5 432 068

Intézmények és Önkormányzat maradványa

2025. évi elszámolás

adatok Ft-ban

Intézmények	Alap- tevékenység maradványa	Alap- tevékenység kötelezettség- gel terhelt maradványa	Alap- tevékenység szabad maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	Vállalkozási tevékenység tényleges maradványa	Összes maradvány
Cellődmölki Közös Önkormányzati Hivatal	6 844 597	6 844 597	0	0	0	0	6844597
Városgondnokság	8 065 515	7 003 269	1 062 246	5 969 305	537 237	5 432 068	14 034 820
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	3 464 271	3 464 271	0	0	0	0	3 464 271
Önkormányzat	462 653 811	313 637 248	149 016 563	0	0	0	462 653 811
Összesen	481 028 194	330 949 385	150 078 809	5 969 305	537 237	5 432 068	486 997 499

Közvetett támogatások 2025. évi tény

Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tényleges összege adónemenként

Adónem	Törvény alapján		Helyi rendelet alapján		Méltányosság alapján		adatok Ft-ban
	Mentesség	Kedvezmény	Mentesség	Kedvezmény	Mentesség	Kedvezmény	
Építményadó	240 000	0		0		0	0
Iparüzési adó	0	17 117 004	0	0		0	0
Magánszemélyek kommunális adója	72 000	0	0	0		0	0
Idegenforgalmi adó	6 493 600	0	0	0		0	0
Talajterhelési díj	0	0	0	0		0	0
Pótlék, bírság	300 000	0		0		0	0
Összesen	6 865 600	17 117 004	0	0	0	0	0

Építményadó esetében törvényi mentesség jár a mezőgazdasági célú használattal rendelkező épületek után.

Az iparüzési adónál a kedvezmény az e-útdíj megfizetéséből adódik és a helyi adókról szóló törvény alapján jár.

Kommunális adó esetében is jár a törvényi mentesség a mezőgazdasági céllal használt ingatlanok után.

Az idegenforgalmi adónál a mentesség a 18 éven aluliaknak és a munkavégzési céllal szálláshelyet igénybe vevőknek jár.

Méltányossági mentesség vagy kedvezmény az adózás rendjéről szóló törvény alapján adható.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásvásárláshoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0 Ft
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0 Ft
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0 Ft

**Hitelek törlesztése
2025**

adatok e Ft-ban

	Fizetett összeg	Fennmaradó adósság
Berzsenyi Dániel Gimnázium tetőfelújítására felvett hitel		
tőke:	4 300	0
kamat (3 havi BUBOR+1,55%):	105	0
P+R parkolók építéséhez kölcsön		
tőke:	2 500	0
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	122	0
Védőnői szolgálat, fogorvosi rendelők felújításához kölcsön		
tőke:	3 125	0
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	153	0
Összesen:	10 305	0

25. melléklet a .../2026.(V.27.) önkormányzati rendelethez

RÉSZESEDESEK ÁLLOMÁNYA
2025. december 31-én

I. Üzletrész:

1. KEMENES SZOLGÁLTATÓ KFT.	3.000.000	100,00%
2. CELLDÖMÖLKI MÉDIA KH. KFT.	3.000.000	100,00%
3. VULKÁNFÜRDŐ KFT.	10.000.000	100,00%

Összesen: **16.000.000 Ft**

II. Részvények:

1. GLOVITA ZRT.	1.120.000	0,36%
2. VASIVÍZ ZRT.	15.580	0,000013%

Összesen: **1.135.580 Ft**

Mindösszesen: **17.135.580 Ft**

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
2	3	5
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	641 387
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	641 387
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 365 180 724	12 502 879 406
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	193 384 450	175 256 330
A/II/4 Beruházások, felújítások	532 768 776	738 023 609
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	13 091 333 950	13 416 159 345
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	17 135 580	17 135 580
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	17 135 580	17 135 580
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	17 135 580	17 135 580
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	13 108 469 530	13 433 936 312
B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0
C/II/1 Forintpénztár	202 775	234 165
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	202 775	234 165
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	462 281 672	461 912 966
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	31 898 075	111 472 511
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	494 179 747	573 385 477
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	494 382 522	573 619 642
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	23 859 821	21 187 687
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	765 034	1 435 749
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 758 353	3 244 630
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	20 336 434	16 507 308
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	80 988 964	80 310 709

D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	23 385 043	23 902 534
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	44 727 771	41 228 408
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	12 876 150	11 883 767
D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	3 296 000
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	3 251 161	3 067 561
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	3 251 161	3 067 561
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	108 099 946	104 565 957
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	12 209 000	11 000 000
D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	12 000 000	11 000 000
D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	209 000	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	12 209 000	11 000 000
D/III/1 Adott előlegek ($=D/III/1a + \dots + D/III/1f$)	18 994 819	2 405 396
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	18 590 161	1 857 032
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	216 708	218 634
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	107 950	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	80 000	330 000
D/III/4 Forgótőke elszámolása	370 000	315 000
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	68 065	302 090
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	19 432 884	3 022 486

D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	139 741 830	118 588 443
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 737 730	25 129 000
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	3 737 730	25 129 000
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-20 763 719	-23 417 074
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-20 763 719	-23 417 074
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-17 025 989	1 711 926
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 725 567 893	14 127 856 323
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	14 294 521 184	14 294 521 184
G/II Nemzeti vagyon változásai	70 008 081	70 008 081
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	152 523 468	152 523 468
G/IV Felhalmozott eredmény	167 664 167	-994 842 442
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 162 506 609	365 356 175
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	13 522 210 291	13 887 566 466
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	33 480
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	722 517	887 678
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	1 587 500
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	722 517	2 508 658
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	123 000	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	65 377 116	68 634 078
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	9 925 000	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	55 452 116	68 634 078
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	65 500 116	68 634 078
H/III/1 Kapott előlegek	57 901 293	88 145 629
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	6 930	0
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 176 462	1 499 000

H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	62 084 685	89 644 629
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	128 307 318	160 787 365
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	48 173 529	54 108 837
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	26 876 755	25 393 655
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	75 050 284	79 502 492
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 725 567 893	14 127 856 323

Cellödömök Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei és saját bevételei

adatok e Ft-ban

		2025. év
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség		
	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,	
	- fejlesztési hitelek törlesztése	9 925
	- működési hitel visszatörlesztése	0
	- Vas Megyei Önkormányzatnak kölcsön törlesztése	0
	- kezesség érvényesítés	0
Tárgyévben keletkező, következő éveket terhelő fizetési kötelezettség		0
Összesen:		9 925

353/2011.(XII.30.) Korm. Rend. 2. § (1) bekezdése alapján**Az Önkormányzat saját bevételei**

		2025. év
1.	helyi adókból származó bevétel	1 137 000
	iparüzési adó	1 046 564
	magánszemélyek kommunális adója	58 697
	idegenforgalmi adó	31 739
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bev.	150 502
	bérleti díjak	84 307
	épület értékesítés	0
	földterület értékesítés	6 185
	lakásértékesítés	60 010
3.	osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	5 000
	koncessziós díj	5 000
4.	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	
5.	bírság-, pótlék-, díjbevétel	3 944
	pótlék, bírság	3 397
	talajterhelési díj	547
6.	kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
Összesen:		1 296 446

Költségvetési szervek létszámadatai

Intézmény neve	1/ Teljes munkaidőben foglalkoztatott			2/ Részmunkaidőben foglalkoztatott			Összes állományba tartozó							
	2025.01.01		2025.12.31		2025.01.01		2025.12.31		2025.01.01		2025.12.31			
	Szak-alk.	Tech. alk.	Szak-alk.	Tech. alk.	Szak-alk.	Tech. alk.	Szak-alk.	Tech. alk.	Szak-alk.	Tech. alk.	Össz.	Szak-alk.	Tech. alk.	Össz.
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	9	7	9	7	0	0	0	0	9	7	16	9	7	16
- ebből kötelező feladatok	9	7	9	7	0	0	0	0	9	7	16	9	7	16
- ebből önként vállalt feladatok														
- ebből állami feladatok														
Város gondnokság	27	6	27	6	1	0	1	0	27	7	34	27	7	34
- ebből kötelező feladatok	27	6	27	6	0,75	0	0,75	0	27	6,75	33,75	27	6,75	33,75
- ebből önként vállalt feladatok														
- ebből állami feladatok														
Cellőmölki Közös Önkormányzati Hivatal	39	4	37	5	4	4	0	43	4	47	41	5	46	
- ebből kötelező feladatok	34	4	32	5	4	4	0	38	4	42	36	5	41	
- ebből önként vállalt feladatok														
- ebből állami feladatok	5		5					5		5	5			5
Cellőmölki Város Önkormányzata	2	1	2	1	0	0	0	2	1	3	2	1	3	
- ebből kötelező feladatok	2	1	2	1	0	0	0	2	1	3	2	1	3	
- ebből önként vállalt feladatok														
- ebből állami feladatok														
Összesen	77	18	75	19	4	1	4	1	81	19	100	79	20	99

Meváltozott munkaképességűek tervezett létszáma a létszámtáblán felül: Város gondnokság 2 fő, Hivatal 3 fő

Közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma

2025. év

Intézmény	Létszám
Városgondnokság	13
Kemenesaljai Művelődési Központ	1
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	0
Celldömölki Városi Óvoda	0
Népjóléti Szolgálat	1
Összesen (fő):	15

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Folyó ügyek: **3**

Tárgy: Beszámoló a helyi adók 2025. évi teljesítéséről

A helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény 8. § /2/ bekezdése előírja, hogy az önkormányzatnak a beszedett helyi adókról a település lakosságát évente tájékoztatni kell. E kötelezettségnek teszünk eleget ezen beszámolóval.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a helyi adókról szóló 16/2022. (XI. 24.) rendeletével négyféle helyi adót vetett ki:

építményadó,
iparüzési adó,
magánszemélyek kommunális adója,
idegenforgalmi adó.

Az önkormányzati adóhatóság végzi a helyi adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatos valamennyi feladatot. Ezenkívül a talajterhelési díj kivetését és beszedését, továbbá egyéb adóhatósági feladatokat is.

Az önkormányzati adóhatóság, adóhatósági jogkörében történő eljárása során az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény, az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályai szerint jár el.

2019-től az ország összes önkormányzata csatlakozott az ASP központi – önkormányzati - nyilvántartási rendszerhez, így Celldömölk város is. Adócsoportunk az ASP-ADÓ, az ASP-IRAT és az ASP-ÚRLAPMENEDZSMENT szakrendszerek használatával végzi az adóhatósági munkákat. Így az adóztatási feladatok mellett a jelentős mennyiségű iktatási feladatot és az önkormányzat által használt adónyomtatványok szerkesztési és közzétételi feladatait is ellátja.

Iparüzési adó

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel.

Megnevezés	2025. év
Adószámlára befizetett adó (Ft)	1.108.719.959
Visszatérítés, átvezetés túlfizetésből (Ft)	33.614.243
Tényleges adóbevétel (Ft)	1.075.105.716
Tervezett adóbevétel (Ft)	900.000.000
Összes adóalany (db)	1.283
Elvonás (Ft)	44.849.620

Új jogszabályi előírás alapján 2025. májusában a Magyar Államkincstár nettó finanszírozás keretében elvonta a 2024. március 31. és 2025. március 31. időpontokban megállapított iparüzési adó 44.849.620 Ft növekményét. Ennek a növekménynek az oka: egy cég áttért eltérő üzleti éves adózásból normál üzleti éves adózásra és az előlegfizetési időpontja előretolódott áprilistról márciusra. Az éves összes bevétel 2025-ben nem növekedett 2024. évhez képest, ezért a 2026. márciusi nettó finanszírozásban visszakapta az önkormányzat ezt az összeget. Ez az összeg nem iparüzési adó számlán jelenik meg, hanem egyéb elvonások, befizetések jogcímen kerül lekönyvelésre a költségvetési csoport által. (Az iparüzési adó növekmény elvonásának számításánál levonásra kerül az önkormányzat által befizetett szolidaritási hozzájárulás.)

Fizetési könnyítések: részletfizetést 7 esetben, míg fizetési halasztást 1 esetben kértek a vállalkozók átmeneti működési nehézségeikre hivatkozva. Előlegméréséklést 20 alkalommal kértek az adózók. Ezen kedvezményekre az adózás rendjéről szóló törvény ad lehetőséget.

Az ideiglenes jellegű iparüzési adó 2020. december 31-én megszűnt. Azok a vállalkozások, melyek építőipari tevékenységet végeznek és szerződés szerint 180 napot meghaladóan dolgoznak Celldömölkön, telephelyként állandó jellegű iparüzési adóra kötelesek bejelentkezni és eszerint adózni.

Építményadó

Az építményadót a képviselőtestület 2023. január 1. hatállyal vezette be. Az adó évi mértéke 2025. január 1-től: 1-200 m² között 300 Ft/m², a 200 m² feletti rész után 0 Ft/m². Helyrajzi számonként az építmények területét egybe kell számítani. Az előzetes számítások alapján 9.000.000 Ft került betervezésre a költségvetésbe, ténylegesen 10.011.395 Ft folyt be az adószámlára.

Megnevezés	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)
Lakás	12	36
Kereskedelmi egység	53	120
Szállásépület	4	6
Egyéb építmény	48	124
Építményadó köteles összesen	117	286
Törvény adta lehetőség miatt adómentes (mezőgazdasági épület)	1	4

Magánszemélyek kommunális adója

Az adómérték 2025. január 1-jén emelkedett. Az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 12.000 Ft. Adómentes a törvény adta mentességen túl a nem lakás céljára szolgáló építmények közül a garázs, a műemléképület és a telek. A 2025. évi terv 57.000.000 Ft volt. Ténylegesen befolyt 59.262.060 Ft.

Megnevezés	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)
Lakás	3.779	4.497
Nem lakás	452	525
Adóköteles összesen	4.231	5.022
Adómentes (műemlék és mg. épület)	6	6

Gépjárműadó

A gépjárműadó 2021. január 1-től a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörébe tartozik. Az azt megelőző időszakra vonatkozó hátralék és túlfizetés kezelése az önkormányzati adóhatóságnál maradt. Az elévült tételek törlése és előírása után 552.954 Ft hátralék és 54.175

Ft túlfizetés maradt a gépjárműadó nyilvántartásban. Ugyan még egyenlegértésítőt küldtünk az adózóknak, de ennek ellenére sem befizetés, sem kiutalási igény nem érkezett adóhatóságunkhoz.

Idegenforgalmi adó

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2025. január 1-től 800 Ft. Adómentesség illeti meg a 18. életévét be nem töltött magánszemélyt, betegellátásban részesülő magánszemélyt, szolgálati kötelezettségét teljesítő magánszemélyt, hatósági, bírósági intézkedés miatt megszálló vendéget, Celldömölkön székhellyel vagy telephellyel rendelkező iparüzési tevékenységet folytató vállalkozót, illetve munkavállalóját, a településen lévő üdülő tulajdonost, településen lévő üdülő bérlőjét, lakásszövetkezeti tagot, az egyház tulajdonában lévő épületben kizárólag az egyházi hitélet tevékenységében való részvétel céljából megszállt egyházi személyt. Nyilvántartásunkban 10 adóalany szerepel. Költségvetésben tervezett bevétel: 19.500.000 Ft, ténylegesen befolyt 31.739.100 Ft.

Megnevezés	2024. év Vendégéjszaka (db)	2025. év Vendégéjszaka (db)
Összes vendégéjszakák száma	34.986	47.633
Adómentes vendégéjszakák száma	6.132	8.117
Adóköteles vendégéjszakák száma	28.854	39.516

Talajterhelési díj

Talajterhelési díjat azoknak a fogyasztóknak kell fizetni, akik nem kötöttek rá a város szennyvízcsatornájára. 2012. február 1. napjától a talajterhelési díj egységdíjának mértéke 120 Ft/m³-ről 1200 Ft/m³-re változott. A talajterhelési díj mértékét a talajterhelési díj Kth. 12. § (2) bekezdés szerinti alapja, az egységdíj, valamint a település közigazgatási területére vonatkozó területértekenységi szorzó (1,5) határozza meg. Így Celldömölkön 2012. február 1. napjától a talajterhelési díj mértéke 1800 Ft/m³. A tízszeres díjemelés hatására többen éltek a rákötés lehetőségével. Városunkban 15 fő talajterhelési díj fizetésre kötelezett adott bevallást. A tervezett 1.000.000 Ft-ból 547.171 Ft teljesült. A talajterhelési díj nem adó, ezért a bevallási és befizetési kötelezettség betartatása is nehéz feladat.

Mulasztási bírság

Azon adózóknál, akik adóbevallási kötelezettségüknek nem tesznek eleget felszólításunk ellenére sem, mulasztási bírságot kell megállapítani. Az első bírság mértéke természetes személyek esetén 50.000 Ft, nem természetes személyek esetén 200.000 Ft. Amennyiben bevallásukat a kiszabott határidőben teljesítik, ez a bírság elengedhető. Ha bevallási

kötelezettségüknek továbbra sem tesznek eleget, akkor újabb bírságot kell kivetni, természetes személyeknél 200.000 Ft, nem természetes személyeknél 500.000 Ft mely nem mérsékelhető vagy elengedhető. 2025. folyamán 50 adózónak lett felszólítás kiküldve bevallási kötelezettségük teljesítésének hiánya miatt. 18 főnek lett bírság kivétel 5.550.000 Ft összegben. 11 vállalkozó rendezte bevallási kötelezettségét. A bírság számlára ténylegesen 889.062 Ft került jóváírásra, annak ellenére, hogy a korábbi évekről is jött át erre az évre hátralék. Ezek a vállalkozások nagyrészt kerülnek felszámolás és kényszertörlesztés alá rövid időn belül.

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 73. § alapján a termőföld bérbeadásából származó jövedelem adóztatása a föld fekvése szerint illetékes önkormányzati adóhatóság feladata. Az ebből származó valamennyi bevétel az önkormányzat költségvetését illeti meg. Az adó mértéke a jövedelem 15%-a. Adóbevallásra köteles a kifizető, annak hiányában a bérbeadó magánszemély. Adómentes a termőföld bérbeadásból származó bevétel, ha a haszonbérlet időtartama az 5 évet eléri. 2025-ban sem bevallás, sem befizetés nem érkezett.

Egyéb adóhatósági feladatok:

Adóigazgatási eljárás keretében adóhatósági igazolást, vagyoni igazolást, adó- és értékbizonyítványt állítunk ki. Vagyoni bizonyítvány kiállítására 21 esetben került sor. Megkeresésre adó-és értékbizonyítványból 199 db került kiállításra döntően végrehajtási eljáráshoz, illetőleg hagyatéki eljáráshoz. Adózók kérelmére 58 db adóhatósági igazolást bocsátottunk ki. 2025-ben a 3 fő ügyintéző összesen 11.956 db ügyiratforgalmat bonyolított. Adóhatósági határozataink, végzéseink ellen fellebbezéssel nem éltek az adózók.

Behajtási intézkedések

Sok magánszemély és vállalkozás küzd fizetési nehézségekkel, mely megnehezíti az adóbehajtási tevékenységet. A behajtás folyamatos, a kintlévőségeket az adóhatóság a végrehajtási törvény szerint próbálja beszedni. Leggyakoribb módja a fizetési felszólítás, az inkasszó, a munkabérre irányuló letiltás. 2025-ben 182 db végrehajtást kezdeményeztünk 26.241.816 Ft összegben, melyből 17.573.668 Ft folyt be.

Hátralékok kimutatása:

Adónem	Bruttó hátralék (Ft)	Ebből felszámolás alatt (Ft)
	2025.12.31.	2025.12.31.
Építményadó	171.471	39.591
Magánszemélyek kommunális adója	3.256.553	-
Idegenforgalmi adó	12.800	-
Helyi iparüzési adó	7.015.725	2.755.999
Föld bérbeadásából származó szja	0	-
Késedelmi pótlék	7.195.074	2.754.606
Bírság	7.032.444	1.300.000
Egyéb bevétel	520.308	-
Talajterhelési díj	1.334.500	-
Illeték	0	-
Helyi jövedéki adó (pálinka)	0	-
Idegen bevételek	11.854.845	-

Idegen bevételek

Bár nem adók, de nyilvántartásuk, behajtásuk az önkormányzati adóhatóságok feladatát képezi az adók módjára behajtandó köztartozások. (Szabálysértési és helyszíni bírságok, közlekedési szabályszegések közigazgatási bírság hátralékai, csatornatársulatok érdekeltségi hozzájárulásai, valamint más önkormányzatok által kimutatott adóhátralékok stb.). A behajtott összegeket minden esetben 100 %-ban tovább kell utalni a kimutató szerv felé. Nyilvántartásunkban 125 fő hátralékos van. Legtöbb behajtási cselekményt a rendőrkapitányságoktól kapunk.

Adóbevételek alakulása

2025. január 1. napjától emelkedett az építményadó, a kommunális adó és az idegenforgalmi adó mértéke is. Az adómértékek emelése következtében emelkedett az adóbevétel összessége, de csak 22 millió forinttal, mert az iparüzési adó és a késedelmi pótlék bevétele csökkent. Az idegenforgalmi adó nem csak az adómérték emelés miatt növekedett, hanem a vendégéjszakák számának jelentős emelkedése miatt is.

Adónem	2023. évi (Ft)	2024. évi (Ft)	2025. évi (Ft)
Építményadó:	6.486.400	6.333.671	10.011.395
Magánszemélyek kommunális adója:	42.402.816	41.929.735	59.262.060
Idegenforgalmi adó:	13.025.454	13.781.200	31.739.100
Földbérbeadásból származó szja:	92.389	-	-
Iparüzési adó:	1.095.016.168	1.089.815.339	1.075.105.716
Talajterhelési díj:	898.287	506.000	547.171
Késedelmi pótlék:	1.636.546	4.321.552	2.440.360
Bírság:	100.000	1.478.928	889.062
Összesen:	1.159.658.060	1.158.166.425	1.179.994.864

Ellenőrzések

Adóhatóságunknál kincstári, kormányhivatali, számvevőszéki ellenőrzés 2025. évben nem volt. A belső ellenőr egy adózónál folytatott le iparüzési adó jogkövetési ellenőrzést, mely feltárta, hogy a vállalkozó a bevallását hibás adatokkal adta be. Miután az ellenőrzött adózó beadta a bevallását a helyes adatokkal és az feldolgozásra került, megállapítást nyert, hogy további adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozati javaslatot tette:

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Képviselő-testület fogadja el a helyi adók teljesítéséről szóló 2025. évi beszámolót.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést.

Celldömölk, 2026. május 22.


Fehér László
polgármester



CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Folyó ügyek: 4

Tárgy: A Kemenes Szolgáltató Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadása

A Kemenes Szolgáltató Kft. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját csatoljuk jelen előterjesztéshez. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az „A” változatú mérleget, az összköltség eljárással készített eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet.

Az eszközök és források egyező végösszege 29.609 e Ft. A Kft. 2025. évi mérleg szerinti eredménye 42 e Ft.

A Kft. saját tőkéje 23.889 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft.

A tulajdonosnak, tehát Celldömölk Város Önkormányzatának a tőkeszerkezet helyreállítására intézkedést nem kell hoznia, mivel a cég megfelel a saját tőke – jegyzett tőke szabálynak.

A Kft. felügyelő bizottsága a 2025. évi beszámolót 2026. május 18-i ülésén tárgyalta és elfogadásra javasolta. Az erről szóló határozatot mellékelem.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozati javaslat elfogadását javasolta.

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A Képviselő-testület fogadja el a társaság 2025. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 29.609 e Ft
 - az adózott eredmény összege: 42 e Ft.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.

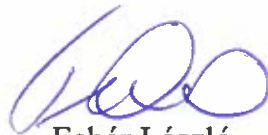
3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Tulok Gabriella ügyvezető részére a 2025-ös üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvénnel a Képviselő-testület igazolja, hogy Tulok Gabriella ügyvezető a 2025-ös üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

Felelős: Fehér László polgármester
Tulok Gabriella ügyvezető

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömök, 2026. május 22.



Fehér László
polgármester



KEMENES SZOLGÁLTATÓ KFT.

Kivonatos másolat a Kemenes Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 2026. május 18-i ülése jegyzőkönyvéből:

2/2026.(V.18.) számú határozat:

A felügyelőbizottság a Kemenes Szolgáltató Kft. 2025. évi egyszerűsített beszámolóját – egyhangú szavazással – az ügyvezető által előterjesztettek szerint 29.609 ezer forint mérlegösszeggel, valamint 42 ezer forint eredménnyel a taggyűlés (képviselőtestület) számára elfogadásra javasolja.

Celldömölk, 2026. május 19.

Szabó H.

Szabó Hajnalka
felügyelő bizottság elnöke

1	3	7	3	8	8	0	8	9	3	2	9	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	6	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
A vállalkozás címe: **9500 Celldömök, Sághegyalja körút 1.**
A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2025
üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Celldömök, 2026.04.30


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyalja krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Cégj.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10404711-00004310-00000000

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**

Statisztikai számjel: 13738808932911318

Cégjegyzékszám: 18-09-106802

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	26 664	0	27 780
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	95
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	69 701	0	71 143
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	50 925	0	48 975
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	46 486	0	45 031
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 833	0	4 425
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	231	0	368
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8 110	0	219
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2	0	1
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-8 108	0	220
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	173	0	178
14	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 281	0	42

Celldömök, 2026.04.30

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyfalva krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Cégl.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10404711-00004310-00000000

Tulok Gabriella
a vállalkozás vezetője (képviseelője)

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
Statisztikai számjel: 13738808932911318
Cégjegyzékszám: 18-09-106802
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 548	0	21 467
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 548	0	21 467
5	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
6	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
7	B. FORGÓESZKÖZÖK	9 430	0	8 044
8	I. KÉSZLETEK	2 115	0	1 999
9	II. KÖVETELÉSEK	6 480	0	4 205
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	835	0	1 840
12	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	101	0	98
13	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	30 079	0	29 609

Celldömök, 2026.04.30

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyalja krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Céj sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10404711-00004310-00000000

Tuloh Gabriella

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
Statisztikai számjel: 13738808932911318
Cégjegyzékszám: 18-09-106802
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
14	Források (passzívák)			
15	D. SAJÁT TŐKE	23 848	0	23 889
16	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-23 970	0	-32 252
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	53 099	0	53 099
21	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 281	0	42
23	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
24	F. KÖTELEZETTSÉGEK	6 231	0	4 320
25	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 231	0	4 320
28	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	1 400
29	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	30 079	0	29 609

Celldömök, 2026.04.30

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Szentgyörgyi krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Cégj.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10404711-00004310-00000000

Turlok Gabriella
a vállalkozás vezetője (képviseelője)

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömölk, Sághegyalja körút 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2025. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Celldömölk, 2026. április 30.

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömölk
Sághegyalja körút 1.

Kiegészítő melléklet
a 2025. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Általános jellegű kiegészítések

A Kemenesvíz Víziközmű Kft. 2006. május 16-án alakult.

A Celldömölk Város Önkormányzata képviselő-testülete 2017. július 4-én elhatározza, hogy a Kemenesvíz Víziközmű Kft-t végelszámolással megszünteti a következők szerint:

A végelszámolás kezdő napja: 2017. szeptember 1.

Végelszámoló: Skalec Lajos

Majd a képviselő-testület 2017. szeptember 22-vel a Kft. további működéséről dönt. A cég elnevezése Kemenes Szolgáltató Kft-re változik.

Főtevékenysége: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Kft. Celldömölk Város Önkormányzat tulajdona.

A Társaság általános Cégadatai:

A Társaság neve:	Kemenes Szolgáltató Kft.
Székhelye:	9500 Celldömölk, Sághegyalja körút 1.
Törzstőkéje:	3000 e Ft
A cég ügyvezetője:	Tulok Gabriella
Felügyelőbizottsági tagok:	Tulok Ernőné, Benkőné Rempert Lilla, Szabó Hajnalka Mária, Hadászi Zsolt

A számviteli politika rövid ismertetése

Az üzleti év

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módja

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségnevek számlaosztály számláin könyveli.

A beszámoló formája

Egyszerűsített éves beszámolót készít

A mérleg és eredménykimutatás

A mérleg

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készít.

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Az eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **összköltség eljárással állapítja meg.**

Az összköltségeljárással készített eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő március 31.

Mérlegkészítés pénzneme: Ft

Értékelési eljárások mérlegtételenként:

- beszerzési áron és az éves leírás alapján megállapított nettó könyv szerinti értéken a műszaki gépek, berendezések, járművek
- egyéb berendezések felszerelések 200 000 Ft alatti értékben, éven belül elhasználódó egyidejűleg költségként kerül elszámolásra
- vásárolt készletek értékelése beszerzési áron

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független)

összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

A társaságnál a tárgyév során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Specifikus jellegű kiegészítések

A Kemenes Szolgáltató Kft. 2025. évi mérleg- és eredménykimutatáshoz kapcsolódó értékelése:

A Kft. Eszközeinek és Forrásainak egyező összege 2025. december 31-én 29.609 e Ft.

ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök:

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

Adatok E Ft-ban				
<i>Megnevezés</i>	<i>NYITÓ</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró állomány</i>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.253	1.598	-	9.851
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13.637	1.819	-	15.456

Elszámolt értékcsökkenés:

Adatok E Ft-ban				
<i>Megnevezés</i>	<i>NYITÓ</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró állomány</i>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	136	274	0	410
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.206	2.224	0	3.430

A Kft tárgyi eszközeinek nettó értéke 2025. december 31-én 21.467 e Ft.

Követelések: mérlegben kimutatott összege 4.205 e Ft.

Ebből egyéb követelések összege 283 e Ft, általános forgalmi adó 3.920 e Ft, vevő követelések 2 e Ft.

Pénzeszközök:

Pénztár záró állománya:	808 e Ft
Bankszámlák egyenlege:	1.032 e Ft

Pénzeszközeinek záró állománya megegyezik a pénztárjelentésen lévő összeggel, a bankszámla könyvelt egyenlege pedig az utolsó bankszámla kivonaton közöltekkel.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 98 e Ft.

FORRÁSOK

A társaság saját tőkéje 2025. december 31-én 23.889 e Ft.

Jegyzett tőke	3.000 e Ft
Eredménytartalék	-32.252 e Ft
Lekötött tartalék	53.099 e Ft
Adózott eredménye	42 e Ft

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek:	4.320 e Ft
- ebből szállítói kötelezettség:	1.229 e Ft
- december havi bér és járulékok:	2.686 e Ft
- társasági adó:	125 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	110 e Ft
- cégautóadó:	70 e Ft
- helyi iparüzési adó elszámolási számla:	100 e Ft

Passzív időbeli elhatárolása 1.400 e Ft, kapott támogatás elhatárolása.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatok:

2025. évben az értékesítés nettó árbevétele 27.780 e Ft.

Az egyéb bevételek összege 71.143 e Ft. Ebből működési támogatás összege: 70.487 e Ft, bértámogatás 436 e Ft, egyéb bevétel 220 e Ft.

Költségek, ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások:	48.975 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	45.031 e Ft
Értékcsökkenési leírás:	4.425 e Ft
Egyéb ráfordítások:	368 e Ft

Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása:

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2024. év	2025. év
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-8.110	219
Pénzügyi műveletek eredménye	2	1
Adózás előtti eredmény	-8.108	220
Adófizetési kötelezettség	173	178
Adózott eredmény	-8.281	42

A társasági adó módosító tételeket, valamint az elvárt jövedelmet alapul véve társasági adó fizetési kötelezettsége 178 e Ft Kft-nek 2025. évre.

Tájékoztató kiegészítések

2025. évi statisztikai állományi létszám: 6 fő

Felhasznált munkabér: 38.416 e Ft

Bérijárulékok: szociális hozzájárulási adó: 3.186 e Ft.

Fizetési kötelezettségeinek az év folyamán folyamatosan eleget tett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős cég:

Önadózó Könyvelő, Könyvvizsgálói Kft., regisztrációs száma: 001726.

Könyvviteli szolgáltatást végző személy neve: Németh Noémi, regisztrációs szám: MK 194987.

Vagyoni helyzet alakulása:

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{23.889}{29.609} = 80,68\%$$

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	20.548	68,31	21.467	72,50
Forgóeszközök	9.430	31,35	8.044	27,17
Aktív időbeli elhatárolás	101	0,34	98	0,33
Összesen	30.079	100,00	29.609	100,00

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	23.848	79,28	23.889	80,68
Kötelezettségek	6.231	20,72	4.320	14,59
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	1.400	4,73
Összesen	30.079	100,00	29.609	100,00

Celldömök, 2026.április 30.

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Folyó ügyek: 5

Tárgy: A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadása

A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját csatoljuk jelen előterjesztéshez. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az „A” változatú mérleget, az összköltség eljárással készített eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

Az eszközök és források egyező végösszege 7.958 e Ft. A Kft. 2025. évi mérleg szerinti eredménye 2.381 e Ft.

A Kft. saját tőkéje 5.380 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft.

A tulajdonosnak, tehát Celldömölk Város Önkormányzatának a tőkeszerkezet helyreállítására intézkedést nem kell hoznia, mivel a cég megfelel saját tőke – jegyzett tőke szabálynak.

A Kft. felügyelő bizottsága a 2025. évi beszámolót 2026. május 18-i ülésén tárgyalta és elfogadásra javasolta. Az erről szóló határozatot mellékelem.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozati javaslat elfogadását javasolta:

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A Képviselő-testület fogadja el a társaság 2025. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 7.958 e Ft
 - az adózott eredmény összege: 2.381 e Ft.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.

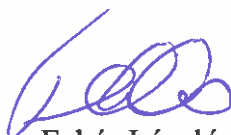
3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Dr. Novák Fanni Mónika ügyvezető részére a 2025-ös üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvénnel a Képviselő-testület igazolja, hogy Dr. Novák Fanni Mónika ügyvezető a 2025-ös üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

Felelős: Fehér László polgármester
Dr. Novák Fanni Mónika ügyvezető

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömök, 2026. május 22.



Fehér László
polgármester



A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft.
Felügyelő Bizottsága

Kivonatos másolat a Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottságának
2026. május 18-án megtartott ülése jegyzőkönyvéből:

4/2026.(V.18.) sz. FEB határozat:

A Felügyelő Bizottság elfogadja a Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2025. évre vonatkozó beszámolóját.

Felelős: Varga Attiláné FEB elnök

dr. Novák Fanni Mónika ügyvezető

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026.05.20.

Varga Attiláné
Varga Attiláné

a Felügyelő Bizottság elnöke

21855960-5911-572-18

Statisztikai számjel

18-09-108855

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet neve: **Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft**

Az egyéb szervezet címe: **9500 Celldömölk, Dr. Géfin tér 1.**

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2025. év üzleti évről

Keltezés: Celldömölk, 2026. március 31.

**CELDDOMOLKI MEDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
9500 Celldömölk, Dr. Géfin tér 1.
Adószám: 21855960-1-18
Banksz. sz.: 11747044-20010922**



az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

21855960-5911-572-18
Statisztikai számjel

18-09-108855
Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet neve: **Cellödömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft**


Az egyéb szervezet címe: **9500 Cellödömök, Dr.Géfin Lajos tér 1.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Sorszám	A tétel megnevezése	2024.év		2025.év
		Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	865		1747
2	I. Immateriális javak	0		0
3	II. Tárgyi eszközök	865		1747
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5	IV. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			
6	Forgóeszközök	1768		6211
7	I. Készletek			
8	II. Követelések	398		348
9	III. Értékpapírok			
10	IV. Pénzeszközök	1370		5863
11	C. Aktív időbeli elhatárolások			
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	2633		7958
13	D. Saját tőke	-13		5380
14	I. Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
15	II. Tőkeváltozás/eredmény	-4328		-7382
16	III. Lekötött tartalék	4368		7381
17	IV. Értékelési tartalék			
18	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből	-2721		2345
19	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-332		36
20	E. Céltartalék			
21	F. Kötelezettségek	2646		2578
22	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
23	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2646		2578
24	G. Passzív időbeli elhatárolások			
25	FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	2633		7958

Keltezés: Cellödömök, 2026. március 31.

CELLODOMOLKI MEDIA
NONPROFIT KOZHASZNU KFT.
9500 Cellödömök, Dr. Géfin tér 1.
Adószám: 21855960-1-18



Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Az egyéb szervezet neve: **Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft**

Az egyéb szervezet címe: **9500 Celldömölk, Dr.Géfin Lajos tér 1.**

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Sorsz	A tétel megnevezése	2024.év		2025.év
		Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	27600		33000
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	27600		33000
3	a. alapítótól	27600		33000
4	b. központi költségvetéstől			
5	c. helyi önkormányzattól			
6	d. egyéb, ebből 1 %.....			
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
9	4. Tagdíjból származó bevétel			
10	5. Egyéb bevétel			
11	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+ b.)			
12	a. saját termelésű készletek álmányváltozása			
13	b. saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	3376		538
15	C. Összes bevétel (A + B)	30976		33538
16	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	30321		30655
17	1. Anyagjellegű ráfordítások	14590		12847
18	2. Személyi jellegű ráfordítások	14716		17004
19	3. Értékcsökkenési leírás	380		649
20	4. Egyéb ráfordítások	635		155
21	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
22	6. Rendkívüli ráfordítások			
23	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	3708		502
24	1. Anyagjellegű ráfordítások	1785		210
25	2. Személyi jellegű ráfordítások	1800		278
26	3. Értékcsökkenési leírás	46		11
27	4. Egyéb ráfordítások	77		3
28	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
29	6. Rendkívüli ráfordítások			
30	F. Összes ráfordítások (D+ E)	34029		31157
31	G. Adózás előtti eredménye (B - E)	-3053		2381
32	H. Adófizetési kötelezettség			
33	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G - H)	-332		36
34	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	-2721		2345

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
35	A. Személyi jellegű ráfordítások	17282
36	1. Bérköltség	15284
37	ebből: - megbízási díjak	4167
38	- tiszteletdíjak	1374
39	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	80
40	3. Bérjárulékok	1918
41	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
42	ebből: a Korm.rend. 16§(5) bekezdése szerint kötelez. elszámolt és továbbutalt, ill. átadott támogatás	

Keltetés: Celldömölk, 2026. március 31.

**CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.**
9500 Celldömölk, Dr. Géfin Lajos tér 1.
Adószám: 21855960-118
Hagyomány: 11747044-20070022
Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

21855960-5911-572-18
Statistikai számjel

18-09-108855
Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet neve:

Az egyéb szervezet címe:

KETTŐS KÖNYVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Sorszám	A tétel megnevezése	2024.év			2025.év		
		Alaptev.	Váll.tev.	Osszes	Alaptev.	Váll.tev.	Osszes
1	1. Ertekesítés netó árbevétele		3376	3376	0	538	538
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke						0
3	3. Egyéb bevételek	27600		27600		33000	33000
4	Ebből: - támogatások						0
5	- alapítói	27600		27600		33000	33000
6	- központi költségvetési						0
7	- helyi önkormányzati						0
8	- egyéb, ebből 1%.....						0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei						0
10	5. Rendkívüli bevételek						0
11	Ebből: - támogatások						0
12	- alapítói						0
13	- központi költségvetési						0
14	- helyi önkormányzati						0
15	- egyéb						0
16	6. Tagdíjak						0
17	A. Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	27600	3376	30976	0	33000	33538
18	7. Anyagjellegű ráfordítások	14590	1785	16375		12847	13057
19	8. Személyi jellegű ráfordítások	14716	1800	16516		17004	17282
20	9. Értékcsökkenési leírás	380	46	426		649	660
21	10. Egyéb ráfordítások	635	77	712		155	158
22	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai						0
23	12. Rendkívüli ráfordítások						0
24	B. Összes ráfordítás (7+8+9+10+11)	30321	3708	34029	0	30655	31157
25	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-2721	-332	-3053	0	2345	2381
26	I. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
27	D. Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0	0	0
28	E. Tárgyévi eredmény (C-I-D)	-2721	-332	-3053	0	2345	2381

Keltetés: Celldömölk, 2026. március 31.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KOZHASZNU KFT.
9500 Celldömölk, Dr Gefin ter 1
Adószám: 21855960-1-18
Banksz. az.: 11767044-20010922

Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft
Celldömölk
Cégjegyzék száma:18-09-108855

Kiegészítő melléklet

A 2025. év beszámolóhoz

I. A vállalkozás bemutatása

A Társaság működési formája: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Megalakításának időpontja: 2003.10.15.
Adószáma: 21855960-1-18

Tevékenységi körei:

- 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 6010 Rádióműsor-szolgáltatás
- 6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
- 9001 Alkotóművészet
- 9002 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
- 9003 Alkotóművészet
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 Mádiareklám
- 7420 Fényképészet
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 6311 Adatfeldolgozás
- 6391 Hírügynökségi tevékenység

Tulajdonosi összetétel:

100% Celldömölk Város Önkormányzata - 9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

A tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység televíziós hírműsorok készítése és önkormányzati lapkiadás, melyből a társaságnak 33.000 Eft bevétele keletkezett.
A tárgyévben a társaságnak vállalkozási tevékenységből származó bevétele 538 Eft.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
A mérlegkészítés időpontja: március 31.
Az eszközök és források értékét tételes számbavétellel és analitikus nyilvántartások felhasználásával állapítja meg.
A tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés elszámolására a Társasági adótörvény mellékletében szereplő " Amortizációs normák jegyzékét " alkalmazza
Lineáris leírási módszert alkalmaz, amelynek alapja az eszközbecserülési értéke.
A kisértékű 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségeit egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.
Értékvesztést a piaci és kockázati tényezők figyelembevételével határozza meg.
A céltartalék képzésének módja, a rendkívüli tételek értékelése követi a SZT általános elvárásait.
A számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Követelések	347	EFT
Belföldi vevőkövetelések	274	EFT
Szállítók	1	EFT
táppánzhj.	72	EFT
Kötelezettségek	2 578	EFT
SZJA	158	EFT
Eho	3	EFT
Munkavállalókkal szemben	1 438	EFT
Szociális hozzájárulási adó	167	EFT
Tb. Járulék	168	EFT
lpa	644	EFT

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek és ráfordítások arányszáma a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között: 100-0 %.

Az egyértelműen tevékenységhez rendelhető költségek tételes elkülönítéssel: az egyéb költségek pedig árbevétel arányosan kerültek elkülönítésre.

V. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

	%
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/saját tőke)	0,48
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszeg)	67,6
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lej.köt.)	2,41
Likviditási gyorsráta (forgóeszközök-készletek/rövid lej.köt.)	2,41
Tőkearányos jövedelmezőség (adózott eredmény/saját tőke)	44,26
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózott eredmény/nettó árbev.)	4,43
Eszközarányos jövedelmezőség (adózott eredmény/eszközök)	29,92

VI. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben a Társaság átlagos állományi létszáma 2 fő, a bérköltség összege 15.284 EFT
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott újságíróknak kifizetett díj 4.167 Eft
Tiszteletdíjjal foglalkoztatottnak kifizetett díj 1.374 Eft

Keltezés: Celldömölk, 2026. március 31.

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
9500 Celldömölk, Dr. Gefin ter 1
Adószám: 21855960-1-18
Banksz.sz.: 11747044-20010922



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság 2026. májusi ülésére

Folyó ügyek: 6

Tárgy: A Vulkán Gyógy- és Élményfürdőt Üzemeltető Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadása

A Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját csatoljuk jelen előterjesztéshez. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az „A” változatú mérleget, az összköltség eljárással készített eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

Az eszközök és források egyező végösszege 191.137 e Ft. A Kft. 2025. évi mérleg szerinti eredménye (vesztesége) 199.814 e Ft. A Kft. saját tőkéje 10.000 e Ft, a jegyzett tőke 10.000 e Ft.

A tulajdonosnak, tehát Celldömölk Város Önkormányzatának a tőkeszerkezet helyreállítására intézkedést nem kell hoznia, mivel a cég megfelel a saját tőke – jegyzett tőke szabálynak.

A Kft. felügyelő bizottsága a 2025. évi beszámolót 2026. május 18-i ülésén tárgyalta és elfogadásra javasolta. Az erről szóló határozatot mellékelem.

A könyvvizsgálói jelentést (Conto-Consulting Kft., képviselőre jogosult: Tamás Szilvia) a 2025. évi egyszerűsített beszámolóról szintén csatolom.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozati javaslat elfogadását javasolta.

HATÁROZATI JAVASLAT:

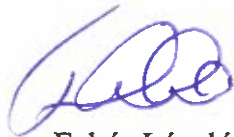
1. A Képviselő-testület fogadja el a társaság 2025. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 191.137 e Ft
 - az adózott eredmény összege: -199.814 e Ft.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.

3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Kontics Ilona ügyvezető részére a 2025-ös üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvénnel a Képviselő-testület igazolja, hogy Kontics Ilona ügyvezető a 2025-ös üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

Felelős: Fehér László polgármester
Kontics Ilona ügyvezető
Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömök, 2026. május 22.



Fehér László
polgármester




Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft.

Kivonatos másolat a Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottságának 2026. május 18-i ülése jegyzőkönyvéből:

2/2026.(V.18.) számú határozat:

A felügyelőbizottság a Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját – egyhangú szavazással - az ügyvezető által előterjesztettek szerint 191.137 ezer forint mérlegfőösszeggel valamint -199.814 ezer forint eredménnyel, a taggyűlés (képviselőtestület) számára elfogadásra javasolja.

Celldömölk, 2026. május 19.


Rempert Henrietta
felügyelő bizottság elnöke

A Vulkán Gyógy- és Élménzfürdő Üzemeltető KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Vulkán Gyógy- és Élménzfürdő Üzemeltető KFT. (9500 Celldömölk, Sport utca 8., cg.: 18-09-111158, KSH: 23985898-9329-113-18) („a Társaság”)** 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 191.137eFt, az adózott eredménye -199.814eFt (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel

vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának elmentendő tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Székesfehérvár, 2026. május 06.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Képviselőre jogosult neve: Tamás Szilvia

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:

Tamás Szilvia

Könyvvizsgáló cég neve: Conto-Consulting Kft. Nyilvántartási szám:000433

Könyvvizsgáló cég székhelye: Székesfehérvár, Lakatos utca 5.1/1.

Nyilvántartási szám: 001728

2	3	9	8	5	8	9	8	9	3	2	9	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	1	1	1	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Kft.**

A vállalkozás címe: **9500 Celldömölk, Sport utca 8..**

A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2025
üzleti évről

Celldömölk, 2026.05.06

Skoutis Roxa

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Vállalkozás neve: **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Kft.**
Statisztikai számjel: 23985898932911318
Cégjegyzékszám: 1809111158
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	237 336	0	215 868
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	13 014	0	13 639
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	309 512	0	253 930
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	167 575	0	154 768
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 279	0	16 568
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	16 990	0	3 645
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 264 006	0	- 199 404
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	3
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	69	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-68	0	3
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 264 074	0	- 199 401
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	451	0	413
14	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 264 525	0	- 199 814

Cellödömlék, 2026.05.06



P.H.

Shouhis Kisea
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Kft.**
Statisztikai számjel: 23985898932911318
Cégjegyzékszám: 1809111158
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	118 063	0	105 394
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 675	0	1 567
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	116 388	0	103 827
5	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
6	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
7	B. FORGÓESZKÖZÖK	49 920	0	83 734
8	I. KÉSZLETEK	2 803	0	1 503
9	II. KÖVETELÉSEK	22 159	0	49 051
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 958	0	33 180
12	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 875	0	2 009
13	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	169 858	0	191 137

Celldömök, 2026.05.06



Stouhica Beana
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Kft.**
Statisztikai számjel: 23985898932911318
Cégjegyzékszám: 1809111158
A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
14	Források (passzívák)			
15	D. SAJÁT TŐKE	4 576	0	10 000
16	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 140 672	0	-1 405 197
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 399 773	0	1 605 011
21	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-264 525	0	-199 814
23	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
24	F. KÖTELEZETTSÉGEK	132 754	0	151 279
25	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	132 754	0	151 279
28	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 528	0	29 858
29	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	169 858	0	191 137

Celldömök, 2026.05.06



Shouelics Héra
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető KFT
Celdömök, Sport utca 8.
9500

Kiegészítő melléklet

a 2025. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

Celdömök, 2026. május 06.

Vulkán Gyógy és Élményfürdő Üzemeltető KFT
Celldömölk, Sport utca 8.
9500

Cégjegyzék száma: 18-09-111158
Adószám: 23985898-2-18

2025. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

I. Általános rész

A **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető KFT** –t 2012. június 06-án kelt társasági szerződéssel alapították.

A társaság tagja:

- Celldömölk Város Önkormányzata 100%
9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

Az alapító tagok közül a **JUFA Ungarn KFT** 49%-os tulajdoni hányadát eladta a többségi tulajdonnal rendelkező alapító tagnak, így 2017.január 1-től a társaságnak egyetlen tulajdonosa **Celldömölk Város Önkormányzata**.

A társaság működési formája: **Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhelye: **Celldömölk, Sport utca 8.**

A társaság jegyzett tőkéje: 10.000 EFT
ebből pénzbeni betét: 10.000 EFT

A társaság jegyzett tőkéje 2017.szeptember 13-ával **Celldömölk Város Önkormányzata** képviselő-testülete által hozott határozat alapján 29.600 EFT-ről leszállításra került.

Fő tevékenységi köre: **9329 ' 25 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység**

Adószáma: 23985898-2-18
Közösségi adószáma: **HU23985898**
Statisztikai számjele: **23985898-9329-113-18**

A társadalombiztosítás (OEP) által támogatott gyógyászati tevékenységét megszüntette 2025. április 01-vel.

A KFT tevékenységét 2017.január 1-től **Kiss Lilla Veronika** irányította. Az ügyvezetői feladatokat 2018. január 1-től 2024 május 31-ig **Lóránt Gábor** látta el. 2024 június 01-től az új ügyvezető **Kontics Ilona**.

II. Számviteli politika általános szabályai

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Készítésének időpontja: 2026. május 06.

A mérleg készítése a beszámolási időszakra vonatkozóan a fenti időpontig megismert eredményt befolyásoló- gazdasági események figyelembe vételével történt.

A számviteli politika rövid ismertetése

Az üzleti év

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módja

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveli.

A beszámoló formája

Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg és eredménykimutatás

A mérleg

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készít.

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Az eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyag jellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **összköltség eljárással állapítja meg.**

Az összköltségeljárással készített eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet

„A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

A társaságnál a tárgyév során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A nyilvántartások alapján az egyes mérlegtételek értékelése:

Immateriális javak	nettó értéken
Tárgyi eszközök:	nettó értéken
Vásárolt készletek:	utolsó beszerzési áron
Követelések:	a vevők által elismert értéken
Pénzeszközök:	a házipénztár utolsó napi zárása alapján a bankszámlák az utolsó napi számlakivonat szerint

A befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának számviteli elszámolása

A társaság időarányos, lineáris leírási módszert alkalmaz, amelynek alapja az eszköz bruttó értéke. A társaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a Társasági adótörvény mellékletében szereplő „Amortizációs normák jegyzékét alkalmazza.

A kis értékű egyedi 200 EFT bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszközök, szellemi termékek értékcsökkenési leírásának választott módszere, a használatba vétellel egy időben történő egyösszegű elszámolás.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris módszert alkalmaztuk, elszámolásának gyakorisága évente egy alkalom, a tárgyév utolsó hónapjában.

III. A mérleg és eredmény-kimutatás különböző tételeihez kapcsolódó részletezések, magyarázatok

A Kft. Eszközeinek és Forrásainak egyező összege 2025. december 31-én 191.137 EFT volt.

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

105.394 EFT

1. Immateriális javak

EFT

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Összesen
Bruttó érték	1.798	1.798
Növekedés	0	0
Csökkenés	0	0
Bruttó érték 2025.12.31.	1.798	1.798
Értékcsökkenés	123	123
Növekedés	108	108
Csökkenés	0	0
Halmozott értékcsökkenés	231	231
Nettó érték 2025.12.31.	1.567	1.567

Vagyoni értékű jogok az ügyvezetéshez és a számítógépek működéséhez szükséges programok értékét tartalmazza.

2. Tárgyi eszközök

EFT

Megnevezés	Idegen tulajdonon végzett beruházás	Termelő gépek berend.	Üzemi, Irodai, igazgatási	Kisértékű tárgyi eszközök	Befejezetlen beruházások	Összesen
Bruttó érték	203.509	11.277	3.236	6.899	14.030	238.951
Növekedés	1.500	1.616	291	0	3.602	7.009
Csökkenés	0	0	0	0	3.407	3.407
Bruttó érték 2025.12.31.	205.009	12.893	3.527	6.899	14.225	242.553
Értékcsökkenés	104.741	8.281	2.641	6.899	0	122.562
Növekedés	14.682	1.298	184	0	0	16.164
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Halmozott értékcsökkenés	119.423	9.579	2.825	6.899	0	138.726
Nettó érték 2025.12.31.	85.586	3.314	702	0	14.225	103.827

B. Forgóeszközök**83.734 EFT****I. Készletek****1.503 EFT**

A készletek értékelése beszerzési áron történik. Év közbeni tételes mennyiségi nyilvántartás nem készül. Az év végén felvett leltárkészlet alapján kerül sor a felhasználás és a raktárkészlet záró állományának megállapítására.

II. Követelések**49.051 EFT**

A vevőkkel szembeni követelés értéke 36.679 E FT.

Egyéb követelések értéke 12.372 EFT, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- következő évi ÁFA előírás	7.004 EFT
- szállítói túlfizetés	270 EFT
- egyéb elszámolás a munkavállalókkal	120 EFT
- általános forgalmi adó elszámolási számla	4.683 EFT
- innovációs hozzájárulás	50 EFT
-környezetterhelési díj	22 EFT
- egyéb	223 EFT
Összesen	12.372 EFT

IV. Pénzeszközök**33.180 EFT**Pénztár

Valutanem	Készlet 2025.12.31.	Egyenleg
Forint	190.475	190.475
Összesen	190.475	190.475

Bank

Megnevezés	Egyenleg
K&H Bank	32.987.346
Európai uniós támogatással kapcsolatos nonprofit pénzforgalmi számla	2.000
Összesen	32.989.346

A kimutatott egyenlegek a 2025.12.31-i pénztárleltár, illetve a számlavezető bank kivonataival egyezők.

C. Aktív időbeli elhatárolások**2.009 EFT**

Az aktív időbeli elhatárolások a következő évet terhelő költségeket tartalmazza, melynek összege:

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 2.009 EFT

Források

EFT

	Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.
D.	Saját tőke	4.576	10.000
	ebből: jegyzett tőke	10.000	10.000
	eredménytartalék	-1.140.672	-1.405.197
	lekötött tartalék	1.399.773	1.605.011
	adózott eredmény	-264.525	-199.814
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	132.754	151.279
	Rövid lejáratú kötelezettségek	132.754	151.279
G.	Passzív időbeli elhatárolások	32.528	29.858

F. Kötelezettségek

151.279 EFT

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele a következő:

• belföldi szállítók	91.784 EFT
• adók, járulékok	3.872 EFT
• munkabér	8.118 EFT
• társasági adó	41 EFT
• vízkészlet járulék	729 EFT
• ÁFA -egyéb kötelezettség	4.733 EFT
• egyéb kötelezettségek	16.256 EFT
• K&H Bank fejlesztési célra elkülönített pénzeszközök	12 EFT
• Celld. Önkormányzattal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	25.094 EFT
• <u>Helyi iparüzési adó</u>	<u>640 EFT</u>
Összesen	151.279 EFT

A társaság a mérlegében kimutatott valamennyi kötelezettségének a mérleg készítés időpontjáig eleget tett.

G. Passzív időbeli elhatárolások

29.858 EFT

- Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása 1.000 EFT
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 6.134 EFT
- Halasztott bevételek 22.724 EFT

A halasztott bevétel részben a térítés nélkül átvett eszközök és a fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházásokból keletkezett. A bevétel feloldása az átvett eszközökre évenként elszámolt értékcsökkenési leirással, valamint a támogatás mértékével azonosan történik. 2025. évben a halasztott bevételből 9.804 EFT került feloldásra.

A halasztott bevétel 2025. december 31-én nyilvántartott egyenlege 22.724 EFT a 2012. évtől fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás elhatárolt bevételeiből tevődik össze.

Eredmény kimutatás vizsgálata:**EFT**

	Megnevezés	2024. év	2025. év
1.	Értékesítés nettó árbevétele	237.336	215.868
2.	Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0
3.	Egyéb bevételek	13.014	13.639
4.	Anyagjellegű ráfordítás	309.512	253.930
5.	Személyi jellegű ráfordítás	167.575	154.768
6.	Értékcsökkenési leírás	20.279	16.568
7.	Egyéb ráfordítások	16.990	3.645
8.	Üzemi tevékenység eredménye	-264.006	-199.404
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	-68	3
10.	Adózás előtti eredmény	-264.525	-199.401

A KFT eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült. A bevételek és kiadások könyvelésénél a számviteli törvény előírása alapján csak az adóévben teljesített, illetve időarányosnak megfelelő összegek kerültek elszámolásra.

Az egyéb bevételek tartalmazzák a térítés nélkül átvett tárgyi eszközökre, és fejlesztési támogatásból megvalósult beruházásra 2025. évben a halasztott bevételből feloldott összeget.

Az egyéb ráfordítások összetétele: bírságok, kötbér, késedelmi kamatok 150 EFT, iparüzési adó 1.413 EFT, gépjárműadó 15 EFT, innovációs járulék 212 EFT, vízkészlet járulék 1.541 EFT, az általános forgalmi adó arányosítása miatti 126 EFT, le nem vonható ÁFA, behajthatatlan követelések leírt összege 156 EFT, egyéb ráfordítás 32 EFT.

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések**A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók**

Megnevezés	Átl.stat.létszám	Béreköltség
	Fő	EFT
munkaviszonyban állók	22	107.147

Megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díja 22.474 EFT.
EFO szerződéssel foglalkoztatottak munkabére 1.527 EFT
A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 10.164 EFT.
Bérfeljárások összege: 13.456 EFT, ebből szociális hozzájárulási adó 13.132 EFT, egyszerűsített foglalkoztatás közterhe 324 EFT, egyéb bérfeljárások 0 EFT.

2025. évben a KFT a társasági adó fizetési kötelezettségének a jövedelem-(nyereség-) minimum figyelembe vételével tesz eleget. A növelő és csökkentő tényezők figyelembe vételével adófizetési kötelezettsége 413 EFT.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Jogviszony kezdete: 2025.01.01.

Könyvvizsgáló neve: CONTO-Consulting Könyvvizsgáló Kft., 8000 Székesfehérvár, Lakatos utca 5. 1. em. 1. ajtó

Nyilvántartási szám: 001728

Felelő személy: Tamás Szilvia. Kamarai nyilvántartási száma: 000433

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem végez a társaságnál.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős cég:
 Ónadózó Könyvelő, Könyvvizsgálói Kft., regisztrációs száma: 001726.
 Könyvviteli szolgáltatást végző személy neve: Németh Noémi, regisztrációs szám:
 MK 194987.

A Kft. fizetési kötelezettségeinek az év folyamán folyamatosan eleget tett.

Pénzügyi helyzet vizsgálata:

$$\text{Likviditási ráta} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{83.734 \text{ e Ft}}{151.279 \text{ e Ft}} = 55,35\%$$

További mutatók:

$$\text{Befektetett eszközök aránya} = \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{105.394 \text{ e Ft}}{191.137 \text{ e Ft}} = 55,14\%$$

$$\text{Pénzhányad mutatója} = \frac{(\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok})}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{33.180 \text{ e Ft}}{151.279 \text{ e Ft}} = 21,93\%$$

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E FT	%	E FT	%
Befektetett eszközök	118.063	69,51	105.394	55,14
Forgóeszközök	49.920	29,39	83.734	43,81
Aktív időbeli elhatárolások	1.875	1,10	2.009	1,05
Összesen	169.858	100,00	191.137	100,00

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E FT	%	E FT	%
Saját tőke	4.576	2,69	10.000	5,23
Kötelezettségek	132.754	78,16	151.279	79,15
Passzív időbeli elhatárolások	32.528	19,15	29.858	15,62
Összesen	169.858	100,00	191.137	100,00

Celldömölk, 2026. május 06.

.....
 Kontics Ilona
 m.b. ügyvezető



CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Folyó ügyek: 7

Tárgy: Indoklás a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelet módosításához

A 2025. évi pénzügyi terv módosítása indokolt a MÁK –tól érkezett előirányzat-közlőknek és a képviselő-testületi határozatoknak megfelelően.

1. Közfoglalkoztatási bérinkasszónál állami megelőlegezés és visszafizetése
A megelőlegezés államháztartáson belülről nő 1.552.214 Ft-tal, a megelőlegezés visszafizetése pedig ugyanekkora összeggel nő.

2. Közvetített szolgáltatások

Településrendezési terv továbbszámlázása:

Bevételi oldalon:

- Közvetített szolgáltatás bevétele 250.000 Ft

Kiadási oldalon:

- Közvetített szolgáltatás kiadása 250.000 Ft

3. Átcsoportosítások

- A Vulkántól a vulkánig projekthez kapcsolódóan beruházási ÁFA-ról átcsoportosítás ÁFA befizetésre (dologi kiadások) 29.076.000 Ft összegben.
- Mozdonydaruzási munkákra turizmusfejlesztésről (tervezve a beruházások között) dologi kiadásokra 15.000.000 Ft összegben.
- Weboldal készítésre elvonások, befizetésekről dologi kiadásra 556.500 Ft összegben.

4. Intézmények saját kezdeményezésű előirányzat módosítása

Kérjük az intézményvezetők 2025. évi II. féléves saját hatáskörű előirányzat-módosításainak tudomásul vételét az előterjesztés 1. sz. mellékletének megfelelően.

Összesen 37.712.399 Ft-tal nő a bevételi és kiadási előirányzat. Bevételi oldalon nő a működési bevétel 12.418.858 Ft-tal, a felhalmozási bevétel 250.000 Ft-tal, a

támogatásértékű működési célú pénzeszköz átvétel 24.926.066 Ft-tal, a támogatás értékű felhalmozási bevétel 117.475 Ft-tal. Kiadási oldalon csökken a személyi jellegű kiadás 819.977 Ft-tal, a járulékok 134.664 Ft-tal, nőnek a dologi kiadások 16.076.993 Ft-tal, a beruházás 22.580.300 Ft-tal, a felújítás 9.747 Ft-tal.

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozati javaslatot tette:

.../2026./V.26./ képviselő-testületi-határozat:

A képviselő-testület az intézmények 2025. II. féléves saját hatáskörű előirányzat módosítását az 1. számú mellékletnek megfelelően fogadja el.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömölk, 2026. május 22.


Fehér László
polgármester



Intézmények saját kezdeményezésű előirányzat módosításai 2025. II. félév

Intézmény	BEVÉTEL						KIADÁS					
	Összes bevétel	Saját működési bevétel	Felhalmozási bevétel	Támogatás értékű működési bevétel	Támogatás értékű felhalmozási bevétel	Összes kiadás	Személyi jellegű	Járuék	Dologi	Beruházás	Felújítás	
Cellőmölki Közös Önkormány-zati Hivatal	255 621	5 621	250 000	0	0	255 621	-51 578	0	1 162 758	-855 559	0	
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	22 245 886	12 413 237	0	9 832 649	0	22 245 886	2 500 000	0	21 295 047	-1 549 161	0	
Városgondnokság	15 210 892	0	0	15 093 417	117 475	15 210 892	-3 268 399	-134 664	-6 380 812	24 985 020	9 747	
Összesen:	37 712 399	12 418 858	250 000	24 926 066	117 475	37 712 399	-819 977	-134 664	16 076 993	22 580 300	9 747	

adatok Ft-ban

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosítják a rászorulóknak intézményi, pénzügyi és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését elsősorban pályázati források bevonásával kívánjuk elérni.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Az intézmények feladatellátásának finanszírozása biztosított. Az önkormányzat egészségügyi feladatai a rendelet elfogadásával biztosítottak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 23-24. §-a alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén egyrészt, a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.

Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

.../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezete

a 2025. évi költségvetésről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Celldömölk Város Önkormányzata 2025. évi biztonságos és jogszerű gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi költségvetési rendelet módosításában a következőket rendeli el:

[3] Celldömölk Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

1. §

„2. § A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét és kiadását 5.392.672 e Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A rendelet 3. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §-ban meghatározott bevételi főösszegeből

a) működési célokat szolgáló forrás	3.466.200 e Ft
b) felhalmozási célú bevétel	1.462.742 e Ft
c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele)	451.731 e Ft
d) államháztartáson belüli megelőlegezés	11.999 e Ft.”

(2) A rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

a) Költségvetési támogatások	1.945.767 e Ft
b) működési célú támogatásértékű bevétel	79.357 e Ft
c) közhatalmi bevételek	1.069.919 e Ft
d) működési bevételek	560.026 e Ft

e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel	49.885 e Ft
f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	1.186.988 e Ft
g) felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	37.000 e Ft”

3. §

A rendelet 4. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §- ban meghatározott kiadási főösszegeből a képviselő-testület

a) működési, fenntartási kiadásokra	3.633.434 e Ft-ot
b) felhalmozási kiadásokra	1.749.313 e Ft-ot
c) finanszírozási kiadásokra biztosít.”	9.925 e Ft-ot

4. §

Az 5. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiakban hagyja jóvá:

a) személyi juttatások	635.795 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78.422 e Ft
c) dologi kiadások	694.861 e Ft
d) működési célú pénzeszközátadás	443.089 e Ft
e) támogatásértékű működési kiadás	1.412.891 e Ft
f) ellátottak juttatásai	11.500 e Ft
g) visszafizetések	67.451 e Ft
h) elvonások	289.425 e Ft”

5. §

A rendelet 6. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) beruházások	1.605.054 e Ft
b) felújítások	120.618 e Ft
c) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	23.641 e Ft”

6. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) A rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) A rendelet 7. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) A rendelet 8. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) A rendelet 10. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.
- (9) A rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 9. melléklete lép.

II. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Celldömök, 2026. május 26.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömök, 2026. május 27.

Farkas Gábor
jegyző

1. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
1. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

adatok e Ft-ban

Bevétel megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
I./Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek				
-Intézményi működési bevételek	203 922	203 440	12 419	215 859
-Önkormányzat működési bevételei	87 116	175 581	250	175 831
-AFA visszaigénylése	93 703	168 336	0	168 336
Összesen:	384 741	547 357	12 669	560 026
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:				
-Helyi adók:				
•iparűzési adó:	1 088 920	978 219	0	978 219
•magánszemélyek kommunális adója:	42 140	57 000	0	57 000
•idegenforgalmi adó	13 787	19 500	0	19 500
•épitményadó	6 216	9 000	0	9 000
•pótlék, bírság:	0	3 000	0	3 000
•talajterhelési díj:	510	1 000	0	1 000
•közterületfoglalási díjak	6 064	2 200	0	2 200
Összesen:	1 157 637	1 069 919	0	1 069 919
II.Támogatások:				
1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:				
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	323 396	376 963	0	376 963
Egyes köznevelési feladatok támogatása	346 797	418 309	0	418 309
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	748 875	819 432	0	819 432
Gyermekétkeztetés támogatása	138 274	157 014	0	157 014
Kulturális feladatok támogatása	43 003	42 180	0	42 180
Előző évek elszámolásaiból keletkezett bevétel	2 769	0	0	0
Összesen:	1 603 114	1 813 898	0	1 813 898
2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása				
• vis major támogatás	0	131 869	0	131 869
Összesen:	0	131 869	0	131 869

Bevétel megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:				
1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:				
•ingatlanértékesítés	45 493	49 085	0	49 085
•tárgyi eszköz értékesítés	280	550	250	800
Összesen:	45 773	49 635	250	49 885
IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:				
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel				
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	6 000	9 000	0	9 000
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	0	6 435	0	6 435
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	0	5 000	0	5 000
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	4 996	0	0	0
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	0	2 000	0	2 000
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	0	2 000	0	2 000
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	0	3 269	6 150	9 419
Önkormányzati és EP választás lebonyolításához	12 962	0	0	0
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől	0	3 728	0	3 728
Egészséges pihenés a Vulkánok vidékén	0	7 116	0	7 116
Testvértelepülési együttműködés támogatása	0	1 700	0	1 700
Nemzeti Kulturális Alaptól	1 800	0	2 800	2 800
Vas Vármegyei Kormányhivaltól	28 505	14 183	15 976	30 159
Összesen:	54 263	54 431	24 926	79 357
B./ Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről				
Vasutas Települések szövetségétől	150	0	0	0
Összesen:	150	0	0	0
C./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel				
Beruházáshoz				

Bevétel megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	90 487	54 240	0	54 240
Vasparipán a Vulkánhoz TOP-1.2.1-15-VS1-2016-00006	239	0	0	0
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	0	17 897	0	17 897
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	78 039	119 961	0	119 961
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	0	305 474	0	305 474
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	0	292 871	0	292 871
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	0	332 244	0	332 244
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	0	6 300	0	6 300
Egészséges pihenés a Vulkánok vidékén Vas Vármegyei Kormányhivataltól	0	57 884	0	57 884
Összesen:	168 765	1 186 871	117	1 186 988
D./Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel AH-on kívülről	353	37 000	0	37 000
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	3 414 796	4 890 980	37 962	4 928 942
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0
Pénzmaradvány	1 986 938	451 731	0	451 731
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	67 747	10 447	1 552	11 999
Bevétel összesen:	5 469 481	5 353 158	39 514	5 392 672

2. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
3. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek

Intézmény neve	Működési bevétel		Felhalmozási bevétel		Pénzeszköztétel		Állami támogatás		Pénzmaradvány		Önkormányzati finanszírozás		Összesen		Önkorm. kiegészítés aránya	
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	Kemencesajjai Művelődési Központ és Könyvtár	35 092	47 505	0	1 298	11 131	42 180	42 180	42 180	3 390	91 214	91 214	91 214	173 174	195 420	53
- ebből kötelező feladatok	35 092	47 505		1 298	11 131	42 180	42 180	42 180	3 390	94 604	94 604	94 604	173 174	195 420	55	48
- ebből önként vállalt feladatok	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Art.Mozi	9 906	9 906		0	0	0	0	0	0	10 057	10 057	10 057	19 963	19 963	50	50
Városgondnokság összesen	167 834	167 834	0	12 885	28 095	120 048	120 048	120 048	5 106	187 642	187 642	187 642	493 515	508 725	38	37
- ebből kötelező feladatok	143 457	143 457		12 885	28 095	120 048	120 048	120 048	5 106	192 748	187 642	187 642	469 138	484 348	41	39
- ebből önként vállalt feladatok	24 377	24 377		0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 377	24 377	0	0
- ebből állami feladatok	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celldömölki Közös Önk. Hiv.	514	520	550	24 435	24 435	252 589	252 589	252 589	5 045	121 516	121 516	121 516	404 649	404 905	30	30
ebből kötelező feladat	514	520		24 435	24 435	252 589	252 589	252 589	5 045	127 111	121 516	121 516	404 649	404 905	30	30
ebből önként vállalt feladat	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből állami feladat	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézmények összesen	203 440	215 859	550	38 618	63 661	414 817	414 817	414 817	13 541	400 372	400 372	400 372	1 071 338	1 109 050	37	36
ebből kötelező feladat	179 063	191 482	350	38 618	63 661	414 817	414 817	414 817	13 541	414 463	403 762	403 762	1 046 961	1 084 673	40	37
ebből önként vállalt feladat	24 377	24 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 377	24 377	0	0
ebből állami feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok e Ft-ban

II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

Intézmény neve	TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Minisztérium-tól	Vas Vármegyei Kormány-hivataltól	Összesen
Városgondnokság	0	0	117	117
Celldömök Város Önkormányzata	1 128 987	57 884	0	1 186 871
Összesen	1 128 987	57 884	117	1 186 988
ebből kötelező önkormányzati feladat	790 443	0	117	790 560
ebből önként vállalt feladat	338 544	57 884	0	396 428
ebből államigazgatási feladat	0	0	0	0

III. Felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről

Intézmény neve	Alapítványtól	Összesen
Celldömök Város Önkormányzata	37 000 000	37 000 000
Összesen	37 000 000	37 000 000
ebből kötelező önkormányzati feladat	37 000 000	37 000 000
ebből önként vállalt feladat	0	0
ebből államigazgatási feladat	0	0

5. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
6. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

adatok e Ft-ban

	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
1./ Működési kiadások				
• Személyi juttatások	555 025	636 615	-820	635 795
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 726	78 557	-135	78 422
• Dologi kiadások	588 591	633 901	60 960	694 861
• Szociális juttatások (önkormányzati)	8 996	11 500	0	11 500
• Működési célú pénzeszköztadás	427 309	443 089	0	443 089
• Támogatás értékű működési kiadások	1 287 662	1 412 891	0	1 412 891
• Visszafizetések	63 360	65 899	1 552	67 451
• Elvonások	197 264	289 981	-556	289 425
Összesen:	3 197 933	3 572 433	61 001	3 633 434
2./ Felhalmozási kiadások				
• Beruházások	481 787	1 626 550	-21 496	1 605 054
• Felújítások	342 317	120 609	9	120 618
• Felhalmozási pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	18 048	23 641	0	23 641
Felhalmozási célú támogatás nyújtása államháztartáson belülre	967 841	0	0	0
Összesen:	1 809 993	1 770 800	-21 487	1 749 313
Működési és felhalmozási kiadások összesen:	5 007 926	5 343 233	39 514	5 382 747
Finanszírozási kiadások				
• Hitel törlesztés	9 825	9 925	0	9 925
• Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	9 925	0	9 925
• Működési célú hitelek törlesztése		0	0	0
Kiadások összesen	5 017 751	5 353 158	39 514	5 392 672

6. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
7. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járujúlékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Viszafizetések és elvonások		Támogatásértékű működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Felhalmozási kiadások		Összesen	
	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Kemencsaljai Művelődési Központ és Könyvtár	76 282	78 782	8 603	8 603	86 384	107 679	0	0	0	0	0	0	0	0	1 905	356	173 174	195 420
- ebből kötelező feladatok	76 282	78 782	8 603	8 603	86 384	107 679	0	0	0	0	0	0	0	0	1 905	356	173 174	195 420
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kütelező feladatokból:	9 232	9 232	1 200	1 200	9 531	9 531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 963	19 963
Art.Mozi	165 294	162 025	19 941	19 806	260 795	254 414	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	46 010	71 005	493 515	508 725
- ebből kötelező feladatok	165 294	162 025	19 941	19 806	260 795	254 414	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	42 200	67 195	493 515	462 003
- ebből önként vállalt feladatok	15 258	15 258	1 792	1 792	25 862	25 862	0	0	0	0	0	0	0	0	3 810	3 810	46 722	46 722
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celldömölki Közös Önk. Hivatal	309 215	309 163	42 926	42 925	44 508	45 671	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	7 145	404 649	404 904
- ebből kötelező feladatok	273 734	273 682	37 995	37 994	39 591	40 754	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	8 000	359 320	360 430
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	35 481	35 481	4 931	4 931	4 917	4 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 329	45 329
Intézmények összesen	550 791	549 970	71 470	71 334	391 687	407 764	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	55 915	78 506	1 071 338	1 109 049
Önkormányzat	85 824	85 824	7 087	7 087	242 215	287 098	11 500	11 500	355 880	356 876	1 412 891	1 412 891	475 180	475 180	1 691 243	1 647 167	4 281 820	4 283 623

adatok e Ft-ban

Intézmények	Személyi juttatások		Járujékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszafizetések és elvonások		Támogatásértéki működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Felhalmozási kiadások		Összesen		
- ebből kötelező feladatok	85 824	85 824	7 087	7 087	242 215	287 098	11 500	11 500	355 880	356 876	1 078 173	1 078 173	54 979	54 979	1 139 026	1 094 950	2 974 684	2 976 487	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420 201	420 201	552 217	552 217	972 418	972 418	
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334 718	334 718	0	0	0	0	334 718	334 718	
kiadások összesen	636 615	635 794	78 557	78 421	633 902	694 862	11 500	11 500	355 880	356 876	1 412 891	1 412 891	476 655	476 655	1 747 158	1 725 673	5 353 158	5 392 672	
- ebből kötelező	601 134	600 313	73 626	73 490	628 985	689 945	11 500	11 500	355 880	356 876	1 412 891	1 412 891	56 454	56 454	1 191 131	1 169 646	4 288 689	4 328 203	
- ebből önként vállalt	15 258	15 258	1 792	1 792	25 862	25 862	0	0	0	0	0	0	420 201	420 201	556 027	556 027	1 019 140	1 019 140	
- ebből állami	35 481	35 481	4 931	4 931	4 917	4 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 329	45 329	

8. melléklet a .../2026./N.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
10. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

2025. évi tervezett beruházások és felújítások

Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevételek a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	adatok e Ft-ban	
					Visszaigényelhető AFA	
Cellőmők Város Önkormányzata						
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	4 168	4 168	0	0	0	0
Személygépkocsi vásárlása	7 500	7 500	0	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	5 000	5 000	0	0	0	0
Turizmusfejlesztési beruházások	30 000	30 000	0	0	0	0
Fogorvosi kezelőegység vásárlása	5 000	5 000	0	0	0	0
Alsósági tagóvoda fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VSI-2022-00016	19 200	1 303	17 897	0	0	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VSI-2022-00008	298 702	-6 687	305 389	0	0	0
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VSI-2022-00007	371 060	-9 578	292 840	8 905	78 893	78 893
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VSI-2022-00006	422 661	92 467	283 064	0	47 130	47 130
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VSI-2022-00013	62 131	-5 310	54 240	13 201	0	0

Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	237 274	107 760	119 961	9 553	0
Helyi humán fejlesztések Celldömlőkön TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	6 300	0	6 300	0	0
Egészséges pihenés a Vulkánok vidékén	57 884	0	57 884	0	0
Közös ügyünk az állatvédelem	31 181	0	31 181	0	0
Közvilágítási lámpatestek beszerzése	1 205	1 205	0	0	0
KAP-RD-43-1-24 Kültérületi utak fejlesztése	7 495	7 495	0	0	0
Celldömlők Város Önkormányzata összesen:	1 566 761	240 323	1 168 756	31 659	126 023
Városgondnokság					
Midea MOX-330 3,5Kw-os klíma (Izsákfa)	926	926	0	0	0
Építők útja kandeláber	175	175	0	0	0
LSZ Profi 10 só szállítószalag	601	601	0	0	0
AUX GAMMA 2 klíma	525	525	0	0	0
AUX GAMMA 2 klíma	836	836	0	0	0
AUX GAMMA 2 klíma	1 029	1 029	0	0	0
Atlantic Opro +ERP 80L villanybojler	76	76	0	0	0
Einhell TC-SM 2131/2 Dual Gérvágó	82	82	0	0	0
Kazán Horváth E. u. 21.	981	981	0	0	0

Fűnyíró gép (közfoglalkoztatás)	117	117	0	0	0	0
Samsung A05S telefon	49	49	0	0	0	0
hűtőszekrény Keszthely	205	205	0	0	0	0
hűtőszekrény Keszthely	205	205	0	0	0	0
LG televízió Keszthely	145	145	0	0	0	0
Díszvilágítás	1 065	1 065	0	0	0	0
vízmelegítő	62	62	0	0	0	0
vízmelegítő	62	62	0	0	0	0
YATO kompresszor 2,2 kW 100 liter	239	239	0	0	0	0
YATO homokfűvő 40L	67	67	0	0	0	0
sósóró+kardán	516	516	0	0	0	0
Fűnyíró gép WB21-011-3405	185	185	0	0	0	0
Fűnyíró gép WB21-011-3405	185	185	0	0	0	0
Stihl benzinmotoros fűkasza	346	346	0	0	0	0
Stihl benzinmotoros fűkasza	347	347	0	0	0	0
Stihl fűnyírótraktor	1 631	1 631	0	0	0	0
Háromrészes alumínium létra	180	180	0	0	0	0
Einhell TE-RH fűrókalapács	62	62	0	0	0	0
Stihl egykezes motorfűrész	0	180	0	0	0	0
autó	19 069	19 069	0	0	0	0
Vörösmarty utca járdaépítés	193	193	0	0	0	0
Mikes utca parkoló	453	453	0	0	0	0
Városgondnokság összesen:	30 794	30 794	0	0	0	0
Cellödömlői Közös Önkormányzati Hivatal						
Külsőbiztonság	1 500	1 500	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése	5 644	5 644	0	0	0	0
Cellödömlői Közös Önkormányzati Hivatal összesen	7 144	7 144	0	0	0	0

Kemencesaljai Művelődési Központ és Könyvtár							
Szőnyeg	127	127	0	0	0	0	0
Szék recepcióra	34	34	0	0	0	0	0
Notebook	195	195	0	0	0	0	0
Kemencesaljai Művelődési Központ és Könyvtár összesen:	356	356	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	1 605 055	278 617	1 168 756	31 659	126 023		

Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	Visszaigényelhető ÁFA
Cellőmők Város Önkormányzata					
Csatoma és víziközmű hálózat felújítási keret	42 775	27 802	0	5 879	9 094
Ady Endre utca burkolatfelújítása	37 632	37 632	0	0	0
Cellőmők Város Önkormányzata összesen:	80 407	65 434	0	5 879	9 094
Városgondnokság					
Balatonrendesi tábor felújítása	2 457	2 457	0	0	0
Bérlakások nyílászáró cseréje	6 350	6 350	0	0	0
Április utca 5/5. és 5/6. lakások összenyitása	487	487	0	0	0
Április utca 2/6. komfortfokozat emelés	332	332	0	0	0
Április utca 3/5. komfortfokozat emelés	255	255	0	0	0
Kodó utca felújítása	21 113	21 113	0	0	0

Cellcomp és PVS előtti járdaszakasz felújítása	8 000	8 000	0	0	0
Nyilvános illemhely bejárati ajtó	1 217	1 217	0	0	0
Városgondnokság összesen:	40 211	40 211	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	120 618	105 645	0	5 879	9 094

9. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
 12. melléklet a 3/2025./II.13./ önkormányzati rendelethez

MÉRLEGEK

adatok e Ft-ban

	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
Felhalmozási mérleg				
1./ Felhalmozási célú bevételek:				
•Ingatlanok értékesítése	45 493	49 085	0	49 085
•Tárgyi eszközök értékesítése	280	550	250	800
•Lakosság kommunális adója	42 140	57 000	0	57 000
•Felhalmozási célú támogatás	0	131 869	0	131 869
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	168 765	1 186 871	117	1 186 988
•Egyéb felhalmozási célú pénzeszközátvétel	353	37 000	0	37 000
Felhalmozási bevételek összesen:	257 031	1 462 375	367	1 462 742
2./ Felhalmozási kiadások:				
•Beruházások	481 787	1 626 550	-21 496	1 605 054
•Felújítások	342 317	120 609	9	120 618
•Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	18 048	23 641	0	23 641
•Fejlesztési célú támogatás nyújtása államháztartáson belülre	967 841	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	1 809 993	1 770 800	-21 487	1 749 313
Felhalmozási mérleg				
Bevételek:	257 031	1 462 375	367	1 462 742
Kiadások:	1 809 993	1 770 800	-21 487	1 749 313
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-1 552 962	-308 425	21 854	-286 571

	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025. évi módosított előirányzat
Működési mérleg				
1. Működési célú bevételek				
• Feladatalapú támogatás	1 603 114	1 813 898	0	1 813 898
• Helyi adók	1 108 923	1 006 619	0	1 006 619
• Pótlékok, díjak, bírságok	6 574	6 300	0	6 300
• Működési célú támogatás értékű bevétel	54 263	54 431	24 926	79 357
• Működési célú pénzeszköztétel AH-on kívülről	150	0	0	0
• Önkormányzati működési bevételek	384 741	547 357	12 669	560 026
Működési bevételek összesen:	3 157 765	3 428 605	37 595	3 466 200
2./ Működési kiadások:				
• Személyi juttatások	555 025	636 615	-820	635 795
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	69 726	78 557	-135	78 422
• Dologi kiadások	588 591	633 901	60 960	694 861
• Működési célú pénzeszköztétel	427 309	443 089	0	443 089
• Támogatás értékű működési kiadás	1 287 662	1 412 891	0	1 412 891
• Segélyek	8 996	11 500	0	11 500
• Visszafizetések	63 360	65 899	1 552	67 451
• Elvonások	197 264	289 981	-556	289 425
Működési kiadások összesen:	3 197 933	3 572 433	61 001	3 633 434
Működési mérleg				
Bevételek:	3 157 765	3 428 605	37 595	3 466 200
Kiadások:	3 197 933	3 572 433	61 001	3 633 434
Működési mérleg egyenlege:	-40 168	-143 828	-23 406	-167 234
Összes bevétel:	3 414 796	4 890 980	37 962	4 928 942
Összes kiadás:	5 007 926	5 343 233	39 514	5 382 747
Összevont mérleg egyenlege:	-1 593 130	-452 253	-1 552	-453 805

Hiány finanszírozása				
Pénzmaradvány	1 986 938	451 731	0	451 731
Finanszírozási műveletek				
Finanszírozási bevételek:				
Működési hitel felvétele	0	0	0	0
Fejlesztési hitel felvétele	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások:				
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	9 925	0	9 925
Finanszírozási kiadások összesen:	9 825	9 925	0	9 925
Államháztartáson belüli megelőlegezés	67 747	10 447	1 552	11 999
Összes bevétel:	5 469 481	5 353 158	39 514	5 392 672
Összes kiadás:	5 017 751	5 353 158	39 514	5 392 672
Összevont egyenleg	451 730	0	0	0

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Napirend:8.....

ELŐTERJESZTÉS a képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Támogatási kérelem

Hadászi Zsolt, a Kráter Önkéntes Tűzoltó Egyesület elnöke a mellékelt támogatási kérelemmel fordult Celldömök Város Önkormányzatához. A támogatást egyesületük működéséhez kérik.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és döntésének meghozatalára.

Celldömök, 2026. május 20.



Fehér László
polgármester



Tisztelt Polgármester Úr!

Hadászi Zsolt mint a Kráter Önkéntes Tűzoltó Egyesület elnöke, azzal a kéréssel fordulok önhöz és a Képviselő Testülethez, hogy egyesületünk működéséhez idei, azaz a 2026-os évben is nyújtsanak támogatást. Egyesületünk nem csak a városunk és közigazgatási területén vesz részt a tűzvédelemben, hanem Celldömölk Települési Önkéntes Mentőcsoporthként is fontos szerepet játszik egy esetlegesen kialakult katasztrófa elhárításában is.

A támogatást az egyesület tulajdonát képező gépjárművek éves műszaki vizsgájára, éves kötelező felelősségbiztosítására, üzemanyagra, szertár bővítésére és felújítására, műszaki, híradó és technikai eszközök beszerzésére, formaruha egységesítésére, éves taggyűlés -közgyűlés lebonyolítására fordítanánk.

Celldömölk, 2026.05.20



Hadászi Zsolt elnök
Kráter Öte

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Folyó ügyek: 9

Tárgy: Indoklás a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelet módosításához

A 2026. évi pénzügyi terv módosítása indokolt a MÁK –tól érkezett előirányzat-közlőknek és a képviselő-testületi határozatoknak megfelelően.

1. Szociális ágazati pótlék átadása a Kemenesaljai Szociális Társulásnak:

	Bér	Járulék	Összesen:
2025. 12. hó	6 099 742 Ft	792 966 Ft	6 892 708 Ft
2026. 01. hó	6 236 151 Ft	810 700 Ft	7 046 851 Ft
2026. 02. hó	6 357 111 Ft	826 424 Ft	7 183 535 Ft
2026. 03. hó	6 404 779 Ft	832 621 Ft	7 237 400 Ft
Összesen:	25 097 782 Ft	3 262 712 Ft	28 360 494 Ft

28.360.494 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás.

2. Egészségügyi pótlék átadása a Kemenesaljai Szociális Társulásnak:

	Bér	Járulék	Összesen:
2025. 12. hó	1 757 980 Ft	228 537 Ft	1 986 517 Ft
2026. 01. hó	1 764 929 Ft	229 441 Ft	1 994 370 Ft
2026. 02. hó	1 764 931 Ft	229 441 Ft	1 994 372 Ft
2026. 03. hó	1 828 925 Ft	237 760 Ft	2 066 685 Ft
Összesen:	7 116 765 Ft	925 179 Ft	8 041 944 Ft

8.041.944 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás.

3. Kiegészítő szociális ágazati pótlék átadása a Kemenesaljai Szociális Társulásnak:

	Bér	Járulék	Összesen:
2026. 01. hó	3 335 326 Ft	433 592 Ft	3 768 918 Ft
2026. 02. hó	3 353 404 Ft	435 943 Ft	3 789 347 Ft
2026. 03. hó	3 414 913 Ft	443 939 Ft	3 858 852 Ft
Összesen:	10 103 643 Ft	1 313 474 Ft	11 417 117 Ft

11.417.117 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás.

4. Tanárbéremelés kiegészítő támogatása 4.442.760 Ft.
4.442.760 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás.
5. Közfoglalkoztatási bérinkasszónál állami megelőlegezés és visszafizetése
A megelőlegezés államháztartáson belülről nő 3.490.610 Ft-tal, a megelőlegezés visszafizetése pedig ugyanekkora összeggel nő.
6. Otthontámogatás – 2026. január 1-jétől a közszférában dolgozók évi nettó 1 millió forint vissza nem térítendő támogatást kaphatnak lakásvásárlásra, építésre vagy meglévő lakáshitelük törlesztésére. A támogatást a munkáltatón keresztül kell igényelni. A benyújtott és megítélt összeg 8.597.372 Ft. A működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről nő 8.597.372 Ft-tal, kiadási oldalon a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalnál nő a bér 5.716.697 Ft-tal, a járulékok 1.600.675 Ft-tal, a Városgondnokságnál nő a bér 1.000.000 Ft-tal, a járulékok 280.000 Ft-tal.
7. A Magyar Államkincstár felé elszámolt az önkormányzat a 2025. évi feladatalapú finanszírozással, az elszámolás eredményeként 4.948.328 Ft jár önkormányzatunknak.

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 793 848 Ft
- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	2 172 250 Ft
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 194 300 Ft
- Települési önkormányzatok működésének támogatása	-2 212 070 Ft
Összesen:	4 948 328 Ft

Az elszámolásból származó bevétel nő 4.948.328 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai ugyanekkora összeggel nőnek.

8. A 2025. évi elszámolás alapján az óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatására Tokorcs Község Önkormányzatának 321.300 Ft, Nemeskocs Község Önkormányzatának 56.700 Ft jár. A 378.000 Ft-os működési célú pénzeszközátadás (államháztartáson belülről) fedezete az önkormányzat dologi kiadásainak csökkenése.

9. A 2025. évi kincstári felülvizsgálat (bölcsőde ellenőrzés) alapján önkormányzatunkat pótlólagosan megillető támogatás költségvetési évben kifizetett összege 497.110 Ft. Az elszámolásból származó bevétel nő 497.110 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai ugyanekkora összeggel nőnek.

10. A Versenyképes Járások támogatása Járásközponti parkoló fejlesztése projekthez kapcsolódóan a támogatási összeg a számlára megérkezett.
A működési célú pénzeszköztétel államháztartáson belülről nő 3.049.999 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai nőnek ugyanekkora összeggel.
A felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson belülről nő 75.950.001 Ft-tal, a beruházási kiadások nőnek ugyanekkora összeggel.

11. A Versenyképes Járások támogatása Egészséges pihenés a vulkánok vidékén II. projekthez kapcsolódóan a támogatási összeg a számlára megérkezett.
A működési célú pénzeszköztétel államháztartáson belülről nő 10.506.125 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai nőnek ugyanekkora összeggel.
A felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson belülről nő 4.638.240 Ft-tal, a beruházási kiadások nőnek ugyanekkora összeggel.

12. A képviselő-testület 48/2026.(III.25.) számú határozatában döntött arról, hogy a polgármestert munkájának elismeréséül bruttó 600 e Ft összegű jutalomban részesíti. Az önkormányzatnál a bér nő 600.000 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai ugyanekkora összeggel csökkennek.

13. A Képviselő-testület 57/2026.(III.25.) számú határozatában döntött arról, hogy 200.000 Ft összegű támogatást biztosít a 2026. évi „Erős emberek versenye” lebonyolításához. A pénzeszköztétel fedezete (államháztartáson kívülre) az önkormányzat dologi kiadásainak csökkenése.

14. A Képviselő-testület 64/2026.(IV.29.) számú határozatában döntött arról, hogy a „ROCKY-DILLY” Akrobatikus Rock and Roll Club működéséhez 200.000 Ft összegű támogatást biztosít. A pénzeszköztétel fedezete (államháztartáson kívülre) az önkormányzat dologi kiadásainak csökkenése.

15. A Képviselő-testület 69/2026.(IV.29.) számú határozatában döntött arról, hogy elkészítteti a 1701. hrsz-ú ingatlanon található - 9500 Celldömölk, Csokonai u. 32. szám előtti - járdaszakaszok aszfaltozását, amelyhez a költségvetésében 500 e Ft-ot biztosít. A munkálatok elvégzésével a Városgondnokságot bízta meg. A Városgondnokság dologi kiadásai nőnek 500 e Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai ugyanekkora összeggel csökkennek.

16. A Képviselő-testület 70/2026.(IV.29.) számú határozatában hozzájárult, hogy a „Celldömölk 45 könyv” 1000 db mennyiségben 1.840.000 Ft+Áfa összegben

megrendelésre kerüljön a zalaszentgróti Asperján Nyomdától. A fedezet a dologi kiadásokon belüli átcsoportosítással kerül biztosításra.

17. A Városi Óvoda költségvetésének egyeztetésekor jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy a Koptik úti óvoda játszótér cseréjére tervezett összeg fedezete kivételre került az intézmény költségvetéséből a nagy hiány miatt. Az is leírásra került, hogy az önkormányzat beruházásai között megtervezésre került új játszótéri eszközök beszerzése 3 millió Ft értékben és a Wewalka Kft. ígéretet tett arra, hogy ugyanekkora összeggel támogatja a játszótérfejlesztést. A költségvetés szűkössége miatt akkor ez az egyik óvodában fog megvalósulni és nem városi játszótéren. Az óvoda a beszerzési eljárást lefolytatta, a nyertes ajánlat bruttó összege 5 millió Ft. A Wewalka Kft. által nyújtott 3 millió Ft-os támogatást így 2 millió Ft-tal kell kiegészíteni. A beruházások így csökkennek 2 millió Ft-tal, a pénzeszközátadás pedig nő ugyanekkora összeggel.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Képviselő-testület a Celldömölki Városi Óvoda Koptik úti székhelyóvodájának kültéri óvodai játszótérfejlesztésére 2 millió Ft-ot biztosít. A fedezet az önkormányzat beruházási kiadásainak csökkenése.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

A Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és elfogadásra javasolta a rendelet-tervezetet.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömölk, 2026. május 22.


Fehér László
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosítják a rászorulóknak intézményi, pénzügyi és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését elsősorban pályázati források bevonásával kívánjuk elérni.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Az intézmények feladatellátásának finanszírozása biztosított. Az önkormányzat egészségügyi feladatai a rendelet elfogadásával biztosítottak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

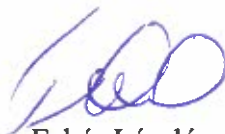
A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 23-24. §-a alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén egyrészt, a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.



Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

.../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezete

a 2026. évi költségvetésről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Celldömölk Város Önkormányzata 2026. évi biztonságos és jogszerű gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2026. évi költségvetési rendelet módosításában a következőket rendeli el:

[3] Celldömölk Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

1. §

„2. § A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét és kiadását 4.912.626 e Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A rendelet 3. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §-ban meghatározott bevételi főösszegeből

a) működési célokat szolgáló forrás	3.574.924 e Ft
b) felhalmozási célú bevétel	871.557 e Ft
c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele)	462.654 e Ft
d) államháztartáson belüli megelőlegezés	3.491 e Ft.”

(2) A rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

a) Költségvetési támogatások	1.939.008 e Ft
b) működési célú támogatásértékű bevétel	44.324 e Ft
c) közhatalmi bevételek	1.074.800 e Ft
d) működési bevételek	528.942 e Ft

e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel	83.476 e Ft
f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	731.081 e Ft
g) elvonások és befizetések bevételei	44.850 e Ft.”

3. §

A rendelet 4. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §- ban meghatározott kiadási összességből a képviselő-testület

a) működési, fenntartási kiadásokra	3.710.675 e Ft-ot
b) felhalmozási kiadásokra biztosít.”	1.201.951 e Ft-ot

4. §

Az 5. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiakban hagyja jóvá:

a) személyi juttatások	703.425 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	86.342 e Ft
c) dologi kiadások	569.071 e Ft
d) működési célú pénzeszközátadás	445.583 e Ft
e) támogatásértékű működési kiadás	1.543.397 e Ft
f) ellátottak juttatásai	11.500 e Ft
g) visszafizetések	72.125 e Ft
h) elvonások	279.232 e Ft”

5. §

A rendelet 6. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) beruházások	1.039.301 e Ft
b) felújítások	162.650 e Ft”

6. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) A rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) A rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) A rendelet 7. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) A rendelet 8. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.
- (9) A rendelet 9. melléklete helyébe jelen rendelet 9. melléklete lép.
- (10) A rendelet 10. melléklete helyébe jelen rendelet 10. melléklete lép.
- (11) A rendelet 11. melléklete helyébe jelen rendelet 11. melléklete lép.

II. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Celldömölk, 2026. május 26.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömölk, 2026. május 27.

Farkas Gábor
jegyző

1. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
 1. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

adatok e Ft-ban

Bevétel megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
I./Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek				
–Intézményi működési bevételek	209 748	194 107	0	194 107
–Önkormányzat működési bevételei	129 637	191 440	0	191 440
–AFA visszaigénylése	86 481	143 395	0	143 395
Összesen:	425 866	528 942	0	528 942
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:				
–Helyi adók:				
•iparüzési adó:	1 046 564	975 000	0	975 000
•magánszemélyek kommunális adója:	58 697	57 000	0	57 000
•idegenforgalmi adó	31 739	27 000	0	27 000
•építményadó	9 145	9 000	0	9 000
•pótlék, bírság:	3 397	3 000	0	3 000
•talajterhelési díj:	547	500	0	500
•közterületfoglalási díjak	3 506	3 300	0	3 300
Összesen:	1 153 595	1 074 800	0	1 074 800
II.Támogatások:				
1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:				
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	376 963	436 491	0	436 491
Egyes köznevelési feladatok támogatása	418 310	447 859	4 443	452 302
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	839 637	777 403	47 819	825 222
Gyermekétkeztetés támogatása	157 013	165 067	0	165 067
Kulturális feladatok támogatása	21 975	54 480	0	54 480
Elszámolásból származó bevétel	0	0	5 446	5 446
Összesen:	1 813 898	1 881 300	57 708	1 939 008
2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása				
• vis major támogatás	131 869	0	0	0
Összesen:	131 869	0	0	0

Bevétel megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:				
1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:				
•ingatlanértékesítés	66 195	82 376	0	82 376
•tárgyi eszköz értékesítés	800	1 100	0	1 100
Összesen:	66 995	83 476	0	83 476
IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:				
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel				
Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	9 000	9 000	0	9 000
Versenyképes járások I.	7 116	0	0	0
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől	3 728	0	0	0
Testvértelepülési együttműködés támogatása	1 700	0	0	0
Intézményektől (11. havi munkabér inkasszó)	1 529	0	0	0
Vas Vármegyei Kormányhivataltól	30 301	0	0	0
Nemzeti Kulturális Alaptól	2 800	0	0	0
Roma Önkormányzattól (2024. évi fel nem használt támogatás)	40	0	0	0
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	0	4	0	4
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	183	6 252	0	6 252
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	4 230	770	0	770
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	2 000	0	0	0
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	0	2 000	0	2 000
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	7 524	1 895	0	1 895
Ebtelep működtetéséhez		2 250	0	2 250
Otthontámogatás	0	0	8 597	8 597
Versenyképes járások II. Járasközponti parkoló fejlesztése	0	0	3 050	3 050
Versenyképes járások II. Egészséges pihenés a vulkánok vidékén II.	0	0	10 506	10 506
Összesen:	70 151	22 171	22 153	44 324

Bevétel megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
B./ Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről				
Vasutas Települések Szövetségétől	150	0	0	0
Összesen:	150	0	0	0
C./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel				
Beruházáshoz				
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	44 999	26 860	0	26 860
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	9 121	8 776	0	8 776
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	119 961	0	0	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	8 689	296 786	0	296 786
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	0	292 871	0	292 871
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	332 244	0	0	0
Helyi humán fejlesztések Celldömölkön TOP PLUSZ-3.1.3-23-VS1-2024-00002	6 300	0	0	0
Kerékpáros pumpapálya kialakítása	0	25 200	0	25 200
Balatonrendesi tábor fejlesztése	10 578	0	0	0
Versenyképes járások I.	57 884	0	0	0
Versenyképes járások II. Járasközponti parkoló fejlesztése	0	0	75 950	75 950
Versenyképes járások II. Egészséges pihenés a vulkánok vidékén II.	0	0	4 638	4 638
Vas Vármegyei Kormányhivataltól	117	0	0	0
Összesen:	589 893	650 493	80 588	731 081
D./ Felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről				
Közös ügyünk az állatvédelem	37 000	0	0	0
Összesen:	37 000	0	0	0
E./ Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
Helyi támogatás visszafizetése	184	0	0	0
Összesen:	184	0	0	0
V./ Elvonások és befizetések bevételei	0	44 850	0	44 850
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	4 289 601	4 286 032	160 449	4 446 481

Bevétel megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	80 633	0	3 491	3 491
Pénzmaradvány	451 731	462 654	0	462 654
Bevétel összesen:	4 821 965	4 748 686	163 940	4 912 626

2. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
 2. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2026. év

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányzat			2026. évi módosított előirányzat			adatok Ft-ban
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása							
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	9 761 000	33,38	325 822 180	9 761 000	33,38	325 822 180	0
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 658 200	26 000		16 658 200	0
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			50 025 000			50 025 000	0
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 161 950			1 161 950	0
1.1.1.5. Közutak támogatása			11 151 910			11 151 910	0
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			27 496 000			27 496 000	0
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			430 950			430 950	0
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			432 746 190			432 746 190	0

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányzat				2026. évi módosított előirányzat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás		fajlagos összeg	mutató	támogatás	
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)								
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	172 374	291,30	50 212 546	0	172 374	291,30	50 212 546	0
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	11 460 000	25,80	295 668 000	0	11 460 000	25,80	295 668 000	0
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	956 000	5,7	5 449 200	0	956 000	5,7	5 449 200	0
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000	17,0	94 639 000	0	5 567 000	17,0	94 639 000	0
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	10,00	1 890 000	0	189 000	10,00	1 890 000	0
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			447 858 746	0			447 858 746	0
Feladatalapú finanszírozás Celdömölki Városi Óvoda			445 968 746	0			445 968 746	0
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása								
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000		29 063 500	0	7 140 000		29 063 500	0
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ	6 770 000		39 985 000	0	6 770 000		39 985 000	0
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 640	2640,00	14 889 600	0	5 640	2640,00	14 889 600	0
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	103 990	275,00	28 597 250	0	103 990	275,00	28 597 250	0

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányzat				2026. évi módosított előirányzat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés	
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000	3,00	75 000	25 000	3,00	75 000	0	
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	928 930	140,00	130 050 200	928 930	140,00	130 050 200	0	
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	606 400	190,00	115 216 000	606 400	190,00	115 216 000	0	
1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 422 870	21,00	29 880 270	1 422 870	21,00	29 880 270	0	
1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - autista diagnózissal ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 846 030	2,00	3 692 060	1 846 030	2,00	3 692 060	0	
1.3.2.7.4.1. Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak	853 660	1,00	853 660	853 660	1,00	853 660	0	
1.3.2.14. Támogató szolgálat	37 632 000	1,00	37 632 000	37 632 000	1,00	37 632 000	0	
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás	15 032 000	1,00	15 032 000	15 032 000	1,00	15 032 000	0	
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása								
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása			0			0	0	
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	8 538 000	12,20	104 163 600	8 538 000	12,20	104 163 600	0	
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			2 955 200			2 955 200	0	
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	8 675 000	17	147 475 000	8 675 000	17	147 475 000	0	
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás			77 842 456			77 842 456	0	

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányat			2026. évi módosított előirányat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:			777 402 796			777 402 796	0
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	4 400 000	16,75	73 700 000	4 400 000	16,75	73 700 000	0
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			90 293 544			90 293 544	0
1.4.2. Szünidei ékeztetés támogatása	400	2 684	1 073 600	400	2 684	1 073 600	0
Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen			165 067 144			165 067 144	0
Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen			942 469 940			942 469 940	0
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	9820,00	21 731 660	2 213	9820,00	21 731 660	0
2.4.6. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			32 748 818			32 748 818	0
Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen			54 480 478			54 480 478	0
Feladatalapú finanszírozás mindösszesen:			1 877 555 354			1 877 555 354	0

Támogatási jogcím	2026. évi eredeti előirányat			2026. évi módosított előirányat		
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás
						eltérés
Kiegészítő támogatások:						
2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			3 745 008			3 745 008
2.1.5.3.1. A kincstári felülvizsgálat, illetve az ÁSZ ellenőrzése alapján a helyi önkormányzatok pótlólagosan megillető támogatások költségvetési évben kifizetett összege			0			497 110
2.1.6.30 A költségvetési évet megelőző év elszámolása alapján a helyi önkormányzatok részéről a költségvetési évben keletkező pótlóösszege			0			4 948 328
2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			0			36 402 438
6.0. Kiegészítő szociális pótlék			0			11 417 117
23.0 A 2025. évi tanárbéremelés kiegészítő támogatása			0			4 442 760
Kiegészítő támogatások összesen:			0			57 707 753
Mindösszesen:			0			57 707 753

3. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
3. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek

Intézmény neve	Működési bevétel		Felhalmozási bevétel		Pénzeszköztétel		Állami támogatás		Önkormányzati finanszírozás		Összesen		Önkorm. kiegészítés aránya	
	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
Kemencesajjai Művelődési Központ és Könyvtár	44 001	44 001	0	0	0	0	54 480	54 480	90 662	90 662	189 143	189 143	48	48
- ebből kötelező feladatok	44 001	44 001			0	0	54 480	54 480	90 662	90 662	189 143	189 143	48	48
- ebből önként vállalt feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Art Mozi</i>	13 525	13 525							10 271	10 271	23 796	23 796	43	43
Városgondnokság összesen	149 525	149 525	0	0	0	0	106 924	106 924	186 699	186 699	443 148	444 928	42	42
- ebből kötelező feladatok	123 503	123 503			0	0	106 924	106 924	186 699	186 699	417 126	418 906	45	45
- ebből önként vállalt feladatok	26 022	26 022			0	0	0	0	0	0	26 022	26 022	0	0
- ebből állami feladatok	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celldőmölki Közös Önk. Hiv.	581	581	0	0	18 026	18 026	325 822	325 822	126 190	133 507	470 619	477 936	27	28
ebből kötelező feladat	581	581			18 026	18 026	325 822	325 822	121 236	133 507	470 619	477 936	27	28
ebből önként vállalt feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből állami feladat	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézmények összesen	194 107	194 107	0	0	18 026	18 026	487 226	487 226	403 551	412 648	1 102 910	1 112 007	37	37
<i>ebből kötelező feladat</i>	168 085	168 085	550	550	18 026	18 026	487 226	487 226	403 551	412 648	1 076 888	1 085 985	49	38
<i>ebből önként vállalt feladat</i>	26 022	26 022	0	0	0	0	0	0	0	0	26 022	26 022	0	0
<i>ebből állami feladat</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok e Ft-ban

4. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
4. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

Átvett pénzeszközök

I. Működési célú támogatásértékű bevételek

adatok e Ft-ban

Intézmény neve	Közös Hivatalt fenntartó településektől	Közigazgatási és Terület-fejlesztési Minisztériumtól	Magyar Államkincstártól (Otthon-támogatás)	TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Összesen
Cellőmölki Közös Önkormányzati Hivatal	9 000	0	0	9 026	18 026
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	0	0	0	0	0
Cellőmölök Város Önkormányzata	0	13 556	8 597	4 145	26 298
Összesen	9 000	13 556	8 597	13 171	44 324
ebből kötelező önkormányzati feladat	9 000	3 050	8 597	10 506	31 153
ebből önként vállalt feladat	0	10 506	0	2 665	13 171
ebből államigazgatási feladat	0	0	0	0	0

II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

Intézmény neve	TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Közigazgatási és Terület-fejlesztési Minisztériumtól	Összesen
Cellödömők Város Önkormányzata	650 493	80 588	731 081
Összesen	650 493	80 588	731 081
ebből kötelező önkormányzati feladat	625 293	75 950	705 881
ebből önként vállalt feladat	25 200	4 638	25 200
ebből államigazgatási feladat	0	0	0

6. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
6. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

adatok e Ft-ban

	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
1./ Működési kiadások				
• Személyi juttatások	615 237	696 108	7 317	703 425
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 185	84 462	1 880	86 342
• Dologi kiadások	642 827	551 447	17 624	569 071
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	9 693	11 500	0	11 500
• Működési célú pénzeszközátadás	428 498	445 183	400	445 583
• Támogatás értékű működési kiadások	1 412 455	1 488 757	54 640	1 543 397
• Visszafizetések	67 451	68 634	3 491	72 125
• Elvonások	289 424	279 232	0	279 232
Összesen:	3 538 770	3 625 323	85 352	3 710 675
2./ Felhalmozási kiadások				
• Beruházások	715 646	960 713	78 588	1 039 301
• Felújítások	48 461	162 650	0	162 650
• Felhalmozási pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	22 166	0	0	0
Összesen:	786 273	1 123 363	78 588	1 201 951
Működési és felhalmozási kiadások összesen:	4 325 043	4 748 686	163 940	4 912 626
Finanszírozási kiadások				
• Hitel törlesztés	9 925	0	0	0
• Fejlesztési hitel törlesztése	9 925	0	0	0
• Működési célú hitelek törlesztése	0	0	0	0
Kiadások összesen	4 334 968	4 748 686	163 940	4 912 626

Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Előirányzatok		Visszafizetések és elvonások		Támogatásértékű működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Felhalmozási kiadások		Összesen	
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Kemencsajjai Művelődési Központ és Könyvtár	88 373	88 373	9 604	9 604	89 413	89 413	0	0	0	0	1 753	1 753	0	0	0	0	189 143	189 143
- ebből kötelező feladatok	88 373	88 373	9 604	9 604	89 413	89 413	0	0	0	0	1 753	1 753	0	0	0	0	189 143	189 143
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező feladatokból:	10 696	10 696	1 390	1 390	11 710	11 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 796	23 796
Városnagynökség	151 685	152 685	18 411	18 691	246 702	246 702	0	0	0	0	0	0	0	0	26 850	26 850	443 148	444 928
- ebből kötelező feladatok	139 141	140 141	16 993	17 273	213 088	213 588	0	0	0	0	0	0	0	0	26 850	26 850	396 072	397 852
- ebből önként vállalt feladatok	12 544	12 544	1 418	1 418	33 114	33 114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 076	47 076
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csellómölki Közös Önk. Hivatal	365 830	371 547	51 472	53 072	46 317	46 317	0	0	0	0	0	0	0	0	7 000	7 000	470 619	477 936
- ebből kötelező feladatok	318 717	324 434	45 029	46 629	41 094	41 094	0	0	0	0	0	0	0	0	7 000	7 000	411 840	419 157
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	47 113	47 113	6 443	6 443	5 223	5 223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 779	58 779
Intézmények összesen	605 888	612 605	79 487	81 367	381 932	382 432	0	0	0	0	1 753	1 753	0	0	33 850	33 850	1 102 910	1 112 007

adatok e Ft-ban

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszafizetések és elvonások		Támogatásértékkü működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Felhalmozási kiadások		Összesen	
Önkormányzat	90 220	90 820	4 975	4 975	169 515	186 639	11 500	11 500	347 866	351 357	1 487 004	1 541 644	445 583	1 089 513	1 168 101	3 645 776	3 800 619	
- ebből kötelező feladatok	90 220	90 820	4 975	4 975	169 515	186 639	11 500	11 500	347 866	351 357	1 209 023	1 263 663	27 875	869 013	947 601	2 729 587	2 884 430	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	417 708	220 500	220 500	638 208	638 208	
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	277 981	277 981	0	0	0	277 981	277 981	
kiadások összesen	696 108	703 425	84 462	86 342	551 447	569 071	11 500	11 500	347 866	351 357	1 488 757	1 543 397	445 183	1 123 363	1 201 951	4 748 686	4 912 626	
- ebből kötelező	636 451	643 768	76 601	78 481	513 110	530 734	11 500	11 500	347 866	351 357	1 488 757	1 543 397	27 475	902 863	981 451	4 004 623	4 168 563	
- ebből önként vállalt	12 544	12 544	1 418	1 418	33 114	33 114	0	0	0	0	0	0	417 708	220 500	220 500	685 284	685 284	
- ebből állami	47 113	47 113	6 443	6 443	5 223	5 223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 779	58 779	

2026. évi pénzeszköz átadások, támogatások

adatok e Ft-ban

	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások egyesületeknek	78 050	400	78 450
Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak előzetes veszteségpótlás			
Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft.	208 518	0	208 518
Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú kft.	33 500	0	33 500
Kemenes Szolgáltató Kft.	91 115	0	91 115
Előzetes veszteségpótlás gazdasági társaságoknak összesen	333 133	0	333 133
Helyijárat működtetés támogatása	34 000	0	34 000
Működési célú pénzeszközátadások összesen:	445 183	400	445 583
2. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások			
- BURSA alapítványnak	4 460	0	4 460
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 890	378	2 268
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	800	0	800
-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére	481 431	6 443	487 874
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	445 969	4 443	450 412
- bankköltségre	0	0	0
- ebből működési hiány finanszírozása	35 462	2 000	37 462

- Kemenesaljai Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére	998 423	47 819	1 046 242
- ebből bankköltség	60	0	60
- ebből feladatalapú fin. átadása	942 470	47 819	990 289
- ebből működési hiány támogatása	55 893	0	55 893
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár			
- fel nem használt pályázati támogatás	1 753	0	1 753
Támogatásértékű működési kiadások összesen:	1 488 757	54 640	1 543 397
Működési célú támogatások összesen:	1 933 940	55 040	1 988 980

10. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
 10. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

2026. évi tervezett beruházások és felújítások

Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	adatok e Ft-ban	
					Visszaigényelhető ÁFA	
Cellőmők Város Önkormányzata						
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	5 000	5 000	0	0	0	0
Személygépkocsi vásárlása	9 300	9 300	0	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	5 000	5 000	0	0	0	0
Traffibox	5 000	5 000	0	0	0	0
Új játszótéri eszközök beszerzése	1 000	1 000	0	0	0	0
Vasparipán a vulkánhoz	239	0	0	239	0	0
Alsósági tagóvoda fejlesztése						
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	17 897	0	8 776	9 121	0	0
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése						
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	296 552	-8 922	296 786	8 688	0	0
Iparterület fejlesztése II. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	373 678	-9 578	292 871	8 905	81 480	0
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	64 588	63 000	0	1 588	0	0

Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	38 658	0	26 860	11 798	0
Versenyképes járások I. - Egészséges pihenés a Vulkánok vidékén I.	82 550	19	0	64 981	17 550
Versenyképes járások II. - Egészséges pihenés a Vulkánok vidékén II.	4 638	0	4 638	0	0
Versenyképes járások II. - Járasközponti parkoló építése	75 950	0	75 950	0	0
Kodály játszótéri bringapark	42 000	16 800	25 200	0	0
Közös ügyünk az állatvédelem	4 177	0	0	4 177	0
Cellőmők Város Önkormányzata összesen:	1 026 227	86 619	731 081	109 497	99 030
Városgondnokság					
Építők útja murvás parkoló kialakítása	630	630	0	0	0
Temető bővítése	5 000	5 000	0	0	0
Járdaépítés	444	444	0	0	0
Városgondnokság összesen:	6 074	6 074	0	0	0

Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal							
Kiberbiztonság	1 500	1 500	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése	5 500	5 500	0	0	0	0	0
Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal összesen	7 000	7 000	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	1 039 301	99 693	731 081	109 497	99 030		

Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	Visszaigényelhető ÁFA
Celldőmölki Város Önkormányzata					
Balatonrendesi gyermek és ifjúsági tábor korszerűsítése	31 123	20 545	0	10 578	0
Ady Endre utca burkolatfelújítása	35 775	35 775	0	0	0
Csatorna és víziközmű hálózat felújítási keret	74 976	32 938	0	26 098	15 940
Celldőmölki Város Önkormányzata összesen:	141 874	89 258	0	36 676	15 940
Városgondnokság					
Hollósy tér 1- lépcsőházi nyílászárók cseréje	1 905	1 905	0	0	0
Bérlakások nyílászáró cseréje	10 000	10 000	0	0	0
Ság hegy járda felújítás	2 521	2 521	0	0	0
Temetői út aszfaltozása	6 350	6 350	0	0	0
Városgondnokság összesen:	20 776	20 776	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	162 650	110 034	0	36 676	15 940

11. melléklet a .../2026./V.27./ önkormányzati rendelet tervezet
 11. melléklet az 1/2026./II.12./ önkormányzati rendelethez

MÉRLEGEK

adatok e Ft-ban

	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Felhalmozási mérleg				
1./ Felhalmozási célú bevételek:				
•Ingatlanok értékesítése	66 195	82 376	0	82 376
•Tárgyi eszközök értékesítése	800	1 100	0	1 100
•Lakosság kommunális adója	58 697	57 000	0	57 000
•Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁH-on kívülről	37 000	0	0	0
•Egyéb felhalmozási célú pénzeszköztétel	184	0	0	0
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	589 893	650 493	80 588	731 081
Felhalmozási bevételek összesen:	752 769	790 969	80 588	871 557
2./ Felhalmozási kiadások:				
•Beruházások	715 646	960 713	78 588	1 039 301
•Felújítások	48 461	162 650	0	162 650
•Fejlesztési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülre	22 166	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	786 273	1 123 363	78 588	1 201 951
Felhalmozási mérleg				
Bevételek:	752 769	790 969	80 588	871 557
Kiadások:	786 273	1 123 363	78 588	1 201 951
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-33 504	-332 394	2 000	-330 394

	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Működési mérleg				
1. Működési célú bevételek				
• Feladatalapú támogatás	1 813 898	1 881 300	57 708	1 939 008
• Helyi adók	1 087 448	1 011 000	0	1 011 000
• Pótlékok, díjak, bírságok	7 450	6 800	0	6 800
• Működési célú támogatás értékű bevétel	70 151	22 171	22 153	44 324
• Működési célú pénzeszköztétel ÁH-on kívülről	150	0	0	0
• Önkormányzat fejlesztési támogatása	131 869	0	0	0
• Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)	425 866	528 942	0	528 942
• Elvonások és befizetések bevételei	0	44 850	0	44 850
Működési bevételek összesen:	3 536 832	3 495 063	79 861	3 574 924
2./ Működési kiadások:				
• Személyi juttatások	615 237	696 108	7 317	703 425
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	73 185	84 462	1 880	86 342
• Dologi kiadások	642 827	551 447	17 624	569 071
• Működési célú pénzeszköztétel	428 498	445 183	400	445 583
• Támogatás értékű működési kiadás	1 412 455	1 488 757	54 640	1 543 397
• Segélyek	9 693	11 500	0	11 500
• Visszafizetések	67 451	68 634	3 491	72 125
• Elvonások	289 424	279 232		279 232
Működési kiadások összesen:	3 538 770	3 625 323	85 352	3 710 675
Működési mérleg				
Bevételek:	3 536 832	3 495 063	79 861	3 574 924
Kiadások:	3 538 770	3 625 323	85 352	3 710 675
Működési mérleg egyenlege:	-1 938	-130 260	-5 491	-135 751
Összes bevétel:	4 289 601	4 286 032	160 449	4 446 481
Összes kiadás:	4 325 043	4 748 686	163 940	4 912 626
Összevont mérleg egyenlege:	-35 442	-462 654	-3 491	-466 145

Államháztartáson belüli megelőlegezés	80 633	0	3 491	3 491
Hiány finanszírozása				
Pénzmaradvány	451 731	462 654	0	462 654
Finanszírozási műveletek				
Finanszírozási bevételek:				
Működési hitel felvétele	0	0	0	0
Fejlesztési hitel felvétele	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások:				
Fejlesztési hitel törlesztése	9 925	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen:	9 925	0	0	0
Összes bevétel:	4 821 965	4 748 686	163 940	4 912 626
Összes kiadás:	4 334 968	4 748 686	163 940	4 912 626
Összevont egyenleg	486 997	0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

Napirend: 10

a képviselő-testület

2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tevékenységéről

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában. Az Möt. 81. § (3) bekezdés f.) pontja szerint és a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodás IV/1. pontja alapján a jegyző évente beszámol a képviselő-testületeknek a hivatal tevékenységéről.

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal a feladatait a reá irányadó jogszabályok a kötelező helyi belső szabályzatok, valamint az önkormányzati rendeletek és a Képviselő-testület által elfogadott, hivatalra vonatkozó Szervezeti és Működési Szabályzat alapján látta el. Öt település feladatait és munkáját látja el közös önkormányzati hivatalunk, melynek működését összehangolni, a feladatok elosztását megszervezni nem egyszerű feladat.

A Hivatal tevékenységének részletes ismertetése előtt a szükséges az azt ellátó személyi állomány számbavétele. Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025. február 12-i ülésén fogadta el a 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletét. A hivatkozott rendeletben a hivatal létszámát 2025. január 1. napjától a képviselő-testület 47 főben határozta meg. A Képviselő-testület a 287/2024.(XII.18.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

A hivatal munkájában 2025. éven 38 köztisztviselő és 7 munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó vet részt. Év közben 1 fő köztisztviselő nyugdíjba vonult és 1 fő átkerült az Önkormányzat alkalmazásába, 1 fő köztisztviselő az Önkormányzattól került át a Hivatal személyi állományába és 1 fő pedig újként érkezett.

A megváltozott munkaképességű személyek közül 1 személy sajnos elhunyt az elmúlt év folyamán, a megüresedett álláshely nem került betöltésre. 1 fő munkatörvény könyve alá tartozó dolgozó újként érkezett.

Az Önkormányzat alkalmazásában 2 fő -munkatörvény könyve alá tartozó dolgozó- áll.

A Hivatal szervezeti egységeinek 2025. évi kiemelt feladatainak bemutatása az alábbiakban kerül kibontásra.

Titkárság:

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők jogállását, munkavégzésének kereteit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény határozza meg. A köztisztviselők teljesítményértékelése a jogszabálynak megfelelően megtörtént, a teljesítménycélok kijelölésre kerültek a Közszolgálati egyéni teljesítményértékelési informatikai rendszer (TÉR) segítségével, évi két alkalommal.

A közszolgálati életpálya-modell felépítésének szerves részét képezi a közszolgálati tisztviselők rendszeres képzése, ismereteik bővítése. Ennek érdekében a Probono rendszer keretein belül minden évben elkészül az éves továbbképzési terv, amely alapján minden köztisztviselőnek kötelező közigazgatási és szakmai képzéseket kell teljesítenie. A felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselőknek 128, a középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselőknek 64 tanulmányi pont megszerzésével teljesíthető a továbbképzési kötelezettsége. Az egyéni képzési tervek, 2026. március 15. napjáig elkészültek, a munkatársak a képzési tervükben meghatározott ütemezés alapján a képzéseken részt vettek, melyről tanúsítványt kaptak. A Hivatal köztisztviselői sikeresen teljesítették a számukra előírt képzéseket és összegyűjtötték a szükséges pontszámokat. A 2025-es évben 2 fő tett sikeres közigazgatási alapvizsgát. A kötelező minősített képzéseken túl a hivatal dolgozói egyéb szakmai továbbképzésen is részt vettek pl.: adó, pénzügyi képzés.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény, a Munka Törvénykönyve, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény, valamint a közfoglalkoztatás keretében alkalmazott munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos munkaügyi, személyzeti feladatok ellátása a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok és irányításaik alá tartozó költségvetési szervek tekintetében (a Népjóléti Szolgálat, a Városi Óvoda és a KMKK intézmények kivételével) a Titkárság látja el a munkaügyi feladatokat. Az ellátott feladatok közül csak néhányat szeretnék kiemelni. A foglalkoztatásokhoz kapcsolódó munkaügyi iratok (kinevezés, átsorolás, megszüntetés, stb.) elkészítése a KIRA illetményszámfejtő programban; a személyi anyagok rendezése, aktualizálása, biztonságos megőrzése. Folyamatos kapcsolattartás a Magyar Államkincstárral, és a közfoglalkoztatottak ügyeiben a Vas Vármegyei Kormányhivatal Járási Hivatalával.

A közös önkormányzati hivatal köztisztviselői vagyonynyilatkozatainak nyilvántartása. Vezetői állások pályázati kiírásainak előkészítése, a pályázati kiírás közzététele. A közfoglalkoztatási kérelmek beadása, munkaerőigény beadása, valamint jelentési és elszámolási kötelezettségek teljesítése a Járási Hivatal irányába,

2025. évben a Vas Vármegyei Kormányhivatal támogatásával 1 fő diákmunkás került alkalmazásra 3 hét időtartamra, portaszolgálati feladatok ellátására. A nyári diákmunkával kapcsolatos munkaerő igénylés benyújtása, annak elszámolása, a munkaügyi iratok (adatfelvételi lap, munkaszerződés, tájékoztató, titoktartási nyilatkozat, munkaköri leírás stb.) elkészítése, a személyi anyag összeállítása képezte feladatunkat.

A Titkárság feladatát képezi a honlap kezelésével a képviselő-testület munkájának segítése, a közlemények megjelentetése, a rendeletek helyben szokásos módon történő kihirdetése - Elektronikus kapcsolattartás a kormányhivatallal a Nemzeti Jogszabálytár szerkesztésével (testületi és bizottsági jegyzőkönyvek, rendeletek feltöltése, törvényességi felügyelet). - Jogszabály alapján – a nemzetiségi jogok érvényesülésének elősegítése érdekében irodánk segíti az együttműködést a nemzetiségi önkormányzattal. Celldömölk Város Önkormányzata kettő társulás székhely önkormányzata is, így a társulások munkájának segítése is irodánk munkatársainak feladata.

A titkárság két csoporttal a községgazdálkodási és igazgatási csoporttal, valamint a szociális csoporttal működik az aljegyző irányítása mellett.

Az Önkormányzati Hivatalban folyó munkát talán legszemléletesebben reprezentáló mutató az iktatott ügyiratok, illetve a testületi, polgármesteri döntésre előterjesztett rendelet-tervezetek, határozati javaslatok száma.

A képviselő-testület 2025. január 15-től 2025. december 17-ig terjedő időszakban 30 ülést tartott, melyen 352 határozatot hozott és 22 rendeletet alkotott. A polgármester a képviselő-testület átruházott hatáskörében eljárva 63 határozatot hozott. A döntésekről a város honlapján keresztül történik a lakosság tájékoztatása. A képviselő-testület üléseinek napirendjei között szerepeltek többek között az intézmények, gazdasági társaságok beszámolóí, pénzügyi tervről szóló előterjesztés, kitüntetések adományozása, pályázati lehetőségek, rendelet módosítások, településképi véleményezések, közterület-használat iránti kérelmek.

A képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában 4 állandó bizottságot, valamint településrészi önkormányzatot hozott létre:

- a Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság 6 ülést tartott, melyen 101 határozatot hozott;
- a Humán Ügyek Bizottsága 6 ülést tartott, melyen 40 határozatot hozott;
- az Egészségügyi és Szociális Bizottság 6 ülés tartott, melyen 37 határozatot hozott;
- a Beszerzési Bizottság 18 ülés tartott, melyen 33 határozatot hozott;
- az Alsósági és Izsákfai Részönkormányzat 1 ülést tartott, melyen 3 határozatot hozott, valamint több alkalommal került sor egyeztetésre a városrészeket is érintő rendezvényekkel kapcsolatban.

A közmeghallgatás 2025. szeptember 24-ére került meghirdetésre, melyen a várost érintő témákban várták a véleményeket.

Iktatással kapcsolatos adatok 2025.évre vonatkozóan

Települések	Főszám	Alszám	Összesen
Celldömölk	11070	21711	32781
Alsóság	114	596	710
Kisebbség	17	57	74
HACS	-	-	
Összesen	11201	22364	33565

Települések	Főszám	Alszám	Összesen
Mesteri	280	1248	1528
Mersevát	357	1654	2011
Offa	607	2488	3095
Nemeskocs	437	1378	1815
Összesen	1681	6768	8449

Mind összesen	12882	29132	42014
----------------------	--------------	--------------	--------------

Település	Kifüggesztések
Celldömölk	114
Mesteri	4

Mersevát	3
Offa	3
Nemeskocs	1
Települések összesen	11
Mind Összesen	125

Államigazgatási hatósági ügyben hozott eljárás adatai (valamennyi településen): 7556 db (ebből: **határozat:6675, Végzés: 334, Hatósági biz: 545, Idézés:2**). Önkormányzati hatósági ügyben hozott döntések: 921 db. (Ebből **határozat:920, végzés:1 db.**)

A 2013. évi CXXII. törvény a mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról, továbbá a végrehajtásáról rendelkező az elővásárlási és előhaszonbérleti jog gyakorlása érdekében az adásvételi és haszonbérleti szerződés hirdetményi úton történő közlésére vonatkozó eljárási szabályokról szóló 474/2013.(XII.12.) Korm.rendeletnek megfelelően a törvény tárgyi hatálya alá tartozó ingatlanok esetében adásvételi szerződések, illetve bérleti szerződések kifüggesztését földekre vonatkozóan 275 esetben végeztük el, melyből Celldömölköt 161 érintette.

Celldömölk város állandó népességének száma 2025. évben tovább csökkent 9708 fő, ebből 18 év alatti lakosság száma: 1537 fő.

Bejegyzett **anyakönyvi események:**

Születés:	0
Házasság:	62
Halálozás:	189
BÉT:	0
Papír alapú bejegyzés:	
Születés:	835
Házasság:	155
Halálozás:	37
Adatváltozás bejegyzése:	
Születés:	52
Házasság:	68
Halálozás:	189
Válás:	32
Adatszolgáltatás anyakönyvi eseményről:	230
Apai elismerő nyilatkozat felvétele:	35
Anyakönyvi kivonat kiállítása:	566
Adatjavítás:	211
Házasságkötés engedélyezése munkaidőn kívül:	59
Házasságkötés engedélyezése hivatali helyiségen kívül:	1
Házasságkötés várakozás idő alóli felmentés:	18
Adatszolgáltatás külföldi állampolgár anyakönyvi eseményéről:	0
Értesítés apa adatai nélkül anyakönyvezett gyermekről:	4
Értesítés anyakönyvi adatváltozásról:	39
Névváltoztatási kérelmek:	37
Házassági névmódosítás:	39
Hatósági bizonyítvány kiállítása:	10
Családjogi helyzet rendezése:	3
Állampolgársági ügy:	1

Származási hely utólagos bejegyzése:	18
Haláleset hazai anyakönyvezése:	2
Születés hazai anyakönyvezése:	2
Házasság hazai anyakönyvezése:	4
Válás hazai anyakönyvezése:	0
Örökbefogadás:	0

Az egységes központi címregiszterben a címnyilvántartással kapcsolatos ügyek: házszámozást, házszámrendezést tartalmazó eljárásokat követően az új közterület/házszám rögzítése, mely 2025 évben 34 esetben indult megkeresésre (KAB, ügyfél által). Celldömölk címelemeinek KCR-ben való felülvizsgálata folyamatos, valamint ezen esetekben a lakók új lakcímre való átvezetése (költözéssel nem járó lakcímváltozás), KAB értesítése, mely alapján kiállításra kerülnek az új lakcímkártyák.

Birtokvédelmi eljárásra 2025. évben három esetben került sor. Az állatvédelmi bejelentések a következőképpen alakultak a 2025-ös év vonatkozásában. A fő problématerületet az ebek gyakori közterületen tartózkodása jelentette, vagy pedig a szomszédba való átszökésük. 2025. évben öt hatósági ügyben indult eljárás az állattartással kapcsolatosan. Bírágólatásra egy esetben sem került sor.

A Közös Önkormányzati Hivatal alapvető feladatai közé tartozik a **Celldömölki Roma Nemzetiségi Önkormányzat** munkájának segítése is. Elláttuk a képviselő-testület működésével összefüggő feladatokat, a szükséges adminisztrációt, pályázatok előkészítését és benyújtását, a költségvetési gazdálkodásának előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatokat, segítettük a rendezvények megszervezését és lebonyolítását. A három fős roma képviselő-testületben – lemondás okán - személyi változás is történt a tárgyévben. A Celldömölki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évben 7 alkalommal ülésezett, melyből egy alkalommal – 2025. október 13-án – közmeghallgatást tartott. Ülésein összesen 14 határozatot hozott.

A Titkárság végzi a **Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás** adminisztrációs tennivalóit. A 2025-ös évben a Társulási Tanács munkája során az ülések adminisztratív feladatait, mint például ülésekre szóló meghívók, előterjesztések előkészítését, kiküldését, az ülésekről szóló jegyzőkönyvek törvényességi felügyelethez történő feltöltését a Titkárság látta el. A hét megtartott ülés keretében összesen 24 határozatot hozott. A **Kemenesaljai Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás** négy ülést tartott az elmúlt év során és 19 határozatot hozott.

Az önkormányzat 2025. év elején döntött arról, hogy a családokat ez évben is segítse anyagilag az általánosiskolás-korú gyermekek nyári táboroztatásának megoldásában. A Titkárság végezte a turnusonként szervezett táborok felhívásának kiírását, valamint a végleges utazási lista összeállítását az oktatási intézmények közreműködésével.

A városi díjak, kitüntetések területén az iroda feladata az önkormányzati rendelet szabályozásának megfelelően a meghirdetés, a beérkezett jelölések feldolgozása, a döntési folyamat szervezése, valamint az átadás előkészületeiben való közreműködés. Az elmúlt évben 2 személy részesült Kresznerics Díjban, 20 díjazott kapott augusztus 20-án elismerést. A Celldömölkön tanuló kiváló diákok teljesítményét a város oklevéllel jutalmazza, 2025. évben 321 diák kapott ilyen elismerést.

Bursa Hungarica önkormányzati ösztöndíj támogatással kapcsolatos feladatokat is a Titkárság látja el minden év végén, szeptember-december hónapokat érintően. Feladatai közé tartozik az Önkormányzat csatlakozásának előkészítése, a pályázatok esetében kötelező elektronikus adatrögzítés elvégzése, a döntés megszületését követően a pályázatkezelő, illetve a pályázók kiértékelése. Celldömölköt érintően 47 fő, Ostffyasszonyfát érintően 4 fő, Mesterit érintően 1 fő, Nemeskocsot érintően pedig 2 fő által benyújtott pályázat elbírálása történt meg a 2025. évben, így összesen 54 felsőoktatásban tanulót támogattak az Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések.

A szociális csoport (3 fő) látja el a szociális igazgatási, hagyatéki és lakásügyekkel kapcsolatos feladatokat Celldömölk Városban. A szociális és gyermekvédelmi ellátások egységes, országos nyilvántartása érdekében felállított elektronikus rendszerben (PTR rendszer) a Hivatal előtt folyó ügyek minden részletre kiterjedő adataival való feltöltését a csoport munkatársai 2025. évben is folyamatosan végezték. A szünidei gyermekétkeztetés keretében a déli meleg főétkeztést továbbra is ingyenesen biztosította az önkormányzat a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére a teljes nyári szünidő valamint az évközbeli szünetek ideje alatt. Az ezzel kapcsolatos szervezési, ügyintézési és koordinációs teendőket 2025. évben is a szociális csoport végezte.

PÉNZBENI ÉS TERMÉSZETBENI JUTTATÁSOK 2025. ÉV

ELLÁTÁS MEGNEVEZÉSE	TÁRGYÉV/FŐ
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	129 (49 család)
ebből hátrányos helyzetű (2H)	96
halmozottan hátrányos helyzetű (3H)	0
szünidei gyermekétkeztetés összesen	107
tavaszi	23
nyári	54
ősz	18
téli	12
települési támogatások	
pénzbeli ellátás (temetési segély, egyszeri segély)	149
lakásfenntartási támogatás (természetbeni tám.)	74
szociális tűzifa (2025 eleje)	51 (Cell: 34 Ság/Izsákfa: 17)
köztemetés	7
BURSA 2025-ben támogatott	47

Települési támogatás (pénzbeli, egyszeri)

Celldömölk esetében 88 fő,

Alsóság/Izsákfa esetében 61 fő,

Összesen: 149 fő, 498 alkalommal kapott támogatást (elutasítva 7 kérelem)

EGYÉB FELADATOK (HAGYATÉK, GYÁMHATÓSÁGI ÜGYEK)	
hagyatéki eljárás összesen	205

ebből hagyatéki leltár (hagyományos üi.)	173
póthagyaték	32
egyéb hagyatékkal kapcs. megkeresés (bank, szolgáltató, korm.hiv.)	54
gyámhatósági megkeresés, intézkedés	15

Az önkormányzati tulajdonú önkormányzati lakásokkal kapcsolatos lakáskiutalás az elmúlt évben 6 ízben történt:

- munkaviszonyhoz kötődően: 1
- bérlőkijelölés alapján: 3
- lakáscsere alapján: 3
esetben.

2025. év folyamán 3 db lakás értékesítésére került sor:

Ingyen adata
9500 Celldömölk, 1079/4/A/22. hrsz-ú lakás (Sági u. 12/B.fszt.3.)
9500 Celldömölk, 1079/4/A/21. hrsz-ú lakás (Sági u. 12/B.fszt.2.)
9500 Celldömölk, 1796/2/A/14. hrsz-ú lakás (Mikes K. u. 18. 3/12.)

További ingatlan értékesítések:

Ingyen adata
9500 Celldömölk, 1491/6. hrsz. építés telek
9500 Celldömölk, 274/2/A/8. hrsz-ú garázs (Széchenyi u. 54.)

Községgazdálkodási és igazgatási csoport:

2025-ben is öt települési önkormányzat tartotta fenn a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalt. A feladatellátás szakmai feltételei biztosítottak voltak 2025-ben is. A négy könyvelő mellett a 2 fő települési igazgatási feladatokat ellátó személy tartozik a csoportvezető közvetlen irányítása alá.

Valamennyi települési önkormányzat esetén a költségvetési és pénzügyi feladatokat külön könyvelő látja el. A költségvetési feladatok közül ellátásra kerültek a tervezéssel, a könyvvizsgálattal, a havi és negyedéves adatszolgáltatásokkal, az éves beszámoló elkészítésével kapcsolatos feladatok a hatályban lévő számviteli előírásoknak megfelelően. A csoportvezető készíti a képviselő-testületi előterjesztéseket, a pénzügyi rendeletmódosítást, a feladatalapú támogatást és szükség esetén a pályázatok benyújtásában és elszámolásában is közreműködik. Részt vesz a települési önkormányzatok képviselő-testületi ülésein. Az igazgatási feladatokat is ellátó ügyintézők szakmai irányítását az aljegyző látja el.

2025. január 1. napjától a korábbi 6 millió forint helyett 9 millió Ft dologi kiadás kerül lakosságszám arányosan elosztásra a négy település között. 2025. évben a települések eleget tettek fizetési kötelezettségének.

A pénzügyi terv módosítására mind a négy település esetében kettő, alkalommal került sor, elsősorban központi többletforrások, állami támogatások, valamint a képviselő-testületek döntései miatt.

A közérdekű adatigénylések teljesítése, az éves jelentés Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság részére szintén a feladatunkat képezi. A Nemzeti Adatvagyon

Ügynökség felé a kéthavonta megtörténik az adatszolgáltatás a Központi Információs Közadatnyilvántartásba a nettó ötmillió forintot meghaladó szerződésekről.

Műszaki Iroda:

A Műszaki Iroda feladatköre szerteágazó, az alábbi ügyekben jártak el az irodához tartozó köztisztviselők:

Településképi véleményezési, településképi bejelentési, egyszerű bejelentéssel kapcsolatos főépítész konzultációval, illeszkedési vizsgálattal, telekalakításhoz kapcsolódó előzetes szakhatósági állásfoglalással, ill. 400 m²-nél nagyobb kereskedelmi épületek rendeltetésmódosítási engedélyezési eljárásával kapcsolatban, továbbá közigazgatási területén lévő ingatlanokkal kapcsolatos beépítési feltételekkel kapcsolatban a Műszaki Iroda munkatársai a városi főépítéssel együtt nyújtanak segítséget. A Településképi véleményezési/-bejelentés tudomásul vételi hatáskört a képviselő-testület gyakorolja, s az elmúlt év során 13 határozatot fogadott el, 11 alkalommal folytatott le településképi konzultációt.

A Műszaki Iroda feladatkörébe tartozik az Ipar-kereskedelmi hatósági ügyintézés. 2025. évben bejelentés és működési engedélyköteles kereskedelmi tevékenységek nyilvántartásba vételére (igazolások, határozatok kiadása, nyilvántartások vezetése, aktualizálása): 25 esetben, módosításra 44 esetben, megszüntetésre 9 esetben, működési engedély kiadására 3 esetben került sor.

Szálláshelyek nyilvántartásba vétele (igazolások, határozatok kiadása) 3 esetben, elektronikus adatszolgáltatás teljesítésére irányuló felszólítás 4 esetben, kötelezési eljárás 1 esetben történt.

Ipari tevékenység folytatásának bejelentése (igazolás, hatósági bizonyítvány kiadása, nyilvántartás vezetése, aktualizálása) 19 esetben történt.

Az egyes egyetemes szolgáltatási árszabások meghatározásáról szóló 259/2022. (VII. 21.) Korm. rendelet 7/A. § szerinti, többlakásos lakóépületekre vonatkozó gázárkedvezmény igénybevétele céljából 7 db hatósági bizonyítvány került kiadásra.

Illegális hulladék lerakási ügy 11 db, allergén gyomnövények elleni védekezési ügy, gondozatlan ingatlan miatti panaszbejelentés 1 db.

A Műszaki Iroda feladatát képezi továbbá a pályázatok, támogatási kérelmek összeállítása, támogatási szerződések elkészítése, megkötése, módosítása, beszámolók és fenntartási jelentések elkészítése, kifizetési kérelmek benyújtása, határidő hosszabbítási, költségvetés átcsoportosítási kérelmek beadása, nyomon követése.

Benyújtott támogatási kérelmek, támogatási kérelmek előkészítése:

- 1./ Belterületi lakóutak fejlesztése Celldömölkön (igényelt támogatás 220.000.000 Ft)
- 2./ Versenyképes Járások Program II. ütem (igényelt támogatás 94.144.365 Ft)
- 3./ Külterületi utak fejlesztése (igényelt támogatás 98.740.276 Ft)
- 4./ Kodály játszótéri bringapark (igényelt támogatás 25.200.000 Ft)

Megvalósítás alatt lévő projektek:

- 1./ Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése Celldömölk (elnyert támogatás 173.709.823 Ft)

- 2./ Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése (elnyert támogatás 349.999.172 Ft)
- 3./ Konyha fejlesztése Celldömölkön (elnyert támogatás 259.000.000 Ft)
- 4./ Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése Celldömölk (elnyert támogatás 311.909.224 Ft)
- 5./ Celldömölk Iparterület fejlesztése II. ütem (elnyert támogatás 404.260.377 Ft)
- 6./ Vulkántól a Vulkánig (elnyert támogatás 377.251.790 Ft)
- 7./ Helyi humán fejlesztések (elnyert támogatás 49.969.000 Ft)
- 8./ Versenyképes Járások Program I. ütem (elnyert támogatás 65.000.000 Ft)
- 9./ Ifjúsági táborhely fejlesztési Program – Balatonrendesi gyermek és ifjúsági tábor korszerűsítése (elnyert támogatás 10.578.099 Ft)
- 10./ Testvértelepülési együttműködés megerősítésének támogatása (elnyert támogatás 1.700.000 Ft)

Lezárt projektek:

- 1./ Virágos vasútállomásokat program (elnyert támogatás 150.000Ft)

Beszerezési Bizottság munkája:

- Beszerzési Bizottsági ülések száma összesen: 18 db
- Lefolytatott beszerzési eljárások és árajánlatkérések száma: 23 db

Közbeszerzési Bizottság (Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető Kft. Bíráló Bizottsági feladatait is ellátja) munkája:

- Közbeszerzési Bizottsági ülések száma összesen: 5 db
- Lefolytatott közbeszerzési eljárások száma: 5 db

3 db Celldömölk Város Önkormányzata

2 db Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető Kft.

ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulási ülés, ZALAISPA Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Zrt. Közgyűlés, illetve Igazgatósági ülés, ZALAISPA Operatív Bizottsági ülés, ZALAISPA Felügyelő Bizottsági ülés 1 db

Közterületi ügyek:

- Közterület bontási határozatok: 8 ügy
- Közterület igénybevételi határozatok: 64 ügy
- Fakivágási ügyek: 15 ügy
- Méhek, méhészekkel kapcsolatos ügyek: 2 ügy
- Felszólítások, értesítések, összesen: 24 ügy
- Közútkezelői, tulajdonosi hozzájárulás: 26 ügy
- Adatszolgáltatás: 7 ügy
- Parkolási, behajtási engedély: 5 ügy
- Közlekedési technikai ügyek (Kresz táblák, útfestés, korlátok, fekvő rendőr lehelyezések stb): 7 ügy
- Közbiztonság referenci ügy (veszélyelhárítási tervek, települési adat nyilvántartások, beosztó határozatok, megjelenési kötelezettségi határozatok, külsővédelmi gyakorlat nyilvántartás: 12 ügy

A Pénzügyi Iroda által végzett tevékenységek:

A Pénzügyi Iroda a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi és gazdasági szervezete, mely ellátja a számvittel, a nyilvántartások vezetésével, a tervezéssel, beszámolóval, pénzkezeléssel, előirányzat-felhasználással, előirányzat módosítással, az intézmények pénzellátásával és működtetéssel kapcsolatos feladatait.

Előkészítjük az önkormányzat, társulások éves költségvetését, az arról szóló beszámolókat, a költségvetések módosításait, az egyéb gazdasági és pénzügyi terveket. Ellátjuk a pénzügyi-, gazdasági- és számviteli rend betartásával kapcsolatos feladatokat. Együttműködünk a bizottságokkal, az önkormányzati hivatal többi osztályával a jogszabályok, önkormányzati rendeletek pontos végrehajtása érdekében, hiszen a pénzügyi információs rendszernek két irányt kell kielégítenie, egyrészt az önkormányzatok Képviselő-testületének, másrészt a központi állami szervek információs igényeit. Ehhez olyan számviteli rendszert kell kialakítani, amellyel biztosítható a pénzügyi folyamatok átlátható tervezése, követhető általa a végrehajtás, értékelhető és ellenőrizhető a gazdálkodás.

A költségvetési rendelet elkészítésénél figyelembe vettük a helyi önkormányzatokról, az államháztartásról, Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, továbbá a kapcsolódó végrehajtási rendeleteket. A költségvetési gazdálkodás magában foglalja az utalásokat, számfejtéseket, könyveléseket, támogatásokkal való elszámolásokat, vagyonyilvántartást, selejtezést, illetmények és munkabérek folyósításával kapcsolatos feladatokat, statisztikai jelentések elkészítését, utalványozásokat, beszámolókat, költségvetések elkészítését. A Pénzügyi Iroda három munkacsoporton keresztül látja el feladatát, az irodavezetővel együtt 13 köztisztviselővel működött 2025. évben.

A költségvetési csoportban négy köztisztviselő dolgozik, az önkormányzat, a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal és a Celldömölki Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyeinek intézését, könyvelését és a havi adatszolgáltatás, költségvetés és beszámoló összeállítását látják el a Magyar Államkincstár felé. A képviselő-testületi előterjesztéseket, a pénzügyi rendeletmódosításokat, a feladatalapú támogatás igénylését és elszámolását az irodavezető készíti.

A 2025. évi pénzügyi rendeletet év közben négyszer módosítottuk a Magyar Államkincstártól kapott előirányzat közlőknek megfelelően, továbbá a képviselő-testület és polgármester döntései, az intézményvezetők saját hatáskörű előirányzat módosításai miatt is változott az eredeti előirányzat.

A Magyar Államkincstár 2 alkalommal végzett ellenőrzést.

Az első ellenőrzés dokumentum alapú felülvizsgálat volt.

A Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatósága az Önkormányzat a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2025. évi Kvtv.) IX. fejezetéből származó támogatások igénylése megalapozottságának hatósági ellenőrzését a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2025. április 8. napján megkezdte. A hatósági ellenőrzés során az alábbi feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatások felülvizsgálatára került sor:

- 2025. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás jogcím (2024/2025 nevelési év)

A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje 60 nap volt.

Az ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

A második ellenőrzés helyszíni ellenőrzés és dokumentum alapú ellenőrzés is volt. A cél annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat központi költségvetéséből származó – Magyarország

2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: 2024. évi Kvtv.) meghatározott – támogatásai 2024. évi elszámolása az alábbiakban felsorolt támogatás esetében megalapozott-e, megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Az Igazgatóság együttes megállapításai:

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével támogatások (2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.3.-1.3.2.15.) jogcímen: Az igényjogosultság alapján az Igazgatóság által megállapított támogatás összege: 311.815.780 Ft, amely eltér az Önkormányzat elszámolásában közölt 312.002.470 Ft adattól. Az eltérés: -186.690 Ft.

A felhasználás esetében az Igazgatóság által megállapított támogatás összege felhasználásra került.

- Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím (2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.3.) Az igényjogosultság alapján az Igazgatóság által megállapított támogatás összege: 89.957.000 Ft, amely eltér az Önkormányzat elszámolásában közölt 89.273.200 Ft adattól. Az eltérés: +683.800 Ft.

A felhasználás esetében az Igazgatóság által megállapított támogatás összege felhasználásra került.

Az Önkormányzatnak a fent leírtak alapján a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet (1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével támogatások és 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása) jogcímein összesen +497.110 Ft többlettámogatási összege keletkezett.

Adócsoport:

Az önkormányzati adóhatóság végzi a helyi adókötelezettségek (iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, idegenforgalmi adó) teljesítésével kapcsolatos valamennyi feladatot. Ezenkívül a talajterhelési díj kivetését és beszedését, továbbá egyéb adóhatósági feladatokat is.

Az önkormányzati adóhatóság adóhatósági jogkörében történő eljárása során az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény, az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályai szerint jár el.

2019-től az ország összes önkormányzata csatlakozott az ASP központi – önkormányzati - nyilvántartási rendszerhez, így Celldömölk város is. Adócsoportunk az ASP-ADÓ, az ASP-IRAT és az ASP-ÜRLAPMENEDZSMENT szakrendszerek használatával végzi az adóhatósági munkákat. Így az adóztatási feladatok mellett a jelentős mennyiségű iktatási feladatot és az önkormányzat által használt adónyomtatványok szerkesztési és közzétételi feladatait is ellátja.

A kormány a koronavírus járvánnyal kapcsolatban számos olyan rendeletet alkotott 2022. évben mely a helyi adók bevételeit, annak tervezését jelentősen érintette, továbbá számos plusz feladattal bővítette az amúgy is sokrétű adóhatósági munkát.

Az adócsoport munkájáról a Helyi adókról szóló beszámolóban tájékoztatjuk a képviselő-testületet.

Intézménygazdálkodási csoport:

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár, a Városgondnokság, a Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat pénzügyeinek ügyintézését végzi a csoportban dolgozó öt köztisztviselő és a csoportvezető. A könyvelést, az utalásokat, a személyügyek KIRA-ban történő ügyintézését, a havi adatszolgáltatásokat (Magyar Államkincstár, NAV, KSH, Munkaügyi Központ felé), az intézmények és társulások költségvetésének, beszámolójának összeállítását. A csoportvezető a két intézményfenntartó társulás könyvelését, utalásait is ellátja. Feladatai közé tartozik még a társulási ülések pénzügyi témájú előterjesztéseinek elkészítése, az intézményvezetők munkájának segítése, tájékoztatása.

A belső ellenőrzési feladatokat szerződés keretében egy fő belső ellenőr látta el. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi belső ellenőrzési terveit a Képviselő-testület hagyta jóvá. Tevékenységét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.), a nemzetközi és hazai belső ellenőrzési standardok, a minisztériumi módszertani útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyv alapján végezte. A belső ellenőrzési terv végrehajtása mellett a belső ellenőr összeállította a 2025. éves belső ellenőrzési jelentést és az összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést is.

Az Önkormányzat és a Közös Hivatal tekintetében 2025-ben is biztosítottuk az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény alapján az 5 millió Ft-ot meghaladó szerződésekkel kapcsolatos - negyedévente esedékes - adatközléseket, továbbá ugyanebben a témában a Központi Információs Közadat-nyilvántartás felé - kéthavonta esedékes - adatszolgáltatásokat.

A beszámolót az áttekinthetőség érdekében a legjellemzőbb ügycsoportokra tekintettel állítottuk össze, de terjedelmi okoknál fogva csak a legjellemzőbb feladatokra tértünk ki. A hivatal dolgozói napi munkájuk során igyekeztek eleget tenni a Képviselő-testületek és a polgármesterek elvárásainak. A Hivatal folyamatos működése, a lakosság kiszolgálása és segítése a törvény keretei között, a törvényesség maximális betartása mellett valamennyi feladat ellátása biztosítva volt.

Megköszönöm a kollégák lelkiismeretes munkáját, a képviselők és a polgármester úr segítőkész hozzáállását a hivatali munkához, valamint a hivatal fenntartásához szükséges anyagi hozzájárulás biztosítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat alapján a beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

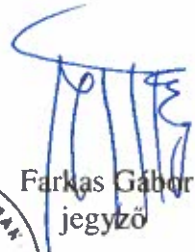
Celldömök Város Önkormányzatának Képviselő-testülete fogadja el a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolóját.

Felelős: Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömök, 2026. május 20.




Farkas Gábor
jegyző

**CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL**

Napirend: 11

**ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére**

Tárgy: A 2025. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásának értékelése.

A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról - a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló, többször módosított 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése értelmében - a települési önkormányzat minden év május 31-ig átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

A mellkelt értékelés a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. Korm. rendeletben előírt tartalmi követelmények figyelembe vételével készült el.

Az előterjesztést a Humán Ügyek Bizottsága, valamint az Egészségügyi és Szociális Bizottság megtárgyalta és az alábbi határozati javaslat elfogadását javasolják.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület fogadja el a 2025. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelést.

Felelős: Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. május 22.




Farkas Gábor
jegyző

ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS A 2025. ÉVI GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATOK ELLÁTÁSÁRÓL

A gyermekvédelmi feladatok ellátásáról az átfogó értékelés „a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról” szóló, többször módosított 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bek. alapján, és a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. Korm.rendelet 10. számú melléklete tartalmi követelményeinek figyelembevételével készült el.

A település demográfiai mutatói Celldömök város állandó lakosainak száma a 2025-es év kezdetekor 9.600 fő volt. Az anyakönyvvezető tájékoztatása szerint a 18 év alatti lakosság 1537 fő.

Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások

ELLÁTÁS MEGNEVEZÉSE	TÁRGYÉV/FŐ
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	129 fő (49 család)
ebből hátrányos helyzetű (2H)	96 fő
halmozottan hátrányos helyzetű (3H)	0
szünidei gyermekétkeztetés összesen	107 fő
tavaszi	23
nyári	54
ősz	18
téli	12
települési támogatások	
rendkívüli települési támogatás (pénzbeli ellátás) (pl.: temetési és magas eü. költségek miatt, egyszeri segély)	149
lakásfenntartási támogatás (természetbeni tám.)	74
szociális tűzifa összesen	51 (Celld.: 34 Ság/lzsákfa: 17)
köztemetés	7
BURSA 2023-ban támogatott	37
gyámhatósági megkeresés, intézkedés	15

Az önkormányzat jegyzője a jogosult gyermek számára a törvényben meghatározott feltételek szerint **rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt** megállapítani 1 év időtartamra.

A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a tárgy év augusztus 1-jén fennállt, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, valamint tárgyév november 1-jén fennállt, tárgyév november hónapjára tekintettel pénzbeli támogatást biztosít. A pénzbeli

támogatás alapösszege gyermekenként 6.000 Ft, emelt összege (hátrányos/halmozottan hátrányos helyzetű gyermekekre vonatkozik) 6.500 Ft volt. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményként kifizetett állam által biztosított összeg városunkban 2025-ben 1.757.000 Ft volt.

Cellödömök Város Önkormányzata **rendkívüli települési támogatás** keretében a helyi rendelethez értelmében egy naptári évben a rászoruló családokat települési támogatásban részesítheti, melynek összege alkalomként maximum 10.000 Ft. Az évi támogatás együttes összege kiskorú gyermeket nevelő családok esetén 80.000 Ft, egyéb esetben 70.000 Ft.

2025-ös évben az önkormányzat települési támogatás keretében, rendkívüli települési támogatásként összesen 5.737.000 Ft-ot nyújtott pénzügyi támogatásként a lakosság számára.

Bár a támogatottak száma 30 fővel csökkent, de a támogatás a 2024-es évhez képest 790.000 Ft-os növekedést mutat. Ennek oka, hogy a városban 2025-ben 2 alkalommal is családokat érintő tüzeset történt, melyeknél az önkormányzat minden esetben azonnali segítségnyújtásként több százezer forintos pénzügyi támogatást nyújtott. Települési támogatás tekintetében, Cellödömök esetében 88 fő kért támogatást, elutasítás 6 alkalommal történt. Alsóság/Izsákfa esetében 61 fő kért támogatást, elutasításra 1 kérelem esetében került sor.

Összességében 149 fő került a támogatotti körbe és 498 alkalommal (2023-ban 447 alkalom, 2024-ben 538 alkalom) történt számukra utalás, mivel egy-egy személy évi több alkalommal is adott be támogatási kérelmet.

Szintén települési támogatás keretében **lakásfenntartási támogatásként** 3.816.000 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat különböző szolgáltatók felé. Ennél a támogatási formánál az 1 éves időtartam alatt, bevételtől függően 3-5 ezer forint havi támogatást juttat a jogosult kérelmezőnek az önkormányzat, de minden esetben a szolgáltatók felé. Azok a kérelmezők, akik önkormányzati bérlakásban élnek, nekik a támogatás a lakbér csökkentésére irányult. A saját tulajdonban élők a víz-, gáz- és áramszolgáltatás közül választhatják ki azt a szolgáltatót, ahova a támogatásuk havonta utalásra kerül. 2025-ben 74 fő (család) tudta igénybe venni a szolgáltatást, ami 36.000 és 60.000 Ft közötti éves rezsitámogatást jelentett számukra.

A város helyi rendeletében szabályozza a **szociális tüzifa** igénylés módját és szabályait. Ez a természetbeni juttatás a fűtési szezonban segíti a rászoruló családokat. Az igénylők szezononként 1 alkalommal 5 mázsa tüzifára lehetnek jogosultak, melyet a Városgondnokság díjmentesen kiszállít számukra. 2025-ben a tavaszi időszakban állt módjában a városnak a lakosságot ilyen módon támogatni, azaz január 1-e és április 15-e között kérhették a lakosok ezt a támogatási formát. A szociális tüzifa támogatás szintén jövedelemhez kötött támogatási forma, de ebben az esetben egyéni mérlegelés (váratlan betegség, hirtelen haláleset miatti egyedüllét, stb.) is lehetséges volt. A támogatást kérők száma szinte azonos volt az előző évi kérelmezők számával, vagyis 51 kérelmező kapott ingyenesen szociális tüzifát a várostól, itt elutasításra nem került sor.

Cellödömök Város Önkormányzata ösztöndíjjal támogatja a felsőoktatásban tanuló, szociálisan rászoruló fiatalokat. A **Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíj** pályázaton 2025-ben 37 diák részült ösztöndíjban (2024-ben beadott). A 2025-ben 48 beadott kérelem érkezett, közülük 47 részesült támogatásban a képviselő-testület által. Ők ténylegesen 2026-ban részesülnek az ösztöndíjban.

A tanévben/nevelési évben az óvodai, általános iskolai és középiskolai **gyermekétkeztetés** a Népjóléti Szolgálat főzőkonyhái által volt biztosított városunkban.

Az étkeztetés továbbra is zavartalanul működött, a főzőkonyhák helyszínei nem változtak.

2025. év során összesen 673 gyermek vett részt az étkeztetésben.

Ebből 309 fő részesült 100%-os, és 142 fő 50%-os normatív kedvezményben, 222 gyermek után teljes térítési díjat fizettek.

Általános iskola:

Normatív kedvezményben nem részesül: 180 fő

50% kedvezményben részesül: 125 fő

100% normatív kedvezményben részesül: 71 fő

Összesen: 376 fő

Óvoda:

Normatív kedvezményben nem részesül: 16 fő

50% óvodában: nincs

100% normatív kedvezményben részesül: 211 fő

Összesen: 227 fő

Középiskolák

Normatív kedvezményben nem részesül: 14 fő

50% kedvezményben részesül: 17 fő

100% normatív kedvezményben részesülő: 2 fő

Összesen: 33 fő

Bölcsődei étkeztetés:

Normatív kedvezményben nem részesül: 12 fő

100% normatív kedvezményben részesülő: 25 fő

Összesen: 37 fő

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 21/C. § (1) bekezdése a) pontja értelmében Celldömölk Város Önkormányzata 2025-ben is vállalta, hogy a tanítási szünetekben szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést **ingyenesen** biztosítja a hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére (5 hónapos kortól a 18. életév betöltéséig). A 4 szünidőben 107 gyermek vette igénybe ezt a lehetőséget. Volt olyan gyermek, aki minden szünetben kérte az ingyenes ebédet, de volt, aki csak a nyári szünetben élt a felkínált lehetőséggel.

Család- és Gyermekjóléti Szolgáltatás:

A **gyermekjóléti szolgáltatás** a gyermek érdekeit védő speciális szolgáltatás, amely a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával szolgálja a gyermek testi- és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítését, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzését, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetését.

A **családsegítés** keretében biztosítani kell, a szociális-, életvezetési, mentálhigiéniai tanácsadást, az anyagi nehézségekkel küzdők számára a pénzügyi, természetbeni ellátásokhoz, továbbá a szociális szolgáltatásokhoz való hozzájutás megszervezését, a szociális segítőmunkát, így a családban keletkező működési zavarok, illetve konfliktusok megoldásának elősegítését, a közösségfejlesztő programok szervezését, valamint a munkanélküliek, az adósságterhekkel és lakhatási problémákkal küzdők, illetve egyéb szociálisan rászorult személyek és családtagjaik részére tanácsadás nyújtását, a kríziskezelést, és más okok miatt nehéz élethelyzetben élő családokat segítő szolgáltatásokat.

Celldömölkön a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat mellett, járasközpontként Család- és Gyermekjóléti Központ is működik. Ez utóbbi iskolai- és óvodai segítőket, és fejlesztőpedagógust is foglalkoztat, illetve hétvégeként szülői kapcsolattartások helyszínéül is működik.

Település neve	szociális segítő tevékenység együttműködés alapján (fő)	egyszeri ügyintézésbe bevonott személyek (fő)	nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak száma (fő)
Celldömölk	176	88	145

Gyermekjóléti szolgálat szakmai tevékenységei adatai 2025

Megnevezés	szakmai tevékenységek halmozott száma
információnyújtás	880
segítő beszélgetés	495
tanácsadás	509
ügyintézéshez segítségnyújtás	162
közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez-természetbeni, pénzügyi	154
családlátogatás	780
adományközvetítés	386

2025-es évben a jelzőrendszer által megtett jelzések

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 17. §-ában felsorolt, a gyermekvédelmi rendszerhez kapcsolódó feladatokat ellátó intézmények, szervezetek, személyek a gyermekjóléti szolgálat felé jelzési kötelezettséggel tartoznak, amennyiben a gyermek veszélyeztetettségét észlelik.

Veszélyeztetettséget és krízishelyzetet észlelő és jelzőrendszert működtetnek a megelőzés érdekében. Hatékony és jól működő jelzőrendszer alakult ki az évek során, ahol nem csak jeleznek a tagok, de segítenek a probléma megoldásában.

Celldőmőkön 2024-ben 84 jelzést kapott a helyi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat, **2025-ben 105-öt**. Már az előző évben is 1/3-ös emelkedést mutatott az évi jelzésszám, mely a 2025-ös évben további 1/4-del emelkedett, azaz 2 év alatt duplájára emelkedett a jelzések száma, vagyis a problémás esetek megkétszereződtek.

A kiskorú személyt érintő jelzések legnagyobb része (67) a köznevelési intézményektől (óvoda, iskola) érkezett. Nagykorú személyről 14 alkalommal jeleztek a jelzőrendszer képviselői.

A felügyeleti szervek által végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatai

2025-ben a Vas Vármegyei KH Hatósági Főosztály – Szociális és Gyámügyi osztálya ellenőrzést végzett a Népjóléti szolgálat Család – és Gyermekjóléti Szolgálatánál, mely mind tartalmi, mind formai szempontból megfelelőnek találta a szolgáltatást.

Celldőmőkön, mivel járásközpont **Család – és Gyermekjóléti Központ** is működik, a Népjóléti Szolgálat keretei között.

A gyermekvédelmi hatósági intézkedésekhez kapcsolódó, a gyermekek védelmére irányuló tevékenység keretében a központ esetmenedzsereinek feladata a családok összetartó erejének megőrzése, támogatása és az átmenetileg sérült vagy hiányzó családi funkciók helyreállításának elősegítése. Az esetmenedzselés tervezett, komplex segítő tevékenység. **Ez a folyamat kötelező együttműködést kíván a hatósági intézkedés alá vont személytől, tehát az önkéntesség, ebben az esetben nincs jelen.**

Hatósági tevékenységhez kapcsolódó feladatok ellátása:

gyermekvédelmi intézkedést kezdeményez: a gyermek védelembe vételét vagy súlyosabb fokú veszélyeztetettség esetén a gyermek ideiglenes hatályú elhelyezését, nevelésbe vételét,

javaslatot készít a veszélyeztetettség mértékének megfelelően a gyermek védelembe vételére, illetve a családi pótlék természetbeni formában történő nyújtására, a gyermek tankötelezettsége teljesítésének előmozdítására, a gyermek családjából történő kiemelésére, a leendő gondozási helyére vagy annak megváltoztatására, valamint a gyermek megelőző pártfogásának mellőzésére, elrendelésére, fenntartására és megszüntetésére,

együttműködik a pártfogó felügyelői szolgálattal és a megelőző pártfogó felügyelővel a bűnismétlés megelőzése érdekében, ha a gyámhatóság elrendelte a gyermek megelőző pártfogását,

a családjából kiemelt gyermek visszahelyezése érdekében szociális segítő munkát koordinál és végez – az otthon nyújtó ellátást, illetve a területi gyermekvédelmi szakszolgáltatást végző intézménnyel együttműködve – a

család gyermeknevelési körülményeinek megteremtéséhez, javításához, a szülő és a gyermek közötti kapcsolat helyreállításához,

utógondozást végez – az otthont nyújtó ellátást, illetve a területi gyermekvédelmi szakszolgáltatást végző intézménnyel együttműködve – a gyermek családjába történő visszailleszkedéséhez,

védelemben vett gyermek esetében **elkészíti a gondozási-nevelési tervet, szociális segítő munkát koordinál és végez**, illetve a gyámhatóság megkeresésére a családi pótlék természetbeni formában történő nyújtásához kapcsolódó pénzfelhasználási tervet készít.

Az ellátotti szám alakulása a Celldömölki Járás településein

Település	Védelemben vett	Ideiglenes hatállyal elhelyezett	Nevelésben vett	Utógondozás, szakellátásból kikerült	Összesen:
Celldömölki	60	0	24	2	86
járás többi 27 településén összesen	95	1	16	3	115
Összesen	155	1	40	5	201

Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása

Gyermekek védelme érdekében az Önkormányzat továbbra is fontos céljának tartja a meglévő ellátási formák biztosítását. Celldömölki Város Önkormányzata a lehetőségekhez képest megteremti a pénzügyi és természetbeni ellátások költségvetési fedezetét, és a személyes gondoskodás kötelező, valamint önként vállalt formáit is biztosítja az általa fenntartott intézmények útján. A jól működő forma megtartása a cél, hogy akinek szüksége van rá, mind pénzügyi, mind természetbeni támogatásért kereshesse az önkormányzatot és a város szociális intézményeit.

Bűnmegelőzési program külön a városunk vonatkozásában 2025-ben sem készült. A helyi rendőrkapitányság tájékoztatása szerint az ORFK által készített program pontjai szerint dolgoztak az érintett évben is. Információjuk szerint Celldömölki az előző évhez képest minimálisan, de emelkedő számot mutatott a kiskorú és fiatalok bűnelkövetők száma. A vizsgált korosztálynál városunkban jelentős részben a kábítószer használatának terjedése miatti erősödés adott munkát a helyi rendőröknek a 2025-ös évben is. Celldömölki 1 rendőr foglalkozik a kábítószer problémakörével, ő „ellenszer oktató” néven rendszeres tartórákat, előadásokat a tanév során. 6 rendőr továbbra is iskolarendőrként tevékenykedik, ők gyakori látogatói a város tanintézményeinek.

A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés

A városban működő civil szervezetek és Celldömölki Város Önkormányzata között továbbra is jól működik az évek során kialakított kapcsolat. A civil közösségek több területen is segítik az önkormányzati feladatellátást. Az

önkormányzat a rendszeres kapcsolattartás során lehetőségeihez mérten anyagi formában támogatja, illetve intézményei révén helyiséghasználattal segíti a civil szervezetek munkáját.

A CVSE egyesülete mellett több korosztály számára biztosítanak sportolási, valamint a testi-lelki egészség megőrzéséhez lehetőséget a következő szervezetek: 2000 Celldömölk Utánpótlás Futball Club Közhasznú Egyesület, a Celldömölki Vulkán Vízisport Egyesület, Kemenesaljai Kistérség Egészséges Életmódért Alapítvány, a VulkánSport Sport, Szabadidő és Kulturális Egyesület, Izsákfa FC Sportegyesület, Griff Sportegyesület, CellChigi Teakwando Sportclub, a „Rocky-Dilly” Akrobatikus A.R.R Club. Az egészségügyet felkarolva működik az Alapítvány a Celldömölk Városban és Városkörnyékén élő mozgássérültekért, a Kemenesalja Kórházáért Alapítvány, valamint a Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület.

Ezen túl a következő civil szerveződések működnek még a településen, melyekkel folyamatosan igyekszik az Önkormányzat kapcsolatot tartani, tevékenységüket támogatni:

Kulturális civil szervezetek

Celldömölki Liszt Ferenc Vegyeskar Működésének Elősegítéséért Alapítvány Celldömölki Vasutasok Köre
Együtt Celldömölk Városért Egyesület

Kemenesaljai Baráti Kör Kemenesaljai Néptáncért Alapítvány

Művészetoktatásért Alapítvány

Alapítvány a Sághegyért

Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület

Szent Miklós Alapítvány a Celldömölk-Alsósági Római Katolikus Templom és Orgona Felújítására

Tücsök Bábcsoport Munkáját Segítő Alapítvány

Vörösmarty úti Óvoda Óvodásaiért Alapítvány Celldömölk Vörösmarty u.1.sz.

Szociális civil szervezetek

Alapítvány a Celldömölk Városban és Városkörnyékén élő mozgássérültekért Celldömölki Családokért Alapítvány

Kemenesalja Mezőgazdaságának Jövőjéért Alapítvány

Tűzoltó civil szervezetek

Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk

Kráter Önkéntes Tűzoltó Egyesület

Környezetvédelmi civil szervezetek

Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk

Celldömölk intézményi civil szervezetek

Szent Benedek Katolikus Általános Iskola Fejlesztéséért és Tanulóiért Alapítvány

Oktatási civil szervezetek

A Jövőnkért Alapítvány Ifjakért és Öregekért

Celldömölki Tehetségekért Alapítvány

Centenárium Alapítvány

Evangélikus Egyházközség Alapítvány Ligeti Óvoda Munkáját Segítő Alapítvány

Vörösmarty úti Óvoda Óvodásaiért Alapítvány Celldömölk

Celldömölk közbiztonság civil szervezetek

Celldömölki Vasúti Polgárőr Egyesült

Egyéb civil szervezetek

Kemenesalja Kórházért Alapítvány Celldömölk

Ligeti Óvoda Munkáját Segítő Alapítvány Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület

Alsósági Evangélikus Fialokért

Cselekvő Összefogással Celldömölkért Egyesület Kemenesaljai Földtulajdonosok Vadásztársasága

Önkormányzat által szervezett és/vagy támogatott rendezvények, események

Hónap	Rendezvény, esemény
Január	-Magyar Kultúra Napja
Február	-Farsangfarki Asszonyparty
Március	-Total Plán Független Filmfesztivál
Április	-Tojásfadíszítés -Tulipánfesztivál
Május	-Faültetés a 2024-ben született gyermekek számára -Alsósági Tavasz Napok -Soltis Majális
Június	-Jó tanuló, jó sportoló díjátadó -Dömölki Napok -Erős emberek versenye
Július	-Izsákfai falunap -Piknik mozi -4 város labdarúgó tornája
Augusztus	-Államalapítás és az új kenyér ünnepe -Kemencés fesztivál -Vulkán Fürdő születésnap -Piknik mozi
Szeptember	-Ság Hegyi Szüreti Napok -Vulkán Szüret -Nagyboldogasszony búcsú -Trianoni emlékkereszt felállításának alkalmából tartott megemlékezés
Október	-Októberi megemlékezések, koszorúzások
November	-Adventi programok
December	-Idősek Karácsonya -Adventi programok -Nyugdíjas köztisztviselők Karácsonya

Celldömölk, 2026. április 28.


Farkas Gabor
jegyző



ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Celldömölk Város Önkormányzatának 2025. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentése

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet, valamint Celldömölk Város Önkormányzatának 2024. évi Belső ellenőrzési terve és a Megbízólevél nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A belső ellenőrzés éves munkájáról Éves Ellenőrzési Jelentést kell készíteni, melyet a zárszámadással egyidejűleg kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

A 2025. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentés beszámol a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet előírásainak megfelelően, Kiss Lilla Veronika regisztrált belső ellenőr, okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó által végzett belső ellenőrzésekről, az ellenőrzések fő megállapításairól, a javaslatok hasznosulásáról.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület fogadja el Celldömölk Város Önkormányzatának 2025. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentését.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. május 21.




Farkas Gábor
jegyző

Celldömök Város Önkormányzata

2025. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Celldömök, 2026. február 15.

Kiss Lilla Veronika
okleveles közgazdász, belső ellenőr
NGM regisztrációs szám: 5113595
egyéni vállalkozó

2025. évi Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés

A Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) 48. § szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentést kell készíteni, ami az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítását a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A 49. § (1) alapján az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A 49.§ (3) bekezdése alapján a belső ellenőrzés éves munkájáról Éves Ellenőrzési Jelentést kell készíteni. A helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A (3a) bekezdés szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A jogszabályi előírásnak megfelelően készült a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentés. 2025. év vonatkozásában is Kiss Lilla Veronika, okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó megbízásával történt a függetlenített belső ellenőrzési tevékenység ellátása.

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása

A függetlenített belső ellenőrzés célja 2025. év vonatkozásában megvalósult, miszerint a belső ellenőrzési jelentés megállapításai, valamint a javaslatok megvalósítása hozzájárultak a szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéshez.

A belső ellenőrzési tervet a belső ellenőr végrehajtotta. Az éves kapacitás maximálisan ki lett használva.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. Az ellenőrzés során a belső ellenőr megfelelően alátámasztotta megállapításait, az információk segítették a tények feltárását. Az ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel.

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása

A 2025. évben tanácsadói tevékenységre vonatkozó megbízás nem történt.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az alábbiakban a belső ellenőr által végzett ellenőrzések legfontosabb megállapításai és javaslatai kerülnek összegzésre:

1/2025. számú ellenőrzés

Ellenőrzés célja: Celldömölk Város Önkormányzata által 2024-ben nyújtott működési célú támogatás felhasználásának szabályszerűsége

Ellenőrzés tárgya: elszámolás bizonylatai, számlák, főkönyvi kartonok

Ellenőrizendő időszak: 2024.

Ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés

Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú mintavételes ellenőrzés

Az ellenőrzés ideje: 2025. április 7-18.

A belső ellenőrzés 1/2024. és 6/2021. számú ellenőrzése során már vizsgálta a Kft. gazdálkodását. A belső ellenőrzés legfontosabb javaslatai a készpénzkezelés kockázatainak csökkentésére vonatkoztak. A Kemenes Szolgáltató Kft. könyvviteli szolgáltatásainak végzését az Önadózó Könyvelő, Könyvvizsgálói Kft. látta el a vizsgált időszakban.

A belső ellenőrzés 2021-ben vizsgálta a Társaság valamennyi belső szabályzatát. 2024. január 1-vel a tulajdonos döntése alapján ügyvezető váltásra került sor. 2024. január 1-től Tulok Gabriella látja el a Társaság ügyvezető igazgatói feladatait. A Társaság tevékenységi köre kibővült a Kemenes Vulkánpark, a Szív- pince, a Vasparipa Játzópark és a Ság Hegy Múzeum működtetésével. 2024. július 1-től az Infopont működtetéséről is a Kft. gondoskodik. Az 1/2024. számú jelentés kiemelte, hogy a Kft. tevékenységi körének bővülése és az ügyvezető személyében történt változás miatt indokolt valamennyi belső szabályzat felülvizsgálata, különös tekintettel a Pénzkezelési szabályzatra.

A belső szabályzatok aktualizálásáról Tulok Gabriella ügyvezető igazgató gondoskodott, újabb felülvizsgálatuk folyamatban van.

Az 1/2025. számú belső ellenőrzés megvizsgálta a korábbi jelentésekben tett javaslatok hasznosulását is. A javaslatok között szerepelt, hogy a házipénztár kezelés szabályszerűsége érdekében gondoskodjon az ügyvezető igazgató pénztárelenőr kijelöléséről. Tulok Gabriella

ügyvezető igazgató pénztárelleőrként is gondoskodik a készpénzkészlet ellenőrzéséről. A javaslat hasznosult, a készpénzkezelés kockázatai csökkentek.

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselőtestülete 2024. évben összesen 62.945.000 Ft működési célú támogatást nyújtott a Kft-nek a működési költségek fedezetére.

Ezen felül a Vasparipa Játzópark felújítására további 6.572.000 Ft támogatást nyújtott.

Feljegyzésben rögzítették az Önkormányzat részéről, hogy a megállapodás szerinti célokra használta fel a Kft. Az elszámolás 2025. január 28-án záradékolt számlával megtörtént. A számla bruttó 6.767.830 Ft összegben kültéri játszótéri eszközök telepítéséről szól a Játzóparkban. Beszerzési eljárás keretében történt a megrendelés.

A belső ellenőrzés a 62.945.000 Ft működési támogatás felhasználását ellenőrizte.

Első körben a 2024. évi Üzleti tervben kimutatott működési hiány fedezetére történt tulajdonosi támogatás nyújtása, Celldömölk Város Önkormányzata Képviselőtestületének 1/2024./II.15./ számú rendelete értelmében Celldömölk Város Önkormányzata 2024. június 3-án kelt Támogatási Szerződés alapján 58.645.000 Ft működési célú támogatást nyújtott a Kft-nek. Majd Celldömölk Város Önkormányzata Képviselőtestületének 20/2024./XII.19./ számú rendelete értelmében további 4.300.000 Ft többlettámogatást nyújtott a Kft-nek, szintén a működési kiadások fedezetére.

A működési célú támogatás felhasználásának ellenőrzése érdekében a belső ellenőrzés Kft. valamennyi 2024. évi számlákat, a bevételeket és kiadásokat is tételesen ellenőrizte. Olyan kiadás nem merült fel, ami szabálytalanságra adott volna gyanút. A belső ellenőrzés véleménye szerint az önkormányzati támogatást a Kft. a működési célok finanszírozására fordította, a támogatás célja megvalósult. A belső ellenőrzés valamennyi számlát, megrendlőt, szerződést és a bértárgyakat is tételesen ellenőrizte.

Az önkormányzati támogatás elszámolását igazoló záradék nem szerepelt a számlákon, de ezt nem is írta elő a Támogatási Szerződés. Mivel más pályázat vagy támogatás nem került elszámolásra, így a többszörös elszámolás lehetősége nem állt fent.

2025-ben újabb támogatást kaphat a Tulajdonostól a Kft.

A működési támogatás teljes összegével el tud számolni a Kft., a támogatási cél teljesült. A Főkönyvi kivonatban a bértárgy 40.131.041 Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 3.240.250 Ft, a bérjárulékok összege 3.114.968 Ft. Mindösszesen: 46.486.259 Ft. Az Önkormányzat felé fizetett bérleti díj bruttó 28.190.862 Ft. A bértárgy és a bérleti díj lefedik a működési támogatás összegét. A kiadások tételesen vizsgálatát elvégezte a belső ellenőrzés. Megállapítható, hogy a Támogatási Szerződésnek megfelelően történt a támogatás felhasználása, szabálytalanság gyanúja nem merült fel. A kiküldetéseket is vizsgálta az ellenőrzés, szabálytalanság gyanúja nem merült fel. Eseti jelleggel, kis összegben szerepeltek a kiküldetések, jellemzően árubeszerzés kapcsán.

A számlák elkülönítése valamennyi feladatellátási hely vonatkozásában megtörtént. A számlára felvezették, hogy melyik szervezeti egységhez kapcsolódik a kiadás, így elkülöníthetők egymástól az egyes szervezeti egységek kiadásai. ***A számlák mögött megbízási szerződés, megrendelő, megállapodás szerepelt.***

Javaslatok

1. Az ügyvezető igazgató pótolja a nyilatkozatot az összeférhetetlenség és az érintettség hiányáról.
2. Az elszámolásra felvett előlegnyilvántartás kiegészítése javasolt a Pénzkezelési szabályzatnak megfelelően a készpénz kiadásának és visszavételezésének dátumával,

valamint a személy nevével, aki az előleget felvette. (A javaslat megvalósítása folyamatban van.)

2/2025. számú ellenőrzés

Ellenőrzött gazdasági társaság: Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft.

Ellenőrzés célja: Celldömölk Város Önkormányzata által 2024-ban nyújtott működési célú támogatás felhasználásának szabályszerűsége

Ellenőrzés tárgya: elszámolás bizonylatai, számlák, főkönyvi kivonat

Ellenőrizendő időszak: 2024.

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú mintavételes ellenőrzés

Az ellenőrzés ideje: 2025. április 23 - 2025. május 6.

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselőtestülete 2024. évben összesen 27.600.000 Ft működési célú támogatást nyújtott a Kft-nek a működési költségek fedezetére. A belső ellenőrzés a működési támogatás felhasználását ellenőrizte és szabályszerűnek találta. A 2024. évi Egyszerűsített beszámoló várható adatai alapján a tárgyévi veszteség 3.053 e Ft, ami további veszteségpótlás befizetését igényli a tulajdonostól. A belső ellenőrzés véleménye szerint a működési támogatás helyett az előzetes veszteségpótlás biztosítaná a tőkeszerkezet stabilitását. A javaslatok célja a kockázatok csökkentése.

A vizsgált időszakban Horváth Mária volt az ügyvezető igazgató. 2025. január 1-től Dr. Novák Fanni Mónika látja el a Kft. ügyvezető igazgatói feladatait.

Az 2024. évi Üzleti tervben kimutatott működési hiány fedezetére történt tulajdonosi támogatás nyújtása. Celldömölk Város Önkormányzata Képviselőtestületének 1./2024./II.15./ számú önkormányzati rendelete értelmében, Celldömölk Város Önkormányzata 2024. 03.11-én kelt Támogatási Szerződés alapján 25.600.000 Ft működési célú támogatást nyújtott a Kft-nek. Majd a Támogatási szerződés 2024. október 9-én kelt. módosítása során további 2.000.000 Ft támogatás nyújtása történt.

2024. évi Üzleti tervet 19 lapszám kiadásával és hetente jelentkező hírmagazinnal kiadásával kalkulálták. A kiadások tervezete az előző évek gyakorlata alapján történt. A bevételek tekintetében az önkormányzat tulajdonosi támogatásával és reklámbevéttel számoltak. Kereskedelmi bevételeket 4.860.000 Ft összegben terveztek. A tulajdonosi támogatás 25.600.000 Ft-ra volt terveze, amit év közben 2.000.000 Ft-tal megemeltek. A bevételek a **2024. évi Üzleti tervben 30.360.000 Ft bevétellel és kiadással számoltak. A Főkönyvi kivonat alapján a bevételek összesen 30.975.694 Ft összegben folytak be, de ebben az önkormányzati támogatás is szerepel 27.000 e Ft összegben. A vállalkozási tevékenység bevétele 3.376 e Ft.**

A Kft. 2024. évi költségei a Főkönyvi kivonat alapján 33.317.029 Ft-t tettek ki, a működési támogatás teljes összegével el tud számolni a Kft., a támogatási cél teljesült. Az anyagköltségek 10.190.303 Ft, az egyéb szolgáltatások költségei 5.056.064 Ft-t tettek ki. Egyéb szolgáltatások költségei 1.128.330 Ft-t tettek ki. A bérköltség 14.422.049 Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés 294.119 Ft, a járulékok 1.800.011 Ft-t tettek ki. Üzleti terv számaihoz igazodtak a tényadatok, takarékos gazdálkodásra törekedett az ügyvezető igazgató. Az

értékcsökkenési leírás 426.154 Ft volt. A pénztárbizonylatok ellenőrzése is megtörtént, de a készpénzforgalom minimális volt, 7.361 Ft. A hirdetéseket jellemzően utalással fizetik.

A 2024. évi egyszerűsített beszámolót a könyvelő már összeállította, elfogadása az ellenőrzés lezárásáig még nem történt meg a tulajdonos részéről. A számlákat a Városgondnokságon nézte át a belső ellenőrzés Mórocz Henriett könyvelővel. A számlák áttekinthetőek voltak, a bizonylati rend teljesült. ***A beszámoló és a mérleg várhatóan megbízható adatokat tartalmaz, elfogadása javasolt.***

2024. december 31. fordulónappal mennyiségi leltárfelvétel történt a mérleg valódiságának alátámasztásához. A leltározás megtörtént, de a leltározási jegyzőkönyv nem készült el, pótlása javasolt, leltárellenőr aláírásával, a Leltározási szabályzatnak megfelelően. A tárgyieszközleltár a mérleg alátámasztó dokumentumok mögött szerepel. ***A kiadások tételes vizsgálatát elvégezte a belső ellenőrzés. Megállapítható, hogy a Támogatási szerződésnek megfelelően történt a támogatás felhasználása, szabálytalanság gyanúja nem merült fel. A számlák mögött megbízási szerződés, megállapodás szerepelt. Pálné Horváth Mária ügyvezető részére 2024. január 1-től bruttó 120.000 Ft/hó összegben állapította meg a képviselő-testület (7/2024. (II.14.) sz. képviselő-testületi határozatával) a munkabérét.***

Javaslatok

1. Pálné Horváth Mária volt ügyvezető igazgató pótolja a 2024. évi működési támogatás vonatkozásában a nyilatkozatot az összeférhetetlenség és az érintettség hiányáról a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló CLXXXI. törvény 6.§ és 14.§ megfelelően.
2. A 2024. december 31. fordulónapi mennyiségi leltár alátámasztásához leltározási jegyzőkönyv elkészítése javasolt a Leltározási szabályzat előírásainak megfelelően a 2024. évi Egyszerűsített beszámoló elfogadásáig.
3. ***A 2024. évi működési támogatás elszámolásának lezárása javasolt az Önkormányzat felé, a 2025. évi támogatás felhasználása előtt.***
4. ***A működési támogatás közzététele javasolt a Kft. honlapján.***

3/2025. számú belső ellenőrzés

Az ellenőrzés célja: a Vulkán Gyógy-és Élményfürdőt Üzemeltető Kft-nek 2024. évre vonatkozóan nyújtott veszteségpótlás felhasználás szabályszerűségének felülvizsgálata, jogszabályi előírásoknak való megfeleltetése

Az ellenőrzés tárgya: 2024. évi egyszerűsített beszámoló, mérleg, számlák, pénztárbizonylatok, Pénzkezelési szabályzat

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés, (Főkönyvi kivonat, számlák, pénztárbizonylatok ellenőrzése)

Ellenőrzési időszak: 2024. év

Az ellenőrzés időtartama: 2025. június 16- 2025. június 27.

A belső ellenőrzés utóellenőrzés keretében gondoskodott a 3/2024. számú ellenőrzési jelentésben tett javaslatok megvalósításának ellenőrzéséről, kiemelten a készpénzkezelés kockázatainak csökkentése érdekében tett javaslatok hasznosulásáról. A javaslatok célja a feltárt kockázatok csökkentése volt. ***A 2024. évi belső ellenőrzés során a Tulajdonosnak, a***

Felügyelőbizottságnak, valamint Kontics Ilona ügyvezető igazgatónak tett javaslatok hasznosultak. Jelentősen csökkent a készpénzkezelés kockázata. A Kft. gazdálkodása átláthatóbb lett, a mérleg alátámasztása megbízható. A bizonylati rend és fegyelem megvalósult. A belső ellenőrzés megvizsgálta a Kft. 2024. évi előzetes veszteségpótlás felhasználásának szabályszerűségét, ennek alátámasztásához a 2024. évi Főkönyvi kivonatot, kardonokat, valamint a 2024. évi egyszerűsített beszámolót, mérleget. **A kimenő és bejövő számlák, pénztárbizonylatok kapcsán szűrőpróbaszerű ellenőrzés történt. Megállapítható, hogy a 2024. évi veszteségpótlást szabályszerűen használta fel a Kft.**

Az ellenőrzés legfontosabb javaslata a Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálatára, kiegészítésére, a pénztáros és helyettesének felelősségvállaló nyilatkozatára vonatkozik. A javaslat megvalósítása folyamatban van Kontics Ilona ügyvezető igazgató részéről, a helyszíni ellenőrzés során tett megállapítások alapján.

2024. augusztus 5-től Horváth Rita pénztáros, majd 2024. szeptember 16-tól Kovács-Dávid Adél irodai adminisztrátor gondoskodik a 4 szem elvének teljesüléséről, azaz nem egy személy végzi a készpénzkezelést, mint korábban Lóránt Gábor volt ügyvezető igazgató, hanem több személy munkavégzése biztosítja a folyamatba épített ellenőrzést, ezáltal a készpénzkezelés legnagyobb kockázata elhárult.

A Könyvelőirodába a bizonylatok az időbeliség elvének megfelelően beérkeznek, a könyvelést továbbra is Németh Noémi mérlegképes könyvelő végzi. Elmondása szerint a mérlegalátámasztás, mérlegsorok egyeztetése sokkal átláthatóbb volt a 2024. évi beszámolóhoz, mint az azt megelőző években. Nagy Richárdné bérszámfejtő elmondása szerint az együttműködés megfelelő Kontics Ilona ügyvezetővel, sokkal átláthatóbbak a személyi anyagok.

A Tulajdonos gondoskodott azon kontrollok kiépítéséről és működtetéséről, melyek biztosítják az átláthatóságot és integritást. 2025. január 1-től könyvvizsgáló (Tamás Szilvia) megbízása történt. A 2024. évi beszámolót még nem ellenőrizte, 2025. üzleti évet és azt követő éveket ellenőrzi majd.

A Felügyelőbizottság 2024-ben átvizsgálta a 2024. évi Üzleti tervet és annak módosítását elfogadta. A vizsgált időszakban Mayer Némi volt a Felügyelőbizottság elnöke majd 2025. január 1-től Rempert Henrietta, aki ellenőrzést gyakorol a kötelezettségvállalások felett. A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban Szabó Hajnalka pénzügyi ügyintéző végzi a banki utalást a Kft. számlái vonatkozásában, valamint a szállítói tartozások, vevőkövetelések ellenőrzéséről, egyeztetéséről is gondoskodik. A Kft. Pénzkezelési szabályzatát indokolt kiegészíteni arra vonatkozóan, hogy a banki utalást és a szállító – és vevőállomány egyeztetését a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban Szabó Hajnalka pénzügyi ügyintéző végzi.

A Társaság 2023. évi veszteségének összege 210.542 e Ft volt. A takarékos gazdálkodás ellenére a 2024. évi veszteség meghaladta az előző évit (adózott eredmény: -264.525 e Ft), de szabálytalanság gyanúja nem mertült fel.

A 2024. évi egyszerűsített beszámoló (1. számú melléklet) adatai alapján a 2024. évi veszteségpótlás összege 252.740 e Ft volt. (4792-es főkönyvi szám)

Az Értékesítés nettó árbevétele 2023-ban 276.840 e Ft volt, ami 2024-ben 237.336 e Ft-ra csökkent. A takarékos gazdálkodás ellenére az üzemi tevékenység eredménye a 2023. évi -210.534 e Ft-ról -264.006 e Ft-ra változott, azaz a veszteség tovább nőtt. Így az adózás előtti eredmény -264.525 e Ft. **A Főkönyvi kivonat, kardonok alátámasztják a mérlegsorokat.**

Az Üzleti terv készítése tervezési kockázatot rejt magában, ezért indokolt a Könyvelőirodával egyeztetni. A bevételek tervezése a legnagyobb kockázat, amit a 2024. évi adat is tükröz.

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testülete 13/2024. (II.14.) számú, a 194/2024. (IX.26.) és a 237/2024. (XI.13.) számú határozatai alapján a *Vulkán Gyógy-és Élményfürdőt Üzemeltető Kft. 2024. évi működéséhez biztosított 253.740 e Ft jogcímet működési támogatás helyett előzetes veszteségpótlásra módosította. (2. számú melléklet)*

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testülete 146/2025. (V.28.) sz. képviselő-testületi határozat 1. pontja elfogadta a beszámolót (3. számú melléklet)

- eszközök és források egyező összege 169.858 e Ft.
- az adózás előtti eredmény - 264.525 e Ft.

Az adózott eredmény összegét az eredménytartalékba helyezték.

Kontics Ilona ügyvezető igazgató felmentvényt kapott, amivel a Képviselő-testület igazolta, hogy Kontics Ilona megfelelően végezte a munkáját.

A 2024. évi veszteségpótlás összege 252.740 e Ft volt, de további pótbefizetésre volt szükség 5.424 e Ft összegben a tőkeszerkezet helyreállításához, a befizetés megtörtént a Tulajdonos részéről. A Főkönyvi kivonat adatai alapján a veszteségpótlást a Kft. kiadásainak fedezetére használták fel.

Az ellenőrzés a Könyvelőirodában egyeztette a veszteségpótlás felhasználását. *A számlák szűrőpróbaszerű ellenőrzése során szabálytalanság gyanúja nem merült fel.* Az utalványozó kézjegye valamennyi számlán szerepelt. A számla kifizetését engedélyezem, utalványozom. Dátum, aláírással ellátva.

Javaslatok

1. Az ügyvezető igazgató gondoskodjon a Kft. belső szabályzatainak felülvizsgálatáról és aktualizálásáról a személyi változásoknak megfelelően.
2. Az ügyvezető igazgató gondoskodjon a Pénzkezelési szabályzat módosításáról, a pénztáros és a helyettese tegyenek felelősségvállalási nyilatkozatot. (A javaslat megvalósítása folyamatban van.) Kerüljön kiírásra a pénztár nyitvatartási ideje. A Záró pénztárbizonylaton az Eltérés megnevezés helyett a Shop bevételt nevezzék meg, a félreértés elkerülése érdekében. Egészítsék ki a Pénzkezelési szabályzatot a pénztárellenőrzésre, a banki utalás végzésére vonatkozóan.
3. Az Üzleti terv készítése a Könyvelőirodával közösen történjen a megalapozott tervezés érdekében.
4. A Felügyelőbizottságnak ajánlott a javaslatok hasznosulásának nyomkövetése. Javasolt évente szűrőpróbaszerű pénztárrovnacs tartása.

A javaslatok megvalósultak, hasznosultak.

5/2025. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés célja: a Városgondnokság Celldömölk által végzett beszerzések jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatnak való megfeleltetése

Az ellenőrzés tárgya: 2024. évi beszerzési eljárások dokumentumai, árajánlatok, jegyzőkönyvek, számlák

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2024. év

Az ellenőrzés tervezett időtartama: 2025. szeptember 10-23.

A belső ellenőrzés véleménye a 2024. évi beszerzésekről: megfelelő. 2024-ben megtörént a szükséges beszerzési eljárások lefolytatása az útfelújítások, valamint egy eszközbeszerzés esetében.

Az eszközbeszerzés esetében szabályszerű volt a beszerzési eljárás, azonban az útfelújítások során nem minden esetben a Beszerzési szabályzatnak megfelelően történt az eljárás lefolytatása. A jövőben történő beszerzések során javasolt a Beszerzési szabályzat előírásait maradéktalanul betartani, különösen az árajánlatok bekérésére és az ajánlatot tevők értesítésére és a beszerzési munkacsoport javaslatának jegyzőkönyvbe foglalására vonatkozóan.

Az ellenőrzés javasolja továbbá az Áht. 41.§ (6) és az Ávr. 50.§ bekezdésnek megfelelően átláthatósági nyilatkozat kérését az ajánlatot tévőktől, illetve az átláthatóság tényének szerződésben történő rögzítését. Az ellenőrzés vizsgálta a 3/2023. számú belső ellenőrzés javaslatainak megvalósulását is, melyek hasznosultak. A gépjárművek üzemanyag felhasználásának normától való eltérést dokumentálták és az intézményvezető indokolta azt a mérleg alátámasztásához. A munkagépek üzemanyagának leltározását, napi kiadásának dokumentálását megvalósította az intézményvezető.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) 13.§ (2) bekezdésében foglalt előírás alapján a költségvetési szervnek belső szabályzatban rendezni kell a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így többek között a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet.

Celldömölk Város Önkormányzata és intézményei közbeszerzési értékhatárt alatti beszerzéseinek eljárásrendjeiről szóló szabályzat hatálya kiterjed a Városgondnokságra is. A 2024. évi beszerzésekre a 2014. március 3-tól hatályos szabályzat vonatkozott. A szabályzatot felülvizsgálták, ami 2018. február 18-tól hatályos.

A szabályzat hatálya az önkormányzat és intézményei közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzéseire terjed ki.

A szabályzat alapján a szabályzat hatálya nem terjed ki:

- a nettó 5.000.000 Ft értékhatárt el nem érő építési beruházás;
- a nettó 3.000.000 Ft értékhatárt el nem érő árubeszerzés;
- a nettó 3.000.000 Ft értékhatárt el nem érő szolgáltatás megrendelése;
- használt gépjárművek, használt eszközök beszerzésre.

A szabályzat nem rendelkezik az átláthatósági nyilatkozat kéréséről, de a jogszabályi előírást be kell tartani erre vonatkozóan. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 41.§ (6) bekezdésében foglaltak szerint Ajánlatkérő csak átláthatónak minősülő szervezettel köthet érvényesen visszterhes szerződést, illetve már létrejött ilyen szerződés alapján csak átláthatónak minősülő szervezetnek teljesíthet kifizetést.

Az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. évi (XII.31.) Kormányrendelet 50.§ (1a) bekezdése szerint jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel kötött visszterhes szerződés esetén az (1) bekezdés szerinti okiratnak az (1) bekezdésben meghatározottakon túl tartalmaznia kell a szervezet képviselőjének nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy átlátható szervezetnek minősül.

A szervezet képviselője a nyilatkozatban foglaltak változása esetén arról haladéktalanul köteles a kötelezettségvállalót tájékoztatni. A valótlan tartalmú nyilatkozat alapján kötött

visszterhes szerződést a kötelezettségvállaló felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll.

A vizsgált beszerzési eljárásokban nem szerepelt átláthatósági nyilatkozat, amit a jövőben minden esetben javasolt kérni az Áht. 41.§ (6) és az Ávr. 50.§ előírásainak megfelelően bekérni.

Az intézményvezető végezte a beszerzések lebonyolítását. A belső ellenőrzés az alábbi dokumentumokat vizsgálta:

- 2024. évi költségvetési beszámoló, Főkönyvi kivonat;
- Képviselő-testületi határozat a beszerzés feladatáról
- excel kimutatás a beszerzésekről
- ajánlatkérés, árajánlatok, kiértécsítés
- beszerzési munkacsoport javaslata
- jegyzőkönyv
- tárgyi eszköz beszerzések
- kiadási utalványrendeletek, számlák;
- egyéb állományváltozás nyilvántartásbavételi bizonylatok

A beszerzési eljárásokat lefolytatták az intézményben. A szabályzat szerint a beszerzési eljárás II.1. pontja alapján a beszerzési eljárás az ajánlati felhívás legalább 3 ajánlattevőnek történő megküldésével indul. Az ajánlatkérő meghatározta az ajánlati felhívásban a feltételeket. Az ajánlatkérések előtt az intézmény rendelkezett a szükséges fedezettel, előirányzattal. A szakmai teljesítésigazolásról az intézményvezető gondoskodott. Az utalványrendeleteken a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak a kézjegye szerepelt. A szerződéseken pénzügyi ellenjegyzés minden esetben szerepelt.

A vizsgált beszerzések során, ahol a beszerzés értéke a szabályzatban megállapított értékhatár alatt volt, beszerzési eljárás lefolytatása nem volt kötelező, ezekben az esetekben *megrendelőt írt az intézményvezető.*

Napelemes rendszer beszerzése (Temesvár utca 16.)

A beszerzés tárgyi eszköz beszerzésnek (árubeszerzés) minősül, aminek az értéke nettó 3.786.181 Ft volt, így beszerzési eljárás köteles volt (nettó 3.000.000 Ft feletti).

Az ajánlattételi felhívás a Városgondnokság 9500 Celldömölk, Temesvár utca 16. alatti telephely napelemes rendszer telepítés kivitelezésére vonatkozott.

Az ajánlattételi felhívásban az szerepel, hogy a Városgondnokság energia fogyasztás csökkentését eredményező beruházás keretében napelemes rendszer tepelepítését tervezi. A műszaki tartalmat részletesen megjelölték a felhívásban.

Az ajánlatok benyújtásának helyét és határidejét, a felbontás helyét, a bírálati szempontokat és a szerződéskötés időpontját, valamint a fizetési feltételeket, ajánlattétellel kapcsolatos egyéb információkat feltüntették az ajánlati felhívásban.

Elektronikusan, emailben küldte ki az intézményvezető a három ajánlati felhívást, 2024. május 14-én. A Solar Electric Kft., a Cseri-Villszer Kft. és a Frigoszerviz 2000 Hűtő és Klimatechnikai Bt. kapta meg a felhívást.

Az árajánlatok az alábbiak voltak:

Solar Electric Kft. bruttó 4.808.450 Ft. 2024. május 22-i dátummal.

Cseri- Villszer Kft. bruttó 5.140.562 Ft, 2024.május 23-i dátummal.

A Frigoszerviz 2000 Hűtő és Klimatechnikai Bt. nem küldött be árajánlatot.

A bontási jegyzőkönyvet 2024. május 24-n írták, azaz 10 nappal az alánlattételi felhívás után. Az Ajánlatkérő részéről Kontics Ilona igazgató, Berki Tibor műszaki ügyintéző, Sipőcz Ferencné pénztáros volt jelen. A Beszerzési szabályzat V.9. pontja alapján az ajánlatokat három tagú Előkészítő Munkacsoport értékeli. A jegyzőkönyvben szerepel, hogy a Celldömölki Beszerzési Előkészítési Munkacsoport javaslatára a Városgondnokság igazgatója dönt. A döntésről írásban értesítették az ajánlatadókat.

A döntésről 5 napon belül értesíteni kell az ajánlattevőt, ez meg is történt, mivel még aznap, azaz 2024. május 24-én értesítést küldtek elektronikusa az eljárás eredményéről az Ajánlattevőnek.

A Vállalkozási szerződés 2024. június 13-án kelt., pénzügyi ellenjegyzés (Mesterházné Kovács Lilla Pénzügyi Irodavezető) szerepel rajta. A legalacsonyabb árajánlatot benyújtó vállalkozóval, a Solar Electric Kft.-vel kötötték. Megjelöleték a műszaki átadás-átvétel határidejét, ami 2024. július 31. volt.

A számla mellett a kiadási utalványrendeletet is megtekintette a belső ellenőrzés, azon minden szükséges aláírás szerepelt. Az eszközbeszerzés eljárás szabályszerűnek minősült.

Dózsa Gy. utca és járdák aszfaltozása

Az építési beruházás nettó 5.000.000 Ft feletti beszerzési eljárás kötelesnek minősül, az értéke nettó 12.753.450 Ft volt.

Az ajánlattételi felhívás a Városgondnokság 9500 Celldömölk, Dózsa Gy. bal és jobb oldali járdák aszfaltozási munkáira vonatkozott. A műszaki tartalmat részletesen megjelölték a felhívásban. Az ajánlatkérésben nem szerepelt a határidő. Az ajánlatok benyújtásának helyét és határidejét, a felbontás helyét, a bírálati szempontokat és a szerződéskötés időpontját, valamint a fizetési feltételeket, ajánlattétellel kapcsolatos egyéb információkat nem feltüntették az ajánlati felhívásban. Ezeket minden esetben rögzíteni kell.

A Duna Aszfalt Zrt-nek, az ÉP-ÚT 2000 Kft-nek és az ARVIA Építő Kft-nek küldték ki az ajánlatot 2024. április 19-én. Tétivevényt nem csatoltak a dokumentumhoz.

Az árajánlatok az alábbiak voltak:

Duna Aszfalt Zrt. bruttó 16.196.882 Ft. 2024. április 23-i dátummal.

ÉP-ÚT 2000 Kft. bruttó 19.319.187 Ft, 2024. április 23-i dátummal.

ARVIA Építő Kft. bruttó 19.358.166 Ft, 2024. május 2-i dátummal.

Az értékelési, bontási jegyzőkönyvet 2024. május 2-n írták, azaz 10 nappal az alánlattételi felhívás után. Az Ajánlatkérő részéről Kontics Ilona igazgató volt jelen.

A Beszerzési szabályzat V.9. pontja alapján az ajánlatokat három tagú Előkészítő Munkacsoport értékeli. A jegyzőkönyvben nem volt erre utalás, illetve más dokumentum sem vonatkozott az Előkészítő Munkacsoport ajánlatára. Javasolt minden esetben dokumentálni jegyzőkönyv formájában. A döntésről 5 napon belül értesíteni kell az ajánlattevőt, ez nem történt meg, írásban nem értesítették az árajánlatot beküldőket. Minden esetben írásban kell értesíteni az ajánlattevőket.

A Vállalkozási szerződés 2024. május 7-én kelt., pénzügyi ellenjegyzés (Mesterházné Kovács Lilla Pénzügyi Irodavezető) szerepel rajta. A legalacsonyabb árajánlatot benyújtó vállalkozóval, a Duna Aszfalt Zrt.-vel kötötték. Megjelöleték a műszaki átadás-átvétel határidejét, ami 2024. május 31. volt. A teljesítésigazolásban szerepel, hogy 2024. május 23-án teljesítette a vállalkozó a munkát. A kiadási utalványrendeleten minden szükséges aláírás szerepelt.

Koptik Odó utca csapadécsatorna építés a Hajnalcsillag Evangélikus Óvoda előtt, valamint Koptik Odó utca burkolatfelújítása, aszfaltozása a Hajnalcsillag Evangélikus Óvoda előtt

A beruházás két részre bontható, egyik a csapadécsatorna építés, másik a burkolatfelújítás, aszfaltozás. Az építési beruházás nettó 5.000.000 Ft feletti beszerzési eljárás kötelesnek minősül. A csapadécsatorna az értéke nettó 5.000.000 Ft alatt volt (4.636.770 Ft), de mivel összefüggött az ezt követő útburkolatfelújítással, indokolt volt erre is lefolytatni a beszerzési eljárást. A műszaki tartalmat részletesen megjelölték az ajánlattételi kiírásban. Az ajánlatkérésben nem szerepelt a határidő. Az ajánlatok benyújtásának helyét és határidejét, a felbontás helyét, a bírálati szempontokat és a szerződéskötés időpontját, valamint a fizetési feltételeket, ajánlattétellel kapcsolatos egyéb információkat nem feltüntették az ajánlati felhívásban.

A PRIZMA 1999 Kft-nek, a Mirdan Építő Bt-nek és a Rigó Eurotrans Kft-nek küldték ki az árajánlatot 2024. március 4-én, az ajánlatkérés a Koptik Odó utca csapadécsatorna építés a Hajnalcsillag Evangélikus Óvoda előtt, valamint Koptik Odó utca burkolatfelújítása, aszfaltozása a Hajnalcsillag Evangélikus Óvoda előtt-re vonatkozott. Tértivevényt nem csatoltak a dokumentumhoz.

Az árajánlatok az alábbiak voltak:

PRIZMA 1999 Kft. bruttó 4.636.770 Ft. 2024. március 18-i dátummal.

Mirdan Építő Bt. bruttó 5.000.000 Ft, 2024. március 18-i dátummal.

Rigó Eurotrans Kft. bruttó 5.143.500 Ft, 2024. március 18-i dátummal.

Meghaladta a 10 napot (14) az árajánlatok beérkezése.

Az értékelési, bontási jegyzőkönyvet 2024. április 5-én írtak, azaz 31 nappal az ajánlattételi felhívás után. Az Ajánlatkérő részéről Kontics Ilona igazgató volt jelen.

A Beszerzési szabályzat V.9. pontja alapján az ajánlatokat három tagú Előkészítő Munkacsoport értékeli. A jegyzőkönyvben nem volt erre utalás, illetve más dokumentum sem vonatkozott erre.

A döntésről 5 napon belül értesíteni kell az ajánlattevőt, ez nem történt meg, írásban nem értesítették az árajánlatot beküldőket.

A Vállalkozási szerződés 2024. április 10 -én kelt., pénzügyi ellenjegyzés szerepelt (Rempert Henrietta Intézménygazdálkodási csoportvezető) a szerződésen. A legalacsonyabb árajánlatot benyújtó vállalkozóval, a PRIZMA 1999 Kft-vel kötötték.

A kiadási utalványrendeleten minden szükséges aláírás szerepelt, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma 2024. április 26. volt. Az útburkolatfelújítás, aszfaltozás nettó értéke 12.753.450 Ft volt. A beszerzési eljárás az alábbiak szerint történt:

Az árajánlatok az alábbiak voltak:

PRIZMA 1999 Kft. bruttó 19.625.818 Ft. 2024. március 18-i dátummal.

Mirdan Építő Bt. bruttó 20.500.000 Ft, 2024. március 18-i dátummal.

Rigó Eurotrans Kft. bruttó 22.274.530 Ft, 2024. március 18-i dátummal.

Meghaladta a 10 napon (14) az árajánlatok beérkezése.

Az értékelési, bontási jegyzőkönyvet 2024. április 5-én írtak, azaz 31 nappal az ajánlattételi felhívás után. Az Ajánlatkérő részéről Kontics Ilona igazgató volt jelen.

A Beszerzési szabályzat V.9. pontja alapján az ajánlatokat három tagú Előkészítő Munkacsoport értékeli. A jegyzőkönyvben nem volt erre utalás, illetve más dokumentum sem vonatkozott erre. A döntésről 5 napon belül értesíteni kell az ajánlattevőt, ez nem történt meg, írásban nem értesítették az árajánlatot beküldőket.

A Vállalkozási szerződés 2024. április 10 -én kelt., pénzügyi ellenjegyzés szerepelt (Rempert Henrietta Intézménygazdálkodási csoportvezető) a szerződésen. A legalacsonyabb árajánlatot benyújtó vállalkozóval, a PRIZMA 1999 Kft-vel kötötték.

A kiadási utalványrendeleten minden szükséges aláírás szerepelt, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma 2024. április 26. volt.

Önkormányzati utak felújítása

Az önkormányzati utak felújítására Celldömök Város Önkormányzata Képviselő-testületének 83/2024. (IV.24.) sz. képviselő-testületi határozata alapján került sor. A Sikló utca és a Vak Béla utca és a Somogyi Béla utca kereszteződése került felújításra. A beszerzési eljárás az alábbiak szerint került sor.

2024.04.17-i dátummal került sor az árajánlatok bekérésére, az ÉP-ÚT 2000 Kft-től, a DÉNES Építőipari és Szolgáltató Kft-től, és a DÉNES-Műkö Kft-től. Értékelési, döntési jegyzőkönyv 2024. május 6-án készült. A 10 napot itt is túllépték.

Az árajánlatok az alábbiak voltak:

Az ÉP-ÚT Kft. bruttó 14.429.740 Ft. 2024. április 17-i dátummal.

A Dénes-Műkö Kft. bruttó 15.402.662 Ft. 2024. április 17-i dátummal.

A DÉNES Építőipari és Szolgáltató Kft. bruttó 15.963.900 Ft. 2024. április 17-i dátummal.

Nem értesítették ki írásban azokat, akik nem nyertek, pedig a döntésről 5 napon belül értesíteni kell az ajánlattevőt. Szerződés az ÉP-Út Kft-vel kötötték, az Előkészítő munkacsoport javaslatát nem foglalták írásba. Átláthatósági nyilatkozatot nem kértek az árajánlatot beküldőktől.

A Vállalkozási szerződés 2024. május 10 -én kelt., pénzügyi ellenjegyzés szerepelt (Mesterházyiné Kovács Lilla Pénzügyi Irodavezető) a szerződésen. A legalacsonyabb árajánlatot benyújtó vállalkozóval kötötték meg a szerződést.

A kiadási utalványrendeleten minden szükséges aláírás szerepelt, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma 2024. május 10. volt. A kiadási utalványrendeleten szerepeltek a szükséges aláírások.

A 2023. évi jelentés javaslatait megvalósították. A normától való eltérés kimutatása és az üzemanyagelszámolás éves összesítése megfelelő. A gépjármű üzemanyag normától való eltérése kimutatásra éves szinten összegzésre került és szöveges indoklással látta el az intézményvezető a mérleg alátámasztásához.

A szigorú számadású bizonylatok vezetéséről, nyilvántartásáról és megőrzéséről a Szt. 168§-169.§ előírásoknak megfelelően gondoskodtak az intézményben.

A mérleget leltárral alátámasztották, a munkagépekbe vásárolt üzemanyagot is leltározták. Naponta vezetik az üzem és kenőanyagok kiadásáról a nyilvántartást.

A belső ellenőrzés véleménye a vizsgált időszakban a beszerzési eljárásokról az eszközbeszerzés esetében megfelelő, az útfelújítások kapcsán korlátozottan megfelelő. A beszerzések lebonyolításának nyilvántartása átlátható volt. A javaslatok célja a feltárt kockázatok minimalizálása. Intézkedési terv készítése javasolt.

Javaslatok

1. A beszerzési eljárás során minden esetben (árajánlat bekérése, döntés előkészítés, Előkészítő Bizottság döntéséről jegyzőkönyv írása, árajánlatot tevők kiértékelése, határidők betartása) a Beszerzési szabályzat előírásai szerint javasolt eljárni.
2. Kérjenek átláthatósági nyilatkozatot az ajánlattevőktől, valamint a szerződésben is szerepeljen, hogy átláthatónakminősül a szervezet.

A belső ellenőrzés utóellenőrzés keretében vizsgálja a javaslatok megvalósítását.

6/2025. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés célja: a 2024. évi helyi iparüzési adóbevallás jogszabályi előírásoknak történő megfeleltetése

Az ellenőrzés tárgya: a 2024. helyi iparüzési adóbevallást alátámasztó dokumentumok, analitikus kimutatások

Az ellenőrzés adótitkot tartalmaz , így anank részleteit nyílt ülésen nem tárjuk fel.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer működtetése megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Kontrollkörnyezet:

A belső szabályzatok felülvizsgálatáról gondoskodtak a felelősök. A belső szabályzatok biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök egyértelműek és átláthatóak voltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére kockázatkezelési rendszer működik. 2025. évi belső ellenőrzés kockázatelemzés alapján történt. A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a vizsgált költségvetési szerv működését.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is);
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás előtt szakmai teljesítésigazolás;
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) a gyakorlatban biztosított volt.

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága szintén biztosított volt.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított kommunikáció biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes személyhez. Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, valamint a munkaértekezletek, vezetői utasítások.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring tevékenység biztosította a célok megvalósítását. Az ellenőrzés megállapításai rávilágítottak a hiányosságokra, melyek eredményes kezelése megtörtént. A feltárt hibák kijavításáról az érintettek gondoskodtak. A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése során a gazdasági osztályvezető, mint pénzügyi ellenjegyző gondoskodott a szabályszerűség és a fedezet ellenőrzéséről. A készpénzkezelés bizonylatainak ellenőrzése során a pénztárellenőr is gondoskodott a kifizetések jogszerűségének ellenőrzéséről.

c) az intézkedési tervek megvalósítása

A Ber. 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás az 1. számú mellékletben szerepel.

Celldömölk, 2026. február 15.

.....
Kiss Lilla Veronika
Belső ellenőr, okleveles közgazdász

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

Folyó ügyek:¹³

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület
2026. május 26-ai
ülésére

Tárgy: Praxisjog átruházása a 6. számú háziiorvosi körzetben

Dr. Kovács Zoltán háziorvos benyújtotta felmondási nyilatkozatát a közte és az önkormányzat között fennálló feladat-ellátási szerződésre vonatkozóan. A felmondást a 2003. július 1-jei hatállyal létrejött szerződésben foglaltaknak megfelelően, rendes felmondással, 6 hónapos felmondási idő alkalmazásával tette meg. A feladat-ellátási szerződés megszűnésének időpontja 2026. június 30. Ez idő alatt -a felmondási nyilatkozat értelmében- a jogszabályoknak és szerződésnek megfelelően az alapellátási feladatokat folyamatosan ellátta és ellátja, a praxisjog átruházásról pedig gondoskodott. A praxisjog átruházási szerződés szerint 2026. május 15-ei hatállyal dr. László Tamás vásárolta meg a 6. számú háziiorvosi körzet praxisjogát. Az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény 2/A. § rendelkezése szerint, ha az önkormányzat a praxisjogot megszerezni kívánó orvossal feladat-ellátási szerződést kíván kötni, úgy a praxisjog engedélyezésére jogosult egészségügyi államigazgatási szerv véleményének kikérését követően erről a felek előszerződést kötnek.

Az előterjesztést a Humán Ügyek, valamint az Egészségügyi és Szociális Bizottság megtárgyalta és az alábbi határozat elfogadását javasolja a Képviselő-testület számára.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény 2/A. § rendelkezése szerint kérje ki a praxisjog engedélyezésére jogosult egészségügyi államigazgatási szerv véleményét, majd kössön feladat-ellátási szerződést dr. László Tamással a 6. számú háziiorvosi körzet ellátására vonatkozóan.

Felelős: Fehér László polgármester,
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026.05.20.




Farkas Gábor
jegyző

HÁZIORVOSI FELADATOK ELLÁTÁSÁRA VONATKOZÓ FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről **Celldömölk Város Önkormányzata** (9500 Celldömölk, Városháza tér 1. képviselőjében eljár: Fehér László polgármester), mint Megbízó, másrészről **dr. László Tamás** (születési hely, idő: 1978.04.21.; anyja neve: Patyi Gizella Éva; lakcíme: 9500 Celldömölk, Erdőalja utca 2.; orvosi pecsétszám: 64375), mint Megbízott között az alulírott helyen és időpontban, az alábbi feltételekkel:

1./ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése 4. pontja alapján Megbízó feladatát képezi az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások biztosítás. Megbízó -amennyiben Megbízott megszerzi a praxisjogot, továbbá a működéshez szükséges valamennyi engedéllyel és szerződéssel rendelkezik- megbízza Megbízottat a 6. számú háziiorvosi körzet ellátására. Megbízott átvállalja Megbízótól a Megbízó feladatát képező Celldömölk 6. számú vegyes háziiorvosi körzet területi ellátási kötelezettséggel történő működtetését a kijelölt körzethatárokon belül. Az ellátandó körzet területi beosztását az 1. sz., a rendelési idő meghatározását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

2./ Megbízó megbízza Megbízottat, a háziiorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000./II.25./ EüM rendeletben meghatározott személyes és folyamatos orvosi ellátást nyújtására az 1./ pontban megjelölt vegyes háziiorvosi körzet lakosai részére. Köteles ellátni továbbá a rendelési idejében hozzá forduló személyeket, ha heveny megbetegedésük vagy krónikus betegségük miatt ellátatlanságuk az egészséget károsító vagy gyógyulást lassító állapotromláshoz vezethet.

3./ Megbízó a területi ellátási kötelezettség átvállalása ellenében hozzájárul ahhoz, hogy a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: Alapkezelő) által a háziiorvosi körzet működtetésére folyósított teljes összeget közvetlenül Megbízotthoz utalja azon időponttól, amikor Megbízott az Alapkezelővel finanszírozási szerződést köt.

4./ Megbízó tudomásul veszi, hogy a jogszabályban felsorolt díjazás ellenében végzett háziiorvosi feladatok ellátásából származó teljes árbevétel a Megbízottat illeti.

5./ A megbízás 2026. július 1-jétől határozatlan időtartamra szól.

6./ A jelen szerződés tartamára bérleti díj megfizetése nélkül Megbízott rendelkezésére bocsátja a

- Celldömölk Bem József utca 1. szám alatti

házi orvosi rendelőt és az ahhoz tartozó, egészségügyi célokat szolgáló közös helyiségek használati lehetőségét.

7./1./ Megbízó megállapodik Megbízottal, hogy a tevékenység végzéséhez szükséges eszközök biztosítását közösen vállalják. Nevezetesen a mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően az alapellátás szakmai minimumfeltételei közül a személyi feltételeket Megbízott köteles teljesíteni.

7./2./ Celldömölk Város Önkormányzata biztosítja azokat az eszközöket, amelyek a szerződés megkötésekor a tulajdonában vannak.

7./3./ Megbízó tudomásul veszi, hogy a Megbízott által beszerzett eszközök Megbízott tulajdonát képezik.

7./4./ A Megbízó által használatba adott eszközök mindaddig a praxis használatában maradnak, amíg azok fizikai vagy erkölcsi amortizációja be nem következik. A Megbízott részére átadott eszközökről leltár készül.

8./ Megbízott a házi orvosi ellátás céljára átengedett orvosi rendelőt kizárólag a szerződésben foglalt feladatra használhatja, bérbe, vagy albérletbe nem adhatja, továbbá más célra hasznosítási jogot ezen szerződés alapján nem szerezhets. Amennyiben a rendelőben további orvosi tevékenységet kíván folytatni, abban az esetben a rendelő használata újabb megállapodás tárgyát képezi.

9./1./ A rendelő felújításával, illetve állagmegóvásával kapcsolatos költségeket Celldömölk Város Önkormányzata felújítási terve és anyagi lehetősége függvényébe vállalja.

9./2./ Az épület kárbiztosítása a tulajdonossal egyeztetve Celldömölk Város Önkormányzatának feladata. A veszélyes hulladék elszállításának, továbbá a rendelőben lévő ingóságok (pl. számítógép, EKG készülék, bútorzat, stb.) biztosításának költségei a Megbízottat terhelik.

10./ A rendelő rendeltetésszerű használatához szükséges lakástörvény szerinti központi berendezések üzemképes állapotáról Celldömölk Város Önkormányzata a rendelő vonatkozásában gondoskodik. A rendelő és hozzá tartozó kiszolgálóhelyiségek tisztító meszeltetéséről, az épület tulajdonosával egyeztetve a lakástörvényben meghatározott bérlői kötelezettségek teljesítéséről Megbízott gondoskodik.

11./ A Megbízott ingyenes használatába adott dolgokat a 7./ pontban foglaltak szerint (a rendelő felszerelési, berendezési tárgyait) a vállalkozás megszüntetésével köteles a Megbízónak visszaadni, a rendeltetésszerű használattal járó értékcsökkenést nem kell megtéríteni.

12./ A celldömölki rendelő közüzemi díjainak (távfűtés, elektromos, víz- és csatornaszolgáltatás), továbbá takarítási szolgáltatás, üzemeltetési szolgáltatás (pl. telefon, internet) költségviselése a Megbízottat terheli.

13./ Megbízott köteles mind saját maga, mind az asszisztens helyettesítéséről a képesítési előírásoknak megfelelő orvossal és asszisztenssel saját költségére gondoskodni. **Helyettesítésre felkért kolléga:**

Az ellátás nyújtásában részt vevő egészségügyi szakdolgozó megnevezése:

Helyettesíti:

13./1./ Megbízott 1 hetet meghaladó szabadsága idejét, valamint a helyettesítés rendjét köteles közölni a Megbízóval, továbbá az érintett lakosságot erről a rendelő váróhelyiségében jól látható helyen kiírva tájékoztatni.

14./ Megbízott tudomásul veszi, hogy köteles haladéktalanul írásban tájékoztatni Megbízóját, ha a háziorvosi ellátás bármely okból veszélybe kerül.

15./ Megbízott tudomásul veszi, hogy a háziorvosi ellátás folytatásához felelősségbiztosítási szerződéssel kell rendelkeznie.

16./ Megbízó fenntartja magának a jogot a körzethatárok későbbi módosítására.

17./ Szerződő felek kölcsönösen kijelentik, hogy amennyiben jelen szerződésükben szabályozott bármely kérdés utóbb jogszabályváltozás folytán, annak módosítása nélkül jogszabállyal ellentétessé válna, vagy azzal kapcsolatban kiegészítésre szorul, kölcsönösen kezdeményezik a szerződés módosítását, annak megtörténteig a szerződés a hatályos rendelkezésekkel együtt érvényes.

18./ A települési önkormányzatok a feladat- ellátási szerződést – indoklással – felmondhatják, ha

a/ a háziorvos a feladat-ellátási szerződésben vállalt kötelezettségeit írásbeli felszólítás ellenére sem teljesíti vagy folytatólagosan megszegi a jogszabályban foglalt működésre vonatkozó előírásokat,

b/ a háziorvos az önálló egészségügyi tevékenység végzésére való jogosultságát bármely okból elveszti.

18./1./ A feladat-ellátási szerződés 6 hónapos határidővel mondható fel.

18./2./ Azonnali hatállyal szűnik meg a szerződés, amennyiben a Megbízott irányába az Alapkezelő a finanszírozási szerződést felmondja.

19./ Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre nézve a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, illetve a hatályos egészségügyi, valamint társadalombiztosítási jogszabályok az irányadók.

20./ Jelen szerződést szerződő felek elolvasták és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írták alá.

Celldömölk, 2026. július 1.

Fehér László Megbízó

dr. László Tamás Megbízott

1. számú melléklet

Körzethez tartozó utcák

Bajcsy-Zs. u.;
Bem u.;
Bokodi u.;
Bokodpuszta;
Borbarát körút;
Dobó K. u.;
Dr. Holéczi Zoltán út;
Erdőalja utca;
Eötvös u.;
Hárslevelű út;
Hegyalja u.;
Hegyi u.;
Hegybíró út;
Holló út;
Iskola tér;
Izsákfa u.;
Jókai M. u.;
Lázár Jenő út;
Kakasdomb körút;
Kodó u.;
Kököröcsin u.;
Kőtörő u.;
Kráter u.;
Kurgyó út;
Martinovics u.;
Molyhos tölgy út;
Móricz Zs. u.;
Rizling út;
Rózsa u.;
Ság hegy;
Sághegyalja körút;
Sikló u.;
Uzsabánya u.;

Szakály Dezső út;

Tündérvölgyi út;

Vak B. u.;

Vasvirág út;

Wéber Gyula út

2. számú melléklet

Rendelési idő

Hétfő: 8.00-11.00

Kedd: 8.00-11.00

Szerda: 8.00-09.15, 09.30-10.00 Izsákfa

Csütörtök: 8.00-11.00

Péntek: 8.00-11.00

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

Napirend: ¹⁴...

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület
2026. május 26-ai
ülésére

Tárgy: A Deák Ferenc utca 6. szám alatti lakosok kérelme

A Deák Ferenc utca 6. szám alatti lakosok kérelemmel fordultak a képviselő-testület irányába a szomszédságukban zajló ebtartás ügyében. A kérelmükben előadták, hogy a Deák Ferenc utca 4. szám alatt tartott kutyák ugatásával napszaktól függetlenül zavarják pihenésüket, mely tény életkörülményeikre is káros hatással van. A kérelemben foglalt kifejezett kérésük az, hogy a képviselő-testület alkosson szabályozást, melyben maximalizálja a tartható ebek számát.

Az ügy előzményeihez hozzátartozik, hogy korábban három alkalommal is folytatott állatvédelmi eljárást a nevezett ingatlanon (Deák Ferenc utca 4.) tartott kutyák ügyében a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal. Az első eljárás 2022-ben indult C/7323-6/2022 ügyiratszám alatt, a második 2023-ban indult C/21184/2023 ügyiratszám alatt, a harmadik pedig 2024-ben a C/4281/2024 ügyiratszám alatt. A földművelésügyi hatósági és igazgatási feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 383/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a jegyzőt jelöli meg, mint állatvédelmi hatóság. Ebben a hatáskörében eljárva vizsgálhatja, hogy az állattartó az állatvédelmi jogszabályoknak megfelelően jár-e el az állatok tartása során. Mindhárom fentebb említett esetben a bejelentést követően megindításra került az állatvédelmi hatósági eljárás, majd az állatok körülményeit tisztázni hivatott helyszíni szemlék is lefolytatásra kerültek. Mindegyik eljárás során megállapításra került, hogy állatvédelmi szempontból az ebek megfelelő állapotúak és jó körülmények között, a jó gazda gondosságával eljárva, a jogszabályoknak megfelelően tartják az ebeket tulajdonosaik. Az előterjesztéshez mellékelt kérelem szerint azonban a zavaró állapot továbbra is fennáll.

A kérelmezők jelen kérelmükben az önkormányzatot jogszabály alkotásra kérték az állattartás szabályozása ügyében. Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése szerint feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot. A kedvtelésből tartott állatok tartására vonatkozó rendelet megalkotása nem kötelező, ebben a

tárgykörben akkor alkothat rendeletet az önkormányzat, ha ezt kifejezetten szükségesnek tartja. Az önkormányzati rendeletben azonban nem szabályozhatóak olyan kérdések, amelyeket törvény, vagy rendelet szabályoz, ezért figyelemmel kell lenni a központi jogszabályok előírásaira is. A kedvtelésből tartható állatok mennyiségére utalást tesz a kedvtelésből tartott állatok tartásáról és forgalmazásáról szóló 41/2010. (II.26.) Korm.rendelet, amikor kimondja, hogy csoportosan tartott ebek esetén számukra egyedenként legalább 6 m² akadálytalanul használható területet kell biztosítani. Ebből következik azonban, hogy a jogszabály szerint a tartható állatok számát nem konkretizálja a jogalkotó, csupán a megfelelő tartási körülményeket lehetővé tevő terület nagyságát említi meg. Így az önkormányzat nem alkothat ezzel ellentétes rendeletet abban az esetben, ha egyébként a megfelelő, jogszabályban rögzített létszámot biztosított az állatok számára, nem szabályozhatja azok mennyiségét.

Az előterjesztést a Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság megtárgyalta és az alábbi határozat elfogadását javasolja a Képviselő-testület számára.

Határozati javaslat:

1. A képviselő-testület -megfelelve a jogszabályi környezetnek- nem maximalizálja rendeletben a Celldömölk közigazgatási területén belül egy-egy ingatlanon tartható kedvtelésből tartott állatok számát.
2. A képviselő-testület felhatalmazza Celldömölk Város jegyzőjét, hogy mérje fel az ebrendészeti hozzájárulás helyi szinten történő bevezetésének lehetőségeit, majd dolgozza ki annak jogszabályi hátterét.

Felelős: Fehér László polgármester,

Farkas Gábor jegyző,

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026.05.20.


Farkas Gábor
jegyző



ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Megkeresés – Celldömölk, Alsóság – evangélikus templom előtti közterület megújítása

Enyingi Áron képviselő úrhoz megkeresés érkezett a lakosság részéről az alsósági evangélikus templom (Celldömölk, Somogyi Béla u.) előtti közterület megújítására, az ott található artézi kút felélesztésére és egy emlékhely kialakítására vonatkozóan a csatolt 1. számú melléklet szerint.

A kérelmezők szeretnék a kút ivóvízvételi lehetőségként, a felújításra kerülő teret pedig közösségi találkozópontként használni.

A térrendezés magában foglalja a térkő javítását, valamint parkrendezést is a csatolt előterjesztésben szereplő műszaki tartalommal. A felújítási munkálatok a képviselő úr általi előzetes költségbecslése alapján összesen 270.000-650.000 Ft-ba kerülnének. A helyreállítási munkálatokban gyakorlati oktatás jelleggel részt vennének a helyi Vas Vármegyei SZC Eötvös Loránd Szakképző Iskola ipari gépész tanulói oktatójuk felügyeletével.

Az előterjesztést megtárgyalta a Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-, Ügyrendi Bizottság, és az alábbi képviselő-testületi határozat elfogadását javasolja:

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület támogassa a Celldömölk-Alsóság evangélikus templom előtti közterület megújítására vonatkozó kezdeményezést.

A képviselő-testület biztosítson a kút, emlékhely, térkő és zöldterület felújításához 400.000 Ft keretösszeget a Városgondnokság részére, utólagos elszámolással.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző
Kontics Ilona igazgató

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. május 21.



Farkas Gábor
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Celldömölki Önkormányzat Városfejlesztési Bizottságának soron következő ülésére

Tárgy:

Az alsósági evangélikus templom előtti közterület megújítása, az artézi kút felélesztése és emlékhely kialakítása

Tisztelt Városfejlesztési Bizottság!

Megkeresés érkezett hozzám azzal kapcsolatban, hogy Celldömölk Alsóság városrészében, az evangélikus templom előtti téren található, jelenleg nem működő, míves kialakítású nyomós artézi kutat a helyi közösség szeretné újra működőképessé tenni.

A kút korábban hosszú időn keresztül szolgálta a településrész lakóit, ivóvízvételi lehetőséget biztosítva, valamint közösségi találkozópontként is funkcionált. Felélesztése nemcsak műszaki, hanem helytörténeti és közösségi szempontból is jelentős.

A helyreállítási munkálatokba intézményünk ipari gépész oktatója és tanulói is bekapcsolódnak, amely egyben gyakorlati oktatási lehetőséget is biztosít.

A kezdeményezés célja a tér komplex, költséghatékony megújítása.

Műszaki tartalom

1. Artézi kút felélesztése
 - állapotfelmérés
 - tömítések, szelepek cseréje
 - tisztítás, próbaüzem
2. Emléktáblák elhelyezése
 - egyszerű gravírozott táblák
 - egységes kialakítás
 - stabil rögzítés
3. Térkőburkolat javítása
 - süllyedt elemek javítása
 - fugahomok pótlása
4. Parkrendezés
 - gyommentesítés
 - takarítás
 - közösségi munka

Költségbecslés

Artézi kút javítás: 50 000 – 120 000 Ft

Emléktáblák: 80 000 – 180 000 Ft

Térkő javítás: 80 000 – 200 000 Ft

Parkrendezés: 30 000 – 80 000 Ft

Tartalék: 30 000 – 70 000 Ft

Összesen: 270 000 – 650 000 Ft

Határozati javaslat

A Celldömölki Önkormányzat Városfejlesztési Bizottsága támogatja az alsósági evangélikus templom előtti tér megújítását, az artézi kút felélesztését és az emlékhely kialakítását, valamint felkéri az érintett szervezeteket az együttműködésre.

Celldömölk, 2026.05.05



.....
előterjesztő

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 26-ai ülésére

Tárgy: Tulajdonosi hozzájárulás kérelem - Celldömölk, Izsákfa u., 0538/7 hrsz-ú ingatlan útsatlakozásának kialakítása

Sebestyén Ferenc (9541 Celldömölk, Kódó u. 6.) megbízó nevében Bató Csaba (9600 Sárvár, Nádasdy F. u. 132.) építőmérnök tervező tulajdonosi hozzájárulás kérelmet nyújtott be Celldömölk Város Önkormányzatához az alábbiak szerint:

Sebestyén Ferenc, a Celldömölk, Izsákfa u., 0538/7 hrsz tulajdonosaként, az ingatlanon mezőgazdasági telephely fejlesztését tervezi, emiatt az érintett területen mezőgazdasági munkagépek mozgása várható.

Fenti ingatlan megközelítése a 0572/2 hrsz-ú, a Magyar Állam tulajdonában és a Magyar Közút Nonprofit Zrt kezelésében lévő közútról (8429 sz. Jánosháza-Celldömölk összekötő útról), a Celldömölk Város Önkormányzata tulajdonában álló, 0538/6 hrsz-ú közutat érintő útsatlakozással tervezett, a mellékelt tervdokumentáció és műszaki leírás (rajkszám: K-1, munkaszám 16/2026 - 1. sz melléklet) szerint.

Ennek ismeretében kéri a tervező az Önkormányzat részéről a tulajdonosi hozzájárulás kiadását.

Az előterjesztést megtárgyalta a Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság és az alábbi képviselő-testületi határozat elfogadását javasolja.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Képviselő-testület adja meg tulajdonosi hozzájárulását a „Celldömölk, Izsákfa u., 0538/7 hrsz-ú ingatlan útsatlakozásának kialakítása” tárgyú munkához az önkormányzati tulajdonú közterület vonatkozásában, az alábbi kikötéssel:

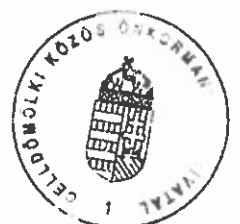
- a kivitelezési munkák megkezdése előtt közterületbontási, munkavégzési engedélykérelmet kell benyújtani ütemtervvel kiegészítve a Celldömölk Város Önkormányzati Hivatalhoz (9500 Celldömölk, Városháza tér 1.)

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

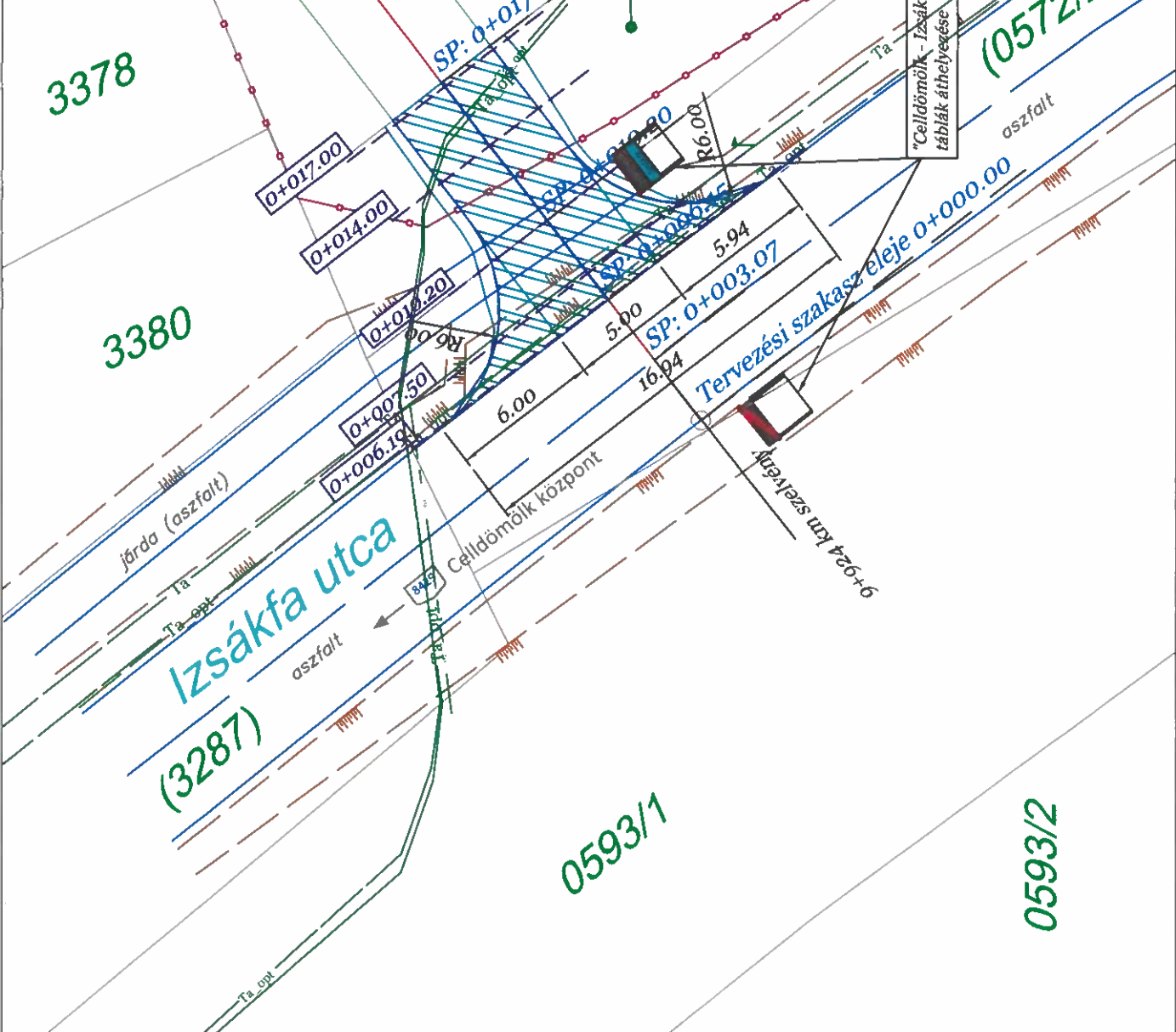
Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. május 20.


Farkas Gábor
jegyző



Munka megnevezése: Celldömők, Izsákfa utca - 0538/6 hrsz útcsatlakozás	
Rajz megnevezése: Helyszínrajz	M = 1 : 250
Rajzszám: K - 1	
Megrendelő: Sebestyén Ferenc Celldömők, Kodó utca 6 9541	Dátum: 2026.04.17.
Tervezői beírás: Celldömők, Izsákfa utca - hrsz 0572/2; 0538/6; 0538/7	Miniatúra: 16 / 2026
Tervező: Bató Csaba	
Tervezői jogosultság: 18-388 / KE - K	
Munka megnevezése: Bató Csaba építőmérnök 9690, Sárvár Nádasy F. u. 132.	



ELŐTERJESZTÉS

a 2026. 05. 26-i képviselőtestületi ülésre

Tárgy: Celldömök város településrendezési eszközeinek, a Celldömök 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő - módosítása során a környezeti vizsgálat és értékelés szükségességének eldöntése

Celldömök Város Képviselő-testülete 2/2026. (I. 20.) számú határozatában a Celldömök, 0102/14 hrsz övezetének Má övezetből részbeni Gip-sz/3 övezetbe sorolásának támogatásáról, a főépítési feljegyzés elfogadásáról és Celldömök Város Településrendezési Eszközei módosításának megindításáról döntött.

A várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése érdekében, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Korm. r.) 4. § (2) bekezdése alapján megkereséssel élt a jogszabályban meghatározott szervek felé.

A megkeresés során beérkezett – az előterjesztés mellékletét képező -: Vas Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítési Iroda VA/ÁFI/364-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Tűzvédelmi, Iparbiztonsági és Vízügyi Hatósági Főosztály VA/TIV/02048-3/2026, Őrségi Nemzeti Park Igazgatóság 25-1427-2/2026., Vas Megyei Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Növény- és Talajvédelmi Osztály VA/AF-NTO/00916-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály VA/NEF-KJO/00268-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Erdészeti Osztály VA/AF-EO/3475-2/2026, Vas Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály Hulladékgazdálkodási Osztály VA/KTHF-HO/1872-2/2026., Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály BP/2602/00324-2/2026, Vas Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály VA/FF-FO1/17062/2/2026., Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője C/2239-2/2026 valamint a Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály BP/FNEF/02979-2/2026. számú véleményei egybehangzóan nem tartják szükségesnek a környezeti értékelés elkészítését.

HATÁROZATI JAVASLAT:


A Képviselőtestület, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése szerint, a Vas Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítési Iroda VA/ÁFI/364-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Tűzvédelmi, Iparbiztonsági és Vízügyi Hatósági Főosztály VA/TIV/02048-3/2026, Őrségi Nemzeti Park Igazgatóság 25-1427-2/2026., Vas Megyei Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Növény- és Talajvédelmi Osztály VA/AF-NTO/00916-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály VA/NEF-KJO/00268-2/2026., Vas Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Erdészeti Osztály VA/AF-EO/3475-2/2026, Vas Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási

Főosztály Hulladékgazdálkodási Osztály VA/KTHF-HO/1872-2/2026., Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály BP/2602/00324-2/2026, Vas Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály VA/FF-FO1/17062/2/2026., Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője C/2239-2/2026 valamint a Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály BP/FNEF/02979-2/2026. számú véleménye alapján állapítsa meg, hogy a Celldömölk város településrendezési eszközeinek a Celldömölk 0102/14 hrsz övezete részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő - módosítása során várható környezeti hatás nem jelentős, a környezeti vizsgálatot és értékelést nem kívánja elkészíttetni.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2026. 05. 21.



Farkas Gábor
jegyző



Vas Vármegyei Kormányhivatal
Elektronikusan aláírta:
Csermelyi Andrea
2026.04.21 13:03:04



4

VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László polgármester részére
Celldömölk Város Önkormányzata

9500 Celldömölk
Városháza tér 1.

Iktatószám: VA/ÁFI/364-2/2026.
Ügyintéző: Takácsné Knizner Beáta
Telefonszám: +36 30 468 8079
Hivatkozási szám: C/336-3/2026.
Melléklet: -

Tárgy: Celldömölk 0102/14 hrsz. övezetének részbeni – gazdasági célúhasznosítás érdekében történő – módosításához szükséges településrendezési eszközök módosítása, várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése

Ez a levél kizárólag elektronikus úton kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

Celldömölk város településrendezési eszközeinek módosításával összefüggésben a környezeti értékelés készítése szükségességének eldöntésére irányuló 2026. április 20-án kelt, C/336-3/2026. számú, hivatalomhoz hivatali kapun 2026. április 20-án beérkezett megkeresése az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Skvr.) 4. § (2) bekezdésének, illetve a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: újR.) 60. § (3) bekezdésének figyelembevételével, az Skvr. 3. mellékletének II. 2. b) pontjában foglaltaknak megfelelően az épített környezet védelmére kiterjedően állásponthoz a következő:

A tervezett módosítás

1. Celldömölk 0102/14 hrsz.-ú ingatlan általános mezőgazdasági terület területfelhasználásba és övezetbe sorolt összefüggő telekrészének – a szomszédos belterületi 0102/78 hrsz. ingatlannal (Wewalka Kft. telephelye) azonos – ipari gazdasági terület területfelhasználásba és építési övezetbe történő átsorolása. A változás új beépítésre szánt terület kijelölésével jár.

Az Skvr. 1. § (3) bekezdése értelmében a település egy részére készülő szabályozási tervnél, illetve helyi építési szabályzatnál a várható környezeti hatás jelentőségének eseti meghatározása alapján dönthető el a környezeti vizsgálat szükségessége. A várható környezeti hatás jelentőségének eldöntéséhez a terv, illetve program kidolgozásáért felelős szerv (a továbbiakban: kidolgozó) kikéri az Skvr. 3. számú mellékletben meghatározott környezet védelméért felelős közigazgatási szervek véleményét arról, hogy a hatáskörükbe tartozó környezet- vagy természetvédelmi szakterületet illetően várható-e jelentős környezeti hatás.

Az Skvr. 2. mellékletében foglalt szempontok vizsgálata alapján – az épített környezet védelmére kiterjedően – a következőket állapítottam meg:

- 1./a) A rendezési terv módosítása ad lehetőséget a működő Wewalka Kft. üzemének bővítésére.
- 2./a) A bővítés kialakítása középtávú cél.
- 1./b)-e), 2./b)-h) és 3. Nem releváns.



Családbarát helyi
tanácsok védjegye
Helyi Önkormányzatok

ÁLLAMI FŐÉPÍTÉSZI IRODA

9700 Szombathely, Berzsenyi Dániel tér 1. – 9701 Szombathely, Pf. 208. – Telefon: +36 30 716 6589
E-mail: allami.foepitesz@vas.gov.hu – KRID: 768876923 – Honlap: www.kormanyhivatalok.hu

Fentiek alapján a módosítási pontokkal összefüggésben - az épített környezet védelmére kiterjedően –, mivel a környéken sem lakott területek, sem egyéb beépített területek nincsenek, a bekövetkező környezeti hatásokat nem ítéljük jelentősnek, így a környezeti vizsgálat lefolytatását nem tartjuk szükségesnek.

Tájékoztatom arról, hogy az Skvr. 5. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, ha a kidolgozó véleménye a környezeti vizsgálat szükségességéről eltér a környezet védelméért felelős szervek 4. § szerint megkapott véleményétől, a kidolgozó végleges döntését megelőzően az indokok tisztázása érdekében megbeszélést tart az érintett szervekkel.

Az Skvr. 5. § (2) és (3) bekezdéselben foglaltak szerint a „kidolgozó” hivatalos értesítőjében vagy más, nyilvánosság tájékoztatására alkalmas egyéb módon, továbbá, ha van honlapja, azon is nyilvánosságra hozza döntését és annak indokait, továbbá, ha a környezet védelméért felelős szervek 4. § szerint megkapott véleményétől eltérően úgy döntött, hogy a környezeti vizsgálat nem szükséges, az eltérés tényét is. Döntéséről és indokairól a kidolgozó értesíti a várható környezeti hatások jelentőségének eldöntésébe bevont környezet védelméért felelős szerveket, többek között az állami főépítési hatáskörben eljáró megyei kormányhivatalt.

Kérem a fenti döntést és a beérkezett véleményeket a településrendezési eszköz módosítására irányuló egyeztetési eljárásban a véleményezési dokumentációhoz csatolni.

Hatáskörömet és illetékességemet Méptv. 55. § (2) bekezdése, az Skvr. 4. § (2) bekezdése és 3. melléklet II.2/b) pontja, a főépítési tevékenységről szóló 190/2009. (IX. 15.) Korm. rendelet 7. § h) pontja, továbbá a fővárosi és vármegyei kormányhivatalokról, valamint a járási (fővárosi kerületi) hivatalokról szóló 568/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése állapítja meg.

A kiadmányozás jogát a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető főispán a kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023.(II.3.) számú utasítás III/4. pontjában és *Az egyes belső szervezeti egységek feladatkörébe tartozó különös (szakmai) hatáskörök gyakorlása során a kiadmányozási jog gyakorlása* alcím 2. pontjában foglaltak szerint ruházta át.

Szombathely, elektronikus időbélyegző szerint.

Tisztelettel:

Vámos Zoltán főispán
nevében és megbízásából

Csermelyi Andrea
állami főépítész



ÓRSÉGI NEMZETI PARK

Órségi Nemzeti Park Igazgatóság
9941 Óriszentpéter, Városszer 57.
telefon | +36 94-548-036
e-mail | onpi@onpi.hu

5
ÜGY SZÁMA: 26-1927-2/2026
HIVATKOZÁSI SZÁM:
C/336-3/2026
ÜGYINTÉZŐ: SÁNDOR ANDRÁS

Fehér László úr
polgármester

Celldömök Város Önkormányzata
9500 Celldömök, Városháza tér 1.

Tárgy: Celldömök 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő – módosításához szükséges településrendezési eszközök módosításához környezeti vizsgálat és értékelés szükségességének eldöntése

Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozva a fenti ügyiratszámú megkeresésükre, a 2/2005. (I. 11.) Kormányrendelet 4 § alapján, az Órségi Nemzeti Park Igazgatóság az alábbi választ adja „Celldömök 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő – módosításához szükséges településrendezési eszközök módosításához környezeti vizsgálat és értékelés szükségességének eldöntése” tárgyában:

1. Celldömök 0102/14 hrsz Má jelű általános mezőgazdasági terület területfelhasználásba és övezetbe sorolt ingatlan Gép-sz/3 jelű ipari gazdasági terület területfelhasználásba és építési övezetbe átsorolása

A módosítással érintett ingatlant védett természeti-, illetve Natura 2000 terület nem érinti. Ezen felül sem ex lege lápot, sem barlang védőövezetét nem érint. Az előirányzott módosítás természet- illetve tájképvédelmi érdekeket nem sért, Igazgatóságunk további kiegészítést **nem fűz hozzá.**

Környezeti vizsgálat szükségessége az Órségi Nemzeti Park Igazgatóság részéről a településrendezési eszközök módosításának tervezési programja alapján **nem merült fel.**



**ÓRSÉGI
NEMZETI
PARK**

Órségi Nemzeti Park Igazgatóság
9941 Óriszentpéter, Városszer 57
telefon | +36 94-548-036
e-mail | onpi@onpi.hu

Ezúton nyilatkozunk, hogy Igazgatóságunk az eljárás további szakaszában is **részt kíván venni.**

Óriszentpéter, 2026. április 22.

Üdvözlettel:


Dr. Németh Csaba
igazgató





Vas Vármegyei Kormányhivatal
Elektronikusan aláírta:
Moór Adrián
2026.04.23 11:46:51



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester úr részére

Cellödömök Város Önkormányzata

Cellödömök
Városháza tér 1.
9500

Iktatószám: VA/AF-NTO/00916-2/2026.

Ügyintéző: Ágfalvi Miklós

Telefonszám: +36-70/436-4880

Hivatkozási szám: C/336-3/2026.

Melléklet: -

Tárgy: Cellödömök 0102/14 hrsz-ú ingatlan övezetét részben érintő településrendezési eszközök módosítása, várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése - vélemény

Ez a levél kizárólag elektronikus úton kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

2026. április 20-án érkezett megkeresésükre, a Vas Vármegyei Kormányhivatal talajvédelmi hatáskörében eljárva, Cellödömök város 0102/14 hrsz-ú ingatlan övezetét részben érintő településrendezési eszközeinek módosítása, várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése tárgyában

a termőföld minőségi védelmét érintő szakmai véleményt adom:

A tervezett településrendezési eszközök kis léptékű módosításai – talajvédelmi szempontból – megfelelnek a termőföld védelméről szóló 2007. évi CXXIX. törvényben, a vizek mezőgazdasági eredetű nitrátszennyezéssel szembeni védelméről szóló 27/2006. (II. 7.) Korm. rendeletben, valamint a vizek mezőgazdasági eredetű nitrátszennyezéssel szembeni védelméhez szükséges cselekvési program részletes szabályairól, valamint az adatszolgáltatás és nyilvántartás rendjéről szóló 59/2008. (IV. 29.) FVM rendeletben foglalt előírásoknak, további helyi szabályozás az érintett területek vonatkozásában nem szükséges, ezért kikötést nem teszünk.

A talajvédelmi hatóság hatáskörét a településrendezésben a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 62. § (1) bekezdés a) pontja és 11. melléklet 18. sora határozza meg.

A kiadmányozási jog a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető Főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II.3.) számú utasításában foglaltakon alapul.

Szombathely, elektronikus időbélyeg szerint.

Tisztelettel:

Vámos Zoltán

főispán

nevében és megbízásából

Moór Adrián

mb. főosztályvezető



CSALÁDBARÁT HELYI
TANÚSÍTÓ VÉDELMEZŐ
BÉLYEG

AGRÁRÜGYI FŐOSZTÁLY

NÖVÉNY- ÉS TALAJVÉDELMI OSZTÁLY

9700 Szombathely, Zanati út 3. – 9702 Szombathely, Pf. 34. – Tel.: +36 30 751 7972
E-mail: novenytalaj@vas.gov.hu – KRID: 612081759 – Honlap: www.kormanyhivatalok.hu



Vas Vármegyei Kormányhivatal
Elektronikusan aláírta:
Dr. Szentiványi Beatrix
2026.04.23 15:33:10



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester úr részére

Celldőmők Város Önkormányzata
Celldőmők
Városháza tér 1.

Iktatószám: VA/KTHF-HO/1872-2/2026.
Ügyintéző: Nagy Sándor
Telefonszám: +36 70 705 1122
Hivatkozási szám: C6336-3/2026

Tárgy: Celldőmők Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Celldőmők 0102/14 hrsz alatti ingatlanra vonatkozó települési rendezési terv módosítása, várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése

Ez a levél kizárólag elektronikus úton kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozott számú levelével megkereste Osztályomat, a Celldőmők 0102/14 hrsz alatti ingatlanra vonatkozó települési rendezési terv módosítása, várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése érdekében az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: (Skvr.) 1. § (3) bekezdés a) pontjának megfelelően.

A benyújtottak alapján a környezeti vizsgálat lefolytatásának szükségességéről a hulladékgyűjtésre kiterjedően az alábbiak szerint nyilatkozom:

A tervezett módosítások kapcsán környezeti vizsgálat lefolytatása nem szükséges.

Hatáskörömet és illetékességemet az Skvr. 4. § (2) bekezdése és 3. melléklet II.1. e) pontja, továbbá a fővárosi és vármegyei kormányhivatalokról, valamint a járási (fővárosi kerületi) hivatalokról szóló 568/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése állapítja meg.

A kiadmányozás joga a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető Főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II. 3.) számú utasítás alapján került átruházásra.

Szombathely, elektronikus időbélyeg szerint

Tisztelettel:

Vámos Zoltán
főispán
nevében és megbízásából

dr. Szentiványi Beatrix
osztályvezető



CSALÁDÁRAT HELY
TANUSÍTVÉNY
KÉZELŐSÉLY

KÖRNYEZETVÉDELMI, TERMÉSZETVÉDELMI ÉS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI FŐOSZTÁLY
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY

9700 Szombathely, Vörösmarty Mihály utca 2. – 9702 Szombathely, Pf. 38 – Tel.: +36 70 705-1122
E-mail: hulladekgazdakodas@vas.gov.hu -- KRID: 401253775 – Honlap: www.kormanyhivatalok.hu

8

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRASSAL LÁTTA EL.



Magyar_Államkincstár_ASP-Irási_ÖHRSZ_bélyeg

Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzője
Celldömölk, Városháza tér 1.

C/2239-2/2026

Tárgy: Celldömölk 0102/14 hrsz övezetének
részbeni módosításához szükséges
településrendezési eszközök módosításához
környezeti vizsgálat és értékelés
szükségességének eldöntése

Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozással a C/336-3/2026 számú megkeresésére, a 2/2005. (I. 11.) Korm. r. 4. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a Celldömölk, 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő – megváltoztatására irányuló termódosítással összefüggésben bekövetkező, helyi környezeti és természeti hatásokat nem ítélem jelentősnek,

a környezeti vizsgálat lefolytatását nem tartom szükségesnek.

Celldömölk, 2026. április 27.


Farkas Gábor
jegyző



Vas Vármegyei Kormányhivatal
Elektronikusan aláírta:
Bolla Attila
2026.04.28 11:03:01



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester úr részére

Celldömölk
Város Önkormányzata

Celldömölk
Városháza tér 1.
9500

Iktatószám: VA/FF-FO1/17062/2/2026.

Ügyintéző: Abért Rita

Telefonszám: +36704698190

Hivatkozási szám: C/336-3/2026.

Melléklet: -

Tárgy: Celldömölk város településrendezési eszközeinek módosítása, a várható környezeti hatás jelentőségének eldöntése

Ez a levél kizárólag elektronikus úton kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

Celldömölk város településrendezési eszközeinek módosítása kapcsán a várható környezeti hatás jelentőségének eldöntéséhez az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 3. melléklet II.2.e) pontjában adott földvédelmi feladatkörében eljáró vármegyei kormányhivatal, azaz a Vas Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály – Földhivatali Osztály 1. (továbbiakban: ingatlanügyi hatóság) részéről az alábbi tájékoztatást adom a termőföld mennyiségi védelmére kiterjedően:

A termőföld védelméről szóló 2007. évi CXXIX. törvény (továbbiakban: Tfv.) 2. § 19. pontja szerint termőföldként kell figyelembe venni azt a földrészletet, amely a település külterületén fekszik, és az ingatlannyilvántartásban szántó, szőlő, gyümölcsös, kert, rét, legelő (gyep), nádas vagy fásított terület művelési ágban van nyilvántartva, kivéve, ha a földrészlet az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvényben meghatározott erdőnek minősül.

A Tfv. 6/B. § (1) bekezdése alapján a termőföld védelmének érvényesítése érdekében érvényre kell juttatni, hogy az engedélyezési eljárás alá eső tevékenység végzése, létesítmény elhelyezése, jogosultság gyakorlása lehetőség szerint az átlagosnál gyengébb minőségű termőföldeken, a lehető legkisebb mértékű termőföld igénybevitelével történjen. Figyelemmel kell lenni továbbá arra, hogy az egyeztetési eljárás tárgyát képező földrészletekkel szomszédos termőföldek megfelelő mezőgazdasági hasznosítását az övezeti átsorolás szerinti területfelhasználás ne akadályozza.

A Tfv. 6/B. § (2) bekezdése előírja, hogy kifogást kell emelni, ha a településrendezési eszköz készítése, vagy módosítása alapján kijelölt beépítésre szánt területek többségében átlagosnál jobb minőségű termőföldeket érintenek, és a beépítésre szánt vagy különleges beépítésre nem szánt területek, közparkok és közkertek övezeti besorolásának megfelelő, területfelhasználásra hasonló körülmények és feltételek esetén átlagosnál gyengébb vagy átlagos minőségű termőföldeken is sor kerülhet, vagy övezeti besorolásának megfelelő területfelhasználásra kellő nagyságú térmértékben lehetőség van a település már beépítésre kijelölt, de még fel nem használt területén is.

A Tfv. 15. § (5) bekezdése értelmében el kell utasítani a belterületbe vonás iránti kérelmet, ha a kérelem benyújtását megelőzően az önkormányzat részére engedélyezett bármilyen célú belterületbe vonást



Családsegítési
Tanúsítványok
2014-2018

FÖLDHIVATALI FŐOSZTÁLY
FÖLDHIVATALI OSZTÁLY 1.

9700 Szombathely, Welther Károly utca 3.. – 9701 Szombathely, Pf. 9. – Tel.: +36 70 469 8190
E-mail: foldhivatal@vas.gov.hu – KRID: 337630946 – Honlap: www.kormanyhivatalok.hu

engedélyező határozat alapján a tényleges felhasználásra 4 éven belül nem került sor, és az önkormányzat nem intézkedett a terület külterületbe visszacsatolása iránt.

A 2/2026. (I. 20.) számú településfejlesztési döntésen alapuló dokumentáció szerint Celldömölk város településrendezési eszközeinek módosítása során új beépítésre szánt terület kijelölését, a Celldömölk 0102/14 hrsz-ú földrészlet Má övezetből részbeni Gíp-sz/3 övezetbe sorolását tervezik.

Megállapítottam, hogy az átsorolás érint az átlagosnál jobb minőségű termőföldet, a szomszédos termőföldek megfelelő mezőgazdasági hasznosítását az övezeti átsorolások szerinti területfelhasználás nem akadályozza, azaz a termőföld mennyiségi védelmére kiterjedően nem várható jelentős környezeti hatás.

Fentiekre tekintettel a termőföld mennyiségi védelmére kiterjedően a környezeti vizsgálat lefolytatása nem szükséges.

A kiadmányozási jog a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető Főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II. 3.) számú utasításában foglaltakon alapul.

Szombathely, elektronikus időbélyeg szerint

Tisztelettel:

Vámos Zoltán főispán
nevében és megbízásából:

Bolla Attila
osztályvezető



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester úr részére

Celldömölk Város Önkormányzata

Celldömölk
Városháza tér 1.
9500

Iktatószám: VAJAF-EO/3475-2/2026
Ügyintéző: Szatmári Gabriella
Telefonszám:(06 70) 705-1641

Hivatkozási szám: C/336-3/2026
Melléklet: -

Tárgy: Celldömölk 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő – módosításához szükséges településrendezési eszközök módosításához környezeti vizsgálat és értékelés szükségességének eldöntése

Tisztelt Polgármester Úr!

Az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet 3. számú melléklete II.2. c) pontja alapján, mint erdészeti feladatkörben eljáró vármegyei kormányhivatal illetékes hatósága, figyelemmel a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 62. § és 68. §-ban, továbbá a 10. és 11. mellékletekben biztosított jogkörömrre, tárgyi ügyben az alábbi véleményt adom.

A tárgyban jelzett módosítás az Országos Erdőállomány Adattárban nyilvántartott erdőt vagy erdőgazdálkodási tevékenységet közvetlenül szolgáló földterületet nem érint, ezért környezeti vizsgálat és értékelés elkészítését erdészeti szempontból nem tartom szükségesnek.

Hatáskörömet és illetékességemet a földművelésügyi hatósági és igazgatási feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 383/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése, 12. § (5) bekezdése és az 2. számú melléklete rögzíti.

A kiadmányozás joga a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II.3.) számú utasítása alapján került átruházásra.

Szombathely, elektronikus időbélyeg szerint

Vámos Zoltán főispán
nevében és megbízásából:

Támis Norbert
osztályvezető

Kapják:

1. Címzett
2. Irattár

**AGRÁRÜGYI FŐOSZTÁLY
ERDÉSZETI OSZTÁLY**

9700 Szombathely, Batthyány tér 2.; 9701 Szombathely, Pf.: 24. - Telefon: (06 70) 705-1641

E-mail: erdeszet@vas.gov.hu - KRID: 404158764 - Honlap: www.kormanyhivatalok.hu

Ügyfélfogadás: hétfőnként 9⁰⁰-12⁰⁰, 13⁰⁰-16⁰⁰



NEMZETI
KÖZGAZDASÁGI
TUDOMÁNYOS
AKADÉMIA



Vas Vármegyei Kormányhivatal
Elektronikusan aláírta:
dr. Király Ildikó Mónika
2026.04.29 14:02:55



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester úr részére

Cellödömök Város Polgármestere

Cellödömök
Városháza tér 1.
9500

Iktatószám: VA/NEF-KJO/00268-2/2026.

Ügyintéző: Csinyi Barbara

Telefonszám: +36-70/457-8522

Hivatkozási szám: -

Melléklet: -

Tárgy: Cellödömök város 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő - módosításához környezeti értékelés szükségességének eldöntése – Szakmai vélemény

Ez a levél kizárólag elektronikus úton kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

A Vas Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi és Járványügyi Osztálya (9700 Szombathely, Sugár u. 9., továbbiakban: Hivatal), mint a környezet védelméért felelős közigazgatási szerv a 2026. április 20. napján érkezett megkeresésére – Cellödömök 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő módosításához környezeti értékelés szükségességének eldöntése tárgyban – a megküldött dokumentációban foglaltak alapján az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 4. § (2) bekezdésében meghatározottak alapján az alábbi szakmai véleményt adja:

A rendelkezésre álló dokumentációban foglaltak alapján **Cellödömök Város Önkormányzatának közegészségügyi-járványügyi szempontból nem szükséges környezeti értékelést készíteni a Cellödömök 0102/14 hrsz övezetének részbeni – gazdasági célú hasznosítás érdekében történő módosítását érintő változásokra vonatkozóan.**

A Hivatal Cellödömök Város Polgármestere által megküldött „Cellödömök közigazgatási területén a 0102/14 hrsz ingatlanra vonatkozó Településrendezési Terv módosítása” iratanyaga alapján elégséges válaszokat kapott a hatáskörébe tartozó vizsgálandó szempontokat illetően.

A dokumentáció alapján a módosítással érintett terület rész:

1. **A tervezési területet** a Cellödömök külterületén elhelyezkedő 0102/14 hrsz ingatlan képezi.

A **tervezési feladat** a módosítással érintett 0102/14 hrsz ingatlan hatályos tervekben meghatározott közúti közlekedési területtől délre fekvő, általános mezőgazdasági terület területfelhasználásba és övezetbe sorolt összefüggő telekrészének – a szomszédos belterületi 0102/78 hrsz ingatlan (Wewalka Kft. telephelye) azonos – ipari gazdasági terület területfelhasználásba és építési övezetbe történő átsorolása.



CSALÁDBARÁT HELYI
TANÁCSOK VÁRMEGYEI
SZÖVETSEGE

NÉPEGÉSZSÉGÜGYI FŐOSZTÁLY

9700 Szombathely, Sugár út 9. – 9701 Szombathely, Pf. 208. – Telefon: +36-30/283-6231
E-mail: nepageszsegugy@vas.gov.hu – KRID: 617031777 – Honlap: www.kormanyhivatalok.hu

A dokumentáció tartalmazza, hogy a tervezett módosítás során az ipari gazdasági terület kijelölés új beépítésre szánt területnek minősül, amely kijelölése a magasabb szintű jogszabályi előírások alapján feltételekhez kötött.

A Magyarország és egyes kiemelt térségeinek területrendezési tervéről szóló 2018. évi CXXXIX. törvény (továbbiakban Trtv.) 12.§ (3) bekezdés a) alpontja előírásainak megfelelően gazdasági területet kijelölni csak abban az esetben lehet, ha a jelen esetben tervezett ipari gazdasági terület kijelölésével egyidejűleg egy, a hatályos településrendezési tervben már beépítésre szánt területként kijelölt, de még be nem épített – legalább az újonnan kijelölt terület nagyságával azonos méretű – terület visszasorolásra kerül beépítésre nem szánt (zöldterület, erdőterület, mezőgazdasági terület, vízgazdálkodási terület, természetközeli terület) területfelhasználásba. Tehát csereterület kijelölése szükséges.

A fentiek alapján a tervezési feladat részét képezi a Celldömölk Város Önkormányzata által az Alsóság településrészen csereterületként kijelölt 0421/4-6 hrsz ingatlanokra a hatályos tervekben meghatározott ipari gazdasági terület területfelhasználás és építési övezetből az újonnan kijelölt beépítésre szánt területtel legalább megegyező méretű területrész visszasorolása – a szomszédos külterületi ingatlanokkal azonos – általános mezőgazdasági terület területfelhasználásra és övezetre, amely a terület meglévő használatának is megfelel.

Az iratanyag áttanulmányozása után megállapítható, hogy a vizsgált, úgynevezett területfelhasználási cserét jelentő módosítás feltételezhetően nem fog olyan környezeti változásokat előidézni, amelyek az emberi egészségre, a környezetre kockázatot jelentenek, ezért közegészségügyi-járványügyi szempontból nem indokolt a környezeti értékelés lefolytatása.

A Hivatal hatáskörét a Korm. rendelet 3. számú melléklet II. 1. c) pontja állapítja meg, illetékessége a fővárosi és vármegyei kormányhivatalokról, valamint a járási (fővárosi kerületi) hivatalokról szóló 568/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésén alapul.

A kiadmányozási jog a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető Főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II.3.) számú utasításában foglaltakon alapul.

Szombathely, elektronikus időbélyeg szerint.

Vámos Zoltán
főispán
nevében és megbízásából:

Dr. Király Ildikó Mónika
vármegyei tisztifőorvos
főosztályvezető



BUDAPEST FŐVÁROS
KORMÁNYHIVATALA
NÉPEGÉSZSÉGÜGYI FŐOSZTÁLY

Fehér László polgármester
részére

Celldömök Város Önkormányzata

Iktatószám: BP/FNEF/02979-2/2026.
Ügyintéző: Németh Réka
Telefonszám: +36-1-465-3866
E-mail: kozeg1@nfo.bfkh.gov.hu
Tárgy: Véleményezés természetes gyógytényező
érintettsége szempontjából
Hivatkozási szám: C/336-3/2026

Ez a levél kizárólag elektronikusan kerül megküldésre!

Tisztelt Polgármester Úr!

Celldömök Város településrendezési eszközeinek a 0102/14 hrsz.-ú területet érintő módosításához kapcsolódó környezeti vizsgálat szükségességének eldöntése kapcsán, hivatkozott számú levelében történt megkeresésére a népegészségügyi feladatkörében eljáró Budapest Főváros Kormányhivatala (továbbiakban: BFKH) az alábbi tájékoztatást adja:

A város módosítással érintett területén természetes gyógytényező érintettsége nem áll fenn, ezért jelen esetben a BFKH véleményezési lehetőséggel nem rendelkezik.

Érintettség esetén a BFKH, mint a környezet védelméért felelős szerv feladatát az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet 3. számú melléklete II. 2. pontjának g) bekezdése állapítja meg.

A BFKH jelen iratot a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény (DÁP tv.) 19. §-a alapján elektronikus úton küldi meg.

A BFKH felhívja a figyelmet arra, hogy a BFKH-val elektronikus úton szükséges kapcsolatot tartani (szervezetnév: BFKHNSZSZ, KRID azonosító kód: 427094958).

A BFKH kéri a fentiek szíves elfogadását.

Budapest, – dátum a digitális aláírás szerint

Üdvözlettel:

dr. Sára Botond
főispán megbízásából

dr. Somogyi Rozália
osztályvezető
helyett

Melléklet: –

Kapják:

1. Címzett – Hivatali kapu
2. Irattár



VAS VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Fehér László
polgármester részére

Celldömök Város Önkormányzata

Celldömök
Városháza tér 1.
9500

Iktatószám: VAI/IV/02048-3/2026

Tárgy: Celldömök város településrendezési eszközeinek módosítása (a 0102/14 hrsz-ú ingatlan övezetének részbeni átsorolása) - várható környezeti hatás

Nyilatkozat

Hivatkozási szám: C/336-3/2026.

Melléklet: –

Ügyintéző: Majoros Eszter, Poós Péter

Tisztelt Polgármester Úr!

Celldömök város településrendezési eszközeinek módosításával kapcsolatos, az *egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról* szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: SKVr.) 4. § (2) bekezdése alapján történt, C/336-3/2026. számú, 2026. április 20-án érkezett megkeresésére a Vas Vármegyei Kormányhivatal Tűzvédelmi, Iparbiztonsági és Vízügyi Hatósági Főosztály az alábbi szakmai véleményt adja.

Módosítás tárgya:

1. A 0102/14 hrsz-ú ingatlan 39612 m² nagyságú, általános mezőgazdasági területfelhasználásba sorolt telekrészének átsorolása ipari gazdasági területbe, a gazdasági célú hasznosításának elősegítése érdekében, valamint törvényi előírás alapján csereterületként a 0421/4-6 hrsz-ú földrésztelkekből azonos területnagyságú rész visszasorolása ipari gazdasági területből általános mezőgazdasági terület területbe.

A településrendezési eszközök tervezett módosítása következtében a felszíni és felszín alatti vizek mennyiségi és minőségi védelmére vonatkozóan nem várható jelentős környezeti hatás, környezeti vizsgálat nem szükséges.

A tervezett módosítások eredményeként a *súlyos ipari balesetek megelőzésére* vonatkozóan jelentős környezeti hatás nem várható, ezért az *egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról* szóló 2/2005. (I.11.) Korm. rendelet szerinti környezeti vizsgálat elvégzését nem tartom szükségesnek.

A vélemény indokolása:

Celldömök város polgármestere a fent hivatkozott tárgyú megkeresésével az SKVr. 3. melléklet II. 1.d) pontja alapján a várható jelentős környezeti hatást illetően a Vízügyi Hatóság véleményét kérte a vízvédelmi és vízügyi szakterületre vonatkozóan.

Az SKVr. 1. § (2) bekezdése határozza meg a környezeti vizsgálatra kötelezett terveket, a (3) bekezdése pedig azokat a terveket, melyek esetében a várható környezeti hatásuk jelentőségének eseti meghatározása alapján dönthető el a környezeti vizsgálat szükségessége. Az SKVr. 3. § alapján a terv kidolgozója állapítja meg, hogy a terv melyik körbe tartozik, de a döntéséhez a 4. § (2) bekezdésének

megfelelően kikéri környezet védelméért felelős szervek véleményét arról, a hatáskörükbe tartozó szakterületet illetően várható-e jelentős környezeti hatás. A szerv véleménye kialakításában a 2. számú mellékletben foglaltak közül a hatáskörébe tartozó szempontokat veszi figyelembe.

A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 60. § (3) bekezdésének értelmében, ha szükséges a környezeti értékelés, akkor egyidejűleg meg kell határozni a 2. melléklet 2. pontja alapján a konkrét tartalmát és részletezettségét.

Vízvédelem és vízgazdálkodás

A mellékelt tájékoztató áttanulmányozása során a fent hivatkozott szakkérdések tekintetében az alábbiakat állapítottam meg.

A módosítással érintett terület vízfolyás parti sávját, nagyvízi medrét, valamint vízbázis védőterületét, védőidomát nem érinti. A szomszédos, 0102/78 hrsz-ú ingatlan vízellátása, ill. szennyvízelvezetése a közcélú hálózattal történik.

Iparbiztonság

A tervezett módosítások a HEXUM Tartálpark Zrt. telephelyét (9511 Kemenesmihályfa, hrsz. 1901.), mint felső küszöbértékű veszélyes üzem telephelyét és az iparbiztonsági hatóság által kijelölt veszélyességi övezetét nem érintik, ezért *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény és *a veszélyes anyagokkal kapcsolatos súlyos balesetek elleni védekezésről* szóló 219/2011. (X. 20.) Korm. rendelet szempontjából figyelembe veendő korlátozás nincs.

A Vízügyi Hatóság és az Iparbiztonsági Hatóság hatáskörét *a vízügyi igazgatási és a vízügyi, valamint a vízvédelmi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről* szóló 223/2014. (IX. 4.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 10. § (1) bekezdés 6. pontja, az SKVr. 4. § (2) bekezdése és 3. melléklet II. 1.d) pontja, valamint *a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról* szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 25. § (1) bekezdése és *a veszélyes anyagokkal kapcsolatos súlyos balesetek elleni védekezésről* szóló 219/2011. (X. 20.) Korm. rendelet 4. §. (3) bekezdése, továbbá az SKVr. 3. melléklet II.2. j) pontja, illetékességét a Korm.rendelet a 10. § (2) bekezdése és a 2. számú melléklet 6. pontja, valamint *a fővárosi és vármegyei kormányhivatalokról, valamint a járási (fővárosi kerületi) hivatalokról* szóló 568/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése állapítja meg.

A kiadmányozási jog átruházása a Vas Vármegyei Kormányhivatalt vezető Főispán kiadmányozás rendjéről szóló 3/2023. (II.3.) számú utasításának megfelelően történt.

Szombathely, *elektronikus időbélyegző szerint*

Vámos Zoltán
főispán
nevében és megbízásából:

Dr. Borbély Gábor
osztályvezető

Melléklet: -

Terjedelem: 2 oldal

Kapják:

1. sz. pld.: Celdömölk Város Önkormányzata (9500 Celdömölk, Városháza tér 1.)
2. sz. pld.: Irattár

HK



BUDAPEST FŐVÁROS
KORMÁNYHIVATALA
ÉPÍTÉSÜGYI ÉS ÖRÖKSÉGVÉDELMI FŐOSZTÁLY

Ügyiratszám: BP/2602/00324-2/2026
Ügyintéző: Molnár Ádám
Telefon: +36 (1) 795-8818
E-mail: molnar.adam@bfkh.gov.hu

Tárgy: Celldömölk Város településrendezési eszközeinek módosítása 2 részterületre (0102/14 és 0421/4–6 hrsz.-ú ingatlanok, *Má > Gip* övezet és BAÉ csereterület).
Örökségvédelmi vélemény környezeti értékelés elkészítésének meghatározásáról

Hivatkozási szám: C/336-3/2026
Ügyintézőjük: —

Örökségvédelmi érintettség:
Régészeti lelőhelyek: 64816
Műemléki érték: —
Műemléki jelentőségű terület: —
Világörökségi terület: —

Fehér László
polgármester

Celldömölk Város Önkormányzata
9500 Celldömölk
Városháza tér 1.

Ez a levél kizárólag elektronikusan kerül megküldésre.

Tisztelt Polgármester Úr!

A fent megjelölt hivatkozási számon és tárgyban kapott megkeresésére az *egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról* szóló 2/2005. (I. 11.) Kormányrendelet 4. § (2) bekezdésében és a 3. számú melléklet II. 2. h) pontjában kapott felhatalmazással, továbbá a *településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről* szóló 419/2021. (VII. 15.) Kormányrendeletben (továbbiakban: 419/2021. Kormányrendelet) foglaltak alapján nyilatkozom, hogy a rendelkezésre álló szakanyagok alapján régészeti és műemlékvédelmi szempontból

az alábbi kikötéssel nem szükséges a környezeti értékelés elkészítése.

- 1) **Megállapítottam** a kulturális örökség védelméért felelős miniszter által vezetett örökségvédelmi nyilvántartás (továbbiakban: Nyilvántartás) aktuális adatai alapján, hogy a **tárgyi módosítás 0102/14 hrsz.-ú ingatlanán** (*Má > Gip* övezet) a 64816 azonosító számú *Sasházi-dűlő* régészeti lelőhely található.

A tervezett változás vonatkozásában felhívom az Önkormányzat figyelmét a *kulturális örökség védelméről* szóló 2001. évi LXIV. törvény (továbbiakban: Kötv.) alábbi, hatályos szakaszaira:

9. § A régészeti lelőhelyek területét – a fenntartható használat elvének figyelembevételével – csak olyan mértékben lehet igénybe venni, hogy a lelőhelyek állománya ne csökkenjen, illetve eredeti összefüggéseik jelentősen ne károsodjanak.

Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály
Cím: 1105 Budapest, Kőrösi Csoma Sándor út 53–55. Postacím: 1475 Budapest, Pf.: 103. – Telefon: +36 (1) 79-59050
E-mail: oroksegvedelem@bfkh.gov.hu — Honlap: <http://www.kormanyhivatalok.hu/>
Hivatali kapu azonosító: KHIV BUK EOF OVO — KRID: 422374158

10. § (1) A régészeti emlékeket és leleteket lehetőleg eredeti lelőhelyükön, eredeti állapotukban, eredeti összefüggéseikben kell megőrizni. (2) A régészeti lelőhelyek védelmére irányuló intézkedéseknek elsősorban megelőző, szükség esetén mentő jellegűeknek kell lenniük.

19. § (1) A földmunkával járó beavatkozásokkal, fejlesztésekkel, beruházásokkal, beleértve az ásványi vagyon kitermelését is (a továbbiakban együtt: beruházások), a régészeti lelőhelyeket jogszabályban meghatározott esetekben és módon elkerüléssel, bennhagyással vagy elfedéssel meg kell őrizni.

24. § (2) Ha nem régészeti terepmunka keretében kerül elő régészeti emlék, lelet vagy annak tűnő tárgya, a felfedező, a tevékenység felelős vezetője, az ingatlan tulajdonosa, az építtető vagy a kivitelező köteles a) az általa folytatott tevékenységet azonnal abbahagyni, b) a régészeti gyűjtőkörrel rendelkező területileg illetékes múzeum vagy a jegyző útján, vagy közvetlenül az örökségvédelmi hatóságnak azt haladéktalanul bejelenteni, amely arról haladéktalanul tájékoztatja a mentő feltárás elvégzésére a 22. § (5) bekezdése szerint jogosult intézményt, valamint c) a tevékenységet szüneteltetni, továbbá a helyszín és a lelet őrzéséről – a felelős őrzés szabályai szerint – a mentő feltárásra jogosult intézmény intézkedéséig gondoskodni.

2) Megállapítottam a Nyilvántartás aktuális adatai alapján, hogy a BAÉ csereterületén (0421/4–6 hrsz.-ú ingatlanok) régészeti lelőhely nem ismert, műemlék és műemléki terület, illetve világörökségi és világörökségi várományos terület nem érintett. A tervezett változás örökségi érdeket nem sért.

A régészeti lelőhelyek, műemlékek és műemléki területek, illetve világörökségi területek aktuális adataival kapcsolatban a 419/2021. Kormányrendelet 10. mellékletének 10–11, 14–16. és 23–25. pontjai alapján az adatszolgáltató szerv a Lechner Tudásközpont (Lechner Nonprofit Kft., 1111 Budapest, Budafoki út 59, E/3. épület).

A további hatósági eljárások során biztosítani kell az örökségvédelmi szempontok érvényesülését és a területileg illetékes vármezei örökségvédelmi hatóság, a Vas Vármezei Kormányhivatal (Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály, Építésügyi Osztály 1., 9700 Szombathely, Széll Kálmán u. 31–33.) a Kötv. 62. § a) pontja szerinti állásfoglalását ki kell kérni.

Jelen irat kiadmányozására a Budapest Főváros Kormányhivatala kiadmányozási rendjéről szóló 11/2024.(X.30.) utasítás 1. számú melléklete 307.5–307.8 pontjai alapján történt kijelölés szerint került sor.

Budapest, dátum: *elektronikus aláírás szerint*

Tisztelettel,

a BFKH feladat- és hatáskörében eljáró
dr. Sára Botond főispán megbízásából:

Jevuczóné dr.
Zelenyánszki
Éva

Digitálisan aláírta:
Jevuczóné dr.
Zelenyánszki Éva
Dátum: 2026.05.06
13:26:51 +02'00'

Dr. Zelenyánszki Éva
ügyintéző

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
VÁROSFEJLESZTÉSI, KÖLTSÉGVETÉSI ÉS
JOGI-ÜGYRENDI BIZOTTSÁGA

Napirend: 18

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Fakivágási ügyek

1./ A Városfejlesztési, Költségvetési és Ügyrendi-Jogi Bizottság tájékoztatja a képviselő-testületet az átruházott hatáskörben hozott döntéséről, az alábbi fakivágási ügyekben:

BIZOTTSÁGI HATÁROZAT:

A bizottság az alábbi fa kivágásához a tulajdonosi hozzájárulását megadja:

-Szentháromság tér 6. szám előtt lévő 1 db díszfa. A bizottság felkéri a Városgondnokságot a hatósági eljárás lefolytatására és megbízza a fa kivágásával.

A kivágott fa pótlásáról gondoskodni kell!

Felelős: Marics Sándorné bizottsági elnök
Kontics Ilona, a Városgondnokság igazgatója

Határidő: azonnal

2./ A bizottsági ülést követően érkezett egy fakivágási kérelem. A Széchenyi utca 42. szám előtt lévő tulipánfa a ház utcafronti szobájának parkettáját kb.5-8cm-rel felnyomta, illetve a beton is ott megrepedezett. A helyszín megtekintését követően kérjük a képviselő-testületet, hogy adjon tulajdonosi hozzájárulást a fa kivágásához, mivel az ingatlanban komoly károkat okoz.

Celldömölk, 2026. május 22.



Marics Sándorné sk.
bizottsági elnök