



## *Egri Kistérség Többcélú Társulása*

3300 Eger, Moesáry Lajos út 1. Tel.: +36(36)518-330; Fax.: +36(36)518-331  
e-mail: [ekt@agria.hu](mailto:ekt@agria.hu), web: [www.eger-regio.hu](http://www.eger-regio.hu)

# 2007. évi pénzügyi beszámoló



# Egri Kistérség Többcélú Társulása

3300 Eger, Mocsáry Lajos út 1. Tel.: +36(36)518-330; Fax.: +36(36)518-331  
e-mail: ekt@agria.hu, web: www.eger.hu/kisterseg

## 2007. évi szöveges beszámoló

Az Egri Kistérség Többcélú Társulása 2007. évi gazdálkodási és szakmai tevékenységéről az alábbi értékelést adom:

### I. FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az Egri Kistérség Többcélú Társulását 14 alapító tagönkormányzat a 2004. évi CVII. Tv. alapján hozta létre 2004. június 30-án. A Társulás 2007. évben a 2007. évi CVII. Tv. szerint **3 új taggal bővült**. Feldebrő, Tarnaszentmária és Verpelét községek önkormányzatainak csatlakozásával a tagönkormányzatok száma 17-re nőtt.

A Társulás működését a többször módosított (2005. január, október, 2007. május, október, 2008. február) Társulási Megállapodás és annak melléklete az alapító okirat szabályozza.

A Társulás önálló jogi személy, önállóan gazdálkodik, és önálló bankszámlával rendelkezik. A Társulás a költségvetésével kapcsolatos feladatait a helyi önkormányzatokra vonatkozó szabályozások (törvények, rendeletek) alapján látja el. A képviselő testület hatáskörét a Társulási Tanács, a polgármester részére meghatározott feladatokat a Társulási Tanács Elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat az Irodavezető látja el. A Társulási Tanács munkaszervezete útján gondoskodik a Társulás költségvetési határozatának végrehajtásáról, a kapcsolódó pénzügyi-gazdasági feladatok ellátásáról.

A Társulási Megállapodás részletesen tartalmazza a Társulás által vállalt feladatokat:

*„területfejlesztés, egészségügyi ellátás, szociális ellátás, család-, gyermek és ifjúságvédelem, oktatás-nevelés, hulladékgazdálkodás, belső ellenőrzés, állati hulladékok gyűjtésének és ártalmatlanításának közös szervezése, közbeszerzési illetve közös beszerzési feladatok ellátása, kistérségi közigazgatási ügyintézés korszerűsítése”*

A Társulás 2006 évtől a gyermek és ifjúságvédelmi feladatokon belül a Családok Átmeneti Otthonát és a Gyermek Átmeneti Otthonát részben önálló intézményként működteti, a működési engedélyek jogerőre emelkedésének időpontjától. A két intézmény intézményvezetője az EKTCT alkalmazottja. A speciális feladatok ellátását vásárolt szolgáltatás keretében biztosítja a Társulás.

Az EKTCT a gyermekek napközbeni ellátását 2007. **március 01-től**, a Kéz a kézben a gyermekekért alapítvánnyal kötött feladat ellátási szerződés keretében látja el.

Az oktatás-nevelés fő feladaton belül a Társulás a 2006. évi CXXII. törvény 8. sz. melléklet IV fejezete alapján a bejáró tanulók, a helyben tanulók, a tagintézmények, a kistelepülések tagintézményei, valamint a pedagógiai szakszolgálati tevékenység közül: a pályaválasztási tanácsadás, a logopédiai, a gyógypedagógiai tanácsadás és a gyógytestnevelés támogatására igényelt 2007-ben normatív támogatást.

A mozgókönyvtárak működtetéséhez az EKTCT szerződést kötött a Bródy Sándor Megyei könyvtárral. A feladatot **2007. április 1-től** látjuk el, 9 tagönkormányzat részvételével.

A fenti feladatokon túl a **Kistérségi Fejlesztési Tanács** munkáját segítő, döntés előkészítő feladatokat is ellátja az Egri Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezete.

A Társulás vállalkozási tevékenységet nem folytat, és nem ÁFA-alany.

A Társulás 14 fő fő-foglalkozású munkavállalót alkalmaz: 1 fő irodavezető, 2 fő területfejlesztési ügyintéző, 1 fő gazdasági vezető, 1 fő közbeszerzési referens, 1 fő számítástechnikai szervező, 6 fő belső ellenőr, 1 fő a Családok Átmeneti Otthonának intézményvezetője, 1 fő a Gyermek Átmeneti Otthonának intézményvezetője. (1 fő tartósan távol van, GYES-en.)

A kistérségi szintű önkormányzati feladatok ellátási költségeit a Társulás éves költségvetésének elfogadásával, határozatban állapítja meg.

A 2007. évi költségvetést a Társulási Tanács a 17/2007 (02.15) sz. határozatával, 209 404 eFt bevételi és kiadási mérleg-főösszeggel, egyhangúlag fogadta el. A bevételi és kiadási előirányzatokat a feladatok / változások függvényében a Társulási Tanács többször módosította. A változásokat a II. és III. pontban mutatjuk be.

## **II. 2007. évi ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSOK**

2007. évben az előirányzat módosításokat a Társulási Tanács határozataiban egyhangúlag hagyta jóvá.

**A változások érintették:**

### **A bevételek esetében:**

#### **39/2007 sz. határozat szerint (+40 318 eFt)**

- A közoktatási feladatok támogatását (+ 8 660 eFt),
- A gyermekek napközbeni ellátását (+ 5 846 eFt),
- Mozgókönyvtár működését (+ 9 100 eFt)
- Pénzmaradvány (16 712 eFt)

#### **52/2007 sz. határozat szerint (+4 035 eFt)**

- Társulás a Kistérségi Fejlesztési Tanács működtetéséhez az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztériumtól 4 035 eFt támogatást kapott.

#### **74/2007 sz. határozat szerint (+40 322 eFt)**

A július-augusztusi normatíva módosítás – lehetőség volt lemondásra és pótigénylésre – az új iskolai és óvodai társulások létrehozásával a következőképpen módosította a Társulás bevételeit:

- A bejáró tanulók, az állandó lakóhellyel rendelkező tanulók és az iskolabusz vonatkozásában összesen +32 040 eFt;
- A tagintézményi és a kistérségi tagintézményi normatívánál +5 380 eFt;
- A gyógyypedagógiai és a logopédiai szakszolgálati normatívák esetében +2 158 eFt;
- A pályaválasztási tanácsadónál +46 eFt többletbevételt eredményezett a július-augusztusi, átszervezés miatti létszámváltozás.
- A mozgókönyvtári normatíva esetében pontosításra került sor, melyet nem a Társulás kezdeményezett, a normatíva igénylénél használt szoftver pontosította az adatokat. Az eredeti igénylésnél nem számolt tizedes jeggyel, így a normatíva a 9 településnek 9 hónapra 7-es mutatószámot kalkulált. Ez egy tizedessel számolva 6,8, így 0,2 mutatószámmal a normatíva visszavonásra került, mely -260 eFt-tal csökkentette a Társulás bevételeit (1 300 eFt \* 0,2).
- A 13. havi juttatás időarányos részéhez központosított támogatást kapott a Társulás, mely +1 004 eFt bevételt jelent.

A fenti változások eredményeként a Társulás bevétele a III. negyedévben összesen 44 357 eFt-tal nőtt, melyből Fejlesztési Tanács támogatása +4 035 eFt, a közoktatási normatíva +39 578 eFt, a mozgókönyvtári normatíva -260 eFt változást eredményezett, központosított támogatás a 13. havi juttatáshoz +1 004 eFt volt.

#### **76/2007 sz. határozat szerint (-3 280 eFt)**

2007. október 15-ei határidővel a normatíva igénylés mutatószámainak lemondására volt lehetőségünk. A változások a közoktatási normatívákat érintették. Az októberi statisztika és a Társulás által kért felmérés eredményeként a pontosítások - 3 280 eFt bevétel csökkenést eredményeztek.

Részletezve a következő normatívákat érintették:

- a bejáró tanulók mutatószámának változása miatt -1 280 eFt,
- a helyben lakó tanulók esetében -640 eFt, míg
- az iskolabusz normatíva esetében -1 360 eFt-ot kellett lemondanunk.

#### **.../2008. sz határozat szerint (+3 308 eFt)**

A 2007. dec. 31-i előirányzat módosítás tartalmazza:

- A Tártkapus létesítmények - sportpálya pályázat eredeti előirányzata 351 eFt volt, mely a megkötött szerződés szerint 435 eFt-ra változott. Ez 84 eFt növekedést eredményezett.
- Az Észak-Magyarországi regionális Munkaügyi Központ az elkülönített Munkaerő-piaci Alap terhére 2007. április 1-től 368 eFt támogatást biztosított 1 fő startkártyával rendelkező munkatársunk alkalmazásához.
- A 13. havi bér IV. negyedévi időarányos központosított támogatása 926 eFt volt.
- A tagönkormányzatok 1212 eFt-tal járultak hozzá a Bükk-aljai körgyűrű tervezési költségeihez, valamint a Társulási Tanács tagjai részére a számítógép beszerzéshez 718 eFt-tal, mely összességében 1930 eFt bevételt eredményezett.

#### **A kiadások esetében**

##### **39/2007 sz. határozat szerint (+40 318 eFt):**

- Támogatás értékű működési kiadásokat helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveinek (+19 143 eFt)
- Pénzeszköz átadás non-profit szervnek (+5 846 eFt)
- Dologi kiadásokat (+8 499 eFt; mely tartalmazza a kommunikációs szolgáltatások, energiaszolgáltatások, vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja, felügyeleti szerv javára teljesített egyéb befizetés, kamatkiadások összegeit)
- Céltartalék (+ 6 830 eFt)

##### **52/2007 sz. határozat szerint (+4 035 eFt))**

- Személyi juttatás: 800 eFt
- Munkaadót terhelő járulékok: 256 eFt
- Dologi kiadások: 2 979 eFt

##### **74/2007 sz. határozat szerint (+40 322 eFt)**

- A pénzeszköz átadás összege +39 318 eFt-tal nőtt.
- A 13. havi illetmény időarányos részének kiadásai esetében +1 004 eFt, melyből:
  - Személyi juttatások: 760 eFt
  - Munkaadót terhelő járulékok: 244 eFt

##### **76/2007 sz. határozat szerint (-3 280 eFt)**

Az október 15-i normatíva változások eredményeként a pénzeszköz átadás összege -3 280 eFt-tal, összesen 125 520 e Ft-ra változott.

## 21/2008. (04.21.) sz határozat szerint (+3 308 eFt)

A 2007. dec. 31-i előirányzat módosítás tartalmazza:

- A sportpálya pályázat 84 eFt-os bevétele a szerződött önkormányzatok között pénzeszköz átadás jogcímen kifizette a társulás.
- A személyi kiadások előirányzata szakfeladatonként összesítve 975 eFt-tal, a munkaadót terhelő járulékok 319 eFt-tal növekedtek.
- A számítógép beszerzésre és a Bükkaljai körgyűrű költségeihez 1930 eFt-ot fordított a Társulás.

Az előirányzat módosítások eredményeként a bevételi és a kiadási főösszeg 294 107 eFt-ra változott.

### III. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az EKTCT bevételeinek eredeti előirányzata 209 404 eFt volt, mely többszöri módosítást követően 294 107 eFt-ra változott. A tényleges teljesítés 280 261 eFt.

#### III.1. Változások részletezése – összefoglaló értékelés

| Megnevezés  | Eredeti EI     | Módosított EI  | Teljesítés     |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Működési bevételek                                | 2 200          | 2 200          | 4 540          |
| Támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszközök | 187 904        | 255 895        | 261 049        |
| Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek              | 0              | 0              | 6 353          |
| Hitelfelvétel                                     | 0              | 0              | 0              |
| Előző évi maradvány igénybevétele                 | 19 300         | 36 012         | 8 319          |
| <b>Összesen:</b>                                  | <b>209 404</b> | <b>294 107</b> | <b>280 261</b> |

A működési bevételek esetében jelentősen a kamatbevételek nőttek valamint az egyéb sajátos bevételek (iroda bérbeadás 2007. májusáig) nőtt.

A támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszközök összege nőtt. Ez a sor tartalmazza a normatíva bevételt, a tagönkormányzatok tagdíjbefizetéseit, a gyógypedagógiai és logopédiai szakszolgálatok támogatására a tagönkormányzatok által befizetett hozzájárulásokat, a Kistérségi Fejlesztési Tanács működési támogatását, Eger MJV támogatását a belső ellenőri szakfeladathoz, valamint az Eger és Körzete Kistérségi Területfejlesztési Önkormányzati Társulás 2006 évről áthúzódó működési célú támogatását. Továbbá, ez a sor tartalmazza a 2006 évi tagintézményi normatíva visszafizetését az EKTCT részére. Ezt az összeget az EKTCT a 2006 évi KTV tervezete alapján 3 tagönkormányzat részére folyósította. A központi normatíva igénylésnél azonban a Társulás nem tudta érvényesíteni a fedezetet, ezért a Társulási Tanács döntése értelmében a 3 tagönkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyet 2007. évben teljesítettek.

A Társulás 2007. évi bevételi előirányzatait és azok teljesülését az 1. és a 2.sz. melléklet tartalmazza.

#### III.2. 2007. évi bevételek teljesítésének részletes elemzése

##### III.2.1. Intézményi működési bevételek (4 540 eFt, 206,36 %)

###### ▪ Egyéb sajátos bevételek (1 902 eFt):

Az iroda bérbeadás bevételei valamint a tagönkormányzatok által az utazás kiállításra befizetett összegek kerültek ezen a soron elszámolásra. A NORDA 2006. májustól bérelte



az első emeleti 3 irodát, a bérleti szerződés 2007 májusában megszűnt. Ezen a soron jelennek meg a számítógép karbantartással kapcsolatos bevételek, mely szolgáltatást 3 tagönkormányzat vett igénybe 2007. évben. A teljesítés 211,33 %.

▪ **Kamatbevételek (2 638 eFt):**

Ezen a soron a lekötött betét kamatai jelennek meg. A teljesítés 202,92 %.

**III.2.2. Támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök (261 049 eFt, 102,01 %)**

▪ **Központi költségvetéstől kapott támogatás (207 523 eFt)**

- Normatív támogatások (205 593 eFt), melynek tervezése a KTV-ben meghatározott normatíva összegekkel történt, a MÁK-kal egyeztetve. A normatíva bevétel tervezéséhez a létszámadatokat az EKTCT a tag-önkormányzatoktól kapja. A normatíva év közbeni módosítása lehetővé tette, hogy a létszámadatok pontosítását követően a normatíva igénylésünket annak megfelelően módosítsuk. Az igénylésre vonatkozó módosításokat a 2. sz. melléklet tartalmazza (2007 évi Eredeti EI, halmozott / módosított előirányzat, valamint a 2007. évi tényadatok). A 13. havi bér kiegészítésére 1 930 eFt központosított támogatást kapott az EKTCT.

- A teljesítés 100,00 %-os.

▪ **Kiegészítések, visszatérülések (2 762 eFt)**

- 2006 évi normatíva elszámolásból adódó bevétel (melyhez 2 550 eFt visszafizetési kötelezettség társul, így a kompenzáció keretében 212 eFt-ot utalt át a MÁK)

▪ **Támogatásértékű, működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (48 887 eFt)**

- Ez a sor a tagönkormányzatok különböző jogcímen történő befizetéseit tartalmazza (pl. tagdíj), a teljesítés. A teljesítés 104,09 %.

Itt jelennek meg a tagönkormányzatok által befizetett tagdíjak, logopédiai és gyógypedagógiai hozzájárulás, EMJV által finanszírozott 1 fő belső ellenőr tényleges bére és járuléka, 3 fő belső ellenőr tényleges bérkülönbözete, valamint az EMJV által adott juttatások, továbbá a KFT működési támogatása (ÖTM támogatás), és az EKT tagdíj átadása. Ez a sor tartalmazza a sportpálya pályázat működési célú támogatási összegét (435 eFt) is.

EMJV esetében a tervezett és a ténylegesen elszámolt belsőellenőrzési támogatás összege között eltérés volt. A tervezett kiegészítés és 1 fő bére összesen 7 027 005 Ft, mely a nem tervezett jutalmak és a személycseréhez kapcsolódó bérváltozás miatt 10 109 408 Ft-ra változott (különbözet: 3 082 403 Ft). EMJV a teljes összeget a Társulás részére a tárgyidőszakban megtérítette.

A tag-önkormányzatok által fizetendő tagdíj hátralék összege 2007. december 31-én 887 960 Ft, melyből a beszámoló készítéséig 667 700 Ft befizetése megtörtént. Egy tagönkormányzatnak van 2006 évi tartozása összesen 219 384 Ft, mely a beszámolóban is szerepel. A logopédiai feladat támogatására a tagönkormányzatok a 2007 I. félévére kiszámlázott támogatási összegeket befizették, mely novemberben átutalásra került Eger MJV részére. A II. félévi díj befizetése a beszámoló tárgyalásakor teljes körű, ezért az átutalás EMJV részére megtörténhet.

- **Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről nem történt.**
- **Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel non-profit szervezetektől nem volt.**
- **Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (1 877 eFt)**  
Tartalmazza a Társulási Tanács tagjai részére beszerzett számítógépek tagönkormányzati hozzájárulását, és a Bükk-aljai körgyűrű járulékos költségeihez való hozzájárulás

összegeit. Egy tagönkormányzat 2008. évben egyenlítette ki a számlát. Így a teljesítés 97,25 %.

### III.2.3. Hitelek, pénzforgalom nélküli bevételek, függő / átfutó bevételek (14 672 eFt)

- **Pénzforgalom nélküli bevétel (8 319 eFt)**, az előző évi pénzmaradványból igénybe vett összeget tartalmazza.
- **A tárgyévi költségvetési függő, átfutó bevételek (6 353 eFt)** is itt kerültek kimutatásra. Tartalmazza a normatív támogatások, befizetési kötelezettségek, finanszírozások összegeit (pl. TB, SZJA), valamint a havi bérfeladások összegeit.

A bevételek főösszege 280 261 eFt, mely a módosított előirányzathoz képest 95,29 %-os.

## IV. KIADÁSOK ALAKULÁSA ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az EKTCT gazdálkodását a szigorú takarékoság és óvatosság jellemzi. Ennek eredménye, hogy a kiadásoknál megtakarítás keletkezett.

### IV.1. Változások részletezése – összefoglaló értékelés

| Megnevezés   | Eredeti EI     | Módosított EI  | Teljesítés     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Személyi juttatások összesen                             | 45 142         | 47 677         | 47 188         |
| Munkaadókat terhelő járulékok                            | 13 836         | 14 655         | 14 287         |
| Dologi kiadások  | 51 112         | 56 110         | 52 267         |
| Egyéb folyó kiadások                                     | 1 676          | 4 904          | 3 921          |
| Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás                       | 79 746         | 143 006        | 127 852        |
| Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések összesen: | 1 200          | 7 375          | 6 855          |
| Belföldi finanszírozás + pénzforgalom nélküli kiadások   | 16 692         | 20 380         | 3 093          |
| <b>Kiadások összesen</b>                                 | <b>209 404</b> | <b>294 107</b> | <b>255 463</b> |

A Családok és Gyermekek Átmeneti Otthonának vásárolt szolgáltatási költségeit a dologi kiadások sor tartalmazza.

A pénzeszköz átadás, egyéb támogatás soron elmarad a teljesítés a módosított EI-hez képest. Nem történt meg a pénzeszköz átadása az EKT részére az állati hulladékok gyűjtéséhez (ez normatívát nem érint), valamint a tagönkormányzatok II. félévi gyógypedagógiai és logopédiai szakszolgálati hozzájárulás összegének átadása, mivel a befizetés nem volt teljes-körű. A pénzeszköz átadásra várhatóan 2008. márciusában lesz lehetőség.

A kiadások alakulását tételesen megbontva a 3.sz. melléklet tartalmazza. A 4. sz. melléklet a pénzforgalmi egyeztetést, az 5. sz. melléklet a 2007. évi pénzmaradvány elszámolást, a 6. sz. melléklet a 2007. évi pénzmaradványt terhelő kiadásokat tartalmazza. A 7. sz. mellékleten a Társulás 2007. évi felhalmozási kiadásai kerültek bemutatásra.

### IV.2. 2007. évi kiadások teljesítésének részletes elemzése

#### IV.2.1. Személyi juttatások (47 188 eFt, 98,97 %)

A rendszeres személyi juttatások teljesítésének összege 40 341 eFt, 98,97 %-os a teljesítés.

A tervezés során a törvény által előírt közalkalmazotti ill. köztisztviselői bértáblát vettük figyelembe.

A rendszeres személyi juttatásoknál a teljesítés 40 341 eFt, mely a módosított előirányzat 98,97 %-a, időarányosnak tekinthető. Az év közbeni személyi változások okozták a különbséget a tervezetthez képest.

A nem rendszeres személyi juttatások összege 4 510 eFt, mely 101,44 %-os teljesítést mutat. Ez a sor tartalmazza pl. Eger MJV intézményeit vizsgáló belső ellenőrök 2006. decemberben ill. 2007. augusztusban elszámolt jutalmát, 1 fő jubileumi jutalmát, saját gépkocsi hivatali célú használatának költségeit.

A külső személyi juttatások a megbízási szerződéssel dolgozók bérét tartalmazzák (2 337 eFt), melynél 94,62 %-os a teljesítés. A megtakarítást a módosított EI-hez képest a korábban megbízási szerződéssel foglalkoztatott informatikai szaktanácsadó vállalkozóvá válása (számlát állít ki) okozza.

Összességében a személyi juttatások esetében a teljesítés időarányosnak tekinthető.

#### **IV.2.2. Munkaadókat terhelő járulékok (14 287 eFt)**

A tervezés során a 2007 évre vonatkozó jogszabályokat vettük figyelembe.

A teljesítés időarányos, 97,49 %.

A társadalombiztosítási járuléknál a teljesítés 97,98 %, a munkaadói járuléknál 95,88 %, az egészségügyi hozzájárulásnál 97,91 %. A táppénz hozzájárulással nem terveztünk, ez összesen 18 eFt.

A munkaadókat terhelő egyéb járulékok 17 eFt kiadást jelentenek, mely a tervezett előirányzat 22,37 %-a. (A hivatali telefon magáncélú használata után fizetendő járulékokat terveztük ezen a soron, de a telefonrendszer fejlesztése eredményeképpen mérhető a munkavállalók magáncélú telefon használata, melynek összege befizetésre kerül az EKTCT házipénztárába.)

#### **IV.2.3. Dologi kiadások (52 267 eFt)**

Dologi kiadások között a készletbeszerzések összege 994 eFt. Ez a sor tartalmazza továbbá a kommunikációs szolgáltatások kiadásait (6 395 eFt, itt a teljesítés 112,19 %, mely növekedést a számítástechnikai tanácsadó vállalkozóként történő munkavégzése okozza), a vásárolt közszolgáltatásokat (40 653 eFt) értékben. A dologi kiadásokat terhelő általános forgalmi adó kiadás 2 043 eFt, kiküldetés, reprezentáció és reklám kiadások (2 182 eFt) kerültek kifizetésre.

A dologi kiadások teljesítése összességében 93,15 %.

#### **IV.2.4 Egyéb folyó kiadások (3 921 eFt)**

Az egyéb folyó kiadások között a különféle egyéb kifizetéseket számoltuk el. A következőket tartalmazza: 3 081 eFt, mely a 2006 évi normatíva visszafizetése, (ez egyrészt a közoktatási normatíva visszautalandó összege: 2 550 eFt, illetve a helyettes szülői hálózat 1 főre igényelt normatívájának: 531 eFt, a visszafizetése); továbbá, adók, díjak összegét, (241 eFt), és a kamatkidadásokat (599 eFt).

Az egyéb folyó kiadások teljesítése összességében 79,96 %.

#### **IV.2.5. Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás (127 852 eFt)**

##### **▪ Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre (8 058 eFt)**

Tartalmazza a Mobilitás pályázaton nyert összeg átadását (1 992 eFt), a gyermekek napközbeni ellátására (családi napközi) igényelt normatíva összegének (5 846 eFt) átadását, valamint a tanulmányi versenyek támogatására átutalt összegek: pl. diákolimpia, fizika



verseny, valamint egyéb rendezvényekre, pl. a cigányság világnapja nyújtott támogatásokat (220 eFt) tartalmazza. A teljesítés 91,69 %.

▪ **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre (119 637 eFt)**

A Társulás által leigényelt kiegészítő normatíva különböző jogcímenek (bejáró tanuló, állandó lakóhelyű, iskolabusz, tagintézményi normatíva, közoktatási szakszolgálati feladatok ellátása) történő átadását tartalmazza. A teljesítés **89,24 %**.

Ez a tétel elmarad az időarányos teljesítéstől, ennek főbb okai:

- 2007 évben a Társulás közoktatási feladatok finanszírozására nem igényelt az önkormányzatoktól támogatást, e helyett a legtöbb önkormányzatot érintő bejáró normatívából történt visszavonás. Ennek összege a közoktatási referens díjazására és a közoktatási rendezvények fedezetére került felhasználásra. Ez 1 940 eFt át nem adott pénzeszközt jelent.

- 2007. évben nem történt meg a pénzeszköz átadás az EKT részére, mivel a szállítói számla nem érkezett be 2007. december 31-ig. A költségvetésben tervezett 7 010 eFt pénzeszköz átadásra 2008. márciusában került sor.

- A tagönkormányzatok által fizetett logopédiai és gyógypedagógiai hozzájárulás II. félévi részlete nem került még átutalásra, a tagönkormányzatok tartozása miatt. Ezt a tartozást 2008. márciusában teljesítették az önkormányzatok, a támogatás EMJV részére megtörténhet. Ez 3 625 eFt.

- A logopédiai és gyógypedagógiai normatíva esetében év közben többlet normatíva igénylésre került sor, összesen 2 035 eFt összegben. Mivel az intézmények működési támogatása a tagönkormányzatok és az EKTCT részéről az eredeti normatíva igénylés összegének figyelembe vételével került meghatározásra, a többlet igényből származó normatíva összege tartalékba került.

▪ **Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre (157 eFt)**

A 2006 évről áthúzódó fejlesztési célú pénzeszköz átadás (fejlesztési hozzájárulás) összegét tartalmazza, melynek a kiszámlázása 2007 évben történt meg az EMÁSZ részéről.

▪ **Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre**

A sportpályák karbantartására vonatkozó pályázaton (Társkapus létesítmények) nyert, a tagönkormányzatok részére átutalt összegeket eredetileg erre a sorra terveztük, de a szerződés működési célra írta elő a felhasználását, ezért az összeg átvezetésre került a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre c. főkönyvi számla összegéhez.

#### **IV.2.6. Felújítás**

Felújításra 2007 évben nem terveztünk kiadást.

#### **IV.2.7. Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések (6 855 eFt, 92,95%)**

▪ **Beruházási kiadásra** 5 713 eFt-ot fordított a Társulás 2007. évben, mely a Bükkaljai körgyűrű tervezési költségeit (2 377 eFt), a távközlési és díjelszámoló szoftver (82 eFt), a konyhabútor (21 eFt), valamint a 17 db lap-top konfiguráció (3 129 eFt) és 1 db számítógép konfiguráció a gazdasági terület részére (104 eFt) - beszerzésének költségeit tartalmazza. A beruházásokhoz kapcsolódó ÁFA összege 1 142 eFt. A felhalmozási kiadások részletezését a 7. sz. melléklet tartalmazza.

▪ **Pénzügyi befektetések kiadásai** : 2007. évben nem volt.

#### **IV.2.8. Belföldi finanszírozás kiadásai (1 000 eFt)**

A 2006 évben felvett hosszú lejáratú hitel 2007. évi tőke törlesztésének összegét (1 000 eFt) tartalmazza (negyedévenként 250eFt).

#### **IV.2.9. Pénzforgalom nélküli kiadások (8 319 eFt)**

A 2006 évi normatíva elszámolás alapján kompenzáció keretében elszámolt összeget (2 550 eFt) valamint a pénzmaradvány felhasználását tartalmazza (5 769 eFt).

#### **IV.2.10. Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások (-6 226 eFt)**

A tárgyévi függő kiadások forgalma -7 543 eFt, mely a 2006. évi tagintézményi normatíva visszafizetését illetve kompenzációban történő elszámolását tartalmazza. A tárgyévi munkavállalókkal kapcsolatos átfutó kiadások forgalma +1 317 eFt.

A kiadások főösszege (teljesítés) 255 463 eFt, mely a módosított előirányzathoz képest 86,86 %. A kiadásokon belül a működési kiadások aránya 97,26 %, a felhalmozási kiadásoké 2,74 %.

### **V. KISTÉRSÉGI FEJLESZTÉSI TANÁCS**

Az EKTCT ellátja a Kistérségi Fejlesztési Tanács feladatait is. A támogatási szerződés aláírásra került az OTH-val, a támogatás összege átutalásra került Társulás részére. A támogatás szerinti összeggel 2008. február 28-ig a Társulásnak el kellett számolnia, mely határidőre megtörtént.

### **VI. A PÉNZMARADVÁNY VÁLTOZÁSÁNAK TARTALMA ÉS OKAI**

|  |                   |            |
|--|-------------------|------------|
| Bankszámla egyenleg 2007. december 31-én:          | 50 793 eFt        |            |
| Lekötött betét:                                    | 8 132 eFt         |            |
| Házipénztár záró-egyenlege:                        | 195 eFt           |            |
| <b>Pénzkészlet 2007. december 31-én összesen:</b>  | <b>59 120 eFt</b> |            |
| Átfutó / függő kiadások összesen:                  | 3 487 eFt         | (+)        |
| Nettófinanszírozás (2007. december)                | 14 589 eFt        | (-)        |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>11 102 eFt</b> | <b>(-)</b> |
| <b>Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány</b>         | <b>48 018 eFt</b> |            |
| Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt     | 6 833 eFt         | (-)        |
| Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt | 4 060 eFt         | (+)        |
| <b>Módosított pénzmaradvány:</b>                   | <b>45 245 eFt</b> |            |

### **VII. ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMŰVELETEK**

A Társulás 2006-ban fejlesztési célú hitelt vett fel, 9 000 eFt összegben. A hitel kedvezményes kamatozása, 10 év futamidővel, a tőketörlesztés kezdő időpontja 2007. év. Évenként a tőketörlesztés összege 1 000 eFt (9 éven át). A hitel 2007 évi záró-egyenlege 8 000 eFt, a 2007. évi kamattörlesztés összege 594 eFt volt.

### **VIII. A VAGYON ALAKULÁSA**

A Társulás beruházási kiadásai a következők voltak 2007. évben:

|  |           |
|--|-----------|
| Immateriális javak vásárlásának értéke (Bükkaljai összekötő út): | 2 377 eFt |
| Szellemi termékek (Compargo szoftver, telefon díjelszámoló)      | 82 eFt    |
| Ügyvitel, számítástechnikai eszközök vásárlása, létesítése:      | 3 233 eFt |
| Egyéb építmény létesítése  | 0 eFt     |
| Egyéb gépek, berendezések, felszerelések                         | 21 eFt    |
| Intézményi beruházások ÁFA:                                      | 1 142 eFt |

**Felhalmozási kiadások összesen:**

**6 855 eFt**

A Társulás 2007. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás ingatlan vagyonának és immateriális javainak 2007. évi nyitó értéke 135 499 eFt volt, mely a tárgyévben összességében **bruttó 6 855 eFt** értékben nőtt.

A 2007. évi elszámolt értékcsökkenés összege 17 735 eFt.

A befektetett eszközök értéke 2007. december 31-én 124 619 eFt. A Társulás összesített vagyonkimutatását a 9. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás 2007. évi mérleg főösszege **187 445 eFt**. Az Egri Kistérség Többcélú Társulásának 2007. évi mérlegét a 10. sz. melléklet mutatja be.

Eger, 2008. április 08.

Kovács Attila  
Munkaszervezet vezetője

Habis László  
Egri Kistérség Többcélú Társulása  
Elnöke

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Az Egri Kistérség Többcélú Társulása 2007. évi költségvetésének teljesítése bevételi forrásonként (2 oldal)
2. sz. melléklet: Normatíva igénylés – 2007. évi tényadatok (1 oldal)
3. sz. melléklet: Az Egri Kistérség Többcélú Társulása 2007. évi költségvetési kiadásainak teljesítése kiadási jogcím szerint (4 oldal)
4. sz. melléklet: Pénzforgalmi egyeztetés (1 oldal)
5. sz. melléklet: 2007. évi pénzmaradvány elszámolása (1 oldal)
6. sz. melléklet: 2007. évi költségvetési pénzmaradvány 2008. évre áthúzódó kötelezettségeinek pénzügyi teljesítése (1 oldal)
7. sz. melléklet: Egri Kistérség Többcélú Társulása 2007. évi felhalmozási kiadásai (1 oldal)
8. sz. melléklet: 2007 évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása (1 oldal)
9. sz. melléklet: A Társulás összesített vagyonkimutatása 2007. december 31-én (1 oldal)
10. sz. melléklet: Az Egri Kistérség Többcélú Társulásának 2007. évi mérlege (1 oldal)