

**VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE**

Iktatószám: ONK /55-4/2021.

TÁJÉKOZTATÁS

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa
számára**

Tárgy: Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadója: Porga Gyula a Társulási Tanács elnöke

Előkészítésében részt vett: Fazekas Ildikó irodavezető
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendeletben foglaltakat figyelembe véve, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a döntést a Társulási Tanács **elnöke** hozhatja meg.

Törvényességi felülvizsgálatot végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna irodavezető

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 COVID-19 járványügyi helyzet - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is – hatást gyakorolt az intézmény napi működésére, ami indokolta a koronavírus elleni védekezés költségeinek fedezetére történő átcsoportosításokat.

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa 2020. évi költségvetését 8/2020. (II. 24.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A 2020. 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, 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) 928.434 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 2020. 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 és a „Nyári diákmunka” program támogatásából és a hozzá kapcsolódó visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből tevődik össze, ami együttesen 100%-ra teljesült.

A működési bevételek teljesítése 100%, 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 2020. évi költségvetési maradvány igénybevételét mutatja.

3. Kiadások alakulása

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 917. 248 E Ft kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 94,4%-a.

A Társulás kiadásai a működésével összefüggő dologi kiadásokból (bankszámla költség, gépjármű adó) és az intézménynek visszatérített egyszeri hozzájárulás összegéből tevődnek össze, amelyek összességében - a tartalékok nélkül – 99,2%-ban teljesültek.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 97,5%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 94,5%-os és a dologi kiadások 93,8%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 77,8%-ban, a felújításait 99,2%-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 2020. évi költségvetési maradványa 12.675 E Ft, melyből 12.296 E Ft kötelezettséggel terhelt, 379 E Ft a szabad maradvány. A szabad maradványból 320 E Ft-ot a 2021. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (11. melléklet)

Az Intézmény 2020. évi költségvetési maradványa 41.432 E Ft, melyből 19.755 E Ft kötelezettséggel terhelt, 21.677 E Ft szabad maradvány. (11. melléklet)

5. Vagyon alakulása

A beszámoló 13. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2020. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2019. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 108.002 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 19,5 %-kal nőtt.

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 43.147 E Ft, amely az előző évhez képest 319 E Ft-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 0,7%-kal emelkedett, amit a legjelentősebb növekedés az intézménynél tárgyévből végrehajtott beruházások és felújítások, a legjelentősebb csökkenést az elszámolt értékcsökkenés okozza.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2020. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 1.336 E Ft, amely 7,2%-os csökkenést 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 2020. december 31-én 48.217 E Ft, ebből az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 35.542 E Ft.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 3.038 E Ft (előző évhez képest 2.307 E Ft-tal emelkedett), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 2.888 E Ft, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

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

E) Egyéb sajátos elszámolások között 12.198 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 66 E Ft.

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, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiaként 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 mérleg sor 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, 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 5.768 E Ft, 52%-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 2020. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 60.810 E Ft.

A 2020. 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 határozati javaslatokban megfogalmazott döntésemet támogatni és tudomásul venni szíveskedjen.

Veszprém, 2021. április 22.

Porga Gyula

HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2021. (...) határozata a Társulás 2020. évi zárszámadásáról

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása (továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsának hatáskörében eljáró Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának elnöke, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2020. évi zárszámadásáról az alábbi döntést hozta:

1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2020. évi összes költségvetési bevétele: 928.434 E Ft-tal finanszírozási bevétele: 42.921 E Ft-tal jóváhagyja.
A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 1., 2., 4., 8., 9. és 10. mellékletek tartalmazzák.
2. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2020. évi összes költségvetési kiadását: 917.248 E Ft-tal finanszírozási kiadásait: 0 E Ft-tal jóváhagyja.
A kiadási főösszeg felhasználási részletezését a 3., 5., 6. 7., 8. és 9. mellékletek tartalmazzák.
3. 1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2020. évi tárgyévi költségvetési maradványát **54.107 E Ft-tal** jóváhagyja.
2. A költségvetési maradványból
41.432 E Ft az Egyesített Szociális Intézmény maradványa,
12.675 E Ft a Társulás maradványa,
A költségvetési maradvány részletezését a 11. melléklet, a pénzeszköz változásának kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.
4. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2020. december 31-i fordulónappal elkészített összesített mérlegét **108.002 E Ft** eszköz és forrás főössszeggel jóváhagyja.
A mérleg főösszeg részletezését a 13. melléklet, a vagyonkimutatást a 14.A. és a 14.B. mellékletek tartalmazzák.
5. A határozat 2021. április 30-án lép hatályba.

Veszprém, 2021. április 30.

Porga Gyula s.k.
Társulási Tanács elnöke

dr. Dancs Judit
munkaszervezeti feladatokat ellátó
polgármesteri hivatal jegyzője