

**VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE**

Szám: ÖNK/60-11/2023.

ELŐTERJESZTÉS

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanácsának
2023. április 24-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi zárszámadásáról szóló határozat elfogadása

Előterjesztő:


Porga Gyula elnök

Az előterjesztés készítésében részt vett:

Fazekas Ildikó irodavezető
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


dr. Panyi Szilvia Orsolya
jegyzői referens

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának a Társulás költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási határozatot kell elfogadnia.

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa 2022. évi költségvetését 4/2022. (II. 28.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A 2022. évi költségvetés teljesítéséről, valamint a zárszámadáshoz készült indoklásról az alábbiak, illetve a mellékletben foglaltak szerint tájékoztatjuk a Tisztelt Társulási Tanácsot.

1. Társulási feladatellátás

A Társulás Bánd, Barnag, Eplény, Hajmáskér, Hárskút, Herend, Hidegkút, Márkó, Mencshely, Nagyvázsony, Nemesvámos, Pula, Sóly, Szentgál, Tótvázsony, Veszprém, Veszprémfajsz, Vilonya, Vöröstó településeken biztosítja - az irányítása alá tartozó - Egyesített Szociális Intézmény keretein belül, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak, demensek nappali ellátása szociális alapszolgáltatási, továbbá az ápolást, gondozást nyújtó idősok otthona szociális szakellátási feladatokat.

A Társulás a Társulási Megállapodásban szereplő kötelezően ellátandó feladatait ellátta, az ehhez szükséges bevételi források rendelkezésre álltak. A Társulás fizetőképességének fenntartását folyamatosan biztosítani tudta.

2. Bevételi források és azok teljesítése

A Társulás és intézménye (finanszírozási bevételek nélkül) 1.135.898 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzat 100%-a.

A Társulás működési célú támogatásának (államháztartáson belülről) előirányzatát az Egyesített Szociális Intézmény működéséhez kapcsolódó központi költségvetési támogatások Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzat által történő átadásából, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladathoz kapcsolódó 2022. évi támogatásból, a települési hozzájárulásokból és a bentlakásos intézmény egyszeri hozzájárulás 10%-ának átadásából tevődik össze.

Az Intézmény működési célú támogatásának (államháztartáson belüli) előirányzata a bentlakásos intézmény részére elkülönített egyszeri hozzájárulás 10%-ának visszatérítéséből, a bentlakásos intézményből történő kiköltözésekhez kapcsolódó visszafizetések megtérítéséből, a választáshoz kapcsolódó átlagbértérítésből, a „Nyári diákmunka” program támogatásából és a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből tevődik össze, ami együttesen 100%-ra teljesült.

A működési bevételek teljesítése 100,2%, melynek jelentős részét az Egyesített Szociális Intézmény működési bevétele teszi ki (szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza). A Társulás működési bevételei a cégautó adó tovább számlázásából, az ügyleti autó értékesítéséből és kamatbevételekből származik.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2022. évi költségvetési maradvány igénybevételét mutatja.

3. Kiadások alakulása

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 1.118.166 E Ft kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 91,5%-a.

A Társulás kiadásai a működésével összefüggő dologi kiadásokból (bankszámla költség, cégautóadó) és az intézménynek visszatérített egyszeri hozzájárulás összegéből tevődnek össze, amelyek összességében - a tartalékok nélkül – 93,7%-ban teljesültek.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 94,5%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 89,3%-os és a dologi kiadások 89,4%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 90,5%-ban, a felújításait 94,3%-ban teljesítette. (Az Intézmény kiadásainak szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.)

Az Intézmény Veszprém közigazgatási területén ellátja az időskorúak tartós bentlakásos intézményi és nappali ellátáshoz kapcsolódó feladatokat, mely 2014. évben kiegészült az átmeneti ellátással. A város demográfiai jellemzőinek változásából eredően a szolgáltatások tekintetében folyamatosan változik az ellátottak száma.

Veszprémben és a vonzáskörzetéhez tartozó 14 településen biztosítja az Intézmény a szociális alapszolgáltatások közül a szociális étkeztetést és a házi segítségnyújtási feladatokat. Ezen szolgáltatások tekintetében évről évre nő az ellátottak száma.

4. Költségvetési maradvány alakulása

A Társulás 2022. évi költségvetési maradványa 11.432 E Ft, melyből 10.868 E Ft kötelezettséggel terhelt, 564 E Ft a szabad maradvány. A szabad és kötelezettséggel terhelt maradványból 1.158 E Ft-ot a 2023. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

Az Intézmény 2022. évi költségvetési maradványa 92.763 E Ft, melyből 26.724 E Ft kötelezettséggel terhelt, 66.039 E Ft szabad maradvány. (10. melléklet)

5. Vagyon alakulása

A beszámoló 11. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2022. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2021. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 169.115 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 3,8 %-kal nőtt.

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 44.548 E Ft, amely az előző évhez képest 5.753 E Ft-tal nőtt, ez 14,8%-os növekedést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 888 E Ft, az előző évhez képest 105,1%-kal nőtt, ami 455 E Ft-os növekedést jelent. A változást az intézmény tárgyévi beruházásainak aktiválása eredményezi.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 43.660 E Ft, az előző évhez képest 13,8%-kal emelkedett, amely 5.298 E Ft-ot jelent. A tárgyévben végrehajtott beruházások, felújítások aktiválása eredményezi a növekedést.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2022. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 1.862 E Ft, amely 26,6%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A vásárolt készletek értékét csak az intézmény mérlege tartalmazza. Itt jelenik meg az intézmény élelmezési anyagkészlet állománya.

C) Pénzeszközök

A Társulás és intézménye pénzeszközeinek összege 2022. december 31-én 94.575 E Ft, ebből az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 83.143 E Ft.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 3.355 E Ft (előző évhez képest 1.196 E Ft-tal csökkent), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 2.747 E Ft, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

A költségvetési évet követő követelések értéke 608 E Ft, ami a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás tárgyévet követő évre áthúzódó összegét tartalmazza.

E) Egyéb sajátos elszámolások között 23.419 E Ft összegben kerül kimutatásra az előzetesen felszámított és a fizetendő általános forgalmi adó, valamint a december hónapban kifizetett bérjellegű kifizetések, amelyek végleges kiadásként a következő évben kerülnek elszámolásra.

F) Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, összege 1.356 E Ft.

Források

G) Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékeként 2014. január 1-jén meglévő (111.727 E Ft összegű), nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént a 2014. január 1-jén meglévő – nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérlegsor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

H) Kötelezettségek

A Kötelezettségek azok a szállítói, vállalkozói, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 3.195 E Ft, 22,7%-kal nőtt az előző évhez képest.

J) Passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő költségek, többek között a 2022. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 89.996 E Ft.

6. Tájékoztatók és egyéb kiegészítő információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése értelmében a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóhoz a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be a „VKTT 2022. évi Beszámoló Tájékoztató táblák 1-4” elnevezésű mellékletben (2. határozati javaslat mellékletei):

- a „VKTT 2022. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 1. melléklete a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása ágazati feladataihoz kapcsolódó 2022. évi támogatások elszámolása,
- a „VKTT 2022. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 2. melléklete a Társulás pénzeszköz változásáról szóló kimutatás,

- a „VKTT 2022. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 3. és 4. mellékelete a Társulás vagyonkimutatása.

Ezen túlmenően a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.) Korm. rendelet alapján elkészített vezetői nyilatkozatokat a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat tervezetével együtt terjeszti a Társulási Tanács elé. Továbbá az előterjesztés 1. mellékelete tartalmazza a VKTT ESZI 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2023. április 14.



Porga Gyula