

---

Készítette: Kalapos Zoltánné  
Előterjeszti:  
Ellenőrizte:

## ELŐTERJESZTÉS

..... Önkormányzat Képviselő-testülete  
2013. ....-án tartandó ülésére

**Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadásról szóló határozat megalkotásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

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.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (3) bekezdése szerint a többcélú kistérségi társulásra, valamint az általuk irányított költségvetési szervekre a törvény 91.§ (1) – (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni a zárszámadási határozattal kapcsolatban.

Az Áht. és Ávr. alapján a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulásnak és a Hajdúsági Kistérségi Irodának 2012. évtől külön-külön elemi költségvetés készül, melynek végrehajtásáról külön beszámolási kötelezettsége van.

A Társulás megszüntetése okán a Képviselő-testületnek 2012. évi gazdálkodás végrehajtásáról elkészített tájékoztatót megtárgyalásra és elfogadásra terjesztem elő. Bemutatja a Társulás és a munkaszervezet gazdálkodásának alakulását, a bevételek és kiadások teljesülését.

A beszámolóhoz csatolt határozati javaslat mellékletei az Áht. előírásainak megfelelően részletezi a bevételek és kiadások előirányzatait és azok teljesítését 2012. év december 31. napjáig. Az évben a költségvetési határozat módosítására a normatív kötött felhasználású támogatások feladatellátással kapcsolatos költségvetési támogatás miatt került sor.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. sz. melléklet: 2012. évi pénzforgalmi jelentés összevont;
- 1.1. sz. melléklet: 2012. évi pénzforgalmi jelentés HTKT

- 1.2. sz. melléklet: 2012. évi pénzforgalmi jelentés HKI
- 2. sz. melléklet: 2012. évi bevételek szakfeladatonként összevont;
- 2.2. sz. melléklet: 2012. évi bevételek szakfeladatonként HTKT
- 2.3. sz. melléklet: 2012. évi bevételek szakfeladatonként HKI
- 3. sz. melléklet: 2012. évi kiadások szakfeladatonként összevont;
- 3.1. sz. melléklet: 2012. évi kiadások szakfeladatonként HTKT
- 3.2. sz. melléklet: 2012. évi kiadások szakfeladatonként HKI
- 4. sz. melléklet: 2012. évi pénzmaradvány kimutatás összevont;
- 4.1. sz. melléklet: 2012. évi pénzmaradvány kimutatás HTKT
- 4.2. sz. melléklet: 2012. évi pénzmaradvány kimutatás HKI
- 5. sz. melléklet: 2012. évi könyvviteli mérleg;
- 6. sz. melléklet: 2012. évi pénzforgalom egyeztető;

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

### **I. A TÁRSULÁS BEVÉTELEI**

A Társulás összevont bevételeinek alakulását az 1. (pénzforgalmi jelentés) és a 2. (szakfeladat szerinti bontás) számú melléklet tartalmazza:

A 2012. évi bevételi előirányzat	107 246 e Ft
módosított előirányzat	104 065 e Ft
<u>A bevételek teljesítése</u>	<u>114 889 e Ft</u>
A teljesítés aránya	110,4 %

#### ***1. TÁRSULÁS BEVÉTELEI:***

A bevételek alakulását az 1.1 és a 2.1 számú melléklet tartalmazza.

A 2012. évi bevételi előirányzat	91 246 e Ft
módosított előirányzat	87 890 e Ft
<u>A bevételek teljesítése</u>	<u>98 256 e Ft</u>
A teljesítés aránya	111,8 %

Bevételek:

Megnevezés	Teljesítés (e Ft)	Teljesítés aránya (%)
Intézményi működési bevétele	3 947	-
Támogatásértékű működési bevétel	33 165	124,4
Normatív, kötött felhasználású támogatás	56 742	100
Előző évi normatív támogatás	4 402	-
<b>Összesen:</b>	<b>98 256</b>	<b>111,8</b>

A Társulás intézményi működési bevételeit képezi a Hajdúsági Kistérségi Iroda részére továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások 3 924 e Ft összegben, illetve 23 e Ft értékben a banki pénzeszközből származó működési célú kamatbevétel.

A bevételek második csoportja, a támogatásértékű működési bevétel:

- a helyi önkormányzatok által évente fizetendő tagi hozzájárulások 3 606 e Ft összegét tartalmazza, ami 100,5 %-al teljesült,
- a TÁMOP-5.2.5/B-10/2-2010-0075 számú pályázati támogatás kifizetett 29 559 e Ft összegben tartalmazza, ami 128,1 %-al teljesült .

A Társulás bevételei között a központi költségvetéstől kapott normatív kötött felhasználású támogatás teljesítése szerepel 56 742 e Ft összegben az alábbi megbontás szerint:

Ft

<i>Támogatás megnevezése</i>	<i>eredeti</i>	<i>módosított</i>	<i>teljesítés</i>	<i>%</i>
Központosított ei. (isk.pszichológus)		2 500 000	2 500 000	100
Kist. társulások általános támogatása	16 000 000	16 000 000	16 000 000	100
Kist. társulások közoktatási fa. tám.	43 781 600	37 750 400	37 750 400	100
Kist. társulások szociális fa. tám.	-	-	-	-
Kist. társulások belső ellenőrzési fa. tám.	316 000	316 000	316 000	100
Egyéb központi tám. (bérkomp.)		175 387	175 387	100
<b>Összesen</b>	<b>60 097 600</b>	<b>56 741 787</b>	<b>56 741 787</b>	<b>100</b>

A 2011. évi normatíva elszámolás eredményeképpen 4 402 e Ft többlettámogatás illette meg a Társulást, melyből 3 748 e Ft összegben a Bocskai István Egységes Pedagógiai Szakszolgálat és 654 e Ft értékben a Hajdúböszörményi Egységes Pedagógiai Szakszolgálat szakmai feladatainak ellátásából adódott.

## 2. IRODA BEVÉTELEI:

A bevételek alakulását az 1.2 és a 2.2 számú melléklet tartalmazza.

A 2012. évi bevételi előirányzat	16 000 e Ft
módosított előirányzat	16 175 e Ft
<u>A bevételek teljesítése</u>	<u>16 633 e Ft</u>
A teljesítés aránya	102,8 %

Bevételek:

Megnevezés	Teljesítés (e Ft)	Teljesítés aránya (%)
Intézményi működési bevétele	508	-
Irányító szervtől kapott támogatás	16 125	99,7
<b>Összesen:</b>	<b>16 633</b>	<b>102,8</b>

A Iroda intézményi működési bevételeit képezi a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás részére továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások 508 e Ft összegben.

Az irányító szervtől kapott támogatás bevételei a *Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás támogatásának* teljesítése szerepel 16 125 e Ft összegben, az általános feladatok ellátására.

## **II. A TÁRSULÁS KIADÁSAI**

A Társulás összevont kiadásainak alakulását az 1. (pénzforgalmi jelentés) és a 3. (szakfeladat szerinti bontás) számú melléklet tartalmazza:

A 2012. évi kiadási előirányzat	107 246 e Ft
módosított előirányzat	104 246 e Ft
<u>A kiadások teljesítése</u>	<u>108 815 e Ft</u>
A teljesítés aránya	104,4 %

### ***1. TÁRSULÁS KIADÁSAI:***

A kiadások részletezését az 1.1 és 3.1 számú mellékletek tartalmazzák.

A 2012. évi kiadási előirányzat	91 246 e Ft
módosított előirányzat	87 890 e Ft
<u>A kiadások teljesítése</u>	<u>92 179 e Ft</u>
A teljesítés aránya	104,9 %

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított Előirányzat e Ft-ban</b>	<b>Teljesítés e Ft-ban</b>	<b>Teljesítés %-ban</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>84 995</b>	<b>89 489</b>	<b>105,3</b>
- ebből: Személyi juttatás	7 006	6 770	96,6
Munkaadót terhelő járulékok	1 867	1 743	93,3
Dologi kiadások	11 300	18 163	160,7
Irányító szerv alá tartozó foly.műk.tám.	16 175	16 125	99,7
Támogatásértékű működési kiadások	48 647	46 658	95,9
Műk-i célú pénze.átadás államh.kivülre	0	30	-
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2 895</b>	<b>2 690</b>	<b>92,9</b>
- ebből: Felújítási kiadás			
- ebből: Beruházási kiadás	2 895	2 690	92,9
- Immateriális javak beszerzése	0	0	-
- Tárgyi eszköz beszerzés	2 895	2 690	92,9
<b>Kiadás összesen</b>	<b>87 890</b>	<b>92 179</b>	<b>104,9</b>

### **Személyi jellegű kiadások**

A Társulás munkajogi létszáma 7 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma 7 fő. A munkavállalók rendszeres munkabére 4 595 e Ft, nem rendszeres juttatás (munkába járás költsége) 106 e Ft, külső személyi juttatás (megbízási díj 2 fő részére) 2 069 e Ft,

járulékaiknak költsége 1 743 e Ft összegű. A személyi juttatások összes költsége 6 770 e Ft összegű, ami a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat keretében merült fel.

### Dologi kiadások

A **dologi kiadások** összege általános forgalmi adóval növelt összege 18 163 e Ft.

A dologi kiadásokon belül egyes kiemelt kiadások az előirányzat -, illetve a teljesítés összege, és teljesítési arányuk a következőképpen alakult:

- a készletbeszerzés kiadások előirányzata 418 e Ft, teljesítése 546 e Ft, 130,6 %, teljes összegében a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat költsége,
- a kommunikációs szolgáltatások kiadásnak előirányzata 87 e Ft, teljesítése 75 e Ft, 86,2 %, teljes összegében a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat költsége,
- a szolgáltatások kiadása előirányzata 2 742 e Ft, a teljesítése 6 957 e Ft (ebből továbbszámlázott szolgáltatások 3 924 e Ft, pénzügyi szolgáltatások 80 e Ft, ami nem a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat költsége), 253,7 %,
- általános forgalmi adó előirányzata 1 493 e Ft, a teljesítése 1 229 e Ft, 82,3 %, teljes összegében a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat költsége,
- kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások előirányzata 2 352 e Ft, a teljesítése 1 980 e Ft, 84,2 %, teljes összegében a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat költsége,
- különféle költségvetési befizetések teljesítése 3 303 e Ft, mely 2010. évi normatíva felülvizsgálata során keletkezett jogtalanul igénybevett támogatás összegének visszafizetése a Magyar Államkincstár részére.

### Folyósított támogatások

Az irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek, azaz a Hajdúsági Kistérségi Irodának folyósított működési támogatás módosított előirányzata 16 175 e Ft, melyből 16 125 e Ft teljesült.

### Támogatásértékű működési kiadások

A Társulás vállalt feladatait önkormányzati intézmények és non-profit szervezet útján, támogatási formában látja el. 2012. évre szerződéseket kötött a társulás közoktatási -, és szociális alapszolgáltatási feladatok ellátására.

Kifizetésre került támogatásértékű működési kiadásként összesen 46 658 e Ft összegben, mely teljesítésnek aránya 95,9 %-os. A pénzeszköztadás a közoktatási szakszolgálati támogatás címen kapott normatíva átutalását tartalmazza az önkormányzatoknak és önkormányzati költségvetési intézményeknek az alábbi táblázat szerint:

E Ft

TELEPÜLÉS / NORMATÍVA	Hajdúböszörmény		Hajdúdorog	Hajdúnánás	Összesen
	Ped.Szaksz.	Önkorm.		Ped.Szaksz.	
Iskola pszichl.fogl.	-	-	-	2 500	2 500
Közoktatási fa.	12 437	2 398	-	20 540	35 375
Belső ellenőrzési fa.	-	-	-	-	-

2011.évi norm.	2 137	2 527	-	4 119	8 783
<b>MIND Összesen:</b>	<b>14 574</b>	<b>4 925</b>	<b>-</b>	<b>27 159</b>	<b>46 658</b>

### Működési célú pénzeszköz átadás

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre történt 30 e Ft összegben, mely Hajdúböszörményi Mentőszolgálat részére történt.

### Felhalmozási kiadások

A Társulás felhalmozási kiadásainak teljesítése 2 690 e Ft, mely teljes összegében a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat eszközök beszerzésének költsége.

## 2. IRODA KIADÁSAI:

A kiadások részletezését az 1.2 és 3.2 számú melléklet tartalmazza.

A 2012. évi kiadási előirányzat	16 000 e Ft
módosított előirányzat	16 175 e Ft
A kiadások teljesítése	16 636 e Ft
A teljesítés aránya	102,8 %

Megnevezés	Módosított Előirányzat e Ft-ban	Teljesítés e Ft-ban	Teljesítés %-ban
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>16 175</b>	<b>16 636</b>	<b>102,8</b>
- ebből: Személyi juttatás	10 598	9 643	91
Munkaadót terhelő járulékok	2 816	2 624	93
Dologi kiadások	2 761	4 369	158,2
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kiadás összesen</b>	<b>16 175</b>	<b>16 636</b>	<b>102,8</b>

### Személyi jellegű kiadások

Az Iroda munkajogi létszáma 3 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma 4 fő. A munkavállalók rendszeres munkabére 9 643 e Ft, járulékaiknak költsége 2 624 e Ft összegű. A személyi juttatások összes költsége 12 267 e Ft értékű.

### Dologi kiadások

A **dologi kiadások** összege általános forgalmi adóval növelt összege 4 369 e Ft.

A dologi kiadásokon belül egyes kiemelt kiadások az előirányzat -, illetve a teljesítés összege, a következőképpen alakult:

- a készletbeszerzés kiadások előirányzata 90 e Ft, teljesítése 162 e Ft,

- 
- a kommunikációs szolgáltatások kiadásnak előirányzata 600 e Ft, teljesítése 850 e Ft,
  - a szolgáltatások kiadása előirányzata 551 e Ft, a teljesítése 1 291 e Ft (ebből továbbszámlázott szolgáltatások 508 e Ft, bérleti díj 574 e Ft)
  - általános forgalmi adó előirányzata 206 e Ft,
  - kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások előirányzata 1 100 e Ft, a teljesítése 1 794 e Ft,
  - egyéb dologi kiadás (oktatás) 152 e Ft összegű.

### **III. PÉNZMARADVÁNY**

A társulás 2012. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 1 675 e Ft (4. sz. melléklet).

Ezt befolyásolták a következők:

- Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt -3 e Ft,
- Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatási igényünk normatív elszámolás miatt 2 577 e Ft.

A költségvetési pénzmaradvány összege 4 249 e Ft, amely teljes egészében kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt jelent.

Az Iroda 2012. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 0 e Ft (2. sz. melléklet).

Ezt befolyásolták a következők:

- Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt 3 e Ft,

A költségvetési pénzmaradvány összege 3 e Ft, amely teljes egészében kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt jelent.

### **IV. A KÖNYVVITELI MÉRLEGBEN SZEREPLŐ VAGYON ÉS ANNAK ÉRTÉKELÉSE**

A mérleg (5. sz. melléklet) főösszege 2011. évben 7 925 e Ft, míg 2012. évi pénzügyi időszakban 15 048 e Ft.

#### **Eszköz oldal változása 2012 évhez képest a következőképpen alakult:**

Az immateriális javak állománya (nettó érték) 24 e Ft, ami a 2011. évi záró értékhez képest 158 e Ft csökkenést jelent az értékcsökkenés elszámolása miatt.

A tárgyi eszközök nettó értéke 4 104 e Ft, mely 966 e Ft-tal növekedett 2011. évhez képest. A Támop-5.2.5/B-10/2 pályázat keretében beszerzett számítógépes eszközök és gépek, berendezések, felszerelések 2 691 e Ft összegű növekedése mellett az elszámolt értékcsökkenés 1 708 e Ft értékű csökkenése történt.

Pénzeszközök állománya 7 938 e Ft növekedést mutat a 2011. évhez képest, így 2012. évi záró állománya 10 599 e Ft (6. sz. melléklet), ami a következőképpen alakult:

- készpénz egyenleg: 695 e Ft, ebből Támop pályázat 200 e Ft;
- bankszámla egyenleg: 2 302 e Ft, ebből Támop pályázat 7 590 e Ft.

---

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolás záró állománya 321 e Ft összegű, mely a személyi jellegű bérek kifizetésének felel meg.

**Forrás oldal változása 2011 évhez képest a következőképpen alakult:**

A források közül a saját tőke záró állománya - 8 496 e Ft összegű.

A költségvetési tartalék 9 401 e Ft záró állománya a 2011. évi értékéhez képest növekedést mutat 6 077 e Ft összeggel.

Rövid lejáratú kötelezettség 14 143 e Ft összegben a Támop-5.2.5/B-10/2 pályázattal kapcsolatban merült fel, amiből 150 e Ft szolgáltatás igénybevételéből és 12 474 e Ft támogatási előleg előírásából adódik.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolás összege 1 519 e Ft, amely a Magyar Államkincstár részére visszafizetendő normatív támogatás.

A **Hajdúsági Kistérségi Iroda** mérleg főösszege 2012. évben 0 e Ft összegű.

**Összegzés**

Összességében megállapítható, hogy a 2012. évi tervezett bevételek 111,8 %-ban teljesültek illetve a kiadások terén pedig 104,9 %-os teljesítés történt.

A Társulás vagyoni helyzetét értékelve az előző időszakhoz viszonyítottan növekedés tapasztalható.

A társulási tulajdon védelme érdekében a kis- és nagy értékű tárgyi eszközök leltározása és leltárának értékelése évente megtörténik.

Tisztelettel kérem Hajdúdorog Város Önkormányzatának Képviselő-testületét a Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás 2012. évi költségvetésének végrehajtásának áttekintését követően annak véleményezésére, és az írásos határozati javaslat elfogadására.

## HATÁROZATI JAVASLAT

### ÖNKORMÁNYZATI KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2013. (...) .....

#### **Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás és munkaszervezetének 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadásról**

Hajdúdorog Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 93.§-a alapján, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91 §. előírásainak megfelelően a 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadásáról a következő határozatot alkotja:

- (1) A Társulás 2012. évi bevételeinek összességét 114 889 e Ft-ban 1. számú mellékletnek megfelelően, a függő bevétel, és a befektetett pénzügyi eszközök értékesítése nélkül, az intézmény a Társulás intézmény-finanszírozásának összegét 16 125 e Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Társulás 2012. évi költségvetésének végrehajtását 108 815 e Ft kiadással állapítja meg az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően, a függő kiadás nélkül.

A Társulás összes kiadásainak teljesítése:

	adatok ezer Ft-ban
Személyi juttatások	16 413
Munkaadókat terhelő járulékok	4 367
Dologi kiadás	22 532
Beruházások, felújítás	2 690
Pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások	62 813

- (3) A Társulás és a Kistérségi Iroda költségvetésének teljesítését feladatonként az 2. és a 3. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (4) Az Társulás költségvetési szerveinek 2012. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványát 4 252 e Ft-ban állapítja meg a 4. sz. melléklet szerint.
- (5) A Társulás vagyona vonatkozó mérlegét elfogadja az 5. sz. melléklet alapján.
- (6) A Társulás a 2 577 400 Ft normatív költségvetési hozzájárulás elszámolási különbözetre jogosult.
- (7) Adósságállomány összeggel nem rendelkezik.
- (8) Az uniós támogatással megvalósuló projekt 2012. évi elkülönített bevételeit a 2.1 és kiadásait a 3.1. sz. melléklet szerint fogadja el.

Felkéri ..... város polgármesterét, hogy a beszámoló elfogadásáról az érintetteket a határozat elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.

**HATÁRIDŐ:** 2013. június 30.

**FELELŐS:** ..... polgármester

**H a j d ú ..... , 2013. ....**

**polgármester**