

## Előterjesztés

### Dévaványa Város Önkormányzat és Ecsegfalva Község Önkormányzat Képviselő-testületének

#### 2014. április 29-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: A Dévaványai Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: KÖH) 2013 évi zárszámadás elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A jelen előterjesztésben 2013. évre vonatkozóan a Közös Hivatal beszámoló elfogadására teszünk javaslatot, külön bemutatva Székhelyönkormányzat, a Kirendeltség és a mindösszesen Közös Hivatalra.

#### Előzmények:

A Közös Hivatal létrehozásáról döntött a két önkormányzat Képviselő-testülete a döntés szerint a Közös Hivatal 2013. március 1-től határozatlan időre alakult.

Az erről szóló Megállapodást Ecsegfalva Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 18/2013.(II.21.) Kt. határozatával, Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete pedig a 43/2013.(II.21.) Kt határozatával fogadta el.

Mivel évközben jött létre a KÖH, így eredeti előirányzat nincs, csak módosított. A KÖH 2013. évre szóló költségvetést a mindkét önkormányzat Képviselő testületének együttes ülés keretében vitatták meg és hoztak róla határozatot. Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testület a 198//2013. (V. 21). Kt határozatával fogadta el, Ecsegfalva Község Önkormányzata pedig a 39/2013.(V.21.) Kt határozatával, amely beépült Dévaványa Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletébe.

A mai Képviselő-testületi ülésen beszámolunk arról, hogy hogyan gazdálkodtunk az előirányzattal közösen, a Megállapodás alapján.

A KÖH módosított előirányzata 180 473 e Ft volt ebből a Dévaványa székhely önkormányzat előirányzata 172.049 e Ft, Ecsegfalva Kirendeltségé pedig 8.424 e Ft. A költségvetésben biztosítva volt a Kirendeltségen négy fő köztisztviselő személyi jellegű összes kiadása, az ezt terhelő járulékokkal. Ecsegfalva önkormányzat biztosította továbbá az Ecsegfalvát terhelő lakosságszám arányos költségek előirányzatát a szakmai munka fedezetül. A tervben tervezett előirányzat felhasználásra került oly módon, hogy a szakdolgozók lakosságszám arányos hozzájárulása a tényleges igénybevétel alapján történt. Így például a műszaki irodavezető, főkönyvelő szakmai munkájának teljesítésére minimális igény volt, de az informatikus segítsége jelentősebb volt. Az erről készült táblázat az előterjesztés mellékletét képezi. Megállapítható, hogy Ecsegfalva az eredeti előirányzatban biztosított költségek hozzájárulásához maradéktalanul eleget tett, azt gondolom a 2013. évet így elfogadottnak tekinthetjük.

A teljesített adatokról néhány gondolat, melyet a K és B jelű táblázatok mutatnak. A KÖH költségvetését elemezve megállapítható, hogy a székhely önkormányzat 95, 3 %-ot képvisel az egészről előirányzat szintjén.

A B-Ö jelű táblázat alapján látható, hogy a teljesített saját bevétel 34 610 e Ft, az intézményfinanszírozás 145.863 e Ft, ami csak a Dévaványa Hivatalnál látható. Ebben a gazdálkodási körben, így a bevételt nem kívánom részletezni.

A teljesített kiadásokról. A mindösszesen teljesített kiadás 170 078 e Ft, ebből Dévaványán 161 842 e Ft teljesült, Ecsegfalván pedig 8 236 e Ft. A csatolt táblázatokban jól láthatóak a bevételi jogcímek, ugyanígy a kiadási jogcímek is. Teljesített adatok, ezeket úgy gondolom, el kell fogadni a határozati javaslat alapján.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés alapján kérem, értékeljék a közös hivatal gazdálkodását, a szakmai feladatok ellátását. A teljesített adatok ismeretében fontos a következtetések levonása, a jó döntések folytatása, az esetleges további teendők újragondolása, megalapozottabb előkészítése, ha az indokolt.

Ezekkel a gondolatokkal zárom az előterjesztést.

Kérem a Képviselő-testület, hogy egyetértése esetén a határozati javaslat fogadja el.

Déaványa, 2014. április 23.

Szűcsné Horváth Margit  
gazdálkodási irodavezető

**Határozati javaslat:**

...../2014.(IV. 29.) Kt.hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Déaványai Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évről szóló beszámolóját 34.610 e Ft bevétellel, 145 863 e Ft intézményfinanszírozással, valamint 140.078 e Ft kiadással 22 fő statisztikai létszámmal az alábbiak szerint fogadja el.

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Módosításított előirányzat 7/2014. (II. 28.)	Teljesülés 2013.12.31.	Teljesítés
				Módosított előirányzat %-ban
1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	0	0	0,00%
2.	Egyéb saját bevételek	1 936	1 936	100,00%
3.	ÁFA bevételek (befizetendő)	3 005	3 005	100,00%
4.	ÁFA - visszaigényelhető adó összege	603	603	100,00%
5.	Fordított adózás szabályai szerinti technikai ÁFA bevétel	0	0	0,00%
6.	Hozam és kamatbevételek	1 530	1 530	100,00%
7.	Működési célú pe átvétel ÁHT-on kívülről	2 990	2 990	100,00%
<b>A</b>	<b>Intézmény működési bevételek összesen (1-7)</b>	<b>10 064</b>	<b>10 064</b>	<b>100,00%</b>
8.	Helyi adó bevételek	0	0	0,00%
9.	SZJA	0	0	0,00%
10.	Gépjárműadó	0	0	0,00%
11.	Egyéb sajátos bevételek (lakbér...)	0	0	0,00%
<b>B</b>	<b>Önkorm. sajátos műk. bevételei össz. (8-11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>10 064</b>	<b>10 064</b>	<b>100,00%</b>
12.	Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	0	0	0,00%
13.	Vagyonkezelésbe adásból származó bevétel	10 428	10 428	100,00%
14.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on kívülről	0	0	0,00%
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.(12-14)</b>	<b>10 428</b>	<b>10 428</b>	<b>100,00%</b>
15.	Támogatásértékű működési bevételek	14 094	14 094	100,00%
16.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0,00%
III.	Támogatásértékű bevételek össz. (15+16)	14 094	14 094	100,00%
<b>IV.</b>	<b>Kiegészítések, visszatérülések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
17.	Normatív állami hozzájárulás	0	0	0,00%
18.	Központosított előirányzatok	0	0	0,00%
19.	Normatív kötött kieg.tám.közoktatási feladatokhoz	0	0	0,00%
20.	Egyes jövedelempótló tám. visszaig. része	0	0	0,00%
21.	Helyi önk. fejl.és vis maior feladatok támogatása	0	0	0,00%
22.	Egyéb központi támogatás, működ. képtelen önk. tám	0	0	0,00%
<b>V.</b>	<b>Önkormányzatok költségvetési tám. (17-22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VI.</b>	<b>Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>100,00%</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>
<b>VII.</b>	<b>Értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VIII.</b>	<b>Hitel felvétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
23.	Intézmény finanszírozás (tájékoztató adat)	145 863	145 863	100,00%
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.-IX.)</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Módosított előirányzat 7/2014. (II. 28.)	Teljesülés 2013.12.31.	Teljesítés
				Módosított előirányzat %- ban
1	Rendszeres személyi juttatás	49 718	48 980	98,52%
2	Nem rendszeres személyi juttatás	14 229	14 230	100,01%
3	Külső személyi juttatás	7 601	7 601	100,00%
<b>I.</b>	<b>Személyi juttatások összesen (1-3)</b>	<b>71 548</b>	<b>70 811</b>	<b>98,97%</b>
4	Szociális hozzájárulási adó	17 051	16 852	98,83%
5	Egészségügyi hozzájárulás	932	932	100,00%
6	Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	0	0	0,00%
<b>II.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok (4-6)</b>	<b>17 983</b>	<b>17 784</b>	<b>98,89%</b>
7	Készletbeszerzések	5 449	5 449	100,00%
8	Kommunikációs szolgáltatás	2 278	2 278	100,00%
9	Szolgáltatási kiadások	10 586	10 586	100,00%
10	Általános forgalmi adó	4 744	4 744	100,00%
11	Kiküldetés, reprezentáció	8	8	100,00%
12	Egyéb dologi kiadás	404	404	100,00%
13	Különféle költségvetési befizetések	2 010	2 011	100,05%
14	Adók, banki ktg., bírság	94	93	98,94%
<b>III.</b>	<b>Dologi kiadások összesen (7-14)</b>	<b>25 573</b>	<b>25 573</b>	<b>100,00%</b>
15	Támogatás értékű működési kiadás ÁHT belül	0	0	0,00%
16	Működési célú pü. átadás ÁHT-on kívülre	0	0	0,00%
17	Önkormányzatok által folyósított ellátások	64 138	54 680	85,25%
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,00%
<b>IV.</b>	<b>Egyéb kiadások összesen (15-18)</b>	<b>64 138</b>	<b>54 680</b>	<b>85,25%</b>
19	Általános tartalék	0	0	0,00%
<b>V.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli kiadás (19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Működési kiadás összesen (I-V)</b>	<b>179 242</b>	<b>168 848</b>	<b>94,20%</b>
20	Tartalék (cél)	0	0	0,00%
<b>VI.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli kiadás (20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
21	Felújítási kiadás	0	0	0,00%
22	Felújítási ÁFA kiadás	0	0	0,00%
23	Fordított adózás miatti befizetés (felújítás)	0	0	0,00%
	<b>Felújítási kiadások összesen (21...23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
24	Intézményi beruházások	969	969	100,00%
25	Intézményi beruházások Áfa kiadása	262	261	99,62%
26	Fordított adózás miatti befizetés (beruházás)	0	0	0,00%
	<b>Intézményi beruházás összesen (24...26)</b>	<b>1 231</b>	<b>1 230</b>	<b>99,92%</b>
27	Támogatás értékű felhalmozási kiadás ÁHT belül	0	0	0,00%
	<i>- Ebből előző évi felhalmozási maradvány átadás</i>	0	0	0,00%
28	Felhalmozási célú pü. átadás ÁHT-on kívülre	0	0	0,00%
29	Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0,00%
30	Felhalmozási célú hitelek kamata	0	0	0,00%
31	Befektetési célú kiadás	0	0	
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (27...31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási kiadás összesen (21-31)</b>	<b>1 231</b>	<b>1 230</b>	<b>99,92%</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (I-VII)</b>	<b>180 473</b>	<b>170 078</b>	<b>94,24%</b>
<b>VIII.</b>	<b>Finanszírozási kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
34	Intézmény finanszírozás (tájékoztató adat)	0	0	0,00%
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VIII)</b>	<b>180 473</b>	<b>170 078</b>	<b>94,24%</b>

35	Létszámadatok (fő)	22	22	100,00%
----	--------------------	----	----	---------

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Déaványai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésére vonatkozó beszámolót az önkormányzat 2013. évi önkormányzati rendeletébe beépíti.

Felelős: Valánszki Róbert polgármester

Szűcsné Horváth Margit gazdálkodási irodavezető

Határidő: azonnal

**Határozati javaslat:**  
**...../2014.(IV.29.) Kt.hat.**

Ecsegfalva Község Képviselő-testülete a Déaványai Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évről szóló beszámolóját 34.610 e Ft bevétellel, 145 863 e Ft intézményfinanszírozással, valamint 140.078 e Ft kiadással és 22 fő statisztikai létszámmal az alábbiak szerint fogadja el.

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Módosított előirányzat 7/2014. (II. 28.)	Teljesülés 2013.12.31.	Teljesítés
				Módosított előirányzat %-ban
1.	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	0	0	0,00%
2.	Egyéb saját bevételek	1 936	1 936	100,00%
3.	ÁFA bevételek (befizetendő)	3 005	3 005	100,00%
4.	ÁFA - visszaigényelhető adó összege	603	603	100,00%
5.	Fordított adózás szabályai szerinti technikai ÁFA bevétel	0	0	0,00%
6.	Hozam és kamatbevételek	1 530	1 530	100,00%
7.	Működési célú pe átvétel ÁHT-on kívülről	2 990	2 990	100,00%
<b>A</b>	<b>Intézmény működési bevételek összesen (1-7)</b>	<b>10 064</b>	<b>10 064</b>	<b>100,00%</b>
8.	Helyi adó bevételek	0	0	0,00%
9.	SZJA	0	0	0,00%
10.	Gépjárműadó	0	0	0,00%
11.	Egyéb sajátos bevételek (lakbér...)	0	0	0,00%
<b>B</b>	<b>Önkorm. sajátos műk. bevételei össz. (8-11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>10 064</b>	<b>10 064</b>	<b>100,00%</b>
12.	Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	0	0	0,00%
13.	Vagyonkezelésbe adásból származó bevétel	10 428	10 428	100,00%
14.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on kívülről	0	0	0,00%
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.(12-14)</b>	<b>10 428</b>	<b>10 428</b>	<b>100,00%</b>
15.	Támogatásértékű működési bevételek	14 094	14 094	100,00%
16.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0,00%
<b>III.</b>	<b>Támogatásértékű bevételek össz. (15+16)</b>	<b>14 094</b>	<b>14 094</b>	<b>100,00%</b>
<b>IV.</b>	<b>Kiegészítések, visszatérülések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
17.	Normatív állami hozzájárulás	0	0	0,00%
18.	Központosított előirányzatok	0	0	0,00%
19.	Normatív kötött kieg.tám.közoktatási	0	0	0,00%

	feladatokhoz			
20.	Egyes jövedelemplótló tám. visszaig. része	0	0	0,00%
21.	Helyi önk. fejl.és vis maior feladatok támogatása	0	0	0,00%
22.	Egyéb központi támogatás, működ. képtelen önk. tám	0	0	0,00%
<b>V.</b>	<b>Önkormányzatok költségvetési tám. (17-22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VI.</b>	<b>Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>100,00%</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>
<b>VII.</b>	<b>Értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VIII.</b>	<b>Hitel felvétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
23.	Intézményfinanszírozás (tájékoztató adat)	145 863	145 863	100,00%
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.-IX.)</b>	<b>34 610</b>	<b>34 610</b>	<b>100,00%</b>

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Módosított előirányzat 7/2014. (II. 28.)	Teljesülés 2013.12.31.	Teljesítés
				Módosított előirányzat %- ban
1	Rendszeres személyi juttatás	49 718	48 980	98,52%
2	Nem rendszeres személyi juttatás	14 229	14 230	100,01%
3	Külső személyi juttatás	7 601	7 601	100,00%
<b>I.</b>	<b>Személyi juttatások összesen (1-3)</b>	<b>71 548</b>	<b>70 811</b>	<b>98,97%</b>
4	Szociális hozzájárulási adó	17 051	16 852	98,83%
5	Egészségügyi hozzájárulás	932	932	100,00%
6	Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	0	0	0,00%
<b>II.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok (4-6)</b>	<b>17 983</b>	<b>17 784</b>	<b>98,89%</b>
7	Készletbeszerzések	5 449	5 449	100,00%
8	Kommunikációs szolgáltatás	2 278	2 278	100,00%
9	Szolgáltatási kiadások	10 586	10 586	100,00%
10	Általános forgalmi adó	4 744	4 744	100,00%
11	Kiküldetés, reprezentáció	8	8	100,00%
12	Egyéb dologi kiadás	404	404	100,00%
13	Különféle költségvetési befizetések	2 010	2 011	100,05%
14	Adók, banki ktg., bírság	94	93	98,94%
<b>III.</b>	<b>Dologi kiadások összesen (7-14)</b>	<b>25 573</b>	<b>25 573</b>	<b>100,00%</b>
15	Támogatás értékű működési kiadás ÁHT belül	0	0	0,00%
16	Működési célú pü. átadás ÁHT-on kívülre	0	0	0,00%
17	Önkormányzatok által folyósított ellátások	64 138	54 680	85,25%
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,00%
<b>IV.</b>	<b>Egyéb kiadások összesen (15-18)</b>	<b>64 138</b>	<b>54 680</b>	<b>85,25%</b>
19	Általános tartalék	0	0	0,00%
<b>V.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli kiadás (19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Működési kiadás összesen (I-V)</b>	<b>179 242</b>	<b>168 848</b>	<b>94,20%</b>
20	Tartalék (cél)	0	0	0,00%
<b>VI.</b>	<b>Pénzforgalom nélküli kiadás (20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
21	Felújítási kiadás	0	0	0,00%
22	Felújítási ÁFA kiadás	0	0	0,00%
23	Fordított adózás miatti befizetés (felújítás)	0	0	0,00%
	<b>Felújítási kiadások összesen (21...23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
24	Intézményi beruházások	969	969	100,00%
25	Intézményi beruházások Áfa kiadása	262	261	99,62%

26	Fordított adózás miatti befizetés (beruházás)	0	0	0,00%
	<b>Intézményi beruházás összesen (24...26)</b>	<b>1 231</b>	<b>1 230</b>	<b>99,92%</b>
27	Támogatás értékű felhalmozási kiadás ÁHT belül	0	0	0,00%
	- <i>Ebből előző évi felhalmozási maradvány átadás</i>	0	0	0,00%
28	Felhalmozási célú pü. átadás ÁHT-on kívülre	0	0	0,00%
29	Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0,00%
30	Felhalmozási célú hitelek kamata	0	0	0,00%
31	Befektetési célú kiadás	0	0	
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (27...31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási kiadás összesen (21-31)</b>	<b>1 231</b>	<b>1 230</b>	<b>99,92%</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (I-VII)</b>	<b>180 473</b>	<b>170 078</b>	<b>94,24%</b>
32	Értékpapírok vásárlása	0	0	0,00%
33	Hitelek törlesztése	0	0	0,00%
<b>VIII.</b>	<b>Finanszírozási kiadás (32-33)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
34	Intézmény finanszírozás (tájékoztató adat)	0	0	0,00%
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VIII)</b>	<b>180 473</b>	<b>170 078</b>	<b>94,24%</b>
35	Létszámadatok (fő)	22	22	100,00%

Felelős:

Határidő: