

**A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal
beszámolója 2014. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról**

Tisztelt Képviselők!

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját az érintett önkormányzatoknak kell elfogadniuk. A közös hivatal fenntartására létrejött megállapodás alapján ezt együttes ülésen kell megtenni.

A költségvetés **bevételi oldalán** egyrészt a 72.670 eFt állami támogatás, mint finanszírozási bevétel, másrészt a választások lebonyolítása kapcsán kapott költségvetési támogatás szerepel, melynek összege 4.090 e Ft.

A költségvetési kiadásokat jelen beszámoló **1. mellékletében** részletezzük. Ehhez a könnyebb érthetőség végett az alábbi megjegyzéseket fűzzük:

- A törvény szerinti illetmények, munkabérek soron a tervezetekhez képest a teljesítés kis mértékben eltér, ami a kötelező bérkompenzációból adódik. Ez ugyanis előre nem tervezhető.
- A normatív jutalmak soron az a jutalmazás szerepel, melyről a testületek év végén döntöttek.
- A céljuttatás, projektprémium soron szereplő 2.655e Ft a választások miatt a választási irodtagok és szavazatszámlláló bizottsági (helyi választási bizottsági) tagok juttatásait takarja.
- A jubileumi jutalom (1 főt érintett) összegénél hibás tervezés miatt szerepelt az eredeti előirányzatban a törvényben meghatározott mértékűnél alacsonyabb összeg (844 e), a módosított előirányzat és a teljesítés már a helyes összeget tartalmazza (928 e Ft).
- A béren kívüli juttatások a cafetéria juttatásokat jelentik (ennek mértéke bruttó 200.000,- Ft/év/fő)
- A szociális támogatásoknál 1 fő hozzátartozójának halálesete miatt szerepel 25e Ft egyszeri támogatás.
- A szolgáltatási kiadások között 23.817 e Ft bérleti és lízingdíj szerepel, ez a 3 település közötti elszámolás miatt alakult így. Eredetileg az elszámolást átadott pénzeszközként kívántuk lebonyolítani, ezért szerepel az egyéb működési célú kiadások soron eredeti előirányzatként 27.324 e Ft. Ennek teljesítése helyett bérleti szerződéseket kötöttünk, továbbá a jutalmazás fedezetéül is ez a tétel szolgált.
- Az informatikai eszközök beszerzése, létesítése soron található eredeti előirányzat teljesülése azért 0, mert az eszközök (számítógépek) végül az önkormányzatok által kerültek beszerzésre, hogy azok vagyonát gyarapítsák. A szoftverek (pl. Eper, Vizuál Regiszter) beszerzése azonban közösen történt (ld. immateriális javak beszerzése, informatikai szolgáltatások igénybevétele sorokat).
- Az egyes kisebb kiadási tételt jelentő sorokon a tervezés és a teljesítés közötti különbségnek két fő oka van: egyrészt az új számviteli szabályok miatti bizonytalanságunknak tudható be, hogy egyik sorra tervezett kiadás teljesülése egy másik hasonló funkciójú soron jelentkezik, másrészt a 2014. évben lezajlott három választás pénzügyei is a közös hivatal költségvetésében szerepelnek. Ezek a

kiadások év elején előre nem tervezhetőek: rendszerint a választásokat megelőzően kihirdetett miniszteri rendelet tartalmazza az e célból kapott támogatások konkrét összegeit.

A három önkormányzat közötti elszámolás módjáról már többször beszéltünk. A felosztandó összeg végül - ahogy előre sejtettük - a tervezettnél kedvezőbben alakult, 27.357.764,- Ft lett, mely egyrészt továbbszámlázott rezsiköltségeként, másrészt bérleti díjként került felosztásra, azt követően, hogy az átutalások banki költségét levontuk. A tényadatok ennek megfelelően az alábbiak szerint alakultak:

Halászi:	15.312.123
Püski:	3.163.807
Máriakálnok:	8.881.834
	<hr/>
	27.357.764

A bevételi és kiadási oldal különbözete, azaz a pénzmaradvány + 69e Ft volt. Ld. a **2. mellékletben** meghatározott **maradvány-kimutatást**.

A **vagyonomérleget a 3. melléklet** tartalmazza a jogszabályban meghatározott tartalommal. Bár a közös hivatal fenntartó önkormányzatok törekvése az, hogy a hivatalnak ne legyen saját vagyona, vannak olyan vagyonelemek, melyek megkerülhetetlenül bekerülnek a mérlegbe. Így például egy-egy közösen megvásárolt szoftver is vagyoni értéket képvisel (ld. immateriális javak).

A hivatal **létszámát a 4. melléklet tartalmazza**. A 2014. évben a tényleges létszám 11 fő volt, mivel 1 fő továbbra is gyesen van. A 2015. évben szándékunkban áll a tartósan távol lévő köztisztviselő helyére 1 fő pénzügyest határozott időre felvenni, aki Püskin teljesítene szolgálatot. Ehhez a testületek támogatását kérjük.

A 2014. év során a szakmai feladatok ellátását biztosítani tudtuk. Az év során elsősorban a választások lebonyolítása, az új számvittel kapcsolatos átállás és a szociális feladatok folyamatos hatásköri és szabályozási változásai jelentettek kihívást.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületeket a beszámoló elfogadására.

Halászi, 2015. április 17.

dr. Kránitz Péter
jegyző

1. melléklet - Kiadások (ezer forintban)

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 979	27 499	27 499
Normatív jutalmak	0	3 300	3 300
Céljuttatás, projektprémium	0	2 655	2 655
Jubileumi jutalom	844	928	928
Béren kívüli juttatások	1 769	1 660	1 660
Közlekedési költségtérítés	305	281	281
Egyéb költségtérítések	2 532	100	100
Szociális támogatások	0	25	25
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	32 429	36 448	36 448
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	60	0	0
Egyéb külső személyi juttatások	0	57	0
Külső személyi juttatások összesen	60	57	0
Személyi juttatások összesen	32 489	36 505	36 448
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 622	9 973	9 962
Szakmai anyagok beszerzése	55	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5	244	244
Készletbeszerzés	60	244	244
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50	661	661
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400	6	6
Kommunikációs szolgáltatások	450	667	667
Bérleti és lízing díjak	0	23 817	23 817
Közvetített szolgáltatások	0	3 615	3 615
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	511	511
Egyéb szolgáltatások	510	84	84
Szolgáltatási kiadások	510	28 027	28 027
Kiküldetések kiadásai	130	137	137
Reklám- és propagandakiadások	0	14	14
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	130	151	151
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	441	413	413
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	110	110
Egyéb dologi kiadások	500	146	146
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	941	669	669
Dologi kiadások	2 091	29 758	29 758
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	27 324	0	0
Egyéb működési célú kiadások	27 324	0	0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	413	412
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	870	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	235	111	111
Beruházások	1 105	524	523
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen	71 631	76 760	76 691

2. melléklet - Maradvány-kimutatás (ezer forintban)

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 090
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	76 691
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-72 601
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	72 670
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	72 670
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	69
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	69
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	69
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

3. melléklet - Mérleg (ezer forintban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
ESZKÖZÖK			
A/1/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	412
A/I Immateriális javak	0	0	412
A/II Tárgyi eszközök	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	412
B/I Készletek	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
D) KÖVETELÉSEK	0	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	68
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	480
FORRÁSOK			
G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	480
G) SAJÁT TŐKE	0	0	480
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0
H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0
H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	0	480

4. melléklet - a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal statisztikai létszáma összesen 12 fő, ebből:

- 1 fő jegyző,
- 5 fő pénzügyi ügyintéző (ebből: 1 fő gyeken van),
- 2 fő igazgatási ügyintéző,
- 3 fő adóigazgatási ügyintéző,
- 1 fő adminisztrátor.