

**VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA  
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE**

**Szám:** ÖNK/42-9/2020.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása  
Társulási Tanácsának  
2020. június 29-i ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Előterjesztő:** **Porga Gyula**  
Társulási Tanács elnöke

**Az előterjesztés készítésében részt vett:**

Fazekas Ildikó irodavezető

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

Kicska Andrea  
szervezési 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 Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának a Társulás költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási határozatot kell elfogadnia. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendeletet módosító 230/2020. (V.25.) Korm. rendelet szerint, ha a társulás nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási határozattal, akkor a zárszámadási határozatot úgy kell a társulásnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa 2019. évi költségvetését 8/2019. (II. 25.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A 2019. évi költségvetés teljesítéséről, valamint a zárszámadáshoz készült indoklásról az alábbiak szerint, 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, Soly, 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) 799.396 eFt bevételt realizált, mely a módosított előirányzat 99,68%-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 2019. 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, Nagyvázsöny 2018. évi hozzájárulásának rendezéséből, „Nyári diákmunka” program támogatásából és a hozzá kapcsolódó visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből és a választásokhoz kapcsolódó munkabértérítésből tevődik össze, ami együttesen 99,98%-ra teljesült.

A működési bevételek teljesítése 99,14%, melynek jelentős részét az Egyesített Szociális Intézmény működési bevétele teszi ki (szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza).

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2018. évi költségvetési maradvány igénybevételét mutatja.

### **3. Kiadások alakulása**

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 811.455 eFt kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 94,69%-a.

A Társulás kiadásai a működésével összefüggő dologi kiadásokból (bankszámla költség, gépjármű adó) és az intézménynek visszatérített egyszeri hozzájárulás összegéből tevődik össze, ami összességében - a tartalékok nélkül – 98,77%-ban teljesült.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 97,64%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 92,16%-os és a dologi kiadások 95,29%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 99,18%-ban, a felújításait 99,88%-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 13 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 2019. évi költségvetési maradványa 15.857 eFt, melyből 15.217 eFt kötelezettséggel terhelt, 640 eFt a szabad maradvány. A szabad maradványból 320 eFt-ot a 2020. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (11. melléklet)

Az Intézmény 2019. évi költségvetési maradványa 27.064 eFt, melyből 16.196 eFt kötelezettséggel terhelt, 10.868 eFt szabad maradvány. (11. melléklet)

## 5. Vagyon alakulása

A beszámoló 13. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2019. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2018. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 90.349 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 7,18 %-kal csökkent.

### Eszközök

#### A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 42.828 eFt, amely az előző évhez képest 3.779 eFt-tal emelkedett. A Társulás és intézménye a befektetett eszközökön belül, csak tárgyi eszközökkel rendelkezik. A tárgyi eszközök nettó értéke megegyezik a befektetett eszközök összegével, mely az előző évhez képest 9,68%-kal emelkedett, amit a legjelentősebb növekedés az intézménynél tárgyévben végrehajtott beruházások és felújítások, a legjelentősebb csökkenést az elszámolt értékcsökkenés okozza.

#### B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2019. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 1.440 eFt, amely 16,69 %-os növekedést mutat az előző évhez képest. A vásárolt készletek értékét csak az intézmény mérlege tartalmaz. Itt jelenik meg az intézmény élelmezési anyagkészlet állománya.

#### C) Pénzeszközök

A Társulás és intézménye pénzeszközeinek összege 2019. december 31-én 15.857 eFt, az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 21.119 eFt.

#### D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 731 eFt (előző évhez képest 538 eFt-tal emelkedett), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 581 eFt, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 150 eFt, ami igénybevett szolgáltatásokra adott előleg.

E) Egyéb sajátos elszámolások között 7.925 eFt 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 449 eFt.

#### Források

#### G) Saját tőke

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

#### H) Kötelezettségek

A Kötelezettségek azok a szállítói, vállalkozói, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben 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 3.795 eFt, 2,38%-os növekedést mutat 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 2019. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 58.572 eFt.

A 2019. évi beszámolóhoz csatoltuk az összesített mérleget, a működési és felhalmozási kiadások mérlegét, a vagyon kimutatást, a költségvetési maradványról, a pénzeszköz változásáról készített kimutatást. 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.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2020. június 23.

**Porga Gyula**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

### **Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának ...../2020. (.....) határozata a Társulás 2019. évi zárszámadásáról**

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása (továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2019. évi zárszámadásáról a következő határozatot hozza:

1. Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2019. évi összes költségvetési bevételeit: 799.396 eFt-tal  
finanszírozási bevételeit: 54.980 eFt-tal  
jóváhagyja.  
A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 1., 2., 4, 8., 9. és 10. mellékletek tartalmazzák.
2. Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2019. évi összes költségvetési kiadásait: 811.455 eFt-tal  
finanszírozási kiadásait: 0 eFt-tal  
jóváhagyja.  
A kiadási főösszeg felhasználási részletezését a 3., 5., 6. 7., 8. és 9. mellékletek tartalmazzák.
3. (1) Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2019. évi tárgyévi költségvetési maradványát **42.921 eFt-tal** jóváhagyja.  
  
(2) A költségvetési maradványból  
27.064eFt az Egyesített Szociális Intézmény maradványa,  
15.857 eFt a Társulás maradványa,  
A költségvetési maradvány részletezését a 11. melléklet, a pénzeszköz változásának kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.
4. Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2019. december 31-i fordulónappal elkészített összesített mérlegét **90.349 eFt** eszköz és forrás főösszeggel jóváhagyja.  
A mérleg főösszeg részletezését a 13. melléklet, a vagyonkimutatást a 14.A. és a 14.B. mellékletek tartalmazzák.
5. A határozat a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Veszprém, 2020. június 29.

**Porga Gyula s.k.**  
elnök

..... **s.k.**  
társulási tanács tagja