



Balatonalmádi Szociális Társulás Alelnöke
8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
Telefon: 88/542-411 Fax: 88/542-493
e-mail: polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 1/56-3/2022.

ELŐTERJESZTÉS

**a Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa
2022. május 30-i ülésére**

Tárgy: A Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi zárszámadása és a 2021. évi maradvány megállapítása

Előterjesztő: Ráczkevi Lajos alelnök

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 5/2021. (II.26.) 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 2021. 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 előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, 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 2021. évi zárszámadása és a 2021. évi maradvány megállapításáról szóló előterjesztést megvitatni, s azt a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2021. május 26.

Ráczkevi Lajos sk.

alelnök

Mellékletek:

- Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozati javaslat tervezete
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat javaslat indokolása
- Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi költségvetési tervének végrehajtásáról és maradványáról szóló határozat-tervezet 1-20. számú mellékletei
- Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat néven) 2021. évi költségvetés végrehajtásának részletes indoklása
- Belső kontroll nyilatkozat

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának .../2022. (...) SzT. határozata

a belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

A Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta „A Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi zárszámadása és a 2021. 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: Ráczkevi Lajos alelnök
Hivatali felelős: Tárnoki Renáta Sára aljegyző
Határidő: 2.pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2022. május 30.

Ráczkevi Lajos sk.
alelnök

.....
a társulási tanács tagja

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsának

.../2022. (...) SzT. határozata

a zárszámadásról

1. (1) A Társulási Tanács a **Társulás 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót** – központi irányító szervi támogatás nélkül – **282 439 659 Ft költségvetési bevétellel és 278 616 131 Ft költségvetési kiadással, 26 200 074 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	171 546 122 Ft,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	27 664 621 Ft,
ac) a dologi jellegű kiadások	38 994 930 Ft,
ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft,
ae) az egyéb működési célú kiadások	33 545 508 Ft.

b) az egyéb működési célú kiadásokból:

ba) az elvonások és befizetések	14 761 774 Ft,
bb) az egyéb működési célú támogat. államháztartáson belülre	18 783 734 Ft.

c) **felhalmozási célú kiadások**

ca) a beruházási kiadások	6 864 950 Ft,
cb) a felújítási kiadások	0 Ft,
cc) az egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft.

(3) **Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó -** bevételeit 546 295 079 Ft-ban és kiadásait 516 271 077 ban fogadja el.

(4) A 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

a) a Társulás bevétele	270 233 808 Ft,
és	
b) a Gondos Panni Család- és Gyermejkölési Központ és Szociális Szolgálat bevétele	276 061 271 Ft.

(5) A 2021. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) a Társulás kiadása	257 110 302 Ft és
-----------------------	-------------------

b) a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat kiadása
259 161 175 Ft.

- (6) A Társulás 2021. 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 előirányzatoként, (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 2021. évi működési célú általános tartalékait és céltartalékait mutatja.
- (15) A Társulás 2021. évi vagyonkimutatását tartalmazza a 11. melléklet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározottak szerint.

- (16) A Társulás 2021. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak konszolidálást követő teljesítéseit mutatja a 12. melléklet.
- (17) A Társulás 2021. évi konszolidált mérlegét, konszolidált eredménykimutatását, és maradvány kimutatását a 13., 14., 15. melléklet mutatja.
- (18) A Társulás 2021. 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 2021. évi költségvetési maradványát 30 024 002 Ft-ban állapítja meg.

(2) Társulási Tanács a költségvetési szerv maradványából az előző évi kötelezettségvállalással terhelt és a 2022. évi költségvetési határozatban eredeti előirányzatként már betervezett előirányzaton felüli összeget elvonja.

(3) A Társulási Tanács a Társulás és a költségvetési szerv 2021. 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 2022. évi költségvetésről szóló határozatba be kell beépíteni.

3. A Társulás csak kötelező feladatokat lát el, így önként vállalt és államigazgatási feladatokat nem tartalmaz a 2021. évi zárszámadás.

4. A Társulási Tanács a Társulás 2021. évi konszolidált éves beszámolóját elfogadja.

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

(2) Hatályát veszti a Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi költségvetéséről, annak végrehajtásáról és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló 5/2021. (II.26.) SzT. határozata.

Balatonalmádi, 2022. május 30.

Ráczkevi Lajos sk.
alelnök

.....
a társulási tanács tagja

2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS INDOKOLÁSA

TÁRSULÁSI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELESE

Balatonalmádi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. évi költségvetését az 5/2021. (II.26.) SzT. határozatával 258 024 911 Ft összeggel fogadta el.

A Társulási Tanács a költségvetési határozatot négy alkalommal módosította. Az első alkalommal a 16/2021. (VI. 30.) SzT. határozattal, a második alkalommal a 20/2021. (IX. 29.) SzT. határozattal, a harmadik alkalommal a 29/2021. (XII.20.) SzT. határozattal, a negyedik módosítás pedig 2/2022. (II.28.) SzT. határozatával történt, melynek eredményeként a Társulás 2021. évi költségvetésének módosított előirányzata 308 606 902 Ft-ra emelkedett.

A társulás záró pénzkészlete 29 706 109 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)

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA

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

A költségvetési előirányzatok terhére teljesült **költségvetési bevétel összege 282 439 659 Ft**, mely a módosított előirányzathoz (282 406 428 Ft) képest 100 %-os teljesítést mutat, ezen belül tervezett működési bevételek 99,7 %-ban, az egyéb működési célú támogatások bevételei 100 %-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	14 761 774	14 761 774	100,0
Egyéb működési célú támog. bevételek (államháztartáson belülről átvett pénzeszközök)	240 099 612	246 139 184	246 139 184	100,0
Működési bevételek	17 438 667	21 505 470	21 438 701	99,7
Egyéb működési célú támog. bevételei (államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök)			100 000	0
Összesen:	257 538 279	282 406 428	282 439 659	100,0

A **működési bevételek** a módosított előirányzathoz képest 99,7 %-on (21 438 689 Ft) teljesültek 2021. évben a Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál, a jogi személyiségű társulás mindösszesen 12 Ft működési bevétellel számolt 2021. évben.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei** 100 %-os teljesülést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva a Társulás egészére vonatkozóan, melynek összege 246 239 184 Ft.

A jogi személyiségű társulás egyéb működési célú támogatásértékű bevételei 100 %-on teljesültek (244 519 954 Ft).

Az **egyéb működési célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök** 100 000 Ft-tal teljesültek 2021. évben a Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó intézmény működésével összefüggő állami támogatásokat (szociális-, és gyermekjóléti támogatás, összevont ágazati pótlék) a székhely önkormányzat, Balatonalmádi Város Önkormányzata igényli és kapja a központi költségvetésből, melyet a társulás számára átutal. 2021. évben a társulás számára átadott állami támogatás összege 187 628 928 Ft volt.

Az önkormányzat részéről átutalt támogatások teljesülését az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Eredeti ei Ft	Mód.ei. Ft	Teljesítés Ft	Telj/mód.ei. %
Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja	0	0	0	100,0
Szociális és gyermekvédelmi összevont ágazati pótlék	31 464 830	29 390 560	29 390 560	100,0
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	137 623 440	144 772 415	144 772 415	100,0
Óvodai és iskolai szociális segítség támogatása	13 465 953	13 465 953	13 465 953	100,0
Összesen:	182 554 223	187 628 928	187 628 928	100,0

A bevétel, kiadás különbségeként az önkormányzatok részéről összesen 47 635 709 Ft került utalásra a társulás részére, amely 100 %-os teljesítést mutat.

A társulási megállapodás rendelkezései szerint megállapított 3 %-os hozzájárulásként a társult önkormányzatoktól 7 664 105 Ft bevétel realizálódott.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a nyári napközis foglalkoztatás kiadásaihoz a társulás részére 2021. évben pénzeszközt nem adott át.

A 2020. évi beszámoló keretében történő állami támogatás elszámolást követően Balatonalmádi Város Önkormányzatától 1 591 212 Ft került átutalásra a társulás részére.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak támogatása 1 339 597 Ft-tal, 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat nyári diákmunka program támogatása 279 633 Ft-tal teljesült.

A finanszírozási bevételek között az előző évi **költségvetési maradvány** igénybevétele teljesítése 26 200 074 Ft volt.

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

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

A Balatonalmádi Szociális Társulás egészénél a költségvetési kiadási előirányzatok terhére véglegesen elszámolható kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,3 %-ban (278 616 131 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	180 454 299	178 556 443	171 546 122	96,1
Munkaadót terh.járul. és szoc. hozzáj. adó	30 338 587	29 000 514	27 664 621	95,4
Dologi kiadások	42 687 324	48 103 796	38 994 930	81,1
Elvonások és befizetések	0	14 761 774	14 761 774	100,0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	18 783 734	18 783 734	100,0
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	1 414 701	11 166 167	0	0
Beruházások	3 130 000	8 234 474	6 864 950	83,4
Összesen:	258 024 911	308 606 902	278 616 131	90,3

Személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a működési kiadások 73,3%-át fordította a társulás.

A személyi kiadások és járulékai a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 199 210 743 Ft összeggel 96,0 %-kal realizálódtak, ebből a jogi személyiséggel rendelkező társulás személyi kiadásai és járulékai 4 683 Ft-tal 3,3%-kal teljesültek a 140 000 Ft módosított előirányzathoz képest.

A Gondos Panni Család- és Gyermejjóléti Központ és Szociális Szolgálat 2021. évre engedélyezett módosított létszámkerete 49,81 fő volt, ebből 46,89 fő közalkalmazott, 0,25 fő a munka törvénykönyvének hatálya alá tartozók létszáma, 2,67 fő közfoglalkoztatásban foglalkoztatott. Az intézmény átlagos statisztikai létszáma 41,87 fő.

A **dologi kiadások** előirányzatai 81,1 %-ban teljesültek, a fenntartásnak, működtetésnek pénzügyi akadálya nem volt.

A jogi személyiségű társulás dologi kiadásai a módosított előirányzathoz képest (1 000 000Ft) 666 539 Ft-tal, 66,7 %-kal teljesültek. A Gondos Panni Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat dologi kiadásainak teljesülése 38 328 391 Ft a 47 103 796 Ft összegű módosított előirányzathoz képest, ez 81,4 %-os teljesítést jelent.

Beruházási kiadások a Balatonalmádi Szociális Társulás egészére vonatkozóan 6 864 950 Ft összeggel 89,8 %-kal realizálódtak.

A Balatonalmádi Család- és Gyermekjóléti Központ és Szociális Szolgálat beruházási kiadásai 6 864 950 Ft-tal teljesültek, mely kiadások kis értékű eszközbeszerzéseken felül

- Balatonalmádi településen költözéssel összefüggő eszközbeszerzések (asztalok, székek, szekrények),
 - Szentkirályszabadja településen laptop beszerzését,
 - Litér településen 3 db elektromos kerékpár beszerzését,
 - Felsőörs településen 1 db elektromos kerékpár beszerzését,
 - Balatonfűzfő településen laptop beszerzését.
- tartalmazza.

Összességében a Balatonalmádi Szociális Társulás 2021. 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 3 823 528 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege 26 200 474 Ft. A kimutatás alapján az alaptevékenység maradványa megegyezik az említett költségvetési és finanszírozási egyenlegek együttes összegével, amely 30 024 002 Ft.

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

A Társulás maradvány összegét csökkenti a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege, amely 1 244 720 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 28 779 282 Ft.

Megjegyzést igényel azonban, hogy a Társulás szabad maradványa a településekkel történő 2021. évi elszámolás eredményeként jelentkező kiadás fedezetéül is szolgál.

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

A Társulás vagyona 2021. december 31-re az előző évhez képest 4 341 972 Ft-tal, 13,3 %-kal növekedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 825 394 Ft-tal, 19,8%-kal növekedett, az „egyéb” eszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 3 516 578 Ft-tal, 12,37%-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	119,84
Összesen:	100,0	100,0	119,84

A Társulásnál 2021. 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	0	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek Tárgyi eszközök	86,18	84,52	13,82	15,48

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	17 328 542	20 391 875	117,7
Kötelezettségek	858 160	1 731 881	201,8
Sajátos forrás oldali elszámolások, passzív időbeli elhatárolások	14 408 237	14 813 155	102,8
Összesen:	32 594 939	36 936 911	113,3

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

Megnevezés	Előző évi (%)	Tárgy évi (%)
Befektetett eszközök aránya (%)	12,76	13,50
Saját tőke aránya (%)	53,16	55,21
Tőkefeszültségi mutató (%)	3,38	8,49
Likviditási ráta	31,99	18,29
Likviditási gyorsráta	30,28	17,15
Működés bizt.aránymut.	416,5	408,99

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

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) csökkent, mivel a saját tőke állományának növekedéséhez képest a befektetett eszközök állománya nagyobb arányban növekedett.

Csökkent a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának növekedéséhez képest a kötelezettségek állománya nagyobb mértékben növekedett), a likviditási gyorsráta is csökkent, mivel a pénzeszközök állományának növekedése kisebb volt, mint a kötelezettségek állományának növekedése. Mindkettő mutató jónak mondható.

A vagyoni, pénzügyi helyzet az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. A Társulásnak 2021. évben nem voltak likviditási gondjai.

Balatonalmádi, 2022. május 25.

Ráczkevi Lajos sk.
alelnök