

VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE

Szám: ONK/54-4/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 2024. április 22-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. 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 2023. évi költségvetését 9/2023. (II. 27.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A 2023. 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 idősek otthona szociális szakellátási feladatokat. A város és vonzáskörzetéhez tartozó települések demográfiai jellemzőinek változásából eredően a szolgáltatások tekintetében folyamatosan változik az ellátottak száma.

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) 1.451.289 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 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, és a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből tevődik össze, ami együttesen 100%-ra teljesült.

A működési bevételek teljesítése szintén 100%, 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 és kamatbevételekből származik.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét mutatja.

3. Kiadások alakulása

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 1.352.990 E Ft kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 87%-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 – 44%-ban teljesültek.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 97,2%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 98,1%-os és a dologi kiadások 75,5%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 69,6%-ban, a felújításait 93,9%-ban teljesítette. (Az Intézmény kiadásainak szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.)

4. Költségvetési maradvány alakulása

A Társulás 2023. évi költségvetési maradványa 16.994 E Ft, melyből 15.020 E Ft kötelezettséggel terhelt, 1.974 E Ft a szabad maradvány. A szabad maradványból 250 E Ft-ot a 2024. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

Az Intézmény 2023. évi költségvetési maradványa 185.500 E Ft, melyből 34.042 E Ft kötelezettséggel terhelt, 151.458 E Ft szabad maradvány. A szabad maradványból 47.041 E Ft-ot a 2024. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

5. Vagyon alakulása

A beszámoló 11. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2023. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2022. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 279.331 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 65,2 %-kal nőtt.

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 47.936 E Ft, amely az előző évhez képest 13.388 E Ft-tal nőtt, ez 7,6%-os növekedést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 1.041 E Ft, az előző évhez képest 17,2%-kal nőtt, ami 153 E Ft-os növekedést jelent. A változást az intézmény tárgyévi beruházásainak aktiválása eredményezi.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 46.895 E Ft, az előző évhez képest 7,4%-kal emelkedett, amely 3.235 E Ft-ot jelent. A tárgyévben végrehajtott beruházások, felújítások aktiválása eredményezi a növekedést.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2023. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 2.346 E Ft, amely 26%-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 2023. december 31-én 200.403 E Ft, ebből az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 183.410 E Ft.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 4.263 E Ft (előző évhez képest 908 E Ft-tal nőtt), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 3.203 E Ft, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

A költségvetési évet követő követelések értéke 912 E Ft, ami a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás tárgyévet követő évre áthúzódó összegét tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 148 E Ft, ami a túlfizetések és a visszajáró kifizetések összegét tartalmazza.

E) Egyéb sajátos elszámolások között 22.347 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 2.036 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 változásaként 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, pénzügyi értékben 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 5.125 E Ft, 60,4%-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 2023. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 89.976 E Ft.

6. Tájékoztatók és egyéb kiegészítő információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése értelmében a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóhoz a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be (2. határozati javaslat mellékletei):

- a „VKTT 2023. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 1. melléklete a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása ágazati feladataihoz kapcsolódó 2023. évi támogatások elszámolása,
- a „VKTT 2023. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 2. melléklete a Társulás pénzeszköz változásáról szóló kimutatás,
- a „VKTT 2023. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 3. és 4. melléklete 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. melléklete tartalmazza a VKTT ESZI 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

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

Veszprém, 2024. április 17.

Porga Gyula

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2024. (...) határozata

a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi zárszámadásáról

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának (a továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2023. évi zárszámadásáról az alábbi döntést hozta:

1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi költségvetési bevételét **1.451.289 E Ft**-tal, finanszírozási bevételét **104.195 E Ft**-tal jóváhagyja.
A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 1., 3., 7. 8. és 9. mellékletek tartalmazzák.
2. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi költségvetési kiadását **1.352.990 E Ft**-tal, finanszírozási kiadásait **0 E Ft**-tal jóváhagyja.
A kiadási főösszeg felhasználási részletezését a 2., 4., 5. 6., 7. és 8. mellékletek tartalmazzák.
3. 1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi tárgyévi költségvetési maradványát **202.494 E Ft-tal** jóváhagyja.
2. A költségvetési maradványból
185.500 E Ft az Egyesített Szociális Intézmény maradványa,
16.994 E Ft a Társulás maradványa,
A költségvetési maradvány részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
4. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. december 31-i fordulónappal elkészített összesített mérlegét **279.331 E Ft** eszköz és forrás főösszeggel jóváhagyja. A mérleg főösszeg részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
5. A határozat 2024. április 23-án lép hatályba.

Veszprém, 2024. április 22.

Porga Gyula s.k.
Társulási Tanács elnöke

.....**s.k.**
társulási tanács tagja

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2024. (...) határozata

a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megtárgyalta „*Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi zárszámadásáról szóló határozat elfogadása*” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

1. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa tudomásul veszi a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
2. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elfogadja:
 - 2.1. a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása ágazati feladataihoz kapcsolódó 2023. évi támogatások elszámolásáról szóló kimutatást az 1. melléklet szerint,
 - 2.2. a Társulás pénzeszköz változásáról szóló kimutatást a 2. melléklet szerint,
 - 2.3. a Társulás vagyonskimutatását a 3. és 4. melléklet szerint.

Veszprém, 2024. április 22.

Porga Gyula s.k.
Társulási Tanács elnöke

.....**s.k.**
társulási tanács tagja