

Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás

8400 Ajka, Szabadság tér 12. Pf.3

Tel/Fax: 88/200-710

E-mail: ujatlantisz@ajkanet.hu

Ikt.sz.: 3 - 32 / 2009.

Ajka, 2009. április 14.

Tárgy: Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás 2008. évi gazdálkodása

2008. évi beszámolót összeállította:	Szabó Balázs	intézményvezető
	Bogdáné Németh Mária	gazdasági vezető
	Jakab Johanna	HVI irodavezető

Előterjesztés 2009. április 23-i Tanácsülésére

Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás 2008. évi beszámolója

Tisztelt Tanács!

A 244/2003. (XII.18.) Korm. rendelet alapján létrejött Ajkai statisztikai kistérség Veszprém megye nyugati részén található, 39 településsel. A térség tipikusan kistelepüléssel, sőt aprófalvas terület. Településrendszere ugyanakkor változatos, az aprófalvaktól a városokig és az agglomerálódó térségig szinte minden településhálózati elem megtalálható benne.

Az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás 2004. júliusában tartotta alakuló ülését. A Társulást alkotó 39 tagönkormányzat elsősorban területfejlesztési, belső ellenőrzési- és hulladékgazdálkodási feladatok ellátását vállalta. 2006. január 31-én a Társulási Tanács elfogadta a Társulási Megállapodás módosítását, melyben már a „települési önkormányzatok többcélú kistérségi társulásáról” szóló, 2004. évi CVII. tv. 2.§ (1) bekezdésben meghatározott feladatok ellátását is felvállalta a Társulás.

Az államháztartásról szóló és többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény alapján a Társulás tájékoztatója a 2008. évi gazdálkodásának a helyzetéről.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29.§ (12) bekezdése szerint a kistérségi társulás költségvetési határozatának meghatározott szerkezetben kell elkészülnie.

Az Áht. 65. § (6) bekezdése kimondja, hogy a többcélú kistérségi társulás költségvetésének összeállítására és költségvetési határozat megalkotására (továbbá gazdálkodásra, információszolgáltatásra, beszámolásra) a helyi önkormányzatokra és önkormányzati költségvetési szervekre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni.

A tájékoztató tartalmazza a Társulás költségvetési előirányzatainak 2008. évi alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány (többlet) összegének alakulását, valamint a Társulás költségvetése teljesülésének alakulását. A beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány kimutatást, kiegészítő mellékleteket tartalmazza.

Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban: Társulás) 2008. éves költségvetését 8/2008. (II.14.) TT. sz. határozat 1. pontjában állapította meg. Az eredeti előirányzata 671 545 ezer Ft volt. A Társulás költségvetési határozata jelen tájékoztató benyújtásáig 3 alkalommal került módosításra:

- 23/2008. (VI.26.) TT. sz.. határozatával a költségvetés főösszegét 692 494 ezer Ft-ra módosította.

Az eredeti előirányzathoz képest a növekedés 20 949 ezer Ft. A költségvetés módosítása szükségessé vált a közmunka program folytatása, az igényelt állami normatívák és a pályázati finanszírozások változása miatt.

- 42/2008. (X.16.) TT. sz.. határozatával a költségvetés főösszegét 705 964 ezer Ft-ra módosította.

A költségvetés módosítása szükségessé vált a TRFC közmunka program elnyerése, az igényelt állami normatívák és a pályázati finanszírozások változása, illetve a Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium támogatása miatt.

- 2/2009. (I.21.) TT. sz.. határozatával a költségvetés főösszegét 517 245 ezer Ft-ra módosította.

Ezen előirányzat módosítása elsődlegesen a futó pályázatok (INTERREG IIIB projekt, közmunka pályázatok, Szenior pályázat, HVI) támogatásának meg nem érkezése miatt vált szükségessé. Kiadási oldalon a költségvetés módosítását elsősorban az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt kiadás teljesülésének elmaradása, másrésztől költség átcsoportosítások, továbbá a „Téli közmunka” program elnyeréséből adódó többletköltségek teszik szükségessé a költségvetés módosítását. Így a változtatások elsősorban az előirányzatok átcsoportosításával, másrésztől a tartalék felhasználásával történik.

A beszámoló készítésének lezárása 2008. december 31.

A költségvetés alakulása

A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás 2008. éves zárszámadásának pénzügyi mérlegét a 1. számú melléklet, valamint a költségvetési jelentést a 2. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetés 2008. éves bevételeinek alakulása

Bevételi előirányzatok teljesítése 525 973 ezer Ft, így a teljesítés 101,7 %-os volt. Mutatóinkat jelentősen befolyásolja az INTERREG IIIB CADSES Heritour projekt.

Az előirányzatok felhasználására alapvetően az állami támogatás és saját bevétel beérkezésének figyelembevételével került sor. A működési bevételek fedezték a működési kiadásokat.

I. Működési bevételek

A Társulás működési bevételeit a tagönkormányzati tagdíj befizetések teszik ki.

A működés sajátos bevételei 8 362 ezer Ft, ami magában foglalja a társönkormányzatok által fizetett 2008 évi tagdíj befizetését (8/2008. (II.14.) TT határozat alapján). A beszámoló lezárásáig az előirányzat 100 %-ban teljesült. Egyéb bevétel 547 ezer Ft, mely a bankforgalom utáni kamatokból, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből tevődik össze. Az előbbiekkal együtt az egyéb bevétel teljesítés 96,8 % lett.

II. Támogatások, átvett pénzeszközök

A kistérségben közoktatási intézményfenntartó társulások működnek, amelyekkel megállapodást kötött az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás. Ezen megállapodások alapján utaljuk a közoktatási kiegészítő normatívát.

A **közoktatási intézményi** feladat jogcímen csak azok a települések részesülhetnek támogatásban, akik intézményfenntartó társulás keretei között látják el az oktatást és megfelelnek a közoktatási törvény létszám határainak. Támogatásra jogosult intézményfenntartó társulások gesztor települései: **Devecser, Csögle, Nyirád, Kerta, Nagyalacsony, Noszlop, Somlóvásárhely, Városlőd, Tüskevár.**

A Társulás három **közoktatási szakszolgálati** feladat szervezését vállalta: **logopédiai ellátás, nevelési tanácsadás, gyógytestnevelés.**

A Társulás a pedagógiai szakszolgálati feladatokat megyei intézmények (Veszprém Megyei Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, Molnár Gábor Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény), önkormányzati intézmények és vállalkozói jogviszonyban foglalkoztatott szakemberek bevonásával, a velük kötött megállapodásokban, a biztosított normatíva keretösszege belül látta el.

A **belső ellenőrzési** feladatok ellátását a 2008. január 1-től a Társulás végzi. Nyirád Község Önkormányzata gesztorságával létrejött belső ellenőrzési feladatokat ellátó Társulás 2007. december 31. napjával megszűnt.

Az **általános működési támogatás** felhasználható az ellátott feladatokhoz és Társulás munkaszervezetének működési és fejlesztési kiadásaihoz.

A Társulás ebből a forrásból finanszírozza a futó pályázatokat, valamint a munkaszervezet működését. Az Államháztartási törvény 64. §-a lehetővé teszi a kistérségi társulások számára, hogy lemondhatnak a feladatmutató alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatáról vagy annak egy részéről, illetve pótlólagos igénylést nyújthat be ezen előirányzatokra. Normatíva lemondásra lehetőség van tárgy év április 30., július 31., október 15. határidővel, valamint normatíva elszámolás keretében. Normatíva igénylésre év közben július 31. határidővel és normatíva elszámoláskor van mód.

A Társulás munkaszervezete a törvénynek megfelelően elvégezte a normatíva lemondásokat és pótigényléseket. A normatív támogatás részletes igénylését és pénzügyi teljesítését a 4. számú melléklet tartalmazza.

A központi költségvetésből 2008. év elején az előzetes felmérés alapján 265 020 ezer Ft központi normatív állami támogatást kapott a Társulás. 2008. február hóban a költségvetési törvény alapján korrigálni lehetett a 2007. november hóban felmért és leadott mutatószámokat, ami alapján a Belügyminisztérium a ÖTM-40/48/2008. számú intézkedésében elfogadta a 9 848 ezer Ft pótigényünket. Lemondás történt 2008. április 30-i határidővel a lemondás összege 6 484 ezer Ft volt. A Társulás 2008. július 31-i határidővel (ÖTM-40/64/2008. sz. intézkedés) csökkentette a normatívák összegét, a tagtelepülések adatközlése alapján, 124 ezer Ft-tal. Lemondás történt 2008. október 31-i határidővel (ÖTM-40/76/2008. sz. intézkedés), lemondás összege 2 495 ezer Ft volt. A MÁK elszámolása alapján 2008. év végéig 265 765 ezer Ft-ot utalt normatív támogatás címén.

A **2008. év normatíva elszámolás** (leadási határidő: 2009. március 06.) alapján a Társulás **4 084 ezer Ft** közoktatási intézményi feladatok ellátása címén támogatásra jogosult.

2008. évi központi normatív támogatás alakulása a következő:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat = előzetes felmérés alapján 2007. dec.	2008. februári felmérés alapján	Módosított előirányzat	Évközi változás I. = 2008. április 30-i adatfelmérés után	Módosított előirányzat	Évközi változás II. = 2008. július 31-i adatfelmérés után	Módosított előirányzat	Évközi változás III. = 2008. október 31-i adatfelmérés után	Módosított előirányzat
Állami támogatás - 2007. évi CLXIX. tv. 8. mell. IV. fejelet									
Általános működési támogatás	39 761	0	39 761	0	39 761	0	39 761	0	39 761
Bejáró gyerekek támogatás	67 440	-1 938	65 502	-770	64 732	-326	64 406	-160	64 246
Iskolabusszal bejáró gyerekek tám.	32 572	9 239	41 811	-222	41 589	370	41 959	0	41 959
Helyben lakó tanulók támogatása	28 840	-1 051	27 789	-385	27 404	-474	26 930	-80	26 850
Logopédiai ellátás községekben	1 771	176	1 947	-66	1 881	-484	1 397	0	1 397
Tagintézményi támogatás	32 480	632	33 112	-284	32 828	284	33 112	0	33 112
Kistéleplési tagintézményi támogatás	7 080	2 790	9 870	-60	9 810	-330	9 480	0	9 480
Nevelési tanácsadás	2 541	0	2 541	0	2 541	121	2 662	-462	2 200
Logopédiai ellátás	2 002	0	2 002	0	2 002	814	2 816	-1 342	1 474
Gyógytesnevelés	2 343	0	2 343	-44	2 299	-99	2 200	-451	1 749
Mozgókönyvtári feladat támogatás	36 400	0	36 400	0	36 400	0	36 400	0	36 400
Belső ellenőrzési feladatok	11 790	0	11 790	-4 653	7 137	0	7 137	0	7 137
Összesen	265 020	9 848	274 868	-6 484	268 384	-124	268 260	-2 495	265 765

III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevétele a Társulásnak nem volt.

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök

Támogatás értékű működési bevételek:

A támogatás értékű működési bevétel címén 97 481 ezer Ft folyt be a Társulás számlájára, ami 96,1 %-os teljesítést mutat. A teljesítés elmaradása az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR program támogatás késleltetése miatt van.

A Társulás a 2008-as évben több pályázatot is nyert. A nyertes pályázatok között 4 közmunka pályázat is szerepelt.

A Társulás közmunka pályázatokkal járul hozzá a kistérségben élők, főleg hátrányos helyzetű, szociális segélyezettek foglalkoztatásának, valamint társadalomba történő beilleszkedésének elősegítéséhez.

A tavalyi évben a Társulás közmunka megvalósítása érdekében 4 pályázatot nyújtott be, amelyeket a pályázat kiírói minden esetben támogattak. A 4 pályázat közül hármat a Szociális és Munkaügyi Minisztérium, egyet pedig a Közép-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség támogatott. A programoknak köszönhetően a 2008-as évben közel 200 regisztrált álláskeresőnek tudott a Társulás határozott idejű munkaviszonyt biztosítani. A programok megvalósítása érdekében a Társulás 75 millió Ft támogatásban részesült.

1. A Szociális és Munkaügyi Minisztérium fejezeti kezelésű támogatást nyújtott a „Munka, mint esély” közmunkaprogramra.

„Munka, mint esély” közmunka program (I. ütem)

A Társulás 2007. novemberében pályázatot nyújtott be a Szociális és Munkaügyi Minisztériumhoz „Munka, mint esély” címmel 110 fő regisztrált munkanélküli foglalkoztatásának támogatására. A pályázatot a kiíró támogatta. A programban, amely 2008. január 7. napján indult és 2008. április 7. napjáig tartott 30 település vett részt.

A program tervezett összköltsége: 35 046 ezer Ft

Támogatás összege összesen: 34 426 ezer Ft

2. **„Munka, mint esély” közmunka program (II. ütem)**

A Társulás 2008. januárjában újabb pályázatot nyújtott be a Szociális és Munkaügyi Minisztériumhoz a korábbi „Munka, mint esély” elnevezésű pályázat folytatására. A pályázat támogatásban részesült. A 110 fő közmunkás munkaviszonyát a Társulás 2008. június 10. napjáig meghosszabbította.

A program tervezett összköltsége: 21 649 ezer Ft

Támogatás összege: 21 407 ezer Ft

Közmunka önrész befizetések teljesítésre kerültek 638 ezer Ft összegben.

A támogatás tényleges összege 55 833 ezer Ft, ez a betegszabadságok és táppénzek miatt csökkent 144 ezer Ft-tal.

3. A Közép-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács által kiírt és megnyert, „**Közmunkával a kistérségért**” című, TRFC közmunkapályázatot a Társulás a 28/2008. (VI.26.) TT. sz. határozatával elfogadta. A támogatási szerződés késői megkötése miatt, a támogatásra nyújtott összeg, valamint az önrész összege 2009 évben fog realizálódni, várhatóan a támogatás összege a szerződés szerinti 9 885 ezer Ft-tal.

A pályázatban 16 település vett részt, melyek a következők:

Adorjánháza, Ajka, Apácatorna, Csögle, Dabrony, Egeralja, Halimba, Nagyalásony, Noszlop, Magyarpolány, Nyirád, Somlószlós, Szóc, Tüskevár, Úrkút, Városlőd.

A programban 37 fő, 3 hónapon át történő foglalkoztatása valósult meg, valamint 14 fő számára „Park és erdőápolási kisképzés” képzést szerveztünk, amely vizsgával zárult.

A közmunka program 2008. október 01-én indult és 2008. december 31-én fejeződött be.

4. A Szociális és Munkaügyi Minisztérium pályázatot hirdetett a téli hónapokra közmunka pályázat megvalósítására. A pályázat célja, hogy határozott idejű munkalehetőséget teremtsen a regisztrált álláskereső, köztük legalább 40%-ban szociális segélyezettek számára úgy, hogy értékteremtő munkájukat helyi önkormányzati, vagy kistérségi célok érdekében végezzék.

A pályázati felhívás 4.3. pontja szerint az Ajkai Kistérség - 30 fő + a kistérségben regisztrált minden 100 szociális segélyezett után 3 fő, vagyis - 45 fő foglalkoztatására jogosult a programban. Azonban a Szociális Minisztériummal történt egyeztetés során kiderült, hogy a **programban résztvevő településeken regisztrált szociális segélyezettek száma alapján jár a 30 fön felüli plusz foglalkoztatási létszám (a programban résztvevő településeken a Munkaügyi Központ nyilatkozata alapján 405 fő a szociális segélyezettek száma)** nem a teljes kistérségi létszám alapján. Emiatt a korábbi 45 fő helyett 42 fő foglalkoztatására jogosult a térség. Ezért Ajka 2 fő, Devecser pedig 1 fő foglalkoztatásáról mondott le, hogy a 42 fős keretet ne lépje túl a kistérség.

A „Téli közmunka” program 2008. december 15-től 2009. február 14-ig tart. A pályázat előfinanszírozására a Minisztérium 2 797 ezer Ft előleget utalt 2008 évben.

A Társulás a „**Szeniorsport – Aktív Életmód – Egészségfejlesztő Program**” megnevezésű ösztönző támogatásra nyújtott be **pályázat**ot 2008. május 15-én az Önkormányzati Minisztériumhoz. A pályázatban a kistérség kettő települése vett részt, Devecser, Halimba.

Településenként a támogatás összege 300 ezer Ft, ennek köszönhetően 5 településen (Devecser, Halimba, Iszkáz, Kolontár, Noszlop) idősek számára sportrendezvényeket, kirándulásokat szerveztünk a 2007-es évhez hasonlóan. A programoknak nagy sikere volt és sok érdeklődő vett ezeken részt.

A következő partner szervezetek vettek részt a pályázatban:

1. Városi Művelődési és Sport Ház – Devecser
2. Halimbai Művelődési Ház – Halimbai szenior Napok

A támogatási szerződés (száma: SPO-KSZE-08-08-05-33) értelmében a két település 600 ezer Ft támogatásban részesül, a vállalt önrész összege 314 ezer Ft. A végelszámolás 2008. december hónapban megtörtént, visszaigazolván még nem lett. A pályázatra 300 ezer Ft előleg érkezett 2008 évben. A támogatás fennmaradó része, valamint az önrész befizetése 2009 évben fog realizálódni.

2007. évben elnyert „**Kistérségi Szenior Sport – Aktív Életmód Program**” pályázat végelszámolása 2008. évben fejeződött be, s ekkor fizették be az önrészt a programban részt vett települések (Szóc,

Devecser), önrészének megtérülése 140 ezer Ft. 2007 évi Szenior pályázat elszámolása során 2 ezer Ft-tal kevesebb támogatást kapott a Társulás.

A Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium által nyújtott működési hozzájárulás mértéke 5 737 ezer Ft. A támogatási szerződés (*száma: TER/412/2008*) értelmében, ebből 2008. évben a Támogató a meghatározott támogatási összeg 80%-át, azaz 4 590 ezer Ft-ot folyósítja, a további 20%-ot 1 147 ezer Ft-ot a szöveges szakmai és pénzügyi beszámoló – melynek határideje 2009. február 28. - elfogadását követően folyósítják. 2008. évi végelszámolás 2009. február 28-ig elkészült a minisztérium számára.

Térségi Kilátó újság elkészítése címén Ajka város Önkormányzata megállapodást kötött a Társulással, hogy végleges pénzeszközt ad át a felmerült költségeket támogatására. Ez a megállapodás 5 529 ezer Ft éves támogatásról szól, melynek pénzügyi teljesítése megtörtént 2008. december 31-ig.

Az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás elnyerte a **Helyi Vidékfejlesztési Iroda** címet. A HVI címmel rendelkező szervezetek a 2007-2013-as fejlesztési időszakban segítik az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (ÚMVP) helyi megvalósítását, valamint a HVI külön jogszabályban meghatározott módon részt vesz az ÚMVP lebonyolításában.

A Helyi Vidékfejlesztési Iroda támogatja a helyi közösségek szerveződését, valamint részt vesz a helyi vidékfejlesztési stratégiák elkészítésében, a Magyar Nemzeti Vidéki Hálózat szervezésében. A kistérség teljes területe helyi közösségekkel lefedett az Ajkai Kistérségben.

Jogszabályi háttér:

- *A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal 88/2007. (XI. 06.) közleménye*
- *104/2007. (IX. 21.) FVM rendelettel módosított 79/2007. (VII. 30.) FVM rendelet (továbbiakban: támogatási rendelet) alapján,*
- *az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó vidékfejlesztési támogatásról szóló 1698/2005/EK tanácsi rendelet 59. cikke szerinti készségek elsajátítására, ösztönzésére és végrehajtására igénybe vehető támogatás igényléséről, és a kifizetésének feltételeiről*

Támogatás 2007. május 15-től indult. Elszámolást követően 60 napon belül várható a támogatás összege.

A Helyi Vidékfejlesztési Iroda támogatását a 79/2007. (VII.30.) FVM rendelet szabályozza. A rendeletnek megfelelően a 2008. január 1. és 2008. február 28. közötti időszakban az iroda havi szinten 650 000 Ft, 2008. március 1. és 2008. június 30 között havi szinten 1 350 000 Ft lehívására volt jogosult. Ez az összeg 2008. július 1. napjától ismét havi 650 000 Ft-ra csökkent.

Az emelt összegű támogatás egy részét az iroda a tervezést koordináló csoportok támogatására fordíthatta. Az Ajkai Kistérséget 3 helyi közösség és ennek megfelelően 3 tervezést koordináló csoport érinti. A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal a 2; 3; 4, 5, 6. 7. lehívást utalta át 2008. év végéig, azaz 9 314 ezer Ft-ot.

2008. május 21-én a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal az irodában helyszíni ellenőrzést tartott. Az ellenőrzés során elfogathatatlan támogatási kérelem igényt nem állapítottak meg.

INTERREG IIIB CADSES HERITOUR

A program 2005. júliusában indult és 2008. márciusában zárult le. **Fő célja** a helyi kulturális örökség védelme, tematikus megjelenítése és promóciója a vidéki/periférikus elhelyezkedésű térségekben regionális és transznacionális kulturális utak létrehozatalának segítségével.

A **projekt fő tevékenységei** a regionális és transznacionális kulturális tematikus utak létrehozatalához szükséges előkészítő munkák elvégzése: helyi kulturális értékek felmérése, adatbázis létrehozatala, megvalósíthatósági tanulmány, marketing stratégia elkészítése a tematikus utak vonatkozásában,

befektetéseket előkészítő építészeti tervezés. A transznacionális marketing stratégia által javasolt közös marketing eszközök kialakítása.

A kistérségből a következő települések vesznek részt a pályázatban: Kislőd, Ajka, Magyarpolány, Halimba, Városlőd, Csehbánya, Úrkút, Veszprém, Márkó, Herend, Taliándörögd.

A projekt teljes költségvetése 550 000 ezer Ft (2 205 600 €), melyből a Társulásra eső rész 126 000 ezer Ft (505 300 €), ennek 75 %-a EU támogatás, 12,5 %-a társfinanszírozás, 12,5%-a pedig települési önrész.

Társulásra eső projekt összköltség megoszlása a következő:	2005. év	15 700 €
	2006. év	121 600 €
	2007. év	335 700 €
	2008. év	32 300 €

Az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt a Magyar Állam részéről is támogatás nyert, melynek mértéke 12,5%. A társfinanszírozásként megítélt támogatás a Váti Kht. –n keresztül került kifizetésre. Az éves költségvetésben 12 156 ezer Ft lett előirányozva, ebből 2008. évben 12 156 ezer Ft megérkezett.

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

A legnagyobb tételt az államháztartáson kívülről kapott pénzeszköz képviseli, amit az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt keretében kap a Társulás. Az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekten belüli tervezett támogatások 2008. évben még mindig a késedelmes kifizetéseknek köszönhetően nem realizálódtak az eredeti tervezettnél megfelelően, várhatóan ez csak 2009. évben fog realizálódni (A Társuláshoz várhatóan 2009. évben az olasz Irányító Hatóságtól 56 774 ezer Ft támogatás érkezik.).

A 2008. évi költségvetésben ez a bevételi módosított előirányzat 84 278 ezer Ft. Ebből 2008. évben 84 728 ezer Ft érkezett, az eltérés oka a módosított előirányzathoz képest az árfolyam alakulásából adódik. Az eredeti előirányzathoz képest a nagymértékű csökkenés oka szintén az INTERREG IIIB CADSES program kifizetéseknek hosszú távú felfüggesztése volt. A felfüggesztésre az olasz Irányító Hatóság hiányos jelentései miatt került sor, melynek feloldása a jelentések helyes korrekciója után vált lehetségessé 2007. márciusában. Az Európai Bizottság a korábbi éves szinten négy (április 1., június 1., október 1., december 1.) jelentési időszakot kettőre (április 1., október 1.) csökkentette, emiatt az átfutási idők is jelentősen kitolódtak, így a tervezett támogatások beérkezési ideje módosult.

V. Támogatás értékű kölcsön visszatérülése

A Társulás 2007. évben 19 900 ezer Ft rövid lejáratú kölcsönt nyújtott a Térségi Fejlesztési Társulásnak a ROP 3.2.2 program zavartalan lebonyolítása céljából, ebből 2007. évben 5 000 ezer Ft-ot visszafizetett, így a kölcsönből 2008. évre áthúzódott 14 900 ezer Ft visszatérítendő kölcsön., melyet 2008. év végéig visszautalt az Új Atlanti Térségi Fejlesztési Társulás.

VI. Rövid lejáratú hitelek és támogatási kölcsönök bevételei

Rövid lejáratú hitelek és támogatási kölcsönök

2007. évben az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projektben résztvevő partner települések közül néhányan a saját költségvetésük terhére előfinanszírozás jogcímén éven belüli rövid lejáratú kölcsönt adtak át a Társulás részére, melynek mértéke 21 438 ezer Ft. Kimutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az INTERREG IIB CADSES HERITOUR projekten belüli tervezett támogatások még mindig a késedelmes kifizetéseknek köszönhetően nem realizálódtak az eredeti tervezettnél megfelelően, ezért a költsön visszafizetését át kellett ütemezni 2009 évre. 2008. évben Ajka Város Önkormányzata visszautalta az 5 063 ezer Ft , Kislőd Község Önkormányzata pedig utalt 1 338 ezer Ft rövid lejáratú kölcsönt.

VII. Folyó évi bevételek összesen

2008. évben a folyó évi bevételek összesen 479 584 ezer Ft-ot tettek ki.

VIII. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Pénzforgalom nélküli bevételek az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 34 412 ezer Ft.

IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek

Költségvetési független bevételek forgalma 20 622 ezer Ft, mely összeg a 2008. decemberében utalt 2009. évi normatív támogatás 6,2 %-os előleg utalásából tevődik össze, s az előző évi független tétel visszavezetéséből áll.

Költségvetés 2008. éves kiadásainak alakulása

Kiadási előirányzatok teljesítése 501 001 ezer Ft , így a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 2008. évben 97 %-os. Mutatóinkat kiadási oldalon is jelentősen befolyásolja az INTERREG IIB CADSES Heritour projekt.

I. Folyó (működési) kiadások

1.1 Személyi juttatásokra jutó kiadások

Személyi juttatások eredeti előirányzatainak teljesítése értékben 70 201 ezer Ft, így az éves tervezett keretből 93,2 %-ot tesz ki.

1.2 Munkaadókat terhelő kiadások

A személyi juttatások után fizetendő munkaadót terhelő járulékok, valamint a táppénz hozzájárulás éves költsége 23 373 ezer Ft, az előirányzathoz képest 92,6 %-os teljesítést mutat.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő kiadások részletes kimutatását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

1.3 Dologi kiadások

2008. évben a Társulás dologi kiadásokra 39 066 ezer Ft-ot fordított, az előirányzathoz képest 87,4 %-os teljesítést mutat. Az összes kiadáson belül ez a részarány 7,8 %-ot tesz ki. Az egyéb folyó kiadásokra fordított költség 5 557 ezer Ft volt, ez az összeg 90,8 %-os megvalósulási szinten áll. A dologi kiadások és egyéb folyó kiadások előirányzatait és teljesítését a 6. sz. melléklet mutatja.

Készletbeszerzésre 2008. év 5 355 ezer Ft-ot használt fel a Társulás, ez a tervezett szinthez viszonyítva 86,1 %-os felhasználási szintet jelent. Ezen belül a könyvbeszerzésre, valamint az egyéb információ hordozó termékek beszerzésére kevesebbet összeg lett fordítva.

A kommunikációs szolgáltatásokra a Társulás 2 503 ezer Ft-ot költött. A tervezethez viszonyítva 77,8 %-os a teljesítés. 1 477 ezer Ft-ot költöttünk az egyéb kommunikációs szolgáltatásokra, ami magában foglalja a Perikléz havi átalányokat, valamint a rendszergazdai szolgáltatásokat. Telefon költségekre 794 ezer Ft-ot, Internet használatra 232 ezer Ft-ot fizetett ki a Társulás.

Szolgáltatási kiadások összege 8 327 ezer Ft (91,4 %). Bérleti díjakra a Társulás 5 138 ezer Ft-ot adott ki. Bérleti díj 95,6 %-os teljesítést mutat, ami magában foglalja az iroda bérleti díját, továbbá a pedagógiai szakszolgálati feladatok ellátásához szükséges terem bérleti díjat, valamint a pályázatok lebonyolításához szükséges helyiségek bérleti díját. Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások 2 231 ezer Ft-ba kerültek.

A vásárolt termékek és szolgáltatások után fizetendő ÁFA (82,9 %) teljesítése elmaradt a módosított előirányzathoz képest.

Kiküldetésekre, reprezentációra és reklám kiadásokra a Társulás 10 655 ezer Ft-ot (92,6 %) használt fel. Ezen belül belföldi kiküldetési költségekre 1 987 ezer Ft-ot használtunk fel, mely az előirányzathoz képest 81,2 %-os teljesítést mutat. Külföldi kiküldetési költségekre 112 ezer Ft (100 %).

Az előirányzathoz képest a reprezentációra fordított költségek tényleges felhasználása (95,6 %). Reklám és propaganda kiadások teljesítése 95,8 %, vagyis 7 820 ezer Ft-ot használtunk fel erre a célra, ebből a költségből a Térségi Kilátó újság összköltsége 5 352 ezer Ft, valamint az INTERREG projekthez kapcsolódó reklám anyagok összköltsége 2 468 ezer Ft.

Szellemi tevékenység végzésére kifizetett összeg (6 449 ezer Ft), a teljesítés 83,5 %-os volt. A szellemi kiadásoknak döntő többségét (3 307 ezer Ft) az INTERREG IIB CADSES Heritour projekt által szellemi tevékenység végzésére betervezett és felhasznált kiadások teszik ki. Ilyenek például projekt üzletviteli tanácsadás, szakértés, könyvvizsgálat, fordítási munkák, projekt koordináció.

Egyéb dologi kiadások között szerepelnek a Társulás által képviselt pályázati díjak költségei, valamint a továbbképzések költségei, mely összes költsége 1 755 ezer Ft-ot tesz ki, itt a teljesítés aránya 84,5 %. Egyéb különféle befizetési kötelezettségre fordított összeg 815 ezer Ft.

1.4 Egyéb folyó kiadások

Egyéb folyó kiadások (5 557 ezer Ft) között szerepel a bankköltség, egyéb eljárási díjak, illetékek, közjegyzői hitelesítések. Jelentősen befolyásolta ezen költségek alakulását az év végi átvértékelésnél a devizáról Ft-ra történő átszámítás.

1.5 Támogatás értékű működési kiadás

2008. évben központi normatív állami támogatás címén igényelt közoktatási, pedagógiai szakszolgálati, mozgókönyvtári feladatokra a MÁK által juttatott pénzeszközöket továbbutaltuk a támogatásban résztvevő önkormányzatok részére a 4/A. sz. melléklet kimutatása szerint.

Továbbutalt pénzeszköz teljesítése 100 %-os, 2008. évi támogatás teljes összegét, 218 867 ezer Ft-ot utaltunk tovább a partnerszervezeteknek.

A Társulás a társulási megállapodásban vállalat közoktatási szakszolgálati feladatokat – nevelési tanácsadás, logopédia – a Megyei Önkormányzat fenntartása alatt működő Veszprém Megyei Pedagógiai Intézettel kötött ellátási szerződés alapján látjuk el. 2008. évben 13 817 ezer Ft lett átutalva a Veszprém Megyei Önkormányzat egyszámlájára.

1.6 Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanács a 17/2008.(V.07.) MTT. határozatával a 2008. évi költségvetésében a kistérségek által fizetendő működési hozzájárulást 20 Ft/fő összegben állapította meg. A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanács által kiszabott tagdíj összegét a Tanács a 23/2008. (VI.26.) TT határozata értelmében a fizetendő tagdíjat nem hárította át a tagönkormányzatokra. A Veszprém Megyei Terület Fejlesztési Tanácsnak fizetendő éves tagdíj 100 %-át (1 186 ezer Ft) továbbutaltuk.

A Balaton Fejlesztési Társulásnak 2008. évben fizetendő tagdíj összege 2 804 Ft, melyet elutaltuk a BFT-nek.

A Veszprém Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal devecseri kirendeltség bérleti díjához való hozzájárulást, 360 ezer Ft-ot elutaltuk

A Társulás 1/2008. (I.17.) TT. számú határozata alapján finanszírozta az Új Atlantisz Térség Fejlesztési Társulás 1 fő továbbfoglalkoztatás költségeit, mely összesen költsége 1 129 ezer Ft volt.

A Vendégváró turisztikai könyv kiadásához 300 ezer Ft támogatást adott a Társulás a 16/2008.(IV.24.) TT. számú határozata alapján.

A Veszprém Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére vissza nem térítendő, 100 ezer Ft támogatást nyújtott a Társulás az Ajka Polgárvédelmi Kirendeltségének a polgári védelmi feladatok színvonalas, a lakosság érdekét szolgáló feladatok ellátásához.

Az INTERREG IIIB CADSES Heritour projekt keretében a Társulás nemzetközi (olasz, szlovák, görög) és más belföldi magyar szervezetekkel vesz részt Vezető partnerként a programban. Az elszámolást a Társulás végzi, a támogatás is ide érkezik, melynek a partnereket érintő részét továbbutaljuk a projektben résztvevő szervezeteknek. Ennek értelmében INTERREG IIIB CADSES Heritour projekt keretében, mint a projekt vezetője államháztartáson kívülre továbbutaltunk 65 419 ezer Ft-ot, ebből 20 785 ezer Ft-ot belföldi és 44 634 ezer Ft-ot külföldi partnereinknek.

Összességében a támogatások, végleges pénzeszköz átadások kiadásaira tervezett előirányzathoz viszonyítva 102,1 %-ban teljesültek.

II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

A felhalmozási kiadások és pénzügyi teljesítések előirányzata és teljesítését a 7. sz. melléklet tartalmazza.

2008. évben aktiválásra került összességében 65 335 ezer Ft bruttó értékű immateriális javak és tárgyi eszközök, ebből 2008. évi beruházásból eszköz növekedés 8 827 ezer Ft, előző évek befejezetlen beruházásaiból 55 642 ezer Ft, továbbá térítés mentes eszköz átvételből 865 ezer Ft.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását a 2008. január 1-től a Társulás végzi. Bruttó 865 ezer Ft értékben térítésmentesen vettünk át tárgyi eszközöket Nyirád Község Önkormányzatától a belső ellenőrzés munkatársai részére (3 db notebookot és 3 db T-Mobile USB modemet). Térítésmentesen átvétel nettó értéke 337 ezer Ft.

Szellemi termékek vásárlására 1 085 ezer Ft-ot használtunk fel. Tárgyi eszközök keretében 6 271 ezer Ft-ot költöttünk el (a HVI keretében fax és másoló gépet, valamint az INTERREG keretében a községek részére ismertető táblarendszert vásároltunk).

2005 júliusában indult INTERREG IIIB CADSES program, amelynek során egyházi, valamint ipari kulturális tematikus utak fejlesztésére, az utak mentén található kulturális örökség építészeti terveinek, valamint az ehhez kapcsolódó tanulmányok, marketing tervek elkészítésére került sor.

Köztérfelújításra 2006. évben 4 településen (Ajka, Úrkút, Kislőd, Városlőd), került sor. 2006 és 2007. évben Halimbán a művelődési ház, magtár építészeti terveinek előkészítésére, engedélyezésére, Városlőd (Kálvária) és Bánd (Templom) kertépítészeti terveinek elkészítésére, Úrkúton a turisztikai tér fejlesztési terveire, valamint a veszprémi kommunikációs központ kivitelezési terveire 51 802 ezer Ft-ot használtunk fel, valamint Somlővásárhely-Somlójenő vízellátás tervezési díjaira 3 840 ezer Ft-ot költöttünk, ami befejezetlen beruházáson maradt.

2008. évben 26 954 ezer Ft értékcsökkenést számolt el a Társulás. 2008. december 31-i állapotnak megfelelően az immateriális javak és tárgyi eszközök záró nettó értéke 57 601 ezer Ft.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozásának alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

III. Tartalékok

A tartalékok állománya 19 038 ezer Ft-tal csökkent a 2007. évihez képest, így a záró állomány 15 374 ezer Ft. A tartalékot az elmaradt EU-s támogatás finanszírozására fordítottuk (INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt).

IV. Egyéb kiadások

4.1 Kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre

ROP 3.2.2 „Közös célok, közös utak” című pályázat

Magyarpolány önkormányzata pályázatot nyújtott be „**Közös célok, közös utak**” címmel. Az EU-s pályázatban az Új Atlantisz Térségi Fejlesztési Társulás, mint támogatásban részesülő partner vett részt. 37 fő foglalkoztatása zajlott 2007. október 1-ig. Ezt követően az Új Atlantisz Térségi Fejlesztési Társulás 16 fő továbbfoglalkoztatását vállalta 1 évig. A továbbfoglalkoztatás kiterjesztésére a Váti Kht. elfogadta a 75%-os megvalósulást, ami 12 főt jelent. A Bakony Turizmusáért Egyesület a szerződésben vállalt kötelezettségét nem teljesítette, nem foglalkoztatott további 1 évben még egy főt sem. A pályázat teljesítése érdekében az „1 fő munkavállaló”, a munkaszervezetnél került elhelyezésre. Az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás 2008 évében a program zökkenőmentes befejezése érdekében 5 000 ezer Ft-ot adott kölcsön a ROP-nak a dolgozók bérének finanszírozására, visszafizetési kötelezettség mellett.

4.2 Rövid lejáratú hitelek és támogatási kölcsönök visszafizetése

A 2007. évre az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projektre tervezett feladatok ellátásához, valamint a költségvetés teljesítéséhez hitel felvételre volt szükség. A partner települések közül néhányan a saját költségvetésük terhére előfinanszírozás jogcímén pénzeszközt adtak át, melynek mértéke 21 438 ezer Ft. Az ezen felül hiányzó összeget hitelből fedezte a Társulás, melynek mértéke 27 000 ezer Ft. A hitel kamat és egyéb terheit a projektben résztvevő települések önkormányzatai vállalták.

A Társulási Tanács a 43/2007. (XI.29.) TT számú határozatával döntött az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt 27 millió Ft éven belüli hitel igényléséről az OTP Bank Nyrt ajánlata alapján. A Társulás 2008. november 15-ével a 27 000 ezer Ft hitelt a pénzügyi igazgatóságnak visszafizette.

Ezen felül a résztvevő önkormányzatok 2007. évben éven belüli rövid lejáratú kölcsönt (összesen 21 438 ezer Ft-ot) nyújtottak a projekt sikeres megvalósítása végett. 2008. évben Ajka Város önkormányzatának a kölcsön összegét visszafizették. Kimutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

A költségvetési függő kiadások állománya 1 863 ezer Ft, mely 2008. évben kifizetett, de csak 2009. évet terhelő költség (Iktató program, újság előfizetés 2009 éves – 89 ezer Ft - díja, valamint a Veszprém Megyei szakszolgálatnak kiutalt - 1 774 ezer Ft - visszatérítendő normatív támogatás). Előző évek és a tárgy évben kifizetett személyi juttatások egyenlege 2 127 ezer Ft.

VI. Kiadások összesen

2008. évben a folyó évi kiadások a függő, átfutó, kiegyenlítő kiadásokkal együtt összesen 501 001 ezer Ft-ot tettek ki.

VII. Záró pénzkészlet 2008. december 31.

A Társulás záró pénzkészlete 32 007 ezer Ft.

A Társulás pénzforgalom egyeztetését a 9. számú melléklet tartalmazza.

A normatív kötött támogatásokból 2008. évi elszámolás során összességében 4 084 ezer Ft igénye keletkezett a Társulásnak. Ez az összeg 4 486 ezer Ft pótigénylésből és 402 ezer Ft visszafizetésből áll.

Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

A Társulás záró pénzkészlete 32 007 ezer Ft, ezt növelik, illetve csökkentik az egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások). A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 15 374 ezer Ft.

Ezt növeli a normatív kötött támogatásokból 2008. évi elszámolás során kimutatott 4 084 ezer Ft pótigénylés, így a költségvetési pénzmaradvány összege 19 458 ezer Ft. Ebből az összegből 5 022 ezer Ft kötelezettséggel terhelt. Ami a szállítókkal szembeni kötelezettségből, a 2008. évi normatív támogatás pótigényéből ered. Szabad pénzmaradvány összege: 14 436 ezer Ft.

A pénzmaradvány levezetését összefoglaló táblázatot a 10. számú melléklet tartalmazza.

Mérlegelemzés

A mérlegelemzéshez a könyvviteli mérleg adatait használtuk. A mérleg fordulónapján statikus adatokat szolgáltat, az év eleji állapothoz képest bekövetkezett változást mérhetjük. A jövőbeni eseményeket, azoknak az eszközökre, forrásokra, likviditásra gyakorolt hatását a tartalékon (pénzmaradványon), követelések, kötelezettségek állományán keresztül jelzi előre.

A Társulás vagyona 2007. december 31-hez viszonyítva 35 397 ezer Ft-tal, 55,98 %-kal növekedett. Ez elsősorban annak következménye, hogy aktiválásra kerültek az előző évek befejezetlen INTERREG projekt keretében vásárolt szellemi termékek befejezetlen beruházása.

A Társulási vagyonában a befektetett eszközök az előző időszakhoz viszonyítva 199,69 %-os a növekedést mutatnak, vagyis 38 381 ezer Ft-tal több az eszközök értéke, az összes eszközhöz viszonyítva ez az arány 58,4 %.

Eszközállományon belül a forgóeszközök állománya 2 984 ezer Ft csökkenést mutat, ez 6,78 %-os csökkenést jelent. A forgóeszközök 41,6 %-os részarányt mutatnak 2008. december 31-én, szemben a nyitó 69,6 %-os aránnyal szemben.

Eszközök alakulásának kimutatása:

(ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31	Változás			Megoszlása %-ban	
			Növekedés	Csökkenés	%-ban	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31
Immateriális javak összesen	15 781	49 917	34 136	4	316,31	24,96	50,61
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	160	156			97,50	0,25	0,16
Gépek, berendezések és felszerelések	3 279	7 528	4 249		229,58	5,19	7,63
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 220	57 601	38 381		299,69	30,40	58,40
Készletek	-	-				0,00	0,00
Adósok	951	-		951	0,00	1,50	0,00
Rövid lejáratú kölcsönök	-	5 000	5 000		0,00	0,00	5,07
Egyéb követelések	-	27	27		0,00	0,00	0,03
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (33.)	57	12		45	21,05	0,09	0,01
Költségvetési bankszámlák (34.)	42 109	31 995		10 114	75,98	66,60	32,44
Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	-	1 863	1 863		0,00	0,00	1,89
Költségvetési aktív átfutó elszámolások	891	2 127	1 236		238,72	1,41	2,16
Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	-	-				0,00	0,00
Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	-	-				0,00	0,00
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	44 008	41 024		2 984	93,22	69,60	41,60
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	63 228	98 625	35 397		155,98	100,00	100,00

A befektetett eszközökön belül túlnyomó részben a szellemi termékek nettó értékében történt változás. Ez a változás 34 136 ezer Ft-os növekedést mutat, ez 216,31 %-os növekedésnek felel meg a nyitó értékhez képest. Ez abból adódik, hogy az INTERREG IIIB CADSES HERITOUR projekt befejeztével a szellemi termékek beszerzésére fordított összeg aktiválva lett.

A tárgyi eszközök összességében 4 245 ezer Ft-tal növekedtek, ez az összeg 123,44%-os növekedést mutat az év eleji állapothoz viszonyítva. A befektetett eszközök értéke év végén 86,66 %-ban az immateriális javak és 13,34 %-ban a tárgyi eszközök között oszlik meg.

Befektetett eszközök állományának kimutatása:

(ezer Ft-ban)

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK megnevezése	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31	Változás			Megoszlása %-ban	
			Növekedés	Csökkenés	%-ban	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31
Immateriális javak összesen	15 781	49 917	34 136		316,31	82,11	86,66
Szellemi termékek	15 781	49 917	34 136		316,31		
Tárgyi eszközök	3 439	7 684	4 245		223,44	17,89	13,34
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	160	156		4	97,50		
Gépek, berendezések és felszerelések	3 279	7 528	4 249		229,58		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 220	57 601	38 381		299,69	100,00	100,00

Forgóeszközökön belül a követelések állománya 5 027 ezer Ft, ez az összeg az Új Atlantisz Térségi Fejlesztési Társulásnak kölcsönadott 5 000 ezer Ft-ból és 1 közmunkás dolgozóval szembeni 27 ezer Ft-os munkabér követelésből áll. A forgóeszközök között 12,25 %-os részarányt mutat 2008. december 31-én. Pénzeszközök állománya év végére csökkent 10 159 ezer Ft-tal (24,09 %-kal). Forgóeszközökön belül a pénzeszközök állománya képviseli a legnagyobb részarányt év végén ez a mutató 78,02 %-ot mutat. Előző évi arány 95,81 % volt. Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások értéke 3 099 ezer Ft-tal növekedett, ami 347,81 %-os növekedést jelent, forgóeszközökön belül 9,7 %-os részarányt mutat.

Forgóeszközök állományának kimutatása:

(ezer Ft-ban)

Forgóeszközök megnevezése	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31	Változás			Megoszlása %-ban	
			Növekedés	Csökkenés	%-ban	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31
Készletek	-	-				0,00	0,00
Követelések	951	5 027	4 076		528,60	2,16	12,25
Pénzeszközök	42 166	32 007		10 159	75,91	95,81	78,02
Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	891	3 990	3 099		447,81	2,02	9,73
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	44 008	41 024		2 984	93,22	100,00	100,00

A Társulás könyvviteli mérlegében kimutatott források értéke 98 625 ezer Ft, melynek megoszlását a lenti táblázatban mutatjuk be.

Forrásokon belül a saját tőke részaránya növekedett 67 493 ezer Ft-tal, ami elsősorban az előző évek befejezetlen beruházásainak aktiválásából és felvett rövid lejáratú hitel visszafizetéséből, valamint az önkormányzatok által nyújtott kölcsön miatt következett be. A tartalékok 19 038 ezer Ft-tal csökkentek. A forrásokon belül 15,59 %-os részt képviselnek. Kötelezettségek is csökkentek, számszakilag kifejezve 13 058 ezer Ft-tal. Ez a elsősorban a felvett rövid lejáratú hitel visszafizetése miatt következett be. Arányaiban az összes forráshoz viszonyítva 44,95 %-ot tesz ki.

A költségvetési függő bevételek záró állománya a 2008. év decemberében a Magyar Államkincstár által kiutalt 6,2 %-os normatív támogatás előlegét teszi ki.

Források alakulásának kimutatása:

(ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31	Változás			Megoszlása %-ban	
			Növekedés	Csökkenés	%-ban	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31
Induló tőke (411.)						0,00	0,00
Tőkeváltozások (412.)	- 28 578	38 915	67 493		136,17	-45,20	39,46
Értékelési tartalék (417.)						0,00	0,00
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	- 28 578	38 915	67 493		136,17	-45,20	39,46
Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.)	34 412	15 374		19 038	44,68	54,43	15,59
TARTALÉKOK ÖSSZESEN	34 412	15 374		19 038	44,68	54,43	15,59
Rövid lejáratú kölcsönök (4561; 4571)	21 438	22 775	1 337		106,24	33,91	23,09
Rövid lejáratú hitelek (4511; 4521; 4531; 4541)	27 000	-		27 000	0,00	42,70	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.)	311	938	627		301,61	0,49	0,95
Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	8 645	20 623	11 978		238,55	13,67	20,91
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	57 394	44 336		13 058	77,25	90,77	44,95
FORRÁSOK ÖSSZESEN	63 228	98 625	35 397		155,98	100,00	100,00

Lezárt költségvetési évhez kapcsolódó hiba feltárása és korrekciója

Immateriális javak bekerülési értékének téves megállapítása 2006 – 2007. évben

A bekerülési értéket 2006. évben 2 000 400 Ft-tal növelni kell. A 2 000 400 Ft pénzügyi teljesítése 2006. évben a beruházási kiadások között elszámolásra került, csak a bekerülési érték megállapításánál nem lett figyelembe véve.

A bekerülési értéket 2007. évben 55 642 344 Ft-tal növelni kell. Ez a 2006. évi 2 000 400 Ft-ból és a 2007. évi 53 641 944 Ft-ból tevődik össze.

A 53 641 944 Ft pénzügyi teljesítése 2007. évben a beruházási kiadások között elszámolásra került, csak a bekerülési érték megállapításánál nem lett figyelembe véve.

2005 júliusában indult INTERREG IIIB CADSES program, amelynek során egyházi, valamint ipari kulturális tematikus utak fejlesztésére, az utak mentén található kulturális örökség építészeti terveinek, valamint az ehhez kapcsolódó tanulmányok, marketing tervek elkészítésére került sor.

2006 és 2007. évben Halimbán a művelődési ház, magtár építészeti terveinek előkészítésére, engedélyezésére, Városlőd (Kálvária) és Bánd (Templom) kertépítészeti terveinek elkészítésére, Úrkúton a turisztikai tér fejlesztési terveire, valamint a veszprémi kommunikációs központ kivitelezési terveire 51 802 ezer Ft-ot használtunk fel, valamint Somlóvásárhely-Somlójenő vízellátás tervezési díjaira 3 840 ezer Ft-ot költöttünk, ami befejezetlen beruházáson maradt.

2008. évben az INTERREG IIIB CADSES program befejezését követően a végleges adatoknak megfelelően aktiválásra kerültek a tervek.

Az éves költségvetési beszámoló 38. űrlapján szerepeltetve lett, mint befejezetlen beruházás az immateriális javak között.

A fentiek alapján az eszközök és források elszámolásában, illetve értékelésében hiba keletkezett.

A vagyont (befektetett eszközt) érintő hibák feltárása és rendezése megtörtént 2008. december hónapban.

A könyvviteli mérlegeknél módosul az immateriális javak és a tőkeváltozás sor.

01. Könyvviteli mérleg űrlap egyes sorainak változása 2006-2007. években (12. sz. melléklet)

Immateriális javak 04. sor

Tőkeváltozás 65. sor

2006. évben

ESZKÖZÖK	(adatok: ezer Ft)	
	2006. tárgyévi adatok	Jelentős összegű hiba
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	24 631	2 000
I. Immateriális javak összesen	22 131	2 000
II. Tárgyi eszközök	2 500	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
IV: Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncepcióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	-	-
B) FORGÓESZKÖZÖK	33 694	-
I. Készletek	-	-
II. Követelések	1 493	-
III. Értékpapírok	-	-
IV. Pénzeszközök	30 804	-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	1 397	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	58 325	2 000

FORRÁSOK	(adatok: ezer Ft)	
	2006. tárgyévi adatok	Jelentős összegű hiba
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	26 104	2 000
1. Induló tőke (411.)		
2. Tőkeváltozások (412.)	26 104	2 000
3. Értékelési tartalék (417.)		
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	29 810	-
I. Költségvetési tartalék elszámolása	29 810	-
II. Vállalkozási tartalék	-	-
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 411	-
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	20	-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	2 391	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	58 325	2 000

2007. évben

(adatok: ezer Ft)

ESZKÖZÖK	2007. tárgyévi adatok	Jelentős összegű hiba
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	19 220	53 642
I. Immateriális javak összesen	15 781	53 642
II. Tárgyi eszközök	3 439	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
IV: Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncepcióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	-	-
B) FORGÓESZKÖZÖK	44 008	-
I. Készletek	-	-
II. Követelések	951	-
III. Értékpapírok	-	-
IV. Pénzeszközök	42 166	-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	891	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	63 228	53 642

(adatok: ezer Ft)

FORRÁSOK	2007. tárgyévi adatok	Jelentős összegű hiba
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	- 28 578	53 642
1. Induló tőke (411.)		
2. Tőkeváltozások (412.)	- 28 578	53 642
3. Értékelési tartalék (417.)		
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	34 412	-
I. Költségvetési tartalék elszámolása	34 412	-
II. Vállalkozási tartalék	-	-
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	57 394	-
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	48 749	-
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	8 645	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	63 228	53 642

Létszámadatok

A Társulás létszáma a beszámolási időszak végén 11 fő.

- 10 fő közalkalmazott,
 - o 9 fő teljes munkaidős
 - 1 fő intézményvezető
 - 1 fő gazdasági vezető
 - 1 fő HVI irodavezető
 - 1 fő pénzügyi ügyintéző
 - 1 fő számviteli ügyintéző
 - 3 fő belső ellenőr
 - 1 fő adminisztrátor
 - o 1 fő GYED-en lévő dolgozó
- 1 fő munkaszerződéses munkavállaló
 - o 1 fő teljes munkaidős térségmenedzser

Összegezve a fentieket megállapítható, hogy a Társulás gazdálkodása 2008. évben a zökkenőmentes volt.

Tisztelt Tanács!

Kérem a Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a Társulás 2008. évi zárszámadását 513 996 ezer Ft bevételi teljesítéssel, 498 622 ezer Ft kiadási teljesítéssel és 15 374 ezer Ft pénzmaradvánnyal.

Felelős : Elnök

Határidő : azonnal

Az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa elfogadja, hogy a Társulás 2006-2007. évi beszámoló 1. sz. űrlapját, amely az előterjesztés 12. sz. mellékletét képezi, ismételten letétbe helyezze.

Felelős : Elnök

Határidő : azonnal

Holczinger László
Elnök