



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

---

**Szám: 1/167-2/2023.**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa**  
**2023. május 26-i ülésére**

**Tárgy:** A Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi zárszámadása és a 2022. évi maradvány megállapítása

**Előterjesztő:** Fabó Péter elnök

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

A döntés **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

  
Tárnoki Renáta Sára  
aljegyző

## Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulási Tanács az 4/2022. (II.28.) SzT. határozatával állapította meg Balatonalmádi Szociális Társulásának 2021. 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 2022. évi társulási konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentést, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-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 előírányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*
- c) a vagyonkimutatást, és*
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”*

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

Balatonalmádi Szociális Társulás látja el a szociális és gyermekjóléti feladatokat, mely 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 2022. évi zárszámadása és a 2022. évi maradvány megállapításáról szóló előterjesztést megvitatni, s azt a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2023. május 22.

**Fabó Péter sk.**  
elnök

#### **Mellékletek:**

- Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozati javaslat tervezete
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2022 évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat javaslat indokolása
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat-tervezet 1-20. számú mellékletei
- Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2022. évi költségvetés végrehajtásának részletes indoklása
- Belső kontroll nyilatkozat

## 1. HATÁROZATI JAVASLAT

### Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2023. (...) SzT. határozata

#### a belső kontrollrendszeréről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta „A Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi zárszámadása és a 2022. 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 alelnököt, hogy a döntésről a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi és Számviteli Osztály vezetőjét értesítse.

**Felelős:** Fabó Péter elnök  
**Hivatali felelős:** Tárnoki Renáta Sára aljegyző  
**Határidő:** 2.pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2023. május 26.

**Fabó Péter sk.**  
elnök

.....  
a társulási tanács tagja

## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

### Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának

.../2023. (...) SzT. határozata

#### a zárszámadásról

1. (1) A Társulási Tanács a **Társulás 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót** – központi irányító szervi támogatás nélkül – **342 518 341 Ft költségvetési bevétellel és 335 034 203 Ft költségvetési kiadással, 30 024 002 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	216 261 675 Ft,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	30 860 469 Ft,
ac) a dologi jellegű kiadások	43 704 536 Ft,
ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft,
ae) az egyéb működési célú kiadások	35 377 724 Ft.

b) az egyéb működési célú kiadásokból:

ba) az elvonások és befizetések	15 655 776 Ft,
bb) az egyéb működési célú támogat. államháztartáson belülre	19 721 948 Ft.

c) **felhalmozási célú kiadások**

ca) a beruházási kiadások	8 829 799 Ft,
cb) a felújítási kiadások	0 Ft,
cc) az egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft.

(3) **Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó** - bevételeit 667 878 984 Ft-ban és kiadásait 630 370 844 ban fogadja el.

(4) A 2022. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

a) a Társulás bevétele	331 940 271 Ft, és
b) a Gondos Panni Család- és Gyermejköltségi Központ és Szociális Szolgálat bevétele	335 938 713 Ft.

(5) A 2022. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) a Társulás kiadása	315 803 154 Ft és
-----------------------	-------------------

b) a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat kiadása  
314 567 690 Ft.

- (6) A Társulás 2022. 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 előirányzatokénti, (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 2022. évi működési célú általános tartalékait és céltartalékait mutatja.
- (15) A Társulás 2022. évi vagyonkimutatását tartalmazza a 11. melléklet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározottak szerint.

- (16) A Társulás 2022. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítéseit mutatja a 12. melléklet.
- (17) A Társulás 2022. évi konszolidált mérlegét, konszolidált eredménykimutatását, és maradvány kimutatását a 13., 14., 15. melléklet mutatja.
- (18) A Társulás 2022. 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 2022. évi költségvetési maradványát 37 508 140 Ft-ban állapítja meg.

(2) Társulási Tanács a költségvetési szerv maradványából az előző évi kötelezettségvállalással terhelt és a 2023. évi költségvetési határozatban eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Társulási Tanács a Társulás és a költségvetési szerv 2022. 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 2023. évi költségvetésről szóló határozatba be kell beépíteni.

**3.** A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem tartalmaz a 2022. évi zárszámadás.

**4.** A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi konszolidált éves beszámolóját elfogadja.

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

(2) Hatályát veszti a Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi költségvetéséről, annak végrehajtásáról és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló 4/2022. (II.28.) SzT. határozata.

Balatonalmádi, 2023. május 26.

**Fabó Péter sk.**  
elnök

.....  
a társulási tanács tagja

## 2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

### TÁRSULÁSI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

**Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi költségvetését az 4/2022. (II.28.) SzT. határozatával 322 800 101 Ft összeggel fogadta el.**

**A Társulási Tanács a költségvetési határozatot négy alkalommal módosította. Az első alkalommal a 20/2022. (VI. 28.) SzT. határozattal, a második alkalommal a 25/2022. (IX. 26.) SzT. határozattal, a harmadik alkalommal a 28/2022.(XII.19.) SzT. határozattal, a negyedik módosítás pedig 2/2023. (II.27.) SzT. határozatával történt, melynek eredményeként a Társulás 2022. évi költségvetésének módosított előirányzata 372 894 755 Ft-ra emelkedett.**

A társulás záró pénzkészlete 37 193 399 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 Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat (2016. előtt Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ - SZAK, 2016-2020 között Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat néven) pénzügyi-, számviteli és gazdálkodási feladatait a Balatonalmádi Városgondnokság látja el.

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

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



## **2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**

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

A költségvetési előirányzatok terhére teljesült **költségvetési bevétel összege 342 518 341 Ft**, mely a módosított előirányzathoz (342 870 753 Ft) képest 100 %-os teljesítést mutat, ezen belül tervezett működési bevételek 98,4 %-ban, az egyéb működési célú támogatások bevételei 100 %-ban teljesültek.

A százalékos bevételi előirányzat teljesítését a következő táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei Ft</b>	<b>Mód.ei. Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>Telj/mód.ei. %</b>
Elvonások és befizetések bevételei	0	15 655 776	15 655 776	100,0
Egyéb működési célú támog. bevételek (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök)	304 650 650	305 711 415	305 711 415	100,0
Működési bevételek	16 904 731	21 503 562	21 151 150	98,4
<b>Összesen:</b>	<b>321 555 381</b>	<b>342 870 753</b>	<b>342 518 341</b>	<b>99,9</b>

A **működési bevételek** a módosított előirányzathoz képest 98,4 %-on (21 151 131 Ft) teljesültek 2022. évben a Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálatnál, a jogi személyiségű társulás mindösszesen 19 Ft működési bevétellel számolt 2022. évben.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei** 100 %-os teljesülést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva a Társulás egészére vonatkozóan, melynek összege 305 711 415 Ft.

A jogi személyiségű társulás egyéb működési célú támogatásértékű bevételei 100 %-on teljesültek (303 130 970 Ft).

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális-, és gyermekjóléti támogatás, óvodai-iskolai szociális segítség támogatása, összevont ágazati pótlék) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, melyet a társulás számára átutal. 2022. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 247 153 973 Ft volt.

Az önkormányzat részéről átutalt támogatások teljesülését az alábbi táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti ei Ft</b>	<b>Mód.ei. Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>Telj/mód.ei. %</b>
Szociális és gyermekvédelmi összevont ágazati pótlék	43 727 545	41 243 497	41 243 497	100,0
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	191 368 943	191 948 253	191 948 253	100,0
Óvodai és iskolai szociális segítség támogatása	13 962 223	13 962 223	13 962 223	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>249 058 711</b>	<b>247 153 973</b>	<b>247 153 973</b>	<b>100,0</b>

A bevétel, kiadás különbségeként az önkormányzatok részéről összesen 43 861 042 Ft került utalásra a társulás részére, amely 100 %-os teljesítést mutat.

A társulási megállapodás rendelkezései szerint megállapított 3 %-os hozzájárulásként a társult önkormányzatoktól 9 588 122 bevétel realizálódott.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a nyári napközis foglalkoztatás kiadásaihoz a társulás részére 2022. évben pénzeszközt nem adott át.

A 2021. évi beszámoló keretében történő állami támogatás elszámolást követően Balatonalmádi Város Önkormányzatától 2 557 833 Ft került átutalásra a társulás részére.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak támogatása 2 400 445 Ft-tal, 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat nyári diákmunka program támogatása 150 000 Ft-tal teljesült.

**A finanszírozási bevételek** között az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétel teljesítése 30 024 002 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 89,8 %-ban (335 034 203 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	228 422 676	226 591 340	216 261 675	95,4
Munkaadót terh.járu. és szoc. hozzáj. adó	34 245 597	33 828 776	30 860 469	91,2
Dologi kiadások	45 546 790	50 112 103	43 704 536	87,2
Elvonások és befizetések	0	15 655 776	15 655 776	100,0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	19 721 948	19 721 948	100,0
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	2 056 038	14 032 559	0	0
Beruházások	12 529 000	12 952 253	8 829 799	68,2
<b>Összesen:</b>	<b>322 800 101</b>	<b>372 894 755</b>	<b>335 034 203</b>	<b>89,8</b>

Személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a működési kiadások 75,8 %-át fordította a társulás.

A személyi kiadások és járulécai a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 247 122 144 Ft összeggel 94,9 %-kal realizálódtak, ebből a jogi személyiséggel rendelkező társulás személyi kiadásai és járulécai 978 Ft-tal 0,7 %-kal teljesültek a 140 000 Ft módosított előirányzathoz képest.

A Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2022. évre engedélyezett módosított létszámkerete 51,41 fő volt, ebből 49,35 fő közalkalmazott, 0,06 fő a munka törvénykönyvének hatálya alá tartozók létszáma, 2,0 fő közfoglalkoztatásban foglalkoztatott. Az intézmény átlagos statisztikai létszáma 44,1 fő.

A **dologi kiadások** előirányzatai 87,2 %-ban teljesültek, a fenntartásnak, működtetésnek pénzügyi akadálya nem volt.

A jogi személyiségű társulás dologi kiadásai a módosított előirányzathoz képest (1 000 000Ft) 743 587 Ft-tal, 74,4 %-kal teljesültek. A Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat dologi kiadásainak teljesülése 42 960 949 Ft a 49 112 103 Ft összegű módosított előirányzathoz képest, ez 87,5 %-os teljesítést jelent.

**Beruházási kiadások** a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 8 829 799 Ft összeggel 68,2 %-kal realizálódtak.

A Balatonalmádi Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat beruházási kiadásai 8 829 799 Ft-tal teljesültek, mely kiadások kis értékű eszközbeszerzéseken felül

- Szentkirályszabadja településen laptopbeszerzést és gépjárműbeszerzést,
- Litér településen gépjárműbeszerzést, rekreációs kültéri eszközök beszerzést,
- Felsőörs településen defibrillátor és gépjármű beszerzést,
- Balatonfűzfő településen laptop beszerzést tartalmazza.

Összességében a Balatonalmádi Szociális Társulás 2022. évi költségvetés kiadásainak teljesítése a Társulás részére biztosított előirányzatokon belül történt.

#### KONSZOLIDÁLT 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 7 484 138 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege 30 024 002 Ft. A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely 37 508 140 Ft.

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

A Társulás maradvány összegét csökkenti a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege, amely 911 690 Ft. Ez az összeg azonban a 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatai között tervezésre került.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegével csökkentett maradvány a Társulás szabad maradványát mutatja, amely 36 596 450 Ft.

Megjegyzést igényel azonban, hogy a Társulás szabad maradványa a településekkel történő 2022. évi elszámolás eredményeként jelentkező kiadás fedezetéül is szolgál.

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

A Társulás vagyona 2022. december 31-re az előző évhez képest 11 940 644 Ft-tal, 32,3%-kal növekedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 4 193 043 Ft-tal, 84,1%-kal növekedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 7 747 601 Ft-tal, 24,2%-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	184,1
<b>Összesen:</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>184,1</b>

A Társulásnál 2022. évben a befektetett eszközök állományán belül nem változott az immateriális javak állománya, a tárgyi eszközök állománya növekedett.

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

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

Megnevezés	Elhasználódási szint %		Használhatósági fok %	
	Előző évi	Tárgy évi	Előző évi	Tárgy évi
Immateriális javak	100	100	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	84,52	78,33	15,48	21,67

Az Társulásnál az eszközök használhatósági foka az előző évihez képest növekedést 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	20 391 875	28 535 881	139,9
Kötelezettségek	1 731 881	1 471 496	85,0
Sajátos forrás oldali elszámolások, passzív időbeli elhatárolások	14 813 155	18 870 178	127,4
<b>Összesen:</b>	<b>36 936 911</b>	<b>48 877 555</b>	<b>132,3</b>

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

Megnevezés	Előző évi (%)	Tárgy évi (%)
Befektetett eszközök aránya (%)	13,50	18,78
Saját tőke aránya (%)	55,21	58,38
Tőkefeszültségi mutató (%)	8,49	5,16
Likviditási ráta	18,29	26,67
Likviditási gyorsráta	17,15	25,28
Működés bizt.aránymut.	408,99	310,88

A Társulásnál a befektetett eszközök aránya növekedett, a saját tőke aránya is növekedett. A tőkefeszültségi mutató az előző évihez képest csökkent. A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) csökkent, mivel a saját tőke állományának növekedéséhez képest a befektetett eszközök állománya nagyobb mértékben növekedett.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök állománya növekedett, a kötelezettségek állománya csökkent), a likviditási gyorsráta is emelkedett, mivel a pénzeszközök állomány növekedett, a kötelezettségek állománya csökkent. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. A Társulásnak 2022. évben nem voltak likviditási gondjai.

Balatonalmádi, 2023. május 22.

**Fabó Péter sk.**  
elnök