

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás

8319 Lesenceistvánd, Kossuth utca 145., Tel.: 87/436-151

E-mail: korjegyzo@lesenceistvand.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/79-11/2025. 3. napirend
Tárgy:	2024. évi zárszámadás
Előterjesztő:	Tóth Csaba elnök
Készítette:	Pappné Enyingi Anikó pénzügyi ügyintéző
Testületi ülés dátuma:	2025. május 15.
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	Pénzügyi, Ellenőrző, Szociális Bizottság
Törvényességi észrevétel	

Dátum:

Lesenceistvánd, 2025. április 23.

1. Általános rész

Tisztelt Társulási tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a társulás költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a jegyző készíti elő és az elnök terjeszti a Társulási tanács elé úgy, hogy az a Társulási tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadás tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadás előterjesztésekor a Társulási tanács részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a társulás adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadását a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadás tervezet adatai Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Társulási tanácsot 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF) számú határozatában 336 796 903 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2024. évben beruházásokra és felújításokra összességében 8 094 617 Ft-ot fordított.

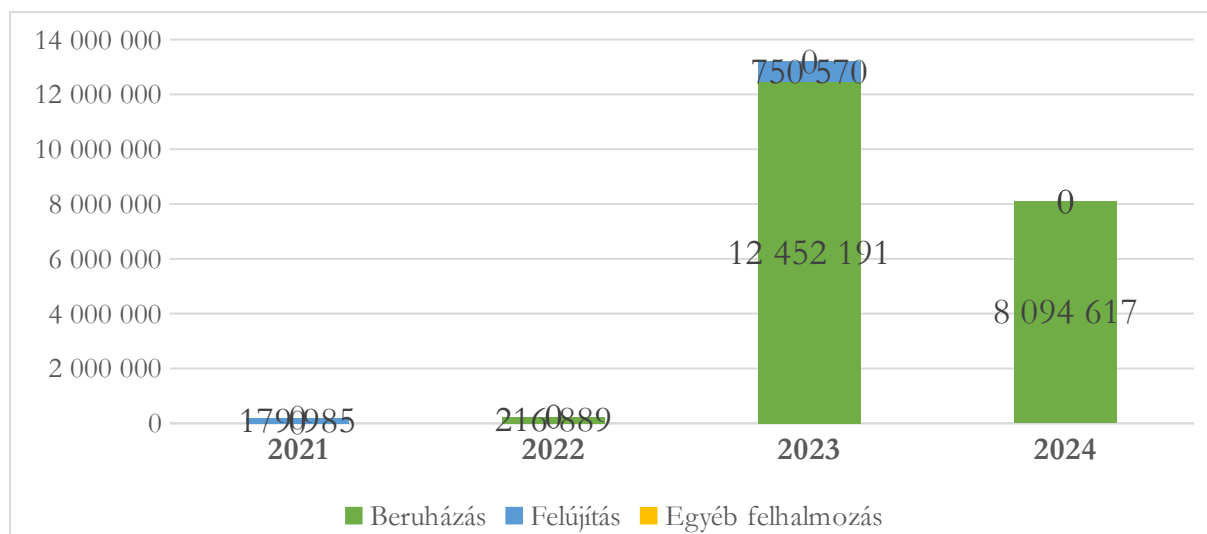
A megvalósított beruházások, felújítások felsorolása:

- a) Tapolca, Nyárfa utca 3. (1538/15. hrsz.) 1/33-ad tulajdonrész megvásárlása (Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás)
- b) Router, telefon, mobiltelefon (Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat)

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2021	0	179 985	0	179 985
2022	216 889	0	0	216 889
2023	12 452 191	750 570	0	13 202 761
2024	8 094 617	0	0	8 094 617

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 44 011 226 Ft volt.

Bevételeként 209 664 620 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 177 646 177 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 43 460 104 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	155 701 460 Ft	155 823 139 Ft	155 823 139 Ft	100%

3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	16 605 000 Ft	16 483 321 Ft	14 766 703 Ft	90%
6	B5	Felhalmozási bevételek	18 133 654 Ft	18 133 654 Ft	18 133 654 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	20 941 124 Ft	20 941 124 Ft	20 941 124 Ft	100%
10		Összesen	211 381 238 Ft	211 381 238 Ft	209 664 620 Ft	99%

2.

2. számú táblázat - Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	7 230 000 Ft	7 380 000 Ft	6 605 391 Ft	90%
3	K2	Járadékok összesen	921 500 Ft	921 500 Ft	870 417 Ft	94%
4	K3	Dologi kiadások összesen	16 332 000 Ft	16 182 000 Ft	9 330 845 Ft	58%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	16 843 318 Ft	16 843 318 Ft	0 Ft	0%
7		- ebből tartalék	16 843 318 Ft	16 843 318 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K6	Beruházások	8 580 810 Ft	8 580 810 Ft	7 945 810 Ft	93%
10	K7	Felújítások	5 772 150 Ft	5 772 150 Ft	0 Ft	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
12	K9	Finanszírozási kiadások	155 701 460 Ft	155 701 460 Ft	152 893 714 Ft	98%
13		- ebből intézményfinanszírozás	155 701 460 Ft	155 701 460 Ft	152 893 714 Ft	98%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
15		Összesen	211 381 238 Ft	211 381 238 Ft	177 646 177 Ft	84%

3. számú táblázat - Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	30 073 803 Ft	39 073 803 Ft	30 449 218 Ft	78%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	72 271 750 Ft	80 090 643 Ft	86 530 334 Ft	108%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	178 771 572 Ft	178 771 562 Ft	175 963 816 Ft	98%
1 0		- ebből intézményfinanszírozás	155 701 460 Ft	155 701 460 Ft	152 893 714 Ft	98%
1 1		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	23 070 112 Ft	23 070 102 Ft	23 070 102 Ft	100%
1 2		Összesen	281 117 125 Ft	297 936 008 Ft	292 943 368 Ft	98%

4. számú táblázat - Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	128 962 000 Ft	143 204 394 Ft	138 925 920 Ft	97%
3	K2	Járadékok összesen	17 201 560 Ft	19 028 049 Ft	18 938 388 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	114 745 735 Ft	116 252 005 Ft	104 389 020 Ft	90%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	18 937 830 Ft	19 085 560 Ft	19 085 441 Ft	100%
7	K6	Beruházások	1 270 000 Ft	366 000 Ft	148 807 Ft	41%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
1 0	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
1 1		Összesen	281 117 125 Ft	297 936 008 Ft	281 487 576 Ft	94%

5. számú táblázat - Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás összesített bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	185 775 263 Ft	194 896 942 Ft	186 272 357 Ft	96%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	88 876 750 Ft	96 573 964 Ft	101 297 037 Ft	105%
6	B5	Felhalmozási bevételek	18 133 654 Ft	18 133 654 Ft	18 133 654 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	44 011 236 Ft	44 011 226 Ft	44 011 226 Ft	100%
10		Összesen	336 796 903 Ft	353 615 786 Ft	349 714 274 Ft	99%

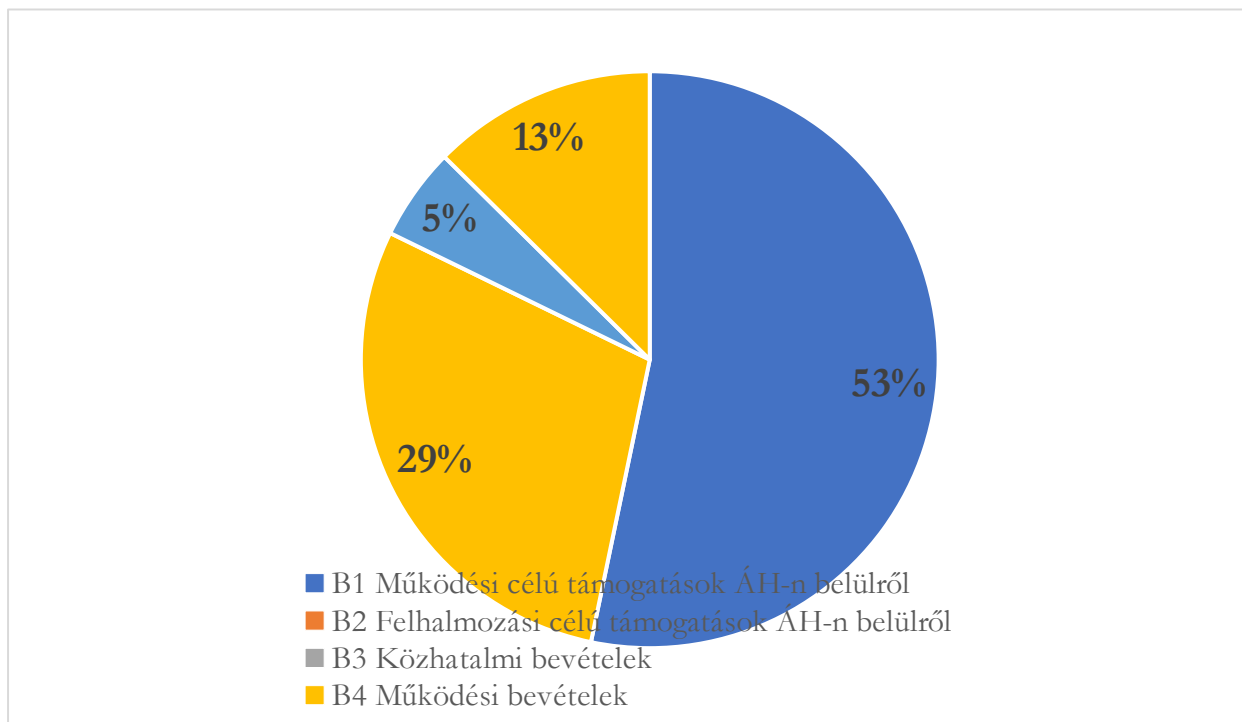
6. számú táblázat - Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 6/2024. (II.01.) TT határozat (TKÖT) 5/2024. (II.01.) TT határozat (BF)	Módosított előirányzat -	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	136 192 000 Ft	150 584 394 Ft	145 531 311 Ft	97%
3	K2	Járadékok összesen	18 123 060 Ft	19 949 549 Ft	19 808 805 Ft	99%
4	K3	Dologi kiadások összesen	131 077 735 Ft	132 434 005 Ft	113 719 865 Ft	86%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	35 781 148 Ft	35 928 878 Ft	19 085 441 Ft	53%
7	K6	Beruházások	9 850 810 Ft	8 946 810 Ft	8 094 617 Ft	90%
8	K7	Felújítások	5 772 150 Ft	5 772 150 Ft	0 Ft	0%

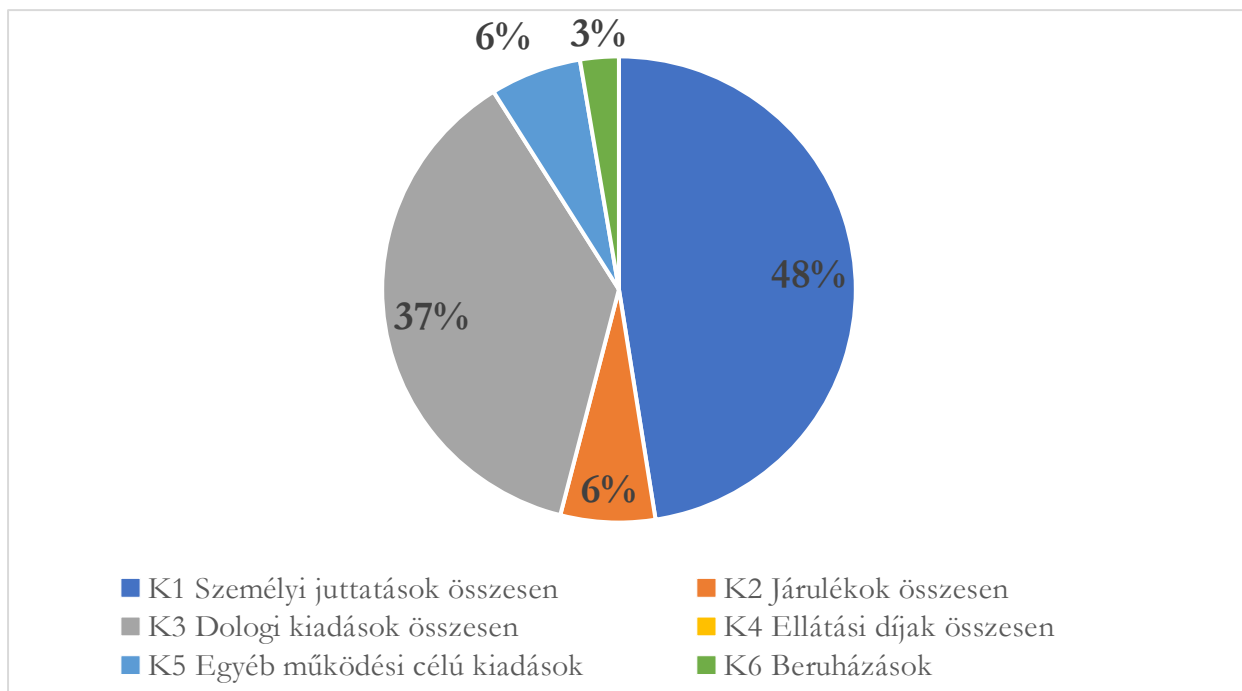
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	336 796 903 Ft	353 615 786 Ft	306 240 039 Ft	87%

3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

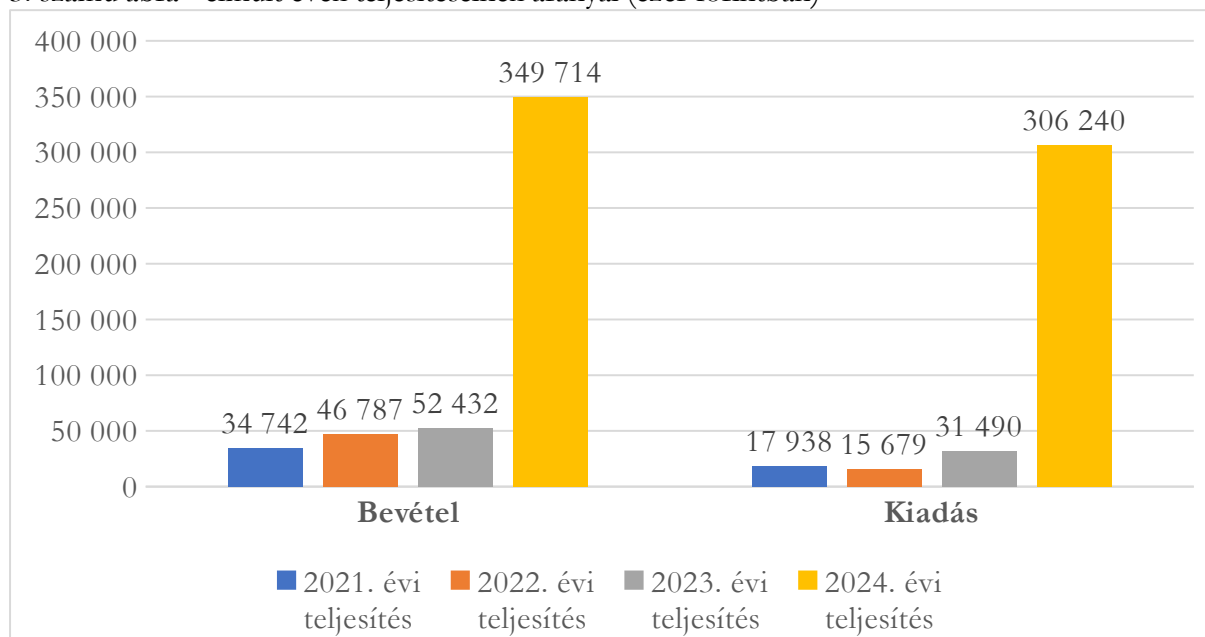
1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai



2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



3. számú ábra - elmúlt évek teljesítéseinek arányai (ezer forintban)

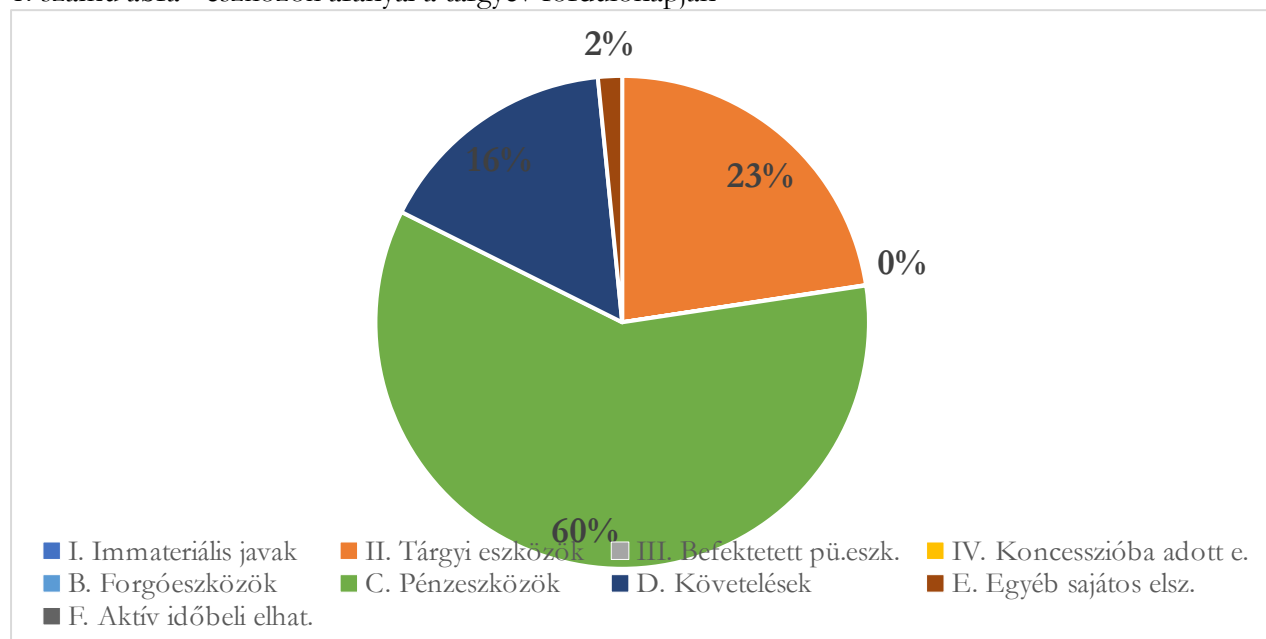


4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás
1	I. Immateriális javak	0	0	+0 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	11 283 859	16 417 844	+5 133 985 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	0	0	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	11 283 859	16 417 844	+5 133 985 Ft
6	B. Forgóeszközök	0	18 819	+18 819 Ft
7	C. Pénzeszközök	44 011 226	43 460 104	-551 122 Ft
8	D. Követelések	10 955 166	11 657 632	+702 466 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	0	1 145 000	+1 145 000 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	0	0	+0 Ft
11	ESZKÖZÖK	66 250 251	72 699 399	+6 449 148 Ft
12	G. Saját tőke	56 111 587	50 222 426	-5 889 161 Ft
13	H. Kötelezettségek	0	25 904	+25 904 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	8 218 234	20 530 639	+12 312 405 Ft
16	FORRÁSOK	64 329 821	70 778 969	+6 449 148 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsának

.../2025. (V.15.) társulási tanácsi határozata

a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás társulási tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

A rendelet hatálya kiterjed Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás, valamint az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. A zárszámadás bevételei és kiadásai

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:

- a) 349 714 274 Ft bevétellel;
 - b) 306 240 039 Ft kiadással;
 - c) 43 474 235 Ft maradvánnyal;
- hagyja jóvá.

2. A bevételi főösszegben belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 0 Ft működési támogatások bevételei;
- b) 186 272 357 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
- c) 0 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
- d) 0 Ft közhatalmi bevételek;
- e) 101 297 037 Ft működési bevételek;
- f) 18 133 654 Ft felhalmozási bevételek;
- g) 0 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
- h) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
- i) 44 011 226 Ft finanszírozási bevételek;

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

3. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

a) 298 145 422 Ft működési költségvetés kiadásai;

aa) 145 531 311 Ft személyi juttatások kiadásai;

ab) 19 808 805 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;

ac) 113 719 865 Ft dologi kiadások;

ad) 0 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;

ae) 19 085 441 Ft egyéb működési célú kiadások;

b) 8 094 617 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;

ba) 8 094 617 Ft beruházások;

bb) 0 Ft felújítások;

bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;

c) 0 Ft finanszírozási kiadások;

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

6. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

3. A zárszámadás részletezése

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a beruházási kiadásait beruházásonként a 4. melléklet, a felújítási kiadásait felújításonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

2. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az Európai Unió támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 6. melléklet szerint fogadja el.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás és a költségvetési szervek maradványát, annak felhasználását és a maradvány levezetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a(z) Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a zárszámadás pénzügyi mérlegét, az előző évek teljesítéseivel a 10. melléklet szerint fogadja el.

7. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 11. melléklet szerint fogadja el.

8. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárát és eszközök szerinti bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az adósság állomány alakulását lejárát, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a Társulás által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról szóló kimutatást a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a normatív állami támogatások elszámolásáról szóló kimutatást a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Vagyonkimutatás

1. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyonkimutatást, állományi értékek szerint a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

2. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyonkimutatást, forgalomképesség szerint a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról szóló vagyonkimutatást a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről szóló vagyonkimutatást a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a vagyonkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről szóló vagyonkimutatást a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről szóló vagyonkimutatást a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedések alakulását a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegeit a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási tanácsa a pénzeszközök változásának levezetését a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A zárszámadás végrehajtásának szabályai

1. A Társulási tanács utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

2. A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

3. A Társulási tanács utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a határozat elfogadását követő 15 napon belül írásban értesítse.