

**Napirend 1. tárgya**

**Dunakeszi Kistérség Társulása  
Pénzügyi Bizottságának  
2025. április 10-i ülésén**

**Tárgy:** Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló

**Tisztelt Bizottság!**

Mellékelten betérjesztem a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat tervezetét.

Az indokolás alapján kérem, hogy a beszámolót és a végrehajtásra vonatkozó határozat tervezetét megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat:**

Dunakeszi Kistérség Társulása Pénzügyi Bizottsága a társulás 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és a végrehajtásra vonatkozó határozatot a Társulási Tanácsnak elfogadásra javasolja.

**Határidő:** 2025. ....

**Felelős:** Pénzügyi Bizottság Elnöke

**Dióssi Csaba  
Társulási Tanács Elnöke**

Előterjesztést készítette:  
Pálincás Józsefné  
gazdasági osztályvezető

Látta:   
Nagyné dr. Spiegelhalter Renáta  
jegyző

Dunakeszi Kistérség Társulása

**Társulási Tanácsának**  
**...../2025. (.....) sz. határozata**  
**a Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló**  
**2/2024.(II.8.) sz. határozat végrehajtásáról**

**1.**

A Társulási Tanács Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi bevételének összegét 64.620.043,- Ft-ban fogadja el, ebből 45.334.317,- Ft költségvetési bevétel, 19.285.726,- Ft finanszírozási bevétel (1. sz. melléklet).

**2.**

A Társulási Tanács Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetési kiadásának összegét 45.761.154,- Ft-ban fogadja el (2. sz, 3. sz. mellékletek).

**3.**

A Társulási Tanács Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetésének maradványát 18.858.889,- Ft-ban fogadja el (9. sz. melléklet).

**4.**

- (1) Dunakeszi Kistérség Társulása 2024.12.31-i tartalék állományát az 4. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetési mérlegét az 5. sz. melléklet mutatja be.
- (3) Dunakeszi Kistérség Társulása mérlegét a 6. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Dunakeszi Kistérség Társulása vagyongkimutatását a 7. sz. melléklet részletezi.
- (5) Dunakeszi Kistérség Társulása pénzeszközök változásának bemutatását a 8. sz. melléklet tartalmazza
- (6) Dunakeszi Kistérség Társulása előirányzat felhasználási ütemtervének alakulását a 10. sz. melléklet szemlélteti.
- (7) A Társulás közvetett támogatást nem nyújtott, többéves kihatással járó feladatot nem vállalt.

**5.**

A Társulás 2024. december 31-én létszámmal nem rendelkezett.

**6.**

Jelen határozat elfogadásával Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.08.) sz. határozata hatályát veszti.

**7.**

Ez a határozat az elfogadásának napján lép hatályba.

Dunakeszi, 2024. év .....hó....nap

***Dióssi Csaba***  
***Társulási Tanács Elnöke***

## Dunakeszi Kistérség Társulása 2024. évi költségvetés végrehajtásának indokolása

### **BEVÉTELEK**

A 2024. évi költségvetés bevételi teljesítési adatai az 1. sz. mellékletben találhatóak.

Dunakeszi Kistérség Társulásának bevétele 2024. évben 64.620.043,-Ft volt, ebből 45.334.317,-Ft költségvetési bevétel, 19.285.726,-Ft finanszírozási bevétel (előző évi maradvány).

A Társulás likviditása az előző évi maradvány, valamint a tagönkormányzatok befizetési kötelezettségeinek teljesítése alapján biztosított volt.

### **Költségvetési bevételek**

**Működési célú támogatásokból** 45.334.296,-Ft érkezett. A tagi hozzájárulások összege 19.570.800,-Ft volt, ebből 12.972.600,-Ft-ot Dunakeszi Város Önkormányzata, 6.598.200,-Ft-ot Göd Város Önkormányzata fizetett. Az állategészségügyi feladatok ellátásához 9.051.496,-Ft-tal járultak hozzá a tagönkormányzatok (Dunakeszi 5.999.828,-Ft, Göd 3.051.668,-Ft). Az orvosi ügyelet ellátására Dunakeszi Város Önkormányzata 11.077.631,-Ft-ot, Göd Város Önkormányzata 5.634.369,-Ft-ot fizetett.

Az **egyéb működési bevételek** teljesítése 21,-Ft, ebből a bankszámlán lévő pénz után jóváírt kamatbevétel 19,-Ft, a kerekítési különbözetre lekönyvelt összeg 2,-Ft volt.

### **Finanszírozási bevételek**

Finanszírozási bevételként 19.285.726,-Ft jelenik meg, mely az előző évi maradvány összege.

### **KIADÁSOK**

A teljesített kiadásokat a 2. sz. melléklet, a kiadások részletezését a 3. sz. melléklet mutatja be.

A kiadásokra tervezett 64.620.022,-Ft-ból 45.761.154,-Ft-ot fizettünk ki, a teljesítés 70,8 %.

**A személyi juttatások teljesítése** 194.745,-Ft, reprezentációs kiadásokból.

A **munkaadókat terhelő adók és járulékok** soron a reprezentációs kiadások után fizetendő adót terveztük, a teljesítés 79.000,-Ft, a tervezett 140.692,-Ft előirányzattal szemben. Az alacsony teljesítés oka, hogy a tervezett reprezentációs kiadásokat nem használtuk fel, illetve a decemberi reprezentációs kiadások után fizetendő adó áthúzódik 2025. évre.

**Dologi kiadásokra** 34.479.683,-Ft-ot költöttünk. Jogi feladatok ellátására 1.944.000,-Ft-ot utaltunk át. Az orvosi ügyelet ellátására 16.712.000,-Ft-ot fordítottunk. 2024. évben az orvosi ügyeleti feladatok ellátása a mentőszolgálat által működtetett ügyeleti körbe került, ezért a feladatellátást január

hónapig kellett ellátnia a társulásnak. A teljesítés a 2023. év decemberi, illetve a 2024. év januári ügyeleti költséget tartalmazza. Állategészségügyi feladatra 12.283.600,-Ft-ot utaltunk át, az átutalt összeg a 2023. november hónaptól 2024. augusztus hónapig teljesített szolgáltatások értékét foglalja magában. A Zöld Menedék Állatmentő Alapítvány 2024. évben április hónaptól 1.091.876,-Ft-ról 1.364.845,-Ft-ra emelte havi szolgáltatási díjának összegét.

Az OTP Bank Nyrt. részére 148.066,-Ft pénzforgalmi jutalékot fizettünk ki. Szűnyogirtás szakértői feladatainak ellátására 1.003.874,-Ft-ot, szűnyogyérintésre 2.335.341,-Ft-ot költöttünk. Üzemeltetési anyagokra 18.000,-Ft-ot fizettünk ki. A reprezentációs kiadások számlájából a nettó értéket személyi juttatásokra, az általános forgalmi adó összegét dologi kiadásokra kell könyvelni. A reprezentációs kiadások általános forgalmi adója 34.802,-Ft volt.

**Működési célú pénzeszköz átadásokra** 11.163.212,-Ft-ot terveztünk, a teljesítés 11.007.726,-Ft.

A 10/2024. (IV.11.) sz. határozat alapján a nyári napközis táborok működtetéséhez a Dunakeszi Óvodai és Humán Szolgáltató Központ és Könyvtár részére 2.400.000,-Ft-ot utaltunk át, Göd Város Önkormányzata 480.000,-Ft támogatásban részesült. A Dunakeszi Polgármesteri Hivatal részére 8.127.726,-Ft-ot fizettünk ki, ebből 6.834.240,-Ft a munkaszervezet bér- és járulékköltségét, 1.293.486,-Ft a gazdasági feladatok ellátásának költségét fedezi.

## **TARTALÉK**

Az eredeti költségvetésben 12.201.644,-Ft tartalékot terveztünk. A tartalékok állománya év végén 10.638.909,-Ft volt. Az állomány összességében 1.562.735,-Ft-tal csökkent, mely tartalmaz 4.285.726,-Ft növekedést és 5.848.461,-Ft csökkenést.

*A növekedést a maradvány teljes összegének költségvetésbe történő beépítése tette lehetővé.*

*A csökkenést az alábbi tételek indokolják:*

A Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány szolgáltatási díjának emelkedése miatt a többletbefizetéssel nem fedezett rész 1.037.837,-Ft átvezetése a dologi kiadások előirányzatára, a 11/2024.(IV.11.) sz. határozat alapján a szűnyogyérintés költségére 1.930.624,-Ft-ot csoportosítottunk át a dologi kiadások előirányzatára. A nyári táboroztatás támogatására 2.880.000,-Ft került átcsoportosításra a pénzeszközátadások előirányzatára.

A tartalékok állományán belül korrekció vált szükségessé, mert az eredeti költségvetésben a szűnyogyérintésre tervezett 3.500.000,-Ft lakosságszámárányosan került felosztásra, alábbiak szerint: Dunakeszi 2.319.992,-Ft, Göd 1.180.008,-Ft. A Társulási Tanács áprilisi ülésén a területarányos felosztásról döntött, a pótbefizetések összege már területarányos felosztással került meghatározásra, így az eredetileg tervezett összeget is területarányosan kell felosztani. Az eredetileg tervezett összeg területarányos megoszlása az alábbiak szerint alakult: Dunakeszi 1.672.300,-Ft, Göd 1.827.700,-Ft. A két felosztás közötti különbség 647.692,-Ft, ezzel az összeggel csökkent Göd, illetve növekedett Dunakeszi tartalékállománya.

A változásokat követően a 10.638.909,-Ft tartalékállomány megoszlása az alábbiak szerint alakul: 7.315.683,-Ft Dunakeszi Város Önkormányzata, 3.323.226,-Ft Göd Város Önkormányzata.

A Dunakeszi Kistérségi Társulás 2024. évi tevékenységéről összességében megállapítható, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően szűkebb lehetőségeken belül gazdálkodik. A 2024. évi költségvetési törvény alapján központi költségvetési támogatásra nem jogosult. Feladatainak ellátáshoz szükséges forrást a tagdíjakból, illetve maradványából fedezi.

## **LÉTSZÁM**

A Társulás alkalmazotti létszámmal nem rendelkezik.

## **A TÁRSULÁS VAGYONA**

A Társulás tulajdonában lévő eszközállomány jelentős része a „Három generációval az egészségért,, elnevezésű egészségügyi program keretében 2019. évben vásárolt orvosi eszközökből, műszerekből tevődik össze. A program keretében 10 db. kiadható vércukor- és koleszterin mérő, 10 db. kiadható vérnyomásmérő, 5 db. EKG készülék, 4 db. ABPN 24 órás vérnyomásmérő, 1 db. spirométer, 1 db. boka kar index mérő, 1 db. kilélegzett levegő CO mérő beszerzése történt meg. Beruházás, felújítás 2024. évben nem történt. Az eszközök mérlegértéke az előző évhez képest az elszámolt értékcsökkenés összegével 757.630,-Ft-tal csökkent. A Társulás eszközeinek bruttó értéke 8.538.605,-Ft, az elszámolt értékcsökkenés 7.103.800,-Ft, így a nettó érték 1.434.805,-Ft. A Társulás mérlegét a 6. sz. melléklet, a vagyonkimutatást a 7. sz. melléklet szemlélteti.

## **Pénzkészlet változása**

A nyitó pénzkészlet január 1-én 19.285.726,-Ft volt. Az év folyamán 64.620.043,-Ft bevételt könyvelhettünk le, ebből a pénzforgalmi bevétel átvett pénzeszközökből, a bankszámlán jóváírt kamatokból, kerekítési különbözetből 45.334.317,-Ft volt, a túlfizetés összege 159.456,-Ft. Működéssel kapcsolatos kiadásokat 45.761.154,-Ft összegben teljesítettünk így a záró pénzkészlet 19.018.345,-Ft lett. A pénzkészlet változását a 8. sz. melléklet mutatja be.

## **Maradvány**

A 2024. évi maradvány összege 18.858.889,-Ft, mely a teljesített bevételek (költségvetési bevétel: 45.334.317,-Ft + finanszírozási bevétel 19.285.726,-Ft = 64.620.043,-Ft) és teljesített kiadások (45.761.154,-Ft) különbözete. A maradvány 2024. évben nem egyezik meg az év végi pénzkészlettel, mert Göd Város Önkormányzata 159.456,-Ft-tal többet fizetett az előírtnál. A túlfizetés összegét le kell vonni a pénzkészletből, azt nem szabad maradványként kimutatni. A maradványból 5.621.375,-Ft a kötelezettségvállalással terhelt maradvány, mely a 2025. évre áthúzódó számlákat, fizetési kötelezettségeket foglalja magában az alábbiak szerint: állategészségügyi feladatok szeptember,

október, november, december havi számlái 5.459.380,-Ft, jogi feladatok december havi számlája 162.000,-Ft. A maradvány levezetése a 9. sz. mellékletben található.

Dunakeszi, 2025.03.28.

Dióssi Csaba sk.  
elnök

A beszámolót összeállította:  
Pálincás Józsefné