

## ELŐTERJESZTÉS

a Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. május 30-i ülésére

**Tárgy:** Beszámoló a Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról

**Az előterjesztést készítette:** Takács-Molnár Krisztina Melinda

**Megtárgyalja:** Pénzügyi Bizottság

**Előterjesztő:**

**Kovácsné Kővágó Anna Mária s.k.**  
a ZVHNÖ elnöke

Tisztelt Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (3) bekezdése előírja az önkormányzat éves gazdálkodását bemutató zárszámadás elkészítését. A törvényi kötelezettségnek megfelelően a 2024. évi gazdálkodásról az alábbi értékelést adom.

| BEVÉTELEK                                                  | 2024. évi előirányzat | 2024. évi módosított előirányzat | 2024. évi teljesítés | Teljesítés % |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------|
| Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat             |                       |                                  |                      |              |
| 1. Intézményi működési bevételek                           | 1 500                 | 2 244                            | 2 244                | 100,0        |
| Egyéb működési bevételek                                   | 1 500                 | 2 244                            | 2 244                | 100,0        |
| 2. Működési célú tám.bev. áht-n belülről                   | 2 700 000             | 10 077 179                       | 8 417 179            | 83,5         |
| Működési c. visszatérítendő tám., kölcsönök áht-n belülről | 1 660 000             | 1 660 000                        | 0                    | 0            |
| Működési és feladatalapú támogatás                         | 1 040 000             | 4 816 256                        | 4 816 256            | 100,0        |
| Pályázati támogatás (EFOP)                                 | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| Nemzetiségi önk. egyéb bev. (BGA pályázat)                 | 0                     | 1 000 000                        | 1 000 000            | 100,0        |
| ZVHNÖ Együttműködési Fóruma és OHÖ                         | 0                     | 2 600 923                        | 2 600 923            | 100,0        |
| 3. Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                    | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| 4. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele                   | 428 829               | 428 829                          | 428 829              | 100,0        |
| Működési célú pénzmaradvány igénybevétele                  | 428 829               | 428 829                          | 428 829              | 100,0        |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                         | 3 130 329             | 10 508 252                       | 8 848 252            | 84,2         |

| KIADÁSOK                                                              | 2024. évi előirányzat | 2024. évi módosított előirányzat | 2024. évi teljesítés | Teljesítés % |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------|
| Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat                        |                       |                                  |                      |              |
| Működési költségvetési kiadások                                       | 3 130 329             | 10 508 252                       | 5 497 849            | 70,5         |
| 1. Személyi jellegű kiadások                                          | 450 000               | 693 000                          | 670 889              | 96,8         |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                      | 57 000                | 65 000                           | 44 510               | 68,5         |
| 3. Dologi kiadások                                                    | 562 329               | 7 690 252                        | 6 293 888            | 81,8         |
| 4. Átadott pénzeszközök áht-n belülre                                 | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| Működési célú pénzeszköz átadás                                       | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| 5. Egyéb működési célú kiadás                                         | 2 060 000             | 2 060 000                        | 400 000              | 19,4         |
| Működési c. visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése áht-n belülre | 1 660 000             | 1 660 000                        | 0                    | 0,0          |
| Egyéb működési c. támogatás áht-n belülre                             | 400 000               | 400 000                          | 400 000              | 100,0        |
| Egyéb működési c. támogatás áht-n kívülre                             | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| Felhalmozási kiadások                                                 | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| 6. Beruházások                                                        | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| 7. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                   | 0                     | 0                                | 0                    | 0            |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN                                                     | 3 130 329             | 10 508 252                       | 7 409 287            | 70,5         |

Pénzmaradvány kimutatás:

2024. évi bevételek összesen: 8 848 252 Ft  
2024. évi kiadások összesen: 7 409 287 Ft

**Maradvány összesen: 1 438 965 Ft**

Az önkormányzat 2024. évi pénzmaradványa 1 438 965 Ft, melyből a 2024. évi fel nem használt feladatalapú támogatás összege 1 026 610,-Ft, ZVHNÖ EFOP 620,-Ft, és a Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzatok Együttműködési Fóruma (továbbiakban ZVHNÖ EF) 411 735,-Ft.

Az előterjesztéshez kapcsolódó táblázatból látható, a támogatás értékű működési bevételek 84,2 %-ban teljesültek, míg a működési kiadások 70,5 %-ban.

A vagyonkimutatást a következő táblázatok tartalmazzák:

| <b>MÉRLEG</b>                                                    |                 |                |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                  |                 | Ft-ban         |
| <b>Megnevezés</b>                                                | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
| <b>Eszközök</b>                                                  |                 |                |
|                                                                  |                 |                |
| I. Immateriális javak                                            | 0               | 0              |
|                                                                  |                 |                |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok               | 0               | 0              |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                  | 406 445         | 298 421        |
| 3. Tenyészállatok                                                | 0               | 0              |
| 4. Beruházások, felújítások                                      | 0               | 0              |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                             | 0               | 0              |
| II. Tárgyi eszközök                                              | 406 445         | 298 421        |
|                                                                  |                 |                |
| 1. Tartós részesedések                                           | 0               | 0              |
| ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban           | 0               | 0              |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                | 0               | 0              |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése               |                 |                |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök                               | 0               | 0              |
|                                                                  |                 |                |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                 | 0               | 0              |
|                                                                  |                 |                |
| <i>A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen</i> | <i>406 445</i>  | <i>298 421</i> |

|                                                               |                |                  |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                               |                |                  |
| I. Készletek                                                  | 0              | 0                |
| II. Értékpapírok                                              | 0              | 0                |
| <i>B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen</i>     | <i>0</i>       | <i>0</i>         |
|                                                               |                |                  |
| I. Lekötött bankbetétek                                       | 0              | 0                |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                          | 0              | 0                |
| III. Forintszámlák                                            | 428 829        | 1 438 965        |
| IV. Devizaszámlák                                             | 0              | 0                |
| <i>C. Pénzeszközök</i>                                        | <i>428 829</i> | <i>1 438 965</i> |
|                                                               |                |                  |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések                   | 0              | 0                |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések          | 0              | 0                |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások                   | 0              | 0                |
| <i>D. Követelések</i>                                         | <i>0</i>       | <i>0</i>         |
|                                                               |                |                  |
| I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása | 0              | 0                |
| II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása              | 0              | 0                |
| III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások                  | 0              | 0                |
| <i>E. Egyéb sajátos elszámolások</i>                          | <i>0</i>       | <i>0</i>         |
|                                                               |                |                  |
| <i>F. Aktív időbeli elhatárolások</i>                         | <i>0</i>       | <i>0</i>         |
|                                                               |                |                  |
| <b>Eszközök összesen</b>                                      | <b>835 274</b> | <b>1 737 386</b> |
|                                                               |                |                  |
|                                                               |                |                  |
| <b>Források</b>                                               |                |                  |
|                                                               |                |                  |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke                          | 0              | 0                |
| II. Nemzeti vagyon változásai                                 | 0              | 0                |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai          | 699 941        | 699 941          |
| IV. Felhalmozott eredmény                                     | -902 817       | -1 554 667       |

|                                                                                   |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása                                          | 0                | 0                |
| VI. Mérleg szerinti eredmény                                                      | -651 850         | 773 712          |
| <i>G. Saját tőke</i>                                                              | -854 726         | -81 014          |
|                                                                                   |                  |                  |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek                                   | 1 660 000        | 1 660 000        |
| H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 0                | 97 953           |
| H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra     | 0                | 30 447           |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                          | 0                | 128 400          |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások                                   | 0                | 0                |
| <i>H. Kötelezettségek</i>                                                         | <i>1 660 000</i> | <i>1 788 400</i> |
|                                                                                   |                  |                  |
| <i>I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</i>                     | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
|                                                                                   |                  |                  |
| <i>J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>                   | <i>30 000</i>    | <i>30 000</i>    |
| <i>J. Passzív időbeli elhatárolások</i>                                           | <i>0</i>         | <i>30 000</i>    |
|                                                                                   |                  |                  |
| <b>Források összesen</b>                                                          | <b>835 274</b>   | <b>1 737 386</b> |
|                                                                                   |                  |                  |
| "0"-ra leírt eszközök bruttó értéke                                               | 1 005 172        | 1 005 172        |
| Használatban lévő tárgyi eszközök                                                 | 406 445          | 298 421          |
|                                                                                   |                  |                  |

| 2024. évi maradványkimutatás |                                                         |                  |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
|                              |                                                         | Ft-ban           |
|                              | <b>Megnevezés</b>                                       | <b>Tárgyév</b>   |
|                              |                                                         |                  |
| 1                            | Alaptevékenység költségvetési bevételei                 | 8 419 423        |
| 2                            | Alaptevékenység költségvetési kiadásai                  | 7 409 287        |
| <b>I</b>                     | <b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b> | <b>1 010 136</b> |
| 3                            | Alaptevékenység finanszírozási bevételei                | 428 829          |

|            |                                                                              |                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 4          | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                                      | 0                |
| <b>II</b>  | <b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>                     | <b>428 829</b>   |
| <b>A</b>   | <b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>                                   | <b>1 438 965</b> |
| 5          | Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                             | 0                |
| 6          | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                              | 0                |
| <b>III</b> | <b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>             | <b>0</b>         |
| 7          | Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei                            | 0                |
| 8          | Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai                             | 0                |
| <b>IV</b>  | <b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>            | <b>0</b>         |
| <b>B</b>   | <b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>                        | <b>0</b>         |
| <b>C</b>   | <b>Összes maradvány (=A+B)</b>                                               | <b>1 438 965</b> |
| <b>D</b>   | <b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>           | <b>0</b>         |
| <b>E</b>   | <b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>                              | <b>1 438 965</b> |
| <b>F</b>   | <b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b> | <b>0</b>         |
| <b>G</b>   | <b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>             | <b>0</b>         |

Kérem a testületet, a beszámolót és a 2024. évi pénzmaradvány megállapítását szíveskedjen elfogadni.

**A Pénzügyi Bizottság a testületi ülést megelőzően tárgyalja az előterjesztést.**

### **Határozati javaslat**

A Zala Vármegyei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovácsné Kővágó Anna Mária elnök