

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

ELŐTERJESZTÉS

Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsának

2025. május 26-i ülésére

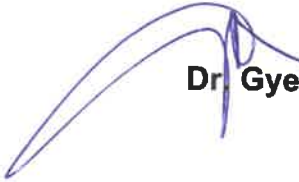
Napirend címe: **Nagykanizsa-Surd-Zalakomár Szociális
Társulásának 2024. évi összevont (konszolidált)
beszámolója**

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) 

Egyeztetve: Bagarus Ágnes (csoportvezető, Humánigazgatási és
szervezési csoport) 
Dr. Tóth-Bagó Mónika (igazgató,
Nagykanizsai Egyesített Szociális Intézmény) 
dr. NEMESNÉ dr. NAGY GABRIELLA (OSZTÁLYVEZETŐ
HUMÁN OSZTÁLY) 

**A munkaszervezeti feladatokat ellátó
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről
törvényességi szempontból ellenőrizte:**


Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A társulás és költségvetési szerve a 2024. évre vonatkozó beszámolóját az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben (továbbiakban Áhsz.) meghatározottak szerint készítették el.

Az összevont (konszolidált) beszámolót az Áhsz. 37. §-a alapján a helyi önkormányzatokról, nemzetiségi önkormányzatokról, társulásokról, valamint az államháztartás önkormányzati alrendszeréről, az államháztartás központi alrendszeréről és az államháztartás egészéről a Magyar Államkincstár készíti el.

A Kincstár a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás konszolidált beszámolóját a költségvetési évet követő április 30-áig megküldi a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás részére.

„37. § (1) A helyi önkormányzatokról, a nemzetiségi önkormányzatokról, a társulásokról, valamint az államháztartás önkormányzati alrendszeréről, az államháztartás központi alrendszeréről és az államháztartás egészéről – az éves költségvetési beszámolók adataiból – a Kincstár összevont (konszolidált) beszámolót készít. Az összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló

a) helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás esetén a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, a társulás és az általa irányított költségvetési szervek,

b) az államháztartás önkormányzati alrendszere esetén az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és a 6. § (1) bekezdés f) pontja szerinti éves költségvetési beszámolók,

c) az államháztartás központi alrendszere esetén az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és a 6. § (1) bekezdés b)–e) pontja szerinti éves költségvetési beszámolók,

d) az államháztartás egésze esetén valamennyi éves költségvetési beszámoló konszolidálásával készül.”

A Magyar Államkincstár a társulás konszolidált (összevont) beszámolójának elkészítése során a központi, irányítószervi támogatások konszolidálását végzi el.

Az összevont (konszolidált) beszámoló a konszolidált mérlegből, konszolidált költségvetési jelentésből és a konszolidált eredménykimutatásból áll.

Jelen előterjesztésben a konszolidált beszámolót a következő táblázatok mutatják be:

- K12 – Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – Konszolidált mérleg **(1. melléklet)**
- Költségvetési jelentés részeként a K01 - Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – K1.-K8. Költségvetési kiadások **(2. melléklet)**
- Költségvetési jelentés részeként a K02 - Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – B1.-B7. Költségvetési bevételek **(2. melléklet)**
- Költségvetési jelentés részeként a K03 - Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – K9. Finanszírozási kiadások **(2. melléklet)**
- Költségvetési jelentés részeként a K04 - Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – B8. Finanszírozási bevételek **(2. melléklet)**
- K13 – Önkormányzati (irányítószervi) konszolidált beszámoló – Konszolidált eredménykimutatás **(3. melléklet)**

A konszolidált beszámoló konszolidálás előtti adataiban a finanszírozási bevételek és kiadások között szereplő 453 652 434 Ft összegű központi, irányítószervi támogatás és folyósítása (K03. és K04. – **2. melléklet**) halmozódást takar, mely halmozódás a

konszolidálást követően a finanszírozási bevételeket 96 783 064 Ft-ra, a finanszírozási kiadások összegét 0 Ft-ra változtatta.

A fent leírtak alapján Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolójában a konszolidált főszámok az alábbiak:

Konszolidált költségvetési bevételek:	702 779 446
Konszolidált finanszírozási bevételek:	96 783 064
Konszolidált bevételek összesen:	799 562 510
Konszolidált költségvetési kiadások:	680 938 628
Konszolidált finanszírozási kiadások:	0
Konszolidált kiadások összesen:	680 938 628
Konszolidált mérleg főösszege:	376 515 343
Konszolidált mérleg szerinti eredmény:	30 227 384

A jogszabályi előírásoknak megfelelően Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása és költségvetési szerve 2024. évi költségvetésének teljesítési adatait összevontan tartalmazó, az előírt szerkezetben összeállított kimutatásokat a javaslat 4. mellékleteként előterjesztem és javaslom a zárszámadási határozathoz kapcsolódóan a 2024. évi összevont (konszolidált) beszámoló adatainak elfogadását.

Határozati javaslat:

Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása Társulási Tanácsa a Nagykanizsa- Surd- Zalakomár Szociális Társulása 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolóját az 1-3. mellékletek alapján az alábbi főösszegeknek megfelelően elfogadja:

Konszolidált bevételek:	799 562 510 Ft
Konszolidált kiadások:	680 938 628 Ft
Konszolidált mérleg főösszege:	376 515 343 Ft
Konszolidált mérleg szerinti eredmény:	30 227 384 Ft

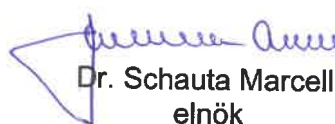
(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Határidő: **zárszámadási határozati javaslat elfogadásával egyidejűleg**

Felelős: **Dr. Schauta Marcell elnök**

(Operatív felelős: Kunics György osztályvezető, Gazdálkodási Osztály)

Nagykanizsa, 2025. május


Dr. Schauta Marcell
elnök



K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	252 491 780	0	252 491 780
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	252 491 780	0	252 491 780
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	99 490	0	99 490
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	118 449 394	0	118 449 394
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	118 548 884	0	118 548 884
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	911 149	0	911 149
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	74 998	0	74 998
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	986 147	0	986 147
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	1 912 931	0	1 912 931
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	2 575 601	0	2 575 601
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	376 515 343	0	376 515 343
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	472 317 132	0	472 317 132
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-192 834 112	0	-192 834 112
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	30 227 384	0	30 227 384
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	309 710 404	0	309 710 404
25	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 321 319	0	1 321 319
26	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 164 355	0	2 164 355
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 485 674	0	3 485 674
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	63 319 265	0	63 319 265
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	376 515 343	0	376 515 343

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	343 977 536	0	343 977 536
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	47 658 634	0	47 658 634
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	7 289 616	0	7 289 616
06	Jubileumi jutalom (K1106)	652 000	0	652 000
09	Közlekedési költség térítés (K1109)	4 344 546	0	4 344 546
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	5 509 842	0	5 509 842
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	409 432 174	0	409 432 174
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 826 265	0	3 826 265
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	159 720	0	159 720
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 985 985	0	3 985 985
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	413 418 159	0	413 418 159
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	53 969 041	0	53 969 041
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	52 517 291	0	52 517 291
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	900 000	0	900 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	499 713	0	499 713
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	52 037	0	52 037
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 215 098	0	2 215 098
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 132 956	0	8 132 956
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	10 348 054	0	10 348 054
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	930 796	0	930 796
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 366 193	0	1 366 193
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 296 989	0	2 296 989
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 368 055	0	3 368 055
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	13 996 455	0	13 996 455
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 752 939	0	1 752 939
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	19 117 449	0	19 117 449
40	Vásárolt élelmezés (K332)	25 855 410	0	25 855 410
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	15 000	0	15 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 867 204	0	6 867 204
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	12 257 023	0	12 257 023
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	212 820	0	212 820
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 186 319	0	5 186 319
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 651 968	0	5 651 968
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	353 764	0	353 764
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	74 950 373	0	74 950 373

#	Megnevezés	6 686	Konszolidálás	6 686
2	3	6 686	5	6 686
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	19 325 698	0	19 325 698
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	7 229 000	0	7 229 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	860 619	0	860 619
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	27 415 317	0	27 415 317
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	115 017 419	0	115 017 419
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	32 656 000	0	32 656 000
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	32 656 000	0	32 656 000
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	47 531 000	0	47 531 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	47 531 000	0	47 531 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	80 187 000	0	80 187 000
		150 000		150 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	17 485 441	0	17 485 441
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	711 568	0	711 568
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	18 347 009	0	18 347 009
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	680 938 628	0	680 938 628

K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	32 656 000		32 656 000
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	458 932 117	0	458 932 117
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	458 932 117	0	458 932 117
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	491 588 117	0	491 588 117
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	9 339 864	0	9 339 864
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	18 139 224	0	18 139 224
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	4 832 057	0	4 832 057
196	Ellátási díjak (B405)	137 703 051	0	137 703 051
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 747 459	0	7 747 459
198	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	6 176 000	0	6 176 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	7 454 620	0	7 454 620
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	7 454 620	0	7 454 620
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	24 434 261	0	24 434 261
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	210 994 479	0	210 994 479
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	196 850		196 850
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	196 850		196 850
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	702 779 446	0	702 779 446

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	453 652 434	-453 652 434	0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	453 652 434	-453 652 434	0
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	453 652 434	-453 652 434	0

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	96 783 064	0	96 783 064
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	96 783 064	0	96 783 064
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	453 652 434	-453 652 434	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	550 435 498	-453 652 434	96 783 064
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	550 435 498	-453 652 434	96 783 064

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	166 716 889	0	166 716 889
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	166 716 889	0	166 716 889
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	453 652 434	-453 652 434	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	458 932 117	0	458 932 117
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	59 970 348	0	59 970 348
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	972 554 899	-453 652 434	518 902 465
13	10 Anyagköltség	10 194 109	0	10 194 109
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	65 942 995	0	65 942 995
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 828 253	0	12 828 253
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	88 965 357	0	88 965 357
18	14 Bérköltség	399 809 752	0	399 809 752
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 653 552	0	13 653 552
20	16 Bérjárulékok	53 643 626	0	53 643 626
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	467 106 930	0	467 106 930
22	VI Értékcsökkenési leírás	13 552 314	0	13 552 314
23	VII Egyéb ráfordítások	546 874 423	-453 652 434	93 221 989
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	22 772 764	0	22 772 764
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	7 454 620	0	7 454 620
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	7 454 620	0	7 454 620
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	7 454 620	0	7 454 620
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	30 227 384	0	30 227 384