



Balatonalmádi Szociális Társulás Elnöke
8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
telefon: 88/542-411
polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 1/174-3/ 2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa 2025. május 28-i ülésére

Tárgy: A Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi zárszámadása és a 2024. évi maradvány megállapítása

Előterjesztő: Bercsényi László elnök

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

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


Tárnoki Renáta Sára
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

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

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

„A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

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

A 2024. évi társulási konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentést, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, a társulási tanács elnöke a zárszámadásról szóló határozattal együtt terjeszti a Társulási Tanács elé.

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

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

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárta, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatást, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”*

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

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

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását a Balatonalmádi Szociális Társulás költségvetési szerve, a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat végzi (2016. előtt Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ néven, 2016-2021 között Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat néven szerepelt).

A munkaszervezeti feladatokat a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi zárszámadása és a 2024. évi maradvány megállapításáról szóló előterjesztést megvitatni, s azt a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2025. május 22.

Bercsényi László sk.
elnök

Mellékletek:

- Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozati javaslat tervezete
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat javaslat indokolása
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat-tervezet 1-20. számú mellékletei
- Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2024. évi költségvetés végrehajtásának részletes indoklása
- Belső kontroll nyilatkozat

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2025. (...) SzT. határozata

a belső kontrollrendszeréről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta „A Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi zárszámadása és a 2024. évi maradvány megállapítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-ában előírt vezetői belső kontrollrendszerek minőségét értékelő – a határozat 1. mellékletét képező - nyilatkozatokat megismerte és elfogadja.
2. A Társulási Tanács felkéri az elnököt, hogy a döntésről a Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Számviteli Osztály vezetőjét értesítse.

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

Balatonalmádi, 2025. május 28.

Bercsényi László sk.
elnök

.....
a társulási tanács tagja

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának

.../2025. (...) SzT. határozata

a zárszámadásról

1. (1) A Társulási Tanács a **Társulás 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót** – központi irányító szervei támogatás nélkül – **442 166 755 Ft költségvetési bevétellel és 417 649 488 Ft költségvetési kiadással, 40 815 107 Ft finanszírozási célú bevétellel és 0 Ft finanszírozási célú kiadással** fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegegen belül;

a) **működési célú kiadások**

aa) a személyi juttatások	295 085 933 Ft,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	41 667 161 Ft,
ac) a dologi jellegű kiadások	50 582 500 Ft,
ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft,
ae) az egyéb működési célú kiadások	28 190 387 Ft.

b) az egyéb működési célú kiadásokból:

ba) az elvonások és befizetések	13 035 649 Ft,
bb) az egyéb működési célú támogat. államháztartáson belülre	15 154 738 Ft.

c) **felhalmozási célú kiadások**

ca) a beruházási kiadások	2 123 507 Ft,
cb) a felújítási kiadások	0 Ft,
cc) az egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft.

(3) **Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó** - bevételeit 874 744 771 Ft-ban és kiadásait 809 412 397 Ft-ban fogadja el.

(4) A 2024. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

a) a Társulás bevétele	442 879 352 Ft, és
b) a Gondos Panni Család- és Gyermejköltségtérítési Központ és Szociális Szolgálat bevétele	431 865 419 Ft.

(5) A 2024. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) a Társulás kiadása	407 783 146 Ft és
b) a Gondos Panni Család- és Gyermejköltségtérítési Központ és Szociális Szolgálat kiadása	401 629 251 Ft.

- (6) A Társulás 2024. évi költségvetés teljesítését mérlegszerűen az 1. melléklete tartalmazza.
- (7) A Társulás bevételeinek teljesítését mérlegszerűen a zárszámadás 2. melléklete, a kiadások teljesítését mérlegszerűen a zárszámadás 3. melléklete tartalmazza.
- (8) A Társulás költségvetés teljesítésének bevételi főösszegét előirányzatonkénti, (a jogi személyiségű társulás, valamint intézménye a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat) költségvetési szervenkénti részletezését a zárszámadás 4. melléklete tartalmazza.
- (9) A Társulás (a jogi személyiségű társulás, valamint intézménye a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat) működési és felhalmozási kiadásainak teljesülését a zárszámadás 5. melléklete mutatja.
- (10) A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési és felhalmozási kiadásainak teljesülését településenkénti és feladatonkénti részletezésben a zárszámadás 6. melléklete mutatja.
- (11) A Társulás (a jogi személyiségű társulás), valamint intézménye a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat működési bevételeinek teljesülését településenkénti és feladatonkénti részletezésben a zárszámadás 7. melléklete mutatja.
- (12) A Balatonalmádi Szociális Társulás társulási szinten összesített kiadásainak és bevételeinek teljesítését összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a zárszámadás 8. melléklete, a jogi személyiséggel rendelkező Társulás kiadásainak és bevételeinek teljesítését összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a zárszámadás 8.a. melléklete, a Társulás intézménye (Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat) kiadásainak és bevételeinek teljesítését összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban a zárszámadás 8.b. melléklete mutatja be.
- (13) A Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat és kedvezményeket a zárszámadás 9. melléklete mutatja.
- (14) A zárszámadás 10. melléklete a Társulás 2024. évi működési célú általános tartalékait és céltartalékait mutatja.
- (15) A Társulás 2024. évi vagyonskimutatását tartalmazza a 11. melléklet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározottak szerint.
- (16) A Társulás 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítéseit mutatja a 12. melléklet.
- (17) A Társulás 2024. évi konszolidált mérlegét, konszolidált eredmény-kimutatását, és maradvány kimutatását a 13., 14., 15. melléklet mutatja.

- (18) A Társulás 2024. évi pénzeszközeinek változását a 16. melléklet mutatja.
- (19) Többéves kihatással járó kötelezettségei a Társulásnak nincsenek. (17. melléklet)
- (20) Hitelállománnyal a Társulás szintén nem rendelkezik. (18. melléklet)
- (21) A Társulásnak Európai Unió támogatásból megvalósuló projektje nem volt. (19. melléklet)
- (22) A Társulás középtávú tervezésre vonatkozó saját bevételekkel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettséggel nem rendelkezik. (20. melléklet).

2. (1) A Társulási Tanács a Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetési maradványát 65 332 374 Ft-ban állapítja meg.

(2) Társulási Tanács a költségvetési szerv maradványából az előző évi kötelezettségvállalással terhelt és a 2025. évi költségvetési határozatban eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Társulási Tanács a Társulás és a költségvetési szerv 2024. évi maradványát, valamint a (2) bekezdésben foglaltak szerinti elvonással korrigált maradványát a 15. mellékletben szereplő összegben állapítja meg. Az elfogadott előirányzatokat a soron következő költségvetési határozat módosításakor a 2025. évi költségvetésről szóló határozatba be kell beépíteni.

3. A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem tartalmaz a 2024. évi zárszámadás.

4. A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi konszolidált éves beszámolóját elfogadja.

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

(2) Hatályát veszti a Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetéséről, annak végrehajtásáról és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló 4/2024. (II.26) SzT. határozata.

Balatonalmádi, 2025. május 28.

Bercsényi László sk.
elnök

.....
a társulási tanács tagja

2024. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

TÁRSULÁSI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetését a 4/2024. (II.26.) SzT. határozatával 428 459 826 Ft összeggel fogadta el.

A Társulási Tanács a költségvetési határozatot négy alkalommal módosította. Az első alkalommal a 16/2024. (VI. 24.) SzT. határozattal, a második alkalommal a 19/2024. (IX. 30.) SzT. határozattal, a harmadik alkalommal a 19/2024.(XII.16.) SzT. határozattal, a negyedik módosítás pedig a 2/2025. (II.26.) SzT. határozatával történt, amelynek eredményeként a Társulás 2024. évi költségvetésének módosított előirányzata 482.531.110 Ft-ra emelkedett.

A társulás záró pénzkészlete 65 008 976 Ft volt.

2013. július 1. napjától a Balatonalmádi Szociális Társulás önálló jogi személyiségű társulásként működik, Balatonalmádi Város Önkormányzat költségvetésétől, gazdálkodásától elkülönülten. A Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik, önálló könyvvizetésre és beszámoló készítésére kötelezett. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Közös Önkormányzati Hivatal, míg a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat (2016. előtt Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ - SZAK, 2016-2020 között Balatonalmádi Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat néven) pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látja el.

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

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

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA

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

A költségvetési előirányzatok terhére teljesült **költségvetési bevétel összege 442 166 755 Ft**, mely a módosított előirányzathoz (441 716 003 Ft) képest 100,1 %-os teljesítést mutat, ezen belül tervezett működési bevételek 101,9 %-ban, az egyéb működési célú támogatások bevételei 100,1 %-ban teljesültek.

A százalékos bevételi előirányzat teljesítését a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	Eredeti ei Ft	Mód.ei. Ft	Teljesítés Ft	Telj/mód.ei. %
Elvonások és befizetések bevételei	0	13 035 649	13 035 649	100,0
Egyéb működési célú támog. bevételek (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök)	403 302 847	404 612 814	404 612 814	100,0
Működési bevételek	24 744 482	24 067 540	24 518 292	101,9
Összesen:	428 047 329	441 716 003	442 166 755	100,1

A **működési bevételek** a módosított előirányzathoz képest 101,9 %-on (24.518.271 Ft) teljesültek 2024. évben a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgáltatónál, a jogi személyiségű társulás mindösszesen 21 Ft működési bevétellel számolt 2024. évben.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei** 100,0 %-os teljesülést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva a Társulás egészére vonatkozóan, melynek összege 404 612 814 Ft.

A jogi személyiségű társulás egyéb működési célú támogatásértékű bevételei 100 %-on teljesültek (402 476 721 Ft).

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális-, és gyermekjóléti támogatás, óvodai-iskolai szociális segítség támogatása, minimálbér támogatás, összevont ágazati pótlék) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, melyet a társulás számára átutal. 2024. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 316 068 990 Ft volt.

Az önkormányzat részéről átutalt támogatások teljesülését az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Eredeti ei Ft	Mód.ei. Ft	Teljesítés Ft	Telj/mód.ei. %
Szociális és gyermekvédelmi összevont ágazati pótlék	53 111 413	48 784 609	48 784 609	100,0

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	223 559 160	225 556 160	225 556 160	100,0
Óvodai és iskolai szociális segítség támogatása	15 319 911	15 319 911	15 319 911	100,0
A minimálbér és a garantált bérmin. tám. a 68/2023. (III.10) Korm. rendelet alapján tám. B.almádi Önk-től	26 493 110	26 408 310	26 408 310	100,0
Összesen:	318 483 594	316 068 990	316 068 990	100,0

A bevétel, kiadás különbségeként az önkormányzatok részéről összesen 64 699 418 Ft került utalásra a társulás részére, amely 100 %-os teljesítést mutat.

A társulási megállapodás rendelkezései szerint megállapított 3 %-os hozzájárulásként a társult önkormányzatoktól 12 726 531 Ft bevétel realizálódott.

2024. évben a nyári napközis tábor kiadásaihoz Balatonalmádi Város Önkormányzata 300 000 Ft, Balatonfűzfő Város Önkormányzata 200 000 Ft támogatást, Alsóörs Község Önkormányzata pedig 650 000 Ft egyéb többletfeladat támogatást adott át a társulás részére.

A 2023. évi beszámoló keretében történő állami támogatás elszámolást követően Balatonalmádi Város Önkormányzatától 345 290 Ft, került átutalásra a társulás részére.

A 2023. évi pénzügyi elszámolás alapján Litér Község Önkormányzata 88 809 Ft-ot adott át a társulásnak.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak támogatása 1 735 893 Ft-tal, 100 %-kal teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat nyári diákmunka program támogatása 400 200 Ft-tal teljesült.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ cafetéria emelés támogatása a településektől 7 397 683 Ft-tal teljesült.

A finanszírozási bevételek között az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétele teljesítése 40 815 107 Ft volt.

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

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

A Balatonalmádi Szociális Társulás egészénél a költségvetési kiadási előirányzatok terhére véglegesen elszámolható kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,6 %-ban (417 649 488 Ft) teljesültek.

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

Megnevezés	Eredeti ei. Ft	Mód.ei. Ft	Teljesítés Ft	Telj/ mód %
Személyi juttatások	307 602 866	306 734 172	295 085 933	96,2
Munkaadót terh.járu. és szoc. hozzáj. adó	48 209 784	47 828 849	41 667 161	87,1
Dologi kiadások	66 972 049	64 360 592	50 582 500	78,6
Elvonások és befizetések	0	13 035 649	13 035 649	100,0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	15 154 738	15 154 738	100,0
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	2 902 175	32 526 050	0	0
Beruházások	2 772 952	2 891 060	2 123 507	73,5
Összesen:	428 459 826	482 531 110	417 649 488	86,6

Személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a működési kiadások 81,0 %-át fordította a társulás.

A személyi kiadások és járulécai a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 336 753 094 Ft összeggel 95,0 %-kal realizálódtak, ebből a jogi személyiséggel rendelkező társulás személyi kiadásai és járulécai 0 Ft-tal 0 %-kal teljesültek a 140 000 Ft módosított előirányzathoz képest.

A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat 2024. évre engedélyezett módosított létszámkerete 52,68 fő volt, ebből 50,43 fő közalkalmazott, 0,25 fő a munka törvénykönyvének hatálya alá tartozók létszáma, 2,0 fő közfoglalkoztatásban foglalkoztatott. Az intézmény átlagos statisztikai létszáma 47,42 fő.

A **dologi kiadások** előirányzatai 78,6 %-ban teljesültek, a fenntartásnak, működtetésnek pénzügyi akadálya nem volt.

A jogi személyiségű társulás dologi kiadásai a módosított előirányzathoz képest (1 200 000Ft) 865 499 Ft-tal, 72,1 %-kal teljesültek. A Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat dologi kiadásainak teljesülése

49 717 001 Ft a 63 160 592 Ft összegű módosított előirányzathoz képest, ez 78,7 %-os teljesítést jelent.

Beruházási kiadások a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 2 123 507 Ft összeggel 73,5 %-kal realizálódtak.

A Balatonalmádi Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat beruházási kiadásai 2 123 507 Ft-tal teljesültek, mely kiadások kis értékű eszközbeszerzéseken felül

- Balatonalmádi településen a Baross G. út 32. szám alatti épületben árnyékolástechnikai eszközök, porszívók, mobiltelefonok és laptop,
- Felsőörs településen hűtőszekrény, árnyékolástechnikai eszközök,
- Balatonfűzfő településen mobiltelefon és konyhai eszközök,
- Litér és Szentkirályszabadja településen informatikai eszközök beszerzését tartalmazzák.

Összességében a Balatonalmádi Szociális Társulás 2024. évi költségvetés kiadásainak teljesítése a Társulás részére biztosított előirányzatokon belül történt.

MARADVÁNY KIMUTATÁS **(15. melléklet)**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet szerint maradvány-kimutatást a 15. számú melléklet tartalmazza. A maradvány-kimutatás az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait mutatja. A kimutatás a bevételeket és kiadásokat költségvetési és finanszírozási megbontásban is mutatja.

Az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlege 24 517 267 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege 40 815 107 Ft. A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely 65 332 374 Ft.

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

A Társulás maradvány összegét csökkenti a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege, amely 2 474 224 Ft. Ez az összeg azonban a 2025. évi költségvetés eredeti előirányzatai között tervezésre került.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány a Társulás szabad maradványát mutatja, amely 62 858 150 Ft.

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

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

A Társulás vagyona 2024. december 31-re az előző évhez képest 22 824 024 Ft-tal, 43,5%-kal növekedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 2 035 023 Ft-tal, 27,4%-kal csökkent, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 24 859 047 Ft-tal, 55,2%-kal növekedett.

A befektetett eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző évi %	Tárgy évi %	Index tárgy évi/előző évi %
Immateriális javak	0	0	0
Tárgyi eszközök	100,0	100,0	72,58
Összesen:	100,0	100,0	72,58

A Társulásnál 2024. évben a befektetett eszközök állományán belül nem változott az immateriális javak állománya, a tárgyi eszközök állománya csökkent.

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

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

Megnevezés	Elhasználódási szint %		Használhatósági fok %	
	Előző évi	Tárgy évi	Előző évi	Tárgy évi
Immateriális javak	100	100	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	83,89	88,72	16,11	11.28

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

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

Megnevezés	Előző évi Ft	Tárgy évi Ft	Index Tárgy évi/előző évi (%)
Saját tőke	28 231 264	49 769 749	176,3
Kötelezettségek	1 044 575	1 853 677	177,5
Sajátos forrás oldali elszámolások, passzív időbeli elhatárolások	23 173 262	23 649 699	102,1
Összesen:	52 449 101	75 273 215	143,5

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

Megnevezés	Előző évi (%)	Tárgy évi (%)
Befektetett eszközök aránya (%)	14,15	7,16
Saját tőke aránya (%)	53,83	66,12
Tőkefeszültségi mutató (%)	3,70	3,72
Likviditási ráta	43,41	37,16
Likviditási gyorsráta	39,05	35,07
Működés bizt.aránymut.	380,41	924,01

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

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) emelkedett, mivel a saját tőke állománya növekedett, a befektetett eszközöké csökkent.

Csökkent a likviditási ráta (a forgóeszközök állománya kisebb mértékben emelkedett, mint a kötelezettségek állománya), a likviditási gyorsráta is csökkent, mivel a pénzeszközök állománya kisebb mértékben növekedett, mint a kötelezettségek állománya. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. A Társulásnak 2024. évben nem voltak likviditási gondjai.

Balatonalmádi, 2025. május 22.

Bercsényi László sk.
elnök