

VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE

Szám: ONK/42-4/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 2026. április 27-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi zárszámadásáról szóló határozat elfogadása

Előterjesztő: Porga Gyula elnök

Az előterjesztés előkészítésében 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 2025. évi költségvetését 8/2025. (II. 24.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A 2025. 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 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) 1.702.925 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzat 99,9%-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, együttesen 100%-a teljesült. A településeknek nem volt hozzájárulás elmaradásuk 2025. december 31-én.

Az Intézmény működési célú támogatásának (államháztartáson belüli) előirányzata a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladathoz kapcsolódó támogatásból, a bentlakásos intézmény részére elkülönített egyszeri hozzájárulás 10%-ának visszatérítéséből, a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből, nyári diák munkához kapcsolódó támogatásból és a választáson SZSZB tagként résztvevő munkavállalók bértérítésből 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 igénybevételeét mutatja.

3. Kiadások alakulása

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 1.660.206 E Ft kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 91,1%-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 – 92,6%-ban teljesültek.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 95,4%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 91,4%-os és a dologi kiadások 86,5%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 92,3%-ban, a felújításait 92,7%-ban teljesítette. (Az Intézmény kiadásainak szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.)

4. Költségvetési maradvány alakulása

A Társulás 2025. évi költségvetési maradványa 24.535 E Ft, melyből 21.124 E Ft kötelezettséggel terhelt, 3.411 E Ft a szabad maradvány. A szabad maradványból 500 E Ft-ot a 2026. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

Az Intézmény 2025. évi költségvetési maradványa 144.589 E Ft, melyből 27.010 E Ft kötelezettséggel terhelt, 117.579 E Ft szabad maradvány. A szabad és kötelezettséggel terhelt maradványból 35.673 E Ft-ot a 2026. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

1. Vagyon alakulása

A beszámoló 11. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2025. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2024. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 306.797 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 3,4 %-kal nőtt.

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 102.523 E Ft, amely az előző évhez képest 27.202 E Ft-tal nőtt, ez 36,1%-os növekedést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 269 E Ft, az előző évhez képest 31,4%-kal csökkent, ami 123 E Ft-os csökkenést jelent. A változást az intézmény tárgyévi beruházásainak aktiválása, az elszámolt értékcsökkenés és selejtezés eredményezi.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 102.254 E Ft, az előző évhez képest 36,4%-kal emelkedett, amely 27.325 E Ft-ot jelent. Állománynövekedést jelentettek a 2025. évi beruházások és felújítások aktiválása, csökkenést jelentett az értékesített vagyon kivezetése, az elszámolt értékcsökkenés és selejtezés.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2025. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 2.780 E Ft, amely 41,1%-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 2025. december 31-én 168.388 E Ft, ebből az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 168.354 E Ft.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 6.729 E Ft (előző évhez képest 1.643 E Ft-tal nőtt), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 6.067 E Ft, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

A költségvetési évet követő követelések értéke 144 E Ft, ami a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás tárgyévet követő évre áthúzódó összegét tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 518 E Ft, ami a folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolásából származó összegét tartalmazza.

E) Egyéb sajátos elszámolások között 25.709 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 668 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, 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 27.018 E Ft, 11.146 Ft-tal csökkent 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 2025. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 90.712 E Ft.

2. Tájékoztatók és egyéb kiegészítő információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése értelmében a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóhoz a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be (2. határozati javaslat mellékletei):

- a „VKTT 2025. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 1. melléklete a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása ágazati feladataihoz kapcsolódó 2025. évi támogatások elszámolása,
- a „VKTT 2025. évi Beszámoló Tájékoztató táblák” 2. melléklete a Társulás pénzeszköz változásáról szóló kimutatás,

- a „VKTT 2025. 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 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

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

Veszprém, 2026. április 20.

Porga Gyula

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2026. (...) határozata

a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. 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 2025. évi zárszámadásáról az alábbi döntést hozta:

1. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi költségvetési bevételeit **1.702.925 E Ft**-tal, finanszírozási bevételeit **184.036 E Ft**-tal jóváhagyja.
A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 1., 3., 7. és 9. mellékletek tartalmazzák.
2. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi költségvetési kiadását **1.717.837 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 2025. évi tárgyévi költségvetési maradványát **169.124 E Ft-tal** jóváhagyja.
2. A költségvetési maradványból
144.589 E Ft az Egyesített Szociális Intézmény maradványa,
24.535 E Ft a Társulás maradványa,
A költségvetési maradvány részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
4. A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2025. december 31-i fordulónappal elkészített összesített mérlegét **306.797 E Ft** eszköz és forrás főösszeggel jóváhagyja. A mérleg főösszeg részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
5. A határozat 2026. április 28-án lép hatályba.

Veszprém, 2026. április 27.

Porga Gyula s.k.
Társulási Tanács elnöke

.....**s.k.**
társulási tanács tagja

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának .../2026. (...) határozata

a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megtárgyalta „*Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról és a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi zárszámadásáról szóló határozat elfogadása*” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

1. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa tudomásul veszi a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
2. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elfogadja:
 - 2.1. a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása ágazati feladataihoz kapcsolódó 2025. 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 vagyonkimutatását a 3. és 4. melléklet szerint.

Veszprém, 2026. április 27.

Porga Gyula s.k.
Társulási Tanács elnöke

.....**s.k.**
társulási tanács tagja