

159- 47/2014.

B e s z á m o l ó

Recski Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének teljesítéséről

Az önkormányzatok által - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján - megalkotásra kerülő zárszámadási rendeletek elfogadását megelőzően a képviselő-testületek elé terjesztem a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló határozati-javaslatot és mellékleteit, valamint a szöveges beszámolót.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 85. §-ának (1) bekezdése alapján Recsk Nagyközség és Parádsasvár Község Önkormányzatainak Képviselő-testületei 2013. január 1-jei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivaltal hoztak létre Recski Közös Önkormányzati Hivatal néven.

A közös hivatal költségvetése a 6/2013.(II.07) számú határozat alapján 54 647 e Ft bevétellel és kiadással került elfogadásra, melyből a recski hivatal költségvetése 42 498 e Ft, a parádsasvári kirendeltség költségvetése 12 149 e Ft.

A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolókat a költségvetés szerkezetének megfelelően, teljesítési adatokkal kiegészítve kell elkészíteni.

A határozati javaslatához csatolt az 1. sz. melléklet a bevételek, a 2. sz. melléklet a kiadások alakulását mutatja be.

A költségvetés előirányzata 2013. évben 1 070 e Ft-al emelkedett, mely a recski hivatal költségvetését érintette. Az emelkedés a 2012. december hóban kifizetett személyi juttatások (szabadságmegváltás, étkezési hj.) és szociális hozzájárulási adó 345 e Ft összege, valamint négy dolgozónak járó bérkompenzáció és járulék 725 e Ft összege miatti előirányzat növekedésből adódott.

A KÖH bevétele 99,2 %-ra, míg kiadása 98,9 %-ra teljesült. A közös hivatal költségvetését három bevételi forrás képezi, az intézményi működési, a közhatalmi és a finanszírozási bevételek.

A bevételi források közül **intézményi működési bevétel** és **közhatalmi bevétel** csak a recski hivatal bevételét képezi. *Szolgáltatások ellenértékeként* a hangos híradózás bevétele szerepel. A *továbbszámlázott szolgáltatások értéke* a járási kirendeltség által elfoglalt helyiségek közüzemi díjait, az igénybevett telefon, internet és hulladékszállítási szolgáltatás díját tartalmazza. A hivatali épület 13,07 %-a került a kirendeltség ingyenes használatába, az üzemeltetési szerződés alapján a közüzemi költségek megosztása is ennek arányában történt. Az alacsony teljesítés oka, hogy a költségvetésben még 20 %-os költségtérítéssel terveztünk.

Közhatalmi bevételeként az igazgatási szolgáltatási díj, valamint a munkaidőn kívüli házasságkötések szolgáltatási díja képezi a recski hivatal bevételeit. A tervezett bevétel háromszorosa folyt be, mely a termőföldek vételi ajánlatának kifüggesztésével kapcsolatos ügyek után megfizetett szolgáltatási díjából származott.

A finanszírozási bevétel két forrása az *előző évi pénzmaradvány igénybevétele*, mely csak a recski hivatal esetében volt, és az *irányító szervtől (recski önkormányzat) kapott támogatás*.

A KÖH működéséhez az állam a központi költségvetésből a költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján nyújtott támogatást a hivatal fenntartó önkormányzatok részére. Az önkormányzatok a működési támogatást január 1-től április 30-ig a 2012. decemberi jogállás (önálló hivatalok) szerint kapták, ami azt jelenti, hogy ezen időszakra Recsk 7,71, Parádsasvár 1,33 fő elismert hivatali létszám után kapott 4 580 e Ft/fő támogatást. 2013. május 1-től aszerint illeti meg a támogatás az önkormányzatokat, ahogyan a hivatali feladatokról 2013. április 15-én gondoskodik. E szerint a közös hivatal támogatásából Recsk önkormányzatát 8 hónapra 7,32 fő, Parádsasvár önkormányzatát 1,26 fő után illeti meg a támogatás.

A központi költségvetés támogatása 2013. évben még az egyes önkormányzatok számlájára folyt be (2014-től a székhely önkormányzat kapja). Parádsasvár önkormányzata a kirendeltség elfogadott költségvetésének fedezetét - a kapott állami támogatást saját forrással kiegészítve - havi bontásban, *átadott pénzeszközként* utalta át Recsk önkormányzata részére. A recski önkormányzat pedig irányító szervi támogatásként utalta a KÖH számlájára a székhely és kirendeltség működéséhez szükséges összeget.

A KÖH kiadásai működési jellegűek, a kiemelt előirányzatok közül a személyi juttatás 100,1%-ra, a járulékok 94,7 %-ra, a dologi kiadások 98,5 %-ra teljesültek. A személyi juttatás kismértékű túllépése Parádsasvárt érintően, a 2012. december hóban kifizetett és 2013. évet terhelő polgármesternek járó tiszteletdíj miatt jelentkezik.

Parádsasvár költségvetési kiadásai között az aljegyző és gazdálkodási előadó személyi juttatása és járuléka, a jegyzői pótlék Parádsasvárt terhelő része, valamint dologi kiadásként a béren kívüli juttatás után kifizetőt terhelő Szja szerepel.

Recsk költségvetési kiadásai között a jegyző és 7 fő köztisztviselő személyi juttatása és járuléka, valamint dologi kiadásként a székhely hivatal készletbeszerzése, és kommunikációs kiadása, valamint a Kossuth út 165. szám alatti ingatlan üzemeltetési kiadása szerepel.

A foglalkoztatottak létszáma a költségvetésben tervezettnél megfelelően alakult, a recski hivatalban 8 fő, a parádsasvári kirendeltségen 2 fő volt. A Recsken foglalkoztatott adóügyi előadó látta el a parádsasvári adóhatósági feladatokat is, ezzel kapcsolatban a Parádsasvári kirendeltségnek kiadása nem volt.

R e c s k, 2014. április 23.

Pócs István
polgármester