

A Pálfi István Szakképzés-Szervezési Társulás Elnökétől

B E S Z Á M O L Ó

A BIHARI- SÁRRÉTI- HAJDÚSZOBOSZLÓI

SZAKKÉPZÉS-SZERVEZÉSI TÁRSULÁS

2008. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Készült: 2009. 03. 02.

Tisztelet Társulási Tanács!

Szöveges beszámoló a Társulás 2008. évi költségvetési beszámoló jelentéséhez

A Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. 06.01-én alakult.

A Társulás Tanácsa a 2008. évi költségvetését a 10/2008.(VIII.08.) számú határozatával fogadta el, melyet legutóbbi alkalommal a 18/2009. (II.25.) számú határozatával módosított és hagyta jóvá 61.325 e Ft bevételei és kiadási főösszeggel, melyből 29.467 e Ft a működési kiadások, míg 17.711 e Ft a felhalmozási kiadások, 1.650 e Ft a felhalmozási célú támogatásértékű pénzeszköz átadás, és 12.497 e Ft a felhalmozási célú pénzeszköz átadás szakképzés-fejlesztés támogatására célú kiadások fedezetére szolgált.

A Társulás költségvetésének részét képezi a Társulás munkaszervezetének valamint a 2008. év szeptember 01-én indult pályázatok, TÁMOP illetve TIOP pályázatok költségvetése.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

Az átvett pénzeszközök előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Eredeti ei.</u>	<u>Módosított ei.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Működésre átvett pénzeszközök				
Munkaszervezet működésére				
- Önkormányzatuktól	14.260	4.455	4.455	100%
- Államháztartáson kívülről származó kamatbevételek	0	20	20	100%
TÁMOP pályázat működésére				
- Önkormányzatuktól	0	10.005	10.005	100%
TIOP pályázat működésére				
- Önkormányzatuktól	9.000	14.987	14.987	100%
Felhalmozisra átvett pénzeszközök				
Munkaszervezet felhalmozási kiadásaihoz				
- Önkormányzatuktól	3.636	3.346	3.346	100%
- Államháztartáson kívülről származó bevételek	0	24.024	24.024	100%
TIOP pályázat felhalmozási kiadásaihoz				
- Önkormányzatuktól	0	4.488	4.488	100%
Összesen:	26.896	61.325	61.325	100%

A működésre átvett pénzeszközök „*munkaszervezet működésére önkormányzatoktól*” jogcímén kímélettel átvett összeg a Társulást alkotó önkormányzatok által a 2008. évben a munkaszervezet működésére átvett pénzeszközöket tartalmazza.

A működésre átvett pénzeszközök „*munkaszervezet működésére államháztartáson kívülről származó bevételek*” jogcímén kímélettel átvett összeg a Társulást bankszámláin képződött kamatbevételeket tartalmazza.

A működésre átvett pénzeszközök „*TÁMOP pályázat működésére önkormányzatoktól*” jogcímén a Berettyóújfalu Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, Püspökladány Város Önkormányzata által 2008. évben a TÁMOP pályázat működtetésére megelőlegezett pénzeszközöket tartalmazza.

A működésre átvett pénzeszközök „*TIOP pályázat működésére önkormányzatoktól*” jogcímén a Berettyóújfalu Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, Püspökladány Város Önkormányzata által 2008. évben a TIOP pályázat működtetésére megelőlegezett pénzeszközöket, valamint a Berettyóújfalu Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, Püspökladány Város Önkormányzata által 2008. évre a TIOP pályázat működéséhez biztosított önerőt tartalmazza.

A felhalmozásra átvett pénzeszközök „*munkaszervezet felhalmozási kiadásaihoz önkormányzatoktól*” jogcímén kímélettel átvett összeg a Társulást alkotó önkormányzatok által a 2008. évben a munkaszervezet felhalmozásaira átvett pénzeszközöket tartalmazza.

A felhalmozásra átvett pénzeszközök „*munkaszervezet felhalmozási kiadásaihoz államháztartáson kívülről származó bevételek*” jogcímén kímélettel átvett összeg a Társulás szakképzés-fejlesztésre átvett összeget tartalmazza.

A felhalmozásra átvett pénzeszközök „*TIOP pályázat felhalmozására önkormányzatoktól*” jogcímén a Berettyóújfalu Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, Püspökladány Város Önkormányzata által 2008. évben a TIOP pályázat felhalmozására megelőlegezett pénzeszközöket, valamint a Berettyóújfalu Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, Püspökladány Város Önkormányzata által 2008. évre a TIOP pályázat felhalmozásához biztosított önerőt tartalmazza.

KIADÁSOK ALAKULÁSA:

A Társulásra vonatkozóan

Eredeti el	26.896
Módosított el	61.325
Teljesítés	14.266

A teljesítés 23,26%.

Ezen belül:

- Munkaszervezet kiadásainak alakulása

Eredeti eli	26.896
Módosított eli	31.845
Teljesítés	3.324

A teljesítés 10,44 %.

- TÁMOP pályázat kiadásainak alakulása

Eredeti eli	0
Módosított eli	10.005
Teljesítés	7.342

A teljesítés 73,38%.

- TIOP pályázat kiadásainak alakulása

Eredeti eli	0
Módosított eli	19.475
Teljesítés	3.600

A teljesítés 18,48%.

Személyi juttatások:

A Társulásra vonatkozó személyi kiadások alakulása:

Eredeti előirányzat	5.662
Módosított előirányzat	6.829
Teljesítés	5.522

A teljesítés 80,86 %

Ezen belül:

- Munkaszervezet személyi juttatás kiadásának alakulása

Eredeti előirányzat	5.662
Módosított előirányzat	6.03
Teljesítés	181

A teljesítés 30,02 %

- TÁMOP pályázatra vonatkozó személyi kiadások alakulása

Eredeti előirányzat	0
Módosított előirányzat	6.226
Teljesítés	5.341

A teljesítés 85,78 %

A Társulás személyi jellegű kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímekkent – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módosított el.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítésn %-a</u>
Alapilletmények	2.918	2.463	84,41 %
Egyéb kötelező illetménypótékok	660	660	100,00 %
Teljes munkaidősök rendsz. személyi jutt.	3.578	3.123	87,28 %
Rendszeres személyi juttatások	3.578	3.123	87,28 %
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1.922	1.473	76,64 %
Teljes munkaidőben fogl.munk. kapcs. jutt.	1.922	1.473	76,64 %
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1.922	1.473	76,64 %
Napiidj	100	0	0,00 %
Teljes munkaidőben fogl. sajátos jutt.	100	0	0,00 %
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	100	0	0,00 %
Üdülési hozzájárulás	315	273	86,67 %
Közlekedési költségtérítés	199	37	18,60 %
Étkezési hozzájárulás	240	216	90,00 %
Egyéb költségtérítés és hozzájárulás	110	36	32,73 %
Teljes munkaidőben fogl. személyhez kapcs. köt. váll.	864	562	65,05%
Személyhez kapcsolódó költs. tér	864	562	65,05%
Teljes munkaidőben foglalk. nem rendsz. jutt.	2.886	2.035	70,51 %
Nem rendszeres személyi jut.	2.886	2.035	70,51 %
Állományba nem tartozók jutt.	364	364	100,00 %
Külső személyi juttatások	364	364	100,00 %
Személyi juttatások összesen	6.829	5.522	80,86 %

A munkaszervezet személyi jellegű kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímeknél – az alábbiak szerint alakult (ezek Ft-ban):

	<u>Módosított el.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-ja</u>
Alapilletmények	151	0	0,00 %
Rendszeres személyi juttatások	151	0	0,00 %
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	88	48	54,55 %
Teljes munkaidőben fogl.munk. kapcs. jutt.	88	48	54,55 %
Munkavégzéshez kapcsolódó			
juttatások	88	48	54,55 %
Napidíj	100	0	0,00 %
Teljes munkaidőben fogl. sajátos jutt.	100	0	0,00 %
Foglalkoztatottak sajátos			
juttatásai	100	0	0,00 %
Közlekedés költségterítése	94	37	39,36 %
Étkezési hozzájárulás	96	96	100,00 %
Egyéb költségterítés és hozzájárulás	74	0	0,00 %
Teljes munkaidőben fogl. személyhez kapcs. köt. váll.	264	133	50,38 %
Személyhez kapcsolódó költs. tér	264	133	50,38 %
Teljes munkaidőben foglalk. nem rendsz. jutt.	452	133	29,42 %
Nem rendszeres személyi jut.	452	133	29,42 %
Személyi juttatások összesen	603	181	30,02 %

A TÁMOP pályázat személyi jellegű kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímeknél – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módosított el.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Alapilletmények	2.767	2.463	89,01 %
Egyéb kötelező illetménypótlékok	660	660	100,00 %
Teljes munkaidősök rendsz. személyi jutt.	3.427	3.123	91,13 %
Rendszeres személyi juttatáso	3.427	3.123	91,13 %
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1.834	1.425	77,70 %
Teljes munkaidőben fogl.munk. kapcs. jutt.	1.834	1.425	77,70 %
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1.834	1.425	77,70 %
Üdülési hozzájárulás	315	273	86,67 %
Közlekedési költségtérítés	105	0	0,00 %
Étkészí hozzájárulás	144	120	83,33 %
Egyéb költségtérítés és hozzájárulás	36	36	100,00 %
Teljes munkaidőben fogl. személyhez kapcs. köt. váll.	600	429	71,50 %
Személyhez kapcsolódó költs. tér	600	429	71,50 %
Teljes munkaidőben foglalk. nem rendsz. jutt.	2.434	1.854	76,17 %
Nem rendszeres személyi jut.	2.434	1.854	76,17 %
Állományba nem tartozók jutt.	364	364	100,00 %
Külső személyi juttatások	364	364	100,00 %
Személyi juttatások összesen	6.226	5.341	85,78 %

A társulás személyi kiadása összességében 80,86 %-ban valósult meg. A társulás személyi kiadásait egyrészt a munkaszervezet, másrészről a TÁMOP pályázat személyi kiadásai alkotják.

A munkaszervezet személyi jellegű kiadása 2008. évben 30,02 %-ban teljesült.

Ezen belül a munkaszervezet személyi jellegű kiadásai között alapilletmények címén a TÁMOP pályázatban nem elszámolható 13. havi illetmény került tervezésre, mely visszamenőlegesen december hónapban lett számfejtve, így ennek megtérítése a Högyes Endre Gimnázium felé 2009. évben teljesül.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 54,55 %-ban teljesültek 2008. évben, mivel egy dolgozó sem volt betegszabadságban.

A közalkalmazottaknak nyújtott kereset kiegészítés második részlete 2008. évben költségként jelentkezik, azonban csak 2009. évben kerül megtérítésre a Högyes Endre Gimnázium felé.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak sajátos juttatásai között került tervezésre a napidíj, mely címen 2008. évben nem történt kifizetés.

Közlekedési költsegterítés címen a teljesítés 39,36 %-os teljesítést mutat. A tervezettől eltérően a munkaszervezet dolgozói 2008. évben a Püspökladányban bérelt irodákban végezte a munkáját, így ezen a címen munkába járás költsegterítése csak a szakmai vezetők és az adminisztratív munkatársnak került kifizetésre az SZJA tv. szerinti adómentes mértékben.

Étkezési hozzájárulás címen a teljesítés 100,00 %-os, mivel 2 fő vezető részére 3 havi, valamint 1 fő vezető részére tervezett 2 havi adómentesen adható meleg étel utalvány került beszerzésre és a dolgozók részére kiosztásra 2008. évben.

Igy a személyizek kapcsolódó költsegterítés a munkaszervezeten belül 50,38 %-ban teljesült.

A nem rendszeres személyi juttatások teljesülése 29,42 %-os a 2008. évben.

A TÁMOP pályázat személyi kiadásai 85,78 %-ban teljesültek 2008-ban.

Az alapilletmények között a TÁMOP projektmenedzsment besorolás szerinti bérrel kerültek tervezésre.

A teljesítés 2008. évben 89,01 %-os, mivel a tervezettől eltérően az adminisztratív munkatárs egy hónappal később került alkalmazásba vételere, illetve a tervezett besoroláshoz képest alacsonyabb besorolási fokozatba tartozik. Pénzügyileg a 11. havi alapilletmény összege 2009-ben kerül rendezésre a Högyes Endre Gimnázium és Szakközépiskola felé.

Az egyéb kötelező illetménypötök esetében is igaz, hogy a 11. hónap eső rész 2009. évben kerül megtérítésre.

A rendszeres személyi juttatások a TÁMOP pályázaton belül 91,13 %-ban teljesültek.

Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások címén a menedzsment munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítése, valamint kereset kiegészítése kerül tervezésre.

A teljesítés 77,70 %-os, melynek indoka szintén a fent említettek. A november hónapra eső munkáltatói döntésen alapuló illetmények szintén 2009-ben kerülnek pénzügyileg rendezésre a Högyes Endre Gimnázium felé.

Ezáltal megállapítható, hogy a TÁMOP pályázat munkavégzéséhez kapcsolódó juttatásai 77,70 %-ban teljesültek 2008. évben.

A TÁMOP projektmenedzsment tagjai különöböző a pályázat költségei között elszámolható adómentes természethelyi juttatásban részesültek, ennek következtében a személyhez kapcsolódó költségtérítések teljesítése 71,5 %-ban teljesülték a 2008-as évben.

Üdülési hozzájárulás 273 eFt, étkezési hozzájárulás 120 eFt, kultúra utalvány pedig 36 eFt értékben került beszerzésre és kiosztásra.

A TIOP pályázat esetében nem kerültek személyi jellegű kiadások tervezésre, mivel a menedzsment tagjai 2008. decemberében kerültek felvételre. A december hóna esedékes személyi jellegű kifizetések a 2009. költségvetési évet terhelik.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A Társulásra vonatkozó munkaadókat terhelő járulékok alakulása:

Eredeti előirányzat	1.785
Módosított előirányzat	2.024
Teljesítés	1.598

A teljesítés 78,95 %

Ezen belül:

- Munkaszervezet munkaadókat terhelő járulékának alakulása

Eredeti előirányzat	1.785
Módosított előirányzat	191
Teljesítés	17

A teljesítés 8,90 %

- TÁMOP pályázatra vonatkozó munkaadókat terhelő járulékának alakulása

Eredeti előirányzat	0
Módosított előirányzat	1.833
Teljesítés	1.581

A teljesítés 86,25 %

A TIOP pályázat kiadásai között 2008. évben nem került tervezésre személyi jellegű kiadás, így munkaadókat terhelő járulékkal sem számoltunk a 2008-as évre.

Dologi kiadások:

A Társulásra vonatkozóan:

Eredeti ei	15.813
Módosított ei	20.614
Teljesítés	5.296

A teljesítés 25,69 %.

Ezen belül:

- Munkaszervezet dologi kiadásainak alakulása

Eredeti ei	15.813
Módosított ei	3.681
Teljesítés	1.276

A teljesítés 34,66 %.

- TÁMOP pályázat dologi kiadásainak alakulása

Eredeti ei	0
Módosított ei	1.946
Teljesítés	420

A teljesítés 21,58 %

- TIOP pályázat dologi kiadásainak alakulása

Eredeti ei	0
Módosított ei	14.987
Teljesítés	3.600

A teljesítés 24,02 %

A társulás dologi kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímenként – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módosított ei,</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	615	24	3,90 %
Kisértékű tárgyi eszköz és szellemi termék	1.573	142	9,03 %
Egyéb anyagbeszerzés	45	23	51,11 %
Készletheszerzés összesen:	2.233	189	8,46 %
Nem adatátviteli célú távközlési díjak	492	114	23,17 %
Kommunikációs szolgáltatások összesen:	492	114	23,17 %
Bérleti és lizing díjak	1.080	820	75,93 %
Gázenergia szolgáltatás díja	121	26	21,48 %
Villamosenergia szolgáltatás díja	92	31	33,69 %
Víz és csatorna díj	34	1	2,94 %
Egyéb üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadások	12.204	3.052	25,01 %
Szolgáltatási kiadások összesen:	13.531	3.930	29,04 %
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	3.152	730	23,16 %
Általános forgalmi adó összesen	3.152	730	23,16 %
Belföldi kiküldetés	498	257	51,61 %
Reprezentáció	73	0	0,00 %
Kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások	571	257	45,01 %
Egyéb dologi kiadások	540	70	12,96 %
Dologi kiadások összesen:	20.519	5.290	25,78 %
Adók, díjak befizetések	95	6	6,32 %
Adók, díjak befizetések	95	6	6,32 %
Egyéb folyó kiadások	95	6	6,32 %
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások összesen:			
	20.614	5.296	25,70 %

Ebből,

a munkaszervezet dolgozói kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímekként – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módosított ei.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Irodászer, nyomtatvány beszerzése	30	24	80,00 %
Kisérőkli tárgyi eszköz és szellemi termék	985	142	14,42 %
Egyéb anyagbeszerzés	45	23	51,11 %
Készletbeszerzés összesen:	1.060	189	17,83 %
Nem adatátviteli célú tűvközlesi díjak	369	114	30,89 %
Kommunikációs szolgáltatások összesen:	369	114	30,89 %
Bérleti és lizing díjak	400	400	100,00 %
Gázenergia szolgáltatás díja	121	26	21,48 %
Villamosenergia szolgáltatás díja	92	31	33,69 %
Víz és csatorna díj	34	1	2,94 %
Egyéb üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadások	289	52	17,99 %
Szolgáltatási kiadások összesen:	936	510	54,49 %
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	489	130	26,58 %
Általános forgalmi adó összesen	489	130	26,58 %
Belföldi kiküldetés	292	257	88,01 %
Reprezentáció	20	0	0,00 %
Kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások	312	257	82,37 %
Egyéb dolgozói kiadások	420	70	16,67 %
Dolgozói kiadások összesen:	3.586	1.270	35,42 %
Adók, díjak befizetések	95	6	6,32 %
Adók, díjak befizetések	95	6	6,32 %
Egyéb folyó kiadások	95	6	6,32 %
Dolgozói kiadások és egyéb folyó kiadások összesen:	3.681	1.276	34,66 %

A TAMOP pályázat dologi kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímeként – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módositott el.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	550	0	0,00 %
Készletheszerzés összesen:	550	0	0,00 %
Nem adatátviteli célú távközlesi díjak	123	0	0,00 %
Kommunikációs szolgáltatások összesen:	123	0	0,00 %
Bérleti és lizing díjak	560	420	75,00 %
Egyéb üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadások	148	0	0,00 %
Szolgáltatási kiadások összesen:	708	420	59,32 %
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	186	0	0,00 %
Általános forgalmi adó összesen	186	0	0,00 %
Belföldi kiküldetés	206	0	0,00 %
Reprezentáció	53	0	0,00 %
Kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások	259	0	0,00 %
Egyéb dologi kiadások	120	0	0,00 %
Dologi kiadások összesen:	1.946	420	21,58 %
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások összesen:	1.946	420	21,58 %

A TIOP pályázat dologi kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcímeként – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módosított el.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	35	0	0,00 %
Kis értékű tárgyi eszköz és szellemi termék	588	0	0,00 %
Készletbeszerzés összesen:	623	0	0,00 %
Bérleti és lizing díjak	120	0	0,00 %
Egyéb üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadások 11.767	3.000	25,50 %	
Szolgáltatási kiadások összesen:	11.887	3.000	24,25 %
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	2.478	600	24,25 %
Általános forgalmi adó összesen	2.477	600	24,22 %
Dologi kiadások összesen:	14.987	3.600	24,02 %
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások összesen:14.987	3.600	24,02 %	

A Társulás dologi kiadásainak alakulása a 2008. évben összességében 25,69 %-os teljesülést mutat, mely 3 részből tevődik össze.

Egyrészt a Társulás munkaszervezetének, másrészt a TÁMOP pályázat, valamint a TIOP pályázat 2008. évi dologi kiadásainak alakulásából.

Valamennyi a Társulást érintő kiadásnál elmondható az, hogy a tervezett kiadások bevételi forrása a Társulást alkotó önkormányzatoktól nem az adott ütemben érkezett, mivel a Társulás költségvetését a Társulást alkotó önkormányzatok képviselő testületeivel is el kellett fogadtatni, mely időbeli eltérést jelentett a tervezett bevételek érkezése tekintetében.

A bevételi források tervezettől eltérő ütemben való érkezése következtében a tervezett kiadások sem tudtak realizálódni a tervezett mértékben.

A Társulás összességében irodaszer, nyomtatvány beszerzése minimális összeget fordított. A teljesítés a 2008-as évre vonatkozólag 24 eFt-ban teljesült, mely társulási szinten 3,90 %-os teljesülést mutat.

Ez a teljesülés a munkaszervezet papír, írószer beszerzéseiből indulik.

A kis értékű tárgyi eszközök és szellemi termékek teljesítése társulási szinten 9,03 %.

Ez a teljesítés 2008. évben 142 eFt volt, mely a munkaszervezet kiadásai között valósult meg a tervezetthez képest 14,42 %-ban. Ennek oka, hogy a munkaszervezet e jogcímén betervezett eszközöket nem, illetve csak részben szerezte be, a tervezettől kedvezőbb aranym. Valamint azok pénzügyi teljesítése a 2009. évben valósul meg.

A TÁMOP illetve a TIOP pályázatokhoz kapcsolódóan a tervezettől eltérően nem történt kis értékű tárgyieszköz és szellemi termék címen kifizetés. A TIOP pályázat esetében ezen a címen 2008. évben történt kötelezettségvállalás, azonban pénzügyi teljesítésre a 2009. évben kerül sor.

Az egyéb anyagbeszerzés kiadása a 2008. évben a Társulás egészét tekintve 23 eFt összegben valósult meg, mely 51,11 %-os teljesítésnek felel meg.

Ezt a teljesítést kizárolag a munkaszervezet egyéb anyagbeszerzése képezi. Ezen címen a munkaszervezet a Debrecenben megrendezett képzési kiállításra, a TISZK-ben résztvevő iskolák felsorolását tartalmazó táblát készítettek, a tervezetnél kedvezőbb áron.

A TÁMOP illetve TIOP pályázatok esetében ilyen költség nem került tervezésre.

A fentiek tekintetében a Társulás 2008. évi készletbeszerzése összesen 189 eFt-ban teljesült, mely 8,46%-os teljesülésnek felel meg.

A kommunikációs szolgáltatások kiadásai 23,17%-ban teljesültek társulási szinten. Ezt a munkaszervezet kiadásai között megvalósuló nem adatátviteli célú távközlési díjak 2008. évi kiadása eredményezi.

A Társulás 2008. évi bérleti díj kiadása 820 eFt volt, mely 75,93 %-os teljesülésnek felel meg.

A munkaszervezet tervezett bérleti díj kiadása 100,00%-ban teljesült. Itt a 2008. július és augusztus havi Püspökladányban berelt irodák bérleti díja került tervezésre és amely bérleti díjak kifizetése a 2008-as évben megtörtént.

A TÁMOP pályázat kiadásai között tervezett bérleti díj kiadásai között tervezett bérleti díj kiadása 2008. december 31-ig 75,00 %-ban teljesült, mivel a december havi bérleti díj kifizetése 2009-ben valósul meg.

A TIOP pályázatban 2008. évre tervezett bérleti díj nem teljesült, mivel a TIOP menedzsment 2008. évben nem kötött szerződést irodabérletre vonatkozólag.

Gázenergia szolgáltatás, villamos energia szolgáltatás, víz- és csatorna díj a munkaszervezet kiadásai között került tervezésre. A tervezett kiadások gázenergia szolgáltatás esetén 21,48% -ban, villamosenergia szolgáltatás esetén 33,69 %-ban, víz- és csatornadíj esetében 2,94 %-ban teljesültek.

Erről az a magyarázata, hogy a munkaszervezet a Püspökladányban berelt irodához kapcsolódóan csak szeptember és október hónapban fizetett rezisköltséget.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási és szolgáltatási kiadás a Társulás egészét tekintve 25,01 %-ban teljesült.

Ilyen kiadás a munkaszervezet költségei között, mint fiókbérleti díj, levelfeladás valamint a munkavállalók adott héten kívüli juttatásokhoz kapcsolódó járulékos költségek lettek tervezve.

Elmondható, hogy a munkaszervezet ezen a címen tervezett kiadásai 17,99 %-ban valósultak meg a 2008-as évben. A munkaszervezet a 2008-as évben a székhelytől eltérő helyen folytatta a munkavégzést, így 2 negyedéven keresztül a munkaszervezet postafiókot berelt. Levelfeladása a szervezetnek minimális volt, mivel igyekeztek a munkavállalók a munkavégzéshez kapcsolódó levelezésekkel elektronikus úton bonyolítani.

A munkaszervezeten kívül még a TÁMOP és TIOP pályázatok költségei között került betervezésre egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadás.

A TÁMOP pályázat ilyen című kiadása között kizárolag a levél feladások költségei kerültek tervezésre, mely a fent említett elektronikus levelezések alkalmazása miatt egyáltalán nem került teljesítésre.

A TIOP pályázat egyéb üzemeltetési, fenntartási és szolgáltatási kiadásai között egy havi jogi tanácsadói díj, a műszaki dokumentációk költsége, valamint a pályázat előkészítési költség részét képező részletes cash-flow és költségterv kiadásai kerültek betervezésre.

A TIOP pályázat esetében a az egyéb üzemeltetési, fenntartási és szolgáltatási kiadás 25,5%-ban teljesült a 2008. évben, mivel a 2008. évben a tervezett kiadások közül csak a részletes cash-flow és költségterv egy része lett kifizetve. A cash-flow és költségterv második részlete 2009. évben kerül kifizetésre.

A bérleti dijak, a gázenergia, villamosenergia, víz- és csatornadij valamint az egyéb üzemeltetési, fenntartási és szolgáltatási kiadásokat figyelembe véve megállapítható, hogy a 2008. évre tervezett szolgáltatási kiadások 29,04 %-ban teljesültek.

A fent említett készletbeszerzések, szolgáltatási kiadások elmaradása miatt természetesen az általános forgalmi adó címen tervezett kiadás teljesítése is alul marad a tervezetthez képest. Társulási szinten az általános forgalmi adó teljesítése 23,16 %-os teljesítést mutat.

A Társulás belföldi kiküldet címen tervezett kiadása a többi kiadás teljesítéséhez képest kicsit magasabb teljesítést mutat. A teljesítés 51,61 %-os. Ez annak tudható be, hogy a munkaszervezet operatív munkavégzésének helyszíne a hajdúszoboszlói irodák átalakítási munkái alatt Püspökladányban volt, a gazdálkodási feladatakat ellátó Hőgyes Endre Gimnázium és Szakközépiskola gazdasági apparátusával elkerülhetetlen volt a gyakori kapcsolattartás, mivel a számlákat megrendelőket eredeti példányban, időben szükséges a könyvelés részére biztosítani. Másról az aláírása jogosultak elérő településen való munkavégzése is szükségessé tette a munkavállalók gyakori kiküldetését.

Reprezentáció címén a Társulás nem valósított meg teljesítést. Ennek az oka az, hogy a munkaszervezet későn jutott hozzá a bevételi forrásaihoz és így mérlegelve a kiadások fontosságát, prioritását, valamint a takarékos gazdálkodást, inkább a szakmai feladatak megvalósítására fordította forrásait.

A Társulás 2008. évben egyé dologi kiadások címen 12,96 %-an teljesítette a tervezett kiadásokat. Ezen a címen a munkaszervezet, valamint a TÁMOP pályázat bankszámla vezetési díjai valamint a munkaszervezet munkavállalójának oktatási képzési költségei kerültek tervezésre.

A teljesítés elmaradása annak a következménye, hogy 2008. évben nem került aláírásra a TÁMOP pályázat támogatási szerződése, így az erre a célra nyitott bankszámla 2008. évi forgalma 0 volt és a forgalomhoz kapcsolódó bankszámla vezetési díj is elmaradt.

A munkaszervezet a többször említett nem megfelelő ütemben érkezett forrásai miatt kialakult likviditási helyzete miatt nem tudott valamennyi tervezett épület részt venni. A munkaszervezet vezetői 2008. évben egyetlen képzésen vettek részt, mely a szakképzés-fejlesztést támogatás fogadásának valamint elszámolásának szabályaiban bekövetkező változásokról nyújtott információt.

Összességeben megállapítható, hogy a Társulás dologi kiadásait 2008. évben 25,69 %-ban teljesítette.

Felhalmozási kiadások:

A Társultára vonatkozóan:

Eredeti ej	3.636
Módositott ej	31.858
Teljesítés	1.850

A teljesítés 5,81 %.

Ezen belül:

- Munkaszervezet felhalmozási kiadásainak alakulása

Eredeti ej	3.636
Módositott ej	27.370
Teljesítés	1.850

A teljesítés 6,76 %.

- TIOP pályázat felhalmozási kiadásainak alakulása

Eredeti ej	0
Módositott ej	4.488
Teljesítés	0

A teljesítés 0,00 %

Ebből,

a munkaszervezet felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése – jogcimenként – az alábbiak szerint alakult (ezer Ft-ban):

	<u>Módositott ej</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Teljesítés %-a</u>
Támogatásértékű felh. kiad. helyi önk. és kv-i szer.	14.147	1.650	11,66 %
Támogatásértékű felhalmozási kiadás összesen:	14.147	1.650	11,66 %
Támogatásértékű kiadás összesen:	14.147	1.650	11,66 %
Államházt. belüli támog. és támog. jel. kiadás összesen:	14.147	1.650	11,66 %
Immateriális javak vásárlása	240	0	0,00 %
Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	12.700	167	1,31 %
Intézményi beruházási kiadások	12.940	167	1,29 %
Intézményi beruházások ÁFA-ja	283	33	11,67 %
Beruházások ÁFA-ja	283	33	11,67 %
Felhalmozási kiadás összesen:	13.223	200	1,51 %
Államháztart. belüli támog. és támog. jel. kiadás, valamint felhalmozási kiadás összesen:	27.230	1.850	6,80 %

A Társulás felhalmozási kiadásait a 2008. évben 5,81 %-ban teljesítette.

Ezen belül a munkaszervezet felhalmozási kiadásai a következőképpen alakultak a 2008-as évben.

A munkaszervezet felhalmozási kiadásának módosított előirányzata 27.370 eFt volt 2008-ban, melynek része a 24.024 eFt szakképzés-fejlesztési hozzájárulás, melyet 2008. évben gyűjtött a Társulás.

2008. évre 14.147 eFt támogatásértékű felhalmozási kiadással számoltunk, melyből 1.650 eFt teljesült, így a teljesítés %-os aránya 11,66%.

1.650 eFt-ot a Társulás utólagos elszámolással a Hőgyes Endre Gimnáziumnak nyújtotta, mely összegből a munkaszervezet munkavégzéséhez szükséges irodák felújítása, átalakítása valósult meg.

Ezen kívül a Társulási Tanács arányait és irányait figyelembe véve 12.497 eFt támogatásértékű felhalmozási kiadással számoltunk a gyűjtött szakképzés- fejlesztési hozzájárulás terhére. A gazdálkodó szervezetektől érkezett fejlesztési támogatások jövőszintű december második felében érkeztek a számlára, így a felhasználásukra 2009. évben kerül sor.

A munkaszervezet 240 eFt-ot tervezett immateriális javak beszerzésére, azonban a tervezettől alacsonyabb áron tudott a munkaszervezet szoftvereket vásárolni, melyek teljesülése a kisértékű tárgyi eszközök és szellemi termékek soron jelentkezik, így a teljesítés ezen a soron teljes egészében elmaradt.

A gépek, berendezések, felszerelések címen tervezett kiadások a munkaszervezet esetében 1,31%-ban valósultak meg, mivel itt kerültek tervezésre a munkaszervezet részére megvásárolni kívánt számítógépek valamint nagyértékű fénymásoló, nyomtató, továbbá a Társulási Tanács szakképzés-fejlesztési hozzájárulásáról szóló döntése értelmében a szakképzést támogató nagyértékű eszközök beszerzése.

Mindebből 2008. évben 167 eFt beruházás kifizetése teljesült, mely egy számítógép beszerzést foglal magában. A további számítógép és fénymásoló nyomtató berendezés kifizetésére 2009. évben kerül sor.

A munkaszervezet a 2008-as évre vonatkozólag államháztartáson belüli támogatás és támogatás jellegű kiadás, valamint felhalmozási kiadások tekintetében 6,80 %-os teljesülést mutat.

A TIOP pályázatban tervezett immateriális javak beszerzéséhez kapcsolódó kifizetések sem valósultak meg 2008. évben.

A szakképzés-fejlesztésre összegyűlt forrás december végén került a Társulás erre a célra elkölöntött bankszámlájára, így ezen összegben tervezett eszközök 2009. évben kerülnek beszerzésre.

Ennek függvényében az intézményi beruházások ÁFA-ja is alul maradt a tervezetthez képest, mind a munkaszervezet, mind pedig a pályázatok tekintetében.

A Társulás 2008. december 31-i pénzkészlete 48.724 eFt.

Ez a pénzösszeg magában foglal egy tévesen a Társulás bankszámlájára utalt 195 eFt-os tételeit, mely 2009. évben kerül visszautalásra, addig is költségvetési passzív átfutó kiadásként a záró pénzkészletet csökkentő tételeként jelentkezik.

Igy a Társulás 2008. évi pénzmaradványa $48.724 \text{ eFt} - 195 \text{ eFt} = 48.524 \text{ eFt}$

Ebből a pénzmaradványból kötelezettségvállalással terhelt maradványként jelentkezik:

- a munkaszervezetnél

Személyi kiadás címen:

153 eFt	13. havi bér
48 eFt	11. havi kereset kiegészítés
<u>13 eFt</u>	munkába járás költségterítése
214 eFt	

Munkaadókat terhelő járulékok címen:

49 eFt	13. havi bér járuléka
16 eFt	11. havi kereset kiegészítés járuléka, cégtelpon után fiz. járulékok
<u>2 eFt</u>	cégtelpon magancélú használata után fizetendő SZJA
67 eFt	

Dologi kiadások címén:

15 eFt	telefonszámla
117 eFt	szoftver
60 eFt	mobiltelefon készülék
30 eFt	mobiltelefon készülék
<u>41 eFt</u>	telefonszámla
263 eFt	

Fejhalmozási kiadás címen:

1.046 eFt	ténymásoló, számítástechnikai eszközök
------------------	--

TÁMOP pályázat kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa:

Személyi kiadások címen:

1.057 eFt	11. havi bér
------------------	--------------

Munkaadói járulék címen:

346 eFt	11.havi bér járuléka
----------------	----------------------

Dologi kiadások címen:

200 eFt	papír, írószer beszerzés
<u>140 eFt</u>	12. havi irodahérlet
340 eFt	

TIOP pályázat kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa:

Dologi kiadások címén:

5 400 eFt	pályázatirás költsége
38 eFt	papír, írószer
973 eFt	számítástechnikai eszközök, telefonok, faxok
6.411 eFt	

Felhalmozási kiadások címén

962 eFt	szoftverek, projektor
----------------	-----------------------

Valamint a szakképzés-fejlesztés címén 2008. évben gyűjtött **24.024 eFt**.

Így a Társulás 2008. évi összes kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa: **34.730 eFt**

A szabad pénzmaradvánvról a Társulási Tanács még nem hozta meg a döntését.

Javaslat:

- A TÁMOP és TIOP pályázatok támogatási előlegének megérkezését követően az önkormányzatktól pályázat megelőlegezése címen 2008. évben átvett összegek kerüljenek visszafizetésre.
- A TIOP pályázat önerejként 2008. évben bekért összegeknél jelentkező „szabad” pénzmaradvány is a bruttó elszámolás elvének megfelelően az önkormányzatok részére kerüljön visszafizetésre, azzal, hogy a 2009. évre betervezett önerőket viszont az önkormányzatok ezzel egy időben fizessék be a Társulás számlájára.

Lásd: Összefoglaló táblázat pénzmaradvány (13. sz. melléklet)

- A munkaszervezet működési és felhalmozási kiadásain jelentkező 2008. évi szabad pénzmaradványok kerüljenek beépítésre a munkaszervezet 2009. évi költségvetésébe.

Lásd: Összefoglaló táblázat pénzmaradvány (13. sz. melléklet)

Hajdúszoboszló, 2009. március 02.

Szeifert Ferenc sk.

elnök

Vadász Ferenc sk.

munkaszervezet vezető

Tiszttel Társulási Tanács!

A fentiek alapján javaslem, hogy a Társulás 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadjuk el.

Kérem, hogy az előterjesztésben és a határozati javaslatban foglaltakat támogatni sziveskedjenek.

Hajdúszoboszló, 2009. március 20.

Szeifert Ferenc sk.

Elnök

1. HATÁROZATI JAVASLAT:

A Pálfi István TISZK Társulási Tanácsa a Társulás a 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szeifert Ferenc Elnök

2. HATÁROZATI JAVASLAT:

A Pálfi István TISZK Társulási Tanácsa a Társulás a 2008. évi pénzmaradványra vonatkozóan az alábbiak szerint határoz:

A TÁMOP és TIOP pályázatok *támogatási előlegének megérkezését követően az önkormányzatuktól a pályázatok megelőlegezése címen 2008. évben átvett összegek kerüljenek visszafizetésre.*

A TIOP pályázat önjelöléseként 2008. évben bekért összegeknél jelentkező „szabad” pénzmaradvány a TIOP pályázat *támogatási előlegének megérkezését követően az önkormányzatok részére kerüljön visszafizetésre*, azzal, hogy a 2009. évre betervezett öneröket viszont az önkormányzatok ezzel egy időben fizessék be a Társulás számlájára.

A munkaszervezet működési és felhalmozási kiadásain jelentkező 2008. évi szabad pénzmaradvány **beépítésre kerül a munkaszervezet 2009. évi költségvetésébe.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szeifert Ferenc Elnök

A Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi bevételéinek alakulása 2008. december 31-ig

Megnevezés	Eredeti el.	Eredeti el.	Módosított el.	Módosított el.	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a
A Működési bevételek		23260		29467		29467		100
1. Támogatásérték működési bevételek		23260		29447		29447		100
1.1. Berettyóújfalusi Város Önkormányzata		7754		9532		9532	100	100
1.2. Hajdúszoboszlói Város Önkormányzata		7753		9533		9532	100	100
1.3. Püspökladány Város Önkormányzata		7753		9532		9532	100	100
1.4. Saját berételek		0		0		0	0	0
1.5. Felhalmozási Bevételek		3636		31858		31858	100	100
1.6. Támogatásérték felhalmozási bevételek		3636		7834		7834	100	100
1.7. Berettyóújfalusi Város Önkormányzata		1212		2332		2332	100	100
1.8. Hajdúszoboszlói Város Önkormányzata		1212		2332		2332	100	100
1.9. Püspökladány Város Önkormányzata		1212		2332		2332	100	100
1.10. Felhalmozási célú pénzeszközök		0		0		0	0	0
1.11. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.12. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.13. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.14. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.15. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.16. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.17. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.18. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.19. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.20. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.21. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.22. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.23. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.24. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.25. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.26. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.27. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.28. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.29. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.30. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.31. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.32. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.33. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.34. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.35. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.36. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.37. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.38. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.39. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.40. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.41. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.42. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.43. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.44. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.45. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.46. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.47. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.48. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.49. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.50. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.51. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.52. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.53. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.54. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.55. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.56. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.57. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.58. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.59. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.60. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.61. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.62. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.63. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.64. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.65. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.66. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.67. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.68. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.69. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.70. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.71. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.72. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.73. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.74. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.75. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.76. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.77. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.78. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.79. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.80. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.81. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.82. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.83. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.84. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.85. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.86. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.87. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.88. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.89. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.90. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.91. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.92. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.93. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.94. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.95. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
1.96. Felhalmozási célú hozzájárulások		0		0		0	0	0
1.97. Felhalmozási célú támogatások		0		0		0	0	0
1.98. Felhalmozási célú kölcsönök		0		0		0	0	0
1.99. Felhalmozási célú törlesztések		0		0		0	0	0
2. Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évre jogelleg 2008. június 01-én	26896		31325	61325	100	100		

242 E. G. THEODORE

Atilai-Szabé-Hajduszabolói Szakcépés szervezési Társulás 2008. évi működési, fenntartási kiadásának alakulása 2008. december 31-ig

卷之三

A Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi felhalmozási kiadásainak összefoglalása 2008. december 31-ig

Adatok eft

Sorsz.	Megnevezés	Felhalmozási kiadások	Eredeti el.	Eredeti vi.	Módosított el.	Módosított vi.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a
Felhalmozási kiadások									
1.	a) eszközre, immateriális javakra		2196						
1.1	b) Nagyértékű tárgyesszkör beszerzés	1956		17711		200			1,11
1.1.1	c) Munkaszervezet részéről	1956	14623			200			1,39
1.1.1.1	d) TÁMOP pályázatból	0	0			200			34,20
1.1.1.2	e) TÖP pályázatból	0	1488			0			-
1.1.1.3	f) Szakképzés fejlesztésre	0	11527			0			0,00
2.	a) Immateriális javak beszerzése	240		3288		0			0,00
2.1	b) Munkaszervezet részérő	240	288			0			0
2.1.1	c) TÁMOP pályázatból	0	0			0			0
2.1.2	d) TÖP pályázatból	0	0			0			0
II.	a) Támogatásértevű felhalmozási kiadás	1440		14147		1650			13,66
II.1	b) Hajdúszoboszlói telephelyen	1440	1650			1650			100,00
II.1.1	c) Szakképzés teljesítésre	0	12497			0			0,00
II.1.2	d) Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi felhalmozási kiadásai	3636	31858			1650			5,81

Összesítő a Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi bevételének
és kiadásainak alakulásáról

4.sz. melléklet

	Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Adatok eft-ban
					Teljesítés %-a
I.	Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi bevételi (1.sz. melléklet)	26896	61325	61325	
II.	Kiadásainak részletezése				100,00
	Működési, fenntartási kiadások alakulása 2008. december 31-ig (2.sz. melléklet) korrigálva a 11.havi bérékkal és járulékokkal, melyek 1 pénzügyi teljesítése 2009-ben teljesül	23260	29467	10946	37,15
2	Felhalmozási kiadás 2008. december 31-ig (3.sz. melléklet)	3636	31858	1850	5,81
II.	Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi kiadásai összesen	26896	61325	12796	20,87
	Bevételek - Kiadások egyenlege (I+II.)			48529	
	Kv-i passzív átfutó elszámolások záróegyenlege			195	
	Záró pénzkészlet			48724	

A Bihar-Körös-Hajdúszobosai Szabályozási-szervező Társaság összes működési részlegének JÖMG. értéke

BEVÉTEK			KIADÁSOK		
FELHALMOZÁSI BEVÉTEK			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		
TAMOGATÁSTERÜL FELHALMOZÁSI BEVÉTEK			FELHALMOZÁSI KIADÁS VAGY TERÜLETI TÁRIVÉ ESZKOZÉRE, INMATERIALES JAVAKRA		
I.	101-102-103-104		7341		
1.	Működési Város Gátervezéséről		2000	10	1000
2.	Működési terület fejlesztési hagyomány		600	10	600
3.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		100	10	100
4.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		1347	10	1347
5.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		108	10	108
6.	Nyilvános hozzájárulás		111	10	111
7.	Működési Város Gátervezéséről		211	10	211
8.	Működési terület fejlesztési hagyomány		211	10	211
9.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		459	10	459
10.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		0	10	0
11.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		246	10	246
12.	Helyi önkormányzat támogatása		100	10	100
13.	Felhalmozási támogatás		411	10	411
14.	Felhalmozási támogatás		288	10	288
15.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		224	10	224
16.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		17	10	17
17.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		124	10	124
18.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		120	10	120
19.	Működési terület fejlesztési hagyomány		411	10	411
20.	Működési Város Gátervezéséről		407	10	407
21.	Működési terület fejlesztési hagyomány		423	10	423
22.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		0	10	0
23.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		0	10	0
24.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése		0	10	0
25.	Társi támogatás		437	10	437
B.	ACELMIÁLLTARTÁSI KÍVÜLI PENSZERESEN ÁLTVETEL		14001		
C.	101-102-103-104		7342		
A.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEK ÖSSZESEN (I+II)	31358 A.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)	1830	
	MŰKÖDÉSI BEVÉTEK		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
	TAMOGATÁSTERÜL MŰKÖDÉSI BEVÉTEK				
I.	101-102-103-104				
10.	Működési Város Gátervezéséről	29443 B.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
11.	Működési terület fejlesztési hagyomány	902101	Működési terület fejlesztési hagyomány	200	
12.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1302	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1302	
13.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	2110	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	2110	
14.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	4106	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	4106	
15.	Működési Város Gátervezéséről	499	Működési terület fejlesztési hagyomány	11	
16.	Működési terület fejlesztési hagyomány	987010	Működési terület fejlesztési hagyomány	1990	
17.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1001	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	17	
18.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1113	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1113	
19.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	4436	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	4436	
20.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	200	Társi támogatás	200	
21.	Működési Város Gátervezéséről	85310	Működési terület fejlesztési hagyomány	1276	
22.	Működési terület fejlesztési hagyomány	1200	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1200	
23.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1100	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	1100	
24.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	4106			
25.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	500			
26.	Belpolitikai Miniszteri Döntéshozatalról				
27.	Működési terület fejlesztési hagyomány	851			
28.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	811			
29.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	0			
30.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	0			
31.	TÁMOP projekt finanszírozásának kölcsönzése	0			
32.	Szájt BEVÉTEK				
33.	Egyetemi	26			
B.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEK ÖSSZESEN (I+II)	29467 B.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	12426	
	MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTEK ÖSSZESEN	61225	MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	14166	

6.sz. melléklet

A Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi finanszírozási és
péneszköz változásáról

Megnevezés	eFt	Összeg
Saját bevétel		20
Kapott támogatás önkormányzatktól		37281
Péneszköz átvétel gazdálkodó szervezetektől		24024
Összes kiadás		-12796
Péneszköz, bankszámla változás		48529
Pénzkészlet 2008. június 01-én		0
Pénzkészlet 2008. december 31-én		48724
Kv-i átfutó bevétel		-195
		48529

KÍMUTATÁS

a Bihari-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás
2008. évi pénzmaradványának alakulásáról

Sorsz.	Megnevezés	Tárgyév eFt
1	Költségvetési bankszámlák záróegyenlegei	48696
2	Pénztárak záróegyenlegei	28
3	Záró pénzkészlet	48724
4	Kv-i aktív kiegyenlítő elsz. Záróegyenlege	0
5	Kv-i passzív kiegyenlítő elszámolás záróegyenlege	0
6	Kv-i aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	0
7	Kv- passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	195
8	Kv-i aktív függő elszámolások záróegyenlege	0
9	Kv-i passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0
10	Egyéb aktív és passzív elszámolások összesen (4-9 sorok) (+-)	-195
11	Előző években képzett tartalékok maradvanya (-)	0
12	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0
13	Tárgyévi helyesbitett pénzmaradvány (3+10-11-12)	48529
14	Intézményi kv-i befizetés többlettámogatás miatt	0
15	Kv-i befizetés többlettámogatás miatt	0
16	Kv-i kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0
17	Kv-i kiutalás kiutalatlan támogatás	0
18	Pénzmaradványt terhelő elvonások	0
19	Költségvetési pénzmaradvány	48529
20	A váll.-i tev. Eredményéből alaptev. Elátására feh.	0
21	Kv-i pénzmaradvány külön jogszabály alapján módosító tétele (+-)	0
22	Módosított pénzmaradvány (19+20+21)	48529
23	A 19. sorból:	
	Egészségbiztosítási alapból folyósított	0
	Kötelezettséggel terhelt maradvány pénzmaradvány	34730
	Szabad pénzmaradvány	13799

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG 2008. év

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
I. Immateriális javak		132
II. Tárgyi eszközök		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		182
IV. Üzemeltetésre, kerelesre átadott/átvett eszközök		
B.) FORGÓ ESZKÖZÖK		48 724
I. Készletek		
II. Rövetelesek		
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök		48 724
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		48 906

FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
D.) SAJÁTTÓKE		
I. Induló tőke	-	6 865
II. Tőkeváltozások	-	6 865
III. Értékelési tartalék		
E.) TARTALEKOK		47 059
I. Költségvetési tartalék		47 059
II. Vállalkozási tartalék		
F.) Kötelezettségek		8 712
I. Hosszú lejáratú kötelezettség		
II. Rövid lejáratú kötelezettség		8 517
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolás		195
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		48 906

S. Bhat, A. K. Kalathur / Journal of Polymer Science: Part A: Polymer Chemistry 50 (2012) 169–176

A Bihar-Sármáti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi támogathatóségi működési bevételei

22. Ürlap sorrendjéről	Milyen célra	Összeg e Ft
15 Berettyóújfalu Város Önkormányzata	munkaszervezet működésre	1202
15 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	munkaszervezet működésre	1201
15 Püspökladány Város Önkormányzata	munkaszervezet működésre	1201
15 Hajú-Bihar Megyei Önkormányzat	munkaszervezet működésre	851
15 Berettyóújfalu Város Önkormányzata	TÁMOP pályázat működési kiadásaira	3335
15 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	TÁMOP pályázat működési kiadásaira	3335
15 Püspökladány Város Önkormányzata	TÁMOP pályázat működési kiadásaira	3335
15 Berettyóújfalu Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásaira	3335
15 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásaira	4496
15 Püspökladány Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásaira	4496
15 Berettyóújfalu Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásaira	4496
15 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásainak önereje	499
15 Püspökladány Város Önkormányzata	TIOP pályázat működési kiadásainak önereje	500
	Osszesen:	500
		29447

A Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi támogatásértékű felhalmozási bevételei

22. Űrlap sorra	Kitöltő	Milyen célra	Összeg eft
23 Berettyóújfalu Város Önkormányzata		munkaszervet felhalmozási kiadásaira	424
23 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata		munkaszervet felhalmozási kiadásaira	424
23 Püspökladány Város Önkormányzata		munkaszervet felhalmozási kiadásaira	424
23 Hajú-Bihar Megyei Önkormányzat		munkaszervet felhalmozási kiadásaira	424
23 Berettyóújfalu Város Önkormányzata		munkaszervet felhalmozási kiadásaira	424
23 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata		TIOP pályázat felhalmozási kiadásaira	1347
23 Püspökladány Város Önkormányzata		TIOP pályázat felhalmozási kiadásaira	1346
23 Berettyóújfalu Város Önkormányzata		TIOP pályázat felhalmozási kiadásaira	1346
23 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata		TIOP pályázat felhalmozási kiadásainak önéreje	149
23 Püspökladány Város Önkormányzata		TIOP pályázat felhalmozási kiadásainak önéreje	150
23 Berettyóújfalu Város Önkormányzata		Hajdúszoboszlói iroda felújításra	150
23 Hajdúszoboszló Város Önkormányzata		Hajdúszoboszlói iroda felújításra	412
23 Püspökladány Város Önkormányzata		Hajdúszoboszlói iroda felújításra	412
23 Hajú-Bihar Megyei Önkormányzat		Hajdúszoboszlói iroda felújításra	413
		Összesen:	7834

A Bihar-Sárméti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi támogatásértékű felhalmozási kiadásai

21. Ürlap sora	Kitűl	Kinek	Milyen céira	Összeg e Ft
	Bihar-Sárméti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás	HÖGYES Endre Gimnázium és Szakközép Iskola	Iroda felújítás	1650
22.			Összesen:	1650

Elismertetett finanszírozás a Békés-Gömör-Kiskun megyei Székháza-szemeségi Társaság 2008. évi önkormányzatáról szabott pénzügyi irányelvéről

ÖSSZES ÖLÉLŐ TÁRSASÁG A PÉNZMÁRADVÁNYOK IRÁNYELVÉRTÉKÉBEN TÉRTÉLT 2008 ÉVI PÉNZMÁRADVÁNYAI

		Beviteli és kiadási Város összesen összesen	Helyközösségi Város összesen összesen	Péspárti önkormányzat Város összesen összesen	Képző-Érdeklődési önkormányzat Város összesen összesen
I. MUNKASZERÜZET					
MÉRCÉK					
Bérleti és munkaadók					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	1 202 232	1 202 000	1 201 000	822 000	4 426 024
Pénzügyiakatny	450 621	450 000	450 000	200 000	1 427 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	301 368	300 000	300 000	601 000	8 043 754
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	1 111 812	1 115 000	1 115 000	125 000	543 314
TRÉHÉMOK					
Szerelőműködési kiadások					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	424 160	423 000	423 000	424 000	1 698 000
Pénzügyiakatny	40 160	40 000	40 000	20 000	120 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	324 600	323 000	323 000	204 000	2 296 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	202 480	202 000	202 000	261 400	2 045 200
II. MŰKÖDÉS					
Szerelőműködési kiadások					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	424 160	423 000	423 000	424 000	1 698 000
Pénzügyiakatny	40 160	40 000	40 000	20 000	120 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	324 600	323 000	323 000	204 000	2 296 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	202 480	202 000	202 000	261 400	2 045 200
III. MŰKÖDÉS ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNYA	1 172 419	1 174 479	1 174 419	1 819 737	4 543 994
MINŐKÖZÉSZET ÖSSZES KÖTELEZETT PÉNZMÁRADVÁNYA	197 333	197 333	197 333	197 333	1 589 244
MINŐKÖZÉSZET ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNYA	778 000	777 700	777 700	622 426	2 854 798
IV. MŰKÖDÉS					
MŰKÖDÉS					
Bérleti és munkaadók					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	3 121 000	3 122 000	3 121 000	-	10 925 000
Pénzügyiakatny	1 329 201	1 329 200	1 329 200	-	1 929 169
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	1 285 200	1 285 200	1 285 200	-	8 965 897
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	581 000	581 000	581 000	-	7 749 229
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	274 300	274 200	274 200	-	2 422 621
TÁMOP ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNYA	1 358 200	1 358 200	1 358 200	-	4 865 397
TÁMOP ÖSSZES KÖTELEZETT PÉNZMÁRADVÁNYA	581 000	581 000	581 000	-	1 743 276
TÁMOP ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNYA	774 207	774 207	774 207	-	2 332 631
V. TÁMOP					
MÁRKÁK					
Bérleti és munkaadók					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	4 705 200	4 696 000	4 696 000	-	11 486 000
Pénzügyiakatny	1 030 200	1 030 000	1 030 000	-	2 240 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	2 416 000	2 416 000	2 416 000	-	20 248 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	1 511 421	1 511 421	1 511 421	-	4 856 760
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	761 570	761 570	761 570	-	3 463 332
Szerelőműködési kiadások					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	690 000	690 000	690 000	-	1 490 000
Pénzügyiakatny	120 000	120 000	120 000	-	300 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
TÁMOP ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNYA	1 547 000	1 546 000	1 546 000	-	4 029 000
TÁMOP ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNYA	1 547 000	1 546 000	1 546 000	-	4 029 000
VI. TÁMOP					
MÁRKÁK					
Bérleti és munkaadók					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	4 705 200	4 696 000	4 696 000	-	11 486 000
Pénzügyiakatny	1 030 200	1 030 000	1 030 000	-	2 240 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	2 416 000	2 416 000	2 416 000	-	20 248 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	1 511 421	1 511 421	1 511 421	-	4 856 760
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	761 570	761 570	761 570	-	3 463 332
Szerelőműködési kiadások					
Társaságba belépő munkaadók (2008. évben)	690 000	690 000	690 000	-	1 490 000
Pénzügyiakatny	120 000	120 000	120 000	-	300 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
szisz. kölcsönözésre törökített pénzügyiakatny	157 300	157 300	157 300	-	1 161 000
TÁMOP ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNYA	1 547 000	1 546 000	1 546 000	-	4 029 000
TÁMOP ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNYA	1 547 000	1 546 000	1 546 000	-	4 029 000
ONKORMÁNYZATORAT ERINTŐ ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNY	7 821 718	7 821 718	7 821 718	1 019 737	24 484 891
ONKORMÁNYZATORAT ERINTŐ ÖSSZES KÖTELEZETTSÉGGEL TERHETT PÉNZMÁRADVÁNY	3 436 205	3 436 205	3 436 205	197 333	10 705 926
ONKORMÁNYZATORAT ERINTŐ ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNY	4 385 513	4 385 513	4 385 513	622 426	13 778 965
VII. Működési, művelődési összeg					19 814
Szabályozás alapján kiadások terhelt pénzügyiakatny					24 000 000
TÁRSULÁS ÖSSZES PÉNZMÁRADVÁNYA					45 523 645
TÁRSULÁS ÖSSZES KÖTELEZETTSÉGGEL TERHETT PÉNZMÁRADVÁNYA					34 729 806
TÁRSULÁS ÖSSZES SZABAD PÉNZMÁRADVÁNYA					13 798 839

Személyi kiadások	Távolsági utazás	Távolsági utazás	Osszesen	Megyei önkormányzat	Elszármaztatás	Fizetési időszak	Megúj. Önk.
utazási támogatás							
pályekölcs							
károkozó körök							
munkahelyi kölcs							
13. havi felszerelés							
belföldi szállások							
utasítási általános							
utasítási naplók							
utasítási emelte							
munkahelyi kölcsök	3 600	33 624	37 224	6 406	26 818	9 606	
elhagyott bérzárások	9 000	87 000	96 000	21 750	70 250	24 750	
catering juttatás							
magánzás minél							
Személyi kiadások összesen	12 600	120 924	133 224	30 160	103 056	34 386	34 386
Munkaadókat turhelyü járatékok							
személyi közlekedési járatokba							
személyi közlekedési járatokba							
személyi kiadások más járatokba							
cégjelentési járatokba							
személyi közlekedési járatokba							
személyi közlekedési járatokba							
személyi közlekedési járatokba							
Járulékok összesen							

Készült: 2009.03.02.

PÉNZMARADVÁNY 2008

1. Költségvetési bakszámlák záró egyenlegei	
Főszámla:	25.175.572 Ft
<u>Szakképzésfejlesztési alszámla:</u>	<u>23.520.163 Ft</u>
Összesen:	48.695.735 Ft
2. Pénztár záróegyenlege:	27.910 Ft
3. Záró pénzkészlet (1+2)	48.723.645 Ft
4. Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege	
Téves utalás, mely a Társulást nem illeti meg:	- 195.000 Ft
5. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen:	- 195.000 Ft
6. Költségvetési pénzmaradvány (3-5)	48.528.645 Ft

A Bihar-Sárréti-Hajdúszoboszlói Szakképzés-szervezési Társulás 2008. évi
kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa

1. TIOP pályázat kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa

5.400.000 Ft	pályázatirányítási költsége
<u>38.070 Ft</u>	papír, írószett
<u>5.438.070 Ft</u>	
<u>1.935.336 Ft</u>	számítástechnikai eszközök, szoftverek, fax, projektor
Összesen: 7.373.406 Ft	

2. TÁMOP pályázat kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa

199.961 Ft	papír, írószett
<u>140.000 Ft</u>	irodabérlet 12. hónap
<u>339.961 Ft</u>	
<u>1.057.208 Ft</u>	11. havi bér
<u>346.107 Ft</u>	11. havi járulék
Összesen: 1.743.276 Ft	

3. Munkaszervezet kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa

14.719 Ft	telefonszámla
116.599 Ft	szoftver
59.800 Ft	mobiltelefon készülék
29.900 Ft	mobiltelefon készülék
40.992 Ft	telefonszámla
201.818 Ft	13. havi bér + járulék
<u>2.160 Ft</u>	munkába járás költségtérítése
<u>11.286 Ft</u>	munkába járás költségtérítése
<u>477.274 Ft</u>	
<u>1.045.920 Ft</u>	fénymásoló, számítástechnikai eszköz
<u>1.523.194 Ft</u>	
<u>48.105 Ft</u>	11. havi kereset kiegészítés
<u>16.589 Ft</u>	11. havi járulék
<u>1.356 Ft</u>	11. havi ki fizetői adó
Összesen: 1.589.244 Ft	