

Összeállította: Kalapos Zoltánné
Előterjesztette: Csige Tamás

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének vagyonátadási javaslatáról

Tisztelt Polgármester Úr(ak)!

A Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás tanácsa a 17/2012 (XII.13.) Társ. számú határozatával a Társulás munkaszervezetét a Hajdúsági Kistérségi Irodát 2012. december 31. napjával megszüntette. A 18/2012 (XII.13.) Társ. számú határozatával kezdeményezte a társult tagönkormányzatok Képviselő-testületei hozzák meg döntésüket a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás 2012. december 31. napjával való megszűnéséről.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének 386/2012. (XI.28.) Önk. számú határozatával, Hajdúdorog Város Önkormányzati Képviselő-testület a 287/2012 (XII.14.) Kt. határozatával, Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 541/2012. (XII.21.) Kt. határozatával a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás 2012. december 31. napjával történő megszűnését határozta el.

A Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadásról szóló határozati javaslatot a következő települések megtárgyalták és Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 112/2013. (VI.24.) számú Önk. határozatával, Hajdúdorog Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 90/2013. (IV.23.) számú Kt. határozatával és Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 226/2013. (V.30.) számú Kt. határozatával elfogadta.

A megszűnés napjára készített éves tartalmú költségvetési beszámoló az alapja a megszüntetett Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének a Hajdúsági Kistérségi Iroda vagyonával történő elszámoltatásnak (a vagyonátadásnak), ennek alapján kell elkészíteni a vagyonátadási jelentést, melynek adatai alapján kerül a megszüntetett szervezetek teljes vagyona kivezetésre az államháztartási információs rendszeréből és ezzel átvezetésre az Önkormányzatok vagyona közé.

A megszűnés napjára készített beszámoló mérlegében szereplő adatok és a mérleget alátámasztó leltár alapján kerül a megszűnő Társulás és a munkaszervezet vagyona átadásra.

A TÁRSULÁS VAGYONÁTADÁSI javaslata

Az előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza:

- 1. sz. melléklet: 2012. évi könyvviteli mérleg;
- 2. sz. melléklet: 2012. évi tárgyi eszköz összesítő;
- 3. sz. melléklet: 2012. évi tárgyi eszköz összesítő programonként;
- 4. sz. melléklet: 2012. évi tárgyi eszköz összesítő városonként;
- 5. sz. melléklet: 2012. évi pénzforgalom egyeztetés;
- 6. sz. melléklet: 2012. évi pénzmaradvány kimutatás;
- 7. sz. melléklet: 2012. évi kisértékű eszköz összesítő;
- 8. sz. melléklet: 2012. évi kisértékű eszköz összesítő programonként;

A 2012. évi időszak pénzügyi mellékleteinek szöveges értékelése a következő:

1. A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN SZEREPLŐ VAGYON ÉS ANNAK ÉRTÉKELÉSE

A mérleg (1. sz. melléklet szerint) főösszege 2012. évi pénzügyi időszakban 15 048 e Ft, melynek átadása lakosságszám arányban a következők:

Hajdúböszörmény: 31 620 fő
Hajdúdorog: 8 977 fő
Hajdúnánás: 17 112 fő
Összesen: 57 709 fő

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Mérleg főösszeg	1 196	3 534	561	5 291
- Támop pályázat	-	9 757	-	9 757
Összesen	1 196	13 291	561	15 048

Eszköz oldal változása a következőképpen alakult:

A befektetett eszközök állományának nettó értéke 4 128 e Ft (2. számú melléklet), a felosztás előtt a városoknak átvezetésre került a közmunka és Támop-5.2.5/B-10/2-2010-0075 számú program eszköz állományának értéke (3. számú melléklet), mivel azok egyértelműen beazonosíthatók és elkülöníthetők forrásuk szerint és ezután került átvezetésre a megmaradt eszközök állománya (4. számú melléklet) bekerülési értéken (bruttó érték).

A mérlegérték (nettó érték) a felosztás után a következők szerint alakult:

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Immat.javak	20	-	4	24
Tárgyi eszközök	1 176	404	557	2 137
- Támop pályázat	-	1 967	-	1 967

Összesen	1 196	2 371	561	4 128
-----------------	--------------	--------------	------------	--------------

Pénzeszközök állománya 10 599 e Ft (5. számú melléklet) a következők szerint:

- készpénz egyenleg: 695 e Ft (ebből Támop pályázat 200 e Ft, Társulás 495 e Ft)
- bankszámla egyenleg: 9 904 e Ft (ebből Támop pályázat 7 590 e Ft, Társulás 2 314 e Ft).

A pénzeszközök állománya technikai okok miatt nem került megszüntetésre 2012. december 31. napjával, így az a következők szerint alakult:

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Pénztár	-	495	-	495
- Támop pályázat	-	200	-	200
Pénzforg-i számla	-	2 314	-	2 314
- Támop pályázat	-	7 590	-	7 590
Összesen	-	10 599	-	10 599

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolás összege 321 e Ft összege 2 fő munkavállaló személyi jellegű bérének kifizetése, ami visszafizetésre került 2013. évben a munkavállalók részéről, ezért került beállításra Hajdúdorog Város Önkormányzatának.

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Pénzügyi elszámolások	-	321	-	321

Forrás oldal változása a következőképpen alakult:

A források közül a saját tőke -8 496 e Ft összegű, mely a felosztás után a következő képen került átvezetésre:

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Tartós tőke	1 196	2 938	561	4 695
Tőkeváltozás	-	-13 191	-	-13 191
Összesen	1 196	-10 253	561	-8 496

A költségvetési tartalék összege 9 401 e Ft, amiből a tárgyévi költségvetési tartalék 1 675 e Ft összegű. A tárgyévi költségvetési tartalék összege a pénzmaradvány kimutatás (6. számú melléklet) szerint lett megállapítva. A tartalék összege a következők szerint alakult:

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Tárgyévi tartalék	-	1 675	-	1 675
Előző évi tartalék	-	7 726	-	7 726
Összesen	-	9 401	-	9 401

A Társulás 2012. évi rövid lejáratú kötelezettségének összege 12 624 e Ft, mely teljes egészében a TÁMOP pályázatot terheli, így az Hajdúdorog Város Önkormányzatának lett átvezetve.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolás összege 1 519 e Ft, ami a Magyar Államkincstár részére visszafizetendő normatív támogatás. Az összeg 2013. évben visszafizetésre került a Kincstár pénzforgalmi számlájára, így a következők szerint alakult:

e Ft

Megnevezés	Hajdúböszörmény	Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
Pénzügyi elszámolások	-	1 519	-	1 519

A Társulás vagyonát nem befolyásoló kisértékű eszközeinek összege 4 037 e Ft (7. számú melléklet), felosztása a 8. számú melléklet figyelembe vételével a megegyezés tárgyát képezi.

2. AZ IRODA VAGYONÁTADÁSI javaslata

Az Iroda vagyonnal nem rendelkezik, pénzmaradványa nem volt.

3. A VAGYONÁTADÁST befolyásoló tényezők

A fenti vagyonátadási javaslat megtárgyalásához a következő információk tartoznak:

- A befektetett eszközök felosztásának alapja a Közmunka és Támop programok keretén belül beszerzett eszközök átvezetésre az Önkormányzatok részére, mivel azok egyértelműen beazonosíthatók és elkülöníthetők forrásuk szerint. A 3. számú mellékletben jól látható a városoknak járó a programokból beszerzett eszközök és a Társulás szabad eszközei, melyek átvezetésre kerültek, ami alapját képezi a 4. számú melléklet szerinti felosztásnak.
- A vagyont nem befolyásoló kisértékű eszközök felosztásának alapja a Közmunka és Támop programok keretén belül beszerzett eszközök átadása az Önkormányzatok részére, mivel azok egyértelműen beazonosíthatók és elkülöníthetők forrásuk szerint. A 8. számú mellékletben jól látható a városoknak járó a programokból beszerzett eszközök és a Társulás szabad eszközei, mely alapja a 9. számú melléklet szerinti felosztásnak.
- A pénzeszközök állománya technikai okok miatt nem került megszüntetésre 2012. december 31. napjával. A Társulás pénzállománya 695 480 Ft készpénz és 9 903 641 Ft bankszámla pénz, ez összesen 10 599 121 Ft összegű.

A Társulás pénzforgalmi bankszámlái Hajdúdorog Város Önkormányzata által kijelölt bankszámla számra 2013. február 15. napján, átvezetéssel kerültek megszüntetésre.

- A Társulást 2013. évben érintő ki- és befizetések, illetve terhelő kötelezettségek a következők szerint:

Megnevezés		Hajdúböszörmény (Ft)	Hajdúdorog (Ft)	Hajdúnánás (Ft)	Összesen 2013 évi (Ft)
Személyi kiadások	Decemberi munkabér költségei (Iroda: F.E., K.Zné)	454 000			454 000
	Decemberi munkabér járulékköltségei	122 580			122 580

	Decemberi bér kompenzáció	-5 080			-5 080
	Végkielégítés (F.E. és K.Zné részére)	349 380	550 620 (Kifizetés: 2013.01.15.)		900 000
	Végkielégítés járuléka (szociális hozzájárulási adó)	243 000			243 000
	Létszámcsoökkentési pályázat	-1 265 463			-1 265 463
	Támop-5.2.5 pályázat munkabér költségei	515 103	189 032 (2 fő megbízási díjának kifizetése: 2013.01.08)		704 135
	Támop-5.2.5 pályázat munkabér járulékköltségei	182 431			182 431
	Megbízási díj (K.Zné)		330 000 (Kifizetés: 2013.04.10)		330 000
	Megbízási díj járuléka (K.Zné)		80 190 (Kifizetés 04.hó nettó finanszírozás keretében)		80 190
Dologi kiadások	Bankköltség (Iroda bankszámla megszüntetés)		2 741 (Kifizetés: 2013.01.04)		2 741
	Támop pályázat (bérleti díj, váll-i díj költsége)		440 000 (Kifizetés: 2013.01.30)		440 000
	Kamatjováírás		-2 402 (Befizetés: 2013.02.15)		-2 402
	Bankköltség (Álszámla megszüntetés)		3 880 (Kifizetés: 2013.02.15)		3 880
	MAK (2012.12.havi forgótőke visszafizetés)		4 500 (Kifizetés: 2013.01.15)		4 500
	Bér visszafizetése		-153 563 (Befizetés: 2013.01.17)		-153 563
	MAK inkasszó (októberi normatíva lemondás)		1 514 673 (Kifizetés: 2013.01.23)		1 514 673
	Magyar Telekom Nyrt. (12.hó TDSL és vezetékes telefon díj)		17 786 (Kifizetés:2013.01.30)		17 786
	Magyar Telekom Nyrt. (12.hó mobil díj)		50 277 (Kifizetés:2013.01.30)		50 277
	MAK (2013.01.havi forgótőke visszafizetés)		4 500 (Kifizetés: 2013.01.15)		4 500
	Allianz Zrt. (iroda biztosítás)		-7 414 (Befizetés:2013.02.05)		-7 414
	Bér visszafizetés		-167 176 (Befizetés: 2013.02.05)		-167 176
	Kamatjováírás		-224 (Befizetés: 2013.02.15)		-224
	Bankköltség (főszámla megszüntetés)		8 910 (kifizetés: 2013.02.15)		8 910
	Postaköltség		6 109 (Kifizetés: 2013.01.30)		6 109
	Magyar Telekom Nyrt. (01.hó mobil díj)		31 206 (Kifizetés: 2013.02.27)		31 206
	Magyar Telekom Nyrt. (01.hó TDSL és vezetékes telefon díj)		18 444 (Kifizetés: 2013.02.27)		18 444
	Magyar Telekom Nyrt. (02.hó mobil díj)		21 641 (Kifizetés: 2013.03.14)		21 641
	Magyar Telekom Nyrt. (02.hó TDSL és vezetékes telefon díj)		17 788 (Kifizetés: 2013.03.29)		17 788
	Magyar Telekom Nyrt. (03.hó mobil díj)		21 641		21 641
	Magyar Telekom Nyrt. (03.hó TDSL és vezetékes telefon díja)		18 110		18 110

Magyar Telekom Nyrt. (04.hó mobil díj)		21 641		21 641
Magyar Telekom Nyrt. (04.hó TDSL és vezetékes telefon díja)		17 507		17 788
Magyar Telekom Nyrt. (05.hó TDSL és vezetékes telefon díja)		13 272		13 272
Magyar Telekom Nyrt. (05.hó mobilnet díj)		21 448		21 448
Magyar Telekom Nyrt. (TDSL és vezetékes telefon megszüntetés)		44 450		44 450
Magyar Telekom Nyrt. (mobilnet díj)		75 584		75 584
TÁMOP pályázat projektátadása miatt fel nem használt előleg		6 114 066		6 114 066
Feladattal terhelt, de fel nem használt normatív támogatás intézményeknek (2012 évi belső ellenőrzés)	161 675	73 488	80 837	316 000
Feladattal terhelt, de fel nem használt normatív támogatás intézményeknek (2012 évi pedagógiai szakszolgálat)	1 430 236		945 002	2 375 238
Kötelezettség ÖSSZESEN:	2 187 862	9 353 006	1 025 839	12 566 707

A fentiek figyelembe vételével az alapító Önkormányzatokat terhelendő kötelezettség 12.566.707 Ft, mely összegre fedezetként rendelkezésre állt 10.599.121 Ft. A fennálló különbség 1.967.586 Ft, mely az Önkormányzatokat az alábbiak szerint terhel:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Hajdúböszörmény	1 078 083
Hajdúdorog	306 070
Hajdúnánás	583 433
Összesen:	1 967 586

Tisztelettel kérem Polgármester Úr(aka)t a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének vagyon átadási javaslatának áttekintését követően annak véleményezésére, a vagyoni átadás és pénzügyi rendezés mielőbbi végrehajtására.

Hajdúdorog, 2013. június 10.

Csige Tamás
Hajdúdorog Város
polgármestere