



BÉKÉS VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK ELNÖKE

Cím: 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

Telefon: +36-66-441-156

Előkészítő: Pap-Szabó Katalin	NYILVÁNOS ülés
Véleményező bizottságok: Közgyűlés bizottságai	A döntéshozatal minősített többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS**Békés Vármegye Önkormányzatának Közgyűlésének
2023. május 23-án tartandó ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetés végrehajtásáról, a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) és (2) bekezdése tartalmazza a helyi önkormányzat zárszámadásának elkészítésére és előterjesztésére vonatkozó rendelkezéseket.

A vármegyei közgyűlés elnöke a vármegyei jegyző által elkészített zárszámadási önkormányzati rendelet-tervezetet úgy terjeszti elő, hogy annak előterjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a jelen beszámoló alapját képező, a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (I. 21.) önkormányzati rendeletét a Közgyűlés 2022. január 19. napján fogadta el.

A jogszabályi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint terjesztem elő a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót:

Az Önkormányzat beszámolási kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) írja elő.

A 2022. évben is külön beszámoló készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv, önkormányzati hivatal részére, mivel az Áht. 26.§ (1) bekezdése és az Ávr. 29.§ (1) bekezdése alapján elkülönül a helyi önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésétől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése. A helyi nemzetiségi önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési

bevételek és kiadások a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27.§ (1) bekezdése értelmében a Békés Megyei Önkormányzat területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat lát el, melyhez kapcsolódva 2022. évben több határozat is született.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 26/2022. (III.11.) Kgy. határozatával megállapította, hogy a Gyula Járás Fenntartható Városfejlesztési Stratégia és Gyula Város és Térsége TOP_Plus Városfejlesztési Programterv 2021-2027. című dokumentum illeszkedik a hatályos megyei területfejlesztési koncepcióhoz és területfejlesztési programhoz, a 9/2021. (VI. 23) Kgy. határozattal elfogadott 2021-2027-es európai uniós programozási időszakra vonatkozó Békés Megye Integrált Területi Programjához, mint előzetes Integrált Területi Programhoz, az abban meghatározott fenntartható városfejlesztésre vonatkozó szempontokat és elvárásokat teljesíti, azok megvalósítását biztosítja.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 40/2022. (IV.14.) Kgy. határozatával elfogadta Békés megye területrendezési terve érvényesülésének 2021. évi tapasztalatairól szóló tájékoztatót.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 41/2022. (IV.14.) Kgy. határozatával megállapította, hogy a Békéscsabai fenntartható várostérség TOP Plusz forrásra tervezett beruházásainak köre illeszkedik a hatályos megyei területfejlesztési koncepcióhoz és területfejlesztési programhoz, a megye Integrált Területi Programjához, és az abban meghatározott fenntartható városfejlesztésre vonatkozó szempontokat és elvárásokat teljesíti, azok megvalósítását biztosítja.

Kötelező feladatként az Önkormányzat a Hivatalán keresztül 2022. évben is biztosította a megyei nemzetiségi önkormányzatok (Békés Megyei Szlovák Önkormányzat, Békés Megyei Román Önkormányzat, Békés Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat) működésének személyi, tárgyi feltételeit, gondoskodott a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

További kötelező feladatként a Hivatal 2022. évben ellátta a Békés Megyei Területi Választási Irodán keresztül a közös eljárásban lebonyolított országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás feladatait.

Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolója

Bevételek:

Az Önkormányzat összes bevételeinek eredeti előirányzata 2.348.400 E Ft volt. Ez az előirányzat az évközi módosítással 3.930.111 E Ft-ra változott. A **bevételek teljesítése 3.930.111 E Ft** volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen 1.044.928 E Ft összegben realizálódtak 2022. évben, amely 774.528 E Ft-tal magasabb, mint az eredeti előirányzat.

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről az alábbiak szerint teljesültek (E Ft):

helyi önkormányzatok működésének támogatása	270.400
diák munkások bérének támogatása	600
HUNG-2022/9678. sz. pályázat támogatása	2.480

HF/1081/2022 egyedi támogatás	2.000
2021. évi vállalkozási maradvány utalása a Hivataltól	365
INTERREG ROHU204 sz. pályázat	10.640
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BS1-2022-00001 sz. pályázat	655.202
a „Bursa Hungarica” támogatás fel nem használt részének visszautalása	547
Megyenap támogatása KIM részéről	2.000
TOP-5.3.2-17-BS1-2021-00002 sz. pályázat	95.000
RKFK-035/0-2022 támogatás	3.684
TOP és EFOP-os pályázatokhoz kapcs. munkabér rendezés	2.010
Összesen:	1.044.928

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 791.837 E Ft-ban realizálódtak, az alábbiak szerint (E Ft):

TOP-3.1.1-16-BS2-2020-00002 sz. pályázat	307.330
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BS1-2020-00001 sz. pályázat	42.490
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS2-2022-00001 sz. pályázat	442.017
Összesen:	791.837

A működési bevételek

Ezen a jogcímen 3.254 E Ft bevétel került könyvelésre. Az összeg az Önkormányzat által, nyújtott szolgáltatásból, illetve árfolyam nyereségből tevődik össze.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek 3.100 E Ft, amely a tárgyi eszközök értékesítéséből származik.

Finanszírozási bevételek

Ezen a soron összesen 2.086.992 E Ft található. Így a 2021. évi pénzmaradvány igénybevétele 2.076.176 E Ft, valamint a 2023. évi helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának előlege 10.816 E Ft összegben.

Kiadások:

Az 2.348.400 E Ft kiadások eredeti előirányzata 3.930.111 E Ft-ra emelkedett. A tényleges **kiadások összege 1.947.446 E Ft** volt 2022. évben, ami a módosított előirányzathoz képest 49,55 %-os teljesítésnek felel meg.

Személyi juttatások

Az Önkormányzat illetményt és költségtérítést fizet a közgyűlés elnökének és alelnökeinek, illetve tiszteletdíjat fizet a Közgyűlés tagjai részére. További személyi jellegű kifizetéseket eredményez az itt alkalmazott munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak és diákmunkások bére, illetve a projektekhez kapcsolódó megbízási díjak, valamint a kitüntetettek, elismerésben részesültek juttatásai. A személyi juttatások módosított előirányzataként 110.000 E Ft állt

rendelkezésre, a teljesítés 107.282 E Ft, amely 97,53 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Munkaadót terhelő járulék

Ez a kiadás a személyi juttatások függvényében alakult. A 2022. évi 13.138 E Ft-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,53 %.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege 341.404 E Ft volt 2022. évben. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 95,43 %.

Ebből az összegből az alábbi kiadások teljesültek (E Ft):

anyagok beszerzése	1.352
szolgáltatási kiadások	257.766
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	8.166
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	74.120
Összesen:	341.404

Egyéb működési célú támogatások

Az egyéb működési célú kiadások 100.008 E Ft összegben realizálódtak, amelyek eredeti előirányzata 701.894 E Ft, a módosított előirányzata 1.642.664 E Ft volt. Ezen a soron valósult meg a Bursa Hungarica ösztöndíjhoz kapcsolódó kiadások, valamint a mecenatúra támogatások kiadásai, illetve a TOP-os pályázatokhoz tartozó bérek megtérítése a Hivatal részére.

Beruházások

Az Önkormányzatnál a beruházásokra fordított összeg 1.229.670 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegben 9.200 E Ft immateriális javak, 945.173 E Ft ingatlanok létesítése 204 E Ft informatikai eszközök, 15.623 E Ft egyéb tárgyi eszközök beszerzése, valamint 259.470 E Ft összegben a beruházások Áfa tartalma.

Felújítások

Az Önkormányzatnál a felújításokra fordított összeg 18.352 E Ft volt 2022. évben, amely az Önkormányzat Békéscsaba, Gyulai út 1. sz. alatti ingatlanának felújításához kapcsolódott.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 137.592 E Ft összegben realizálódtak. Ebben az összegben található az állami támogatás egy részének továbbadása az Önkormányzattól a Hivatal részére 126.776 E Ft értékben, és a Magyar Államkincstár 2021. évben kiutalt megelőlegezése 10.816 E Ft összegben, amelyet 2022. évben kellett megtérítenie az Önkormányzatnak.

Maradvány:

Az Önkormányzat 2022. évi záró maradványának összege 1.982.665 E Ft. A tárgyévi alaptevékenység szabad maradványa 83.857 E Ft, a kötelezettségekkel terhelt maradványa 1.898.808 E Ft. A kötelezettségekkel terhelt összeg tartalmazza a TOP-os pályázatok az

INTERREG ROHU pályázatok fel nem használt részét, illetve az egyéb rövid lejáratú szerződésekből adódó kötelezettségvállalást.

Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója

Bevételek:

A Hivatal összes bevételeinek eredeti előirányzata 685.323 E Ft volt. Ez az előirányzat a módosításokkal 859.782 E Ft-ra változott. A **bevételek teljesítése 859.782 E Ft** volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről összesen 203.114 E Ft összegben valósult meg az alábbiak szerint (E Ft):

TOP-os pályázatok támogatási előlegei	134.110
Közös megrendezésben tartott OGY és népszavazás költségeinek fedezete	18.142
Munkabérek és járulékaik rendezése a TOP-os pályázatokhoz kapcsolódóan	50.592
Összesen:	203.114

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron 500 E Ft összeg található, amely a TOP-1.1.1-16-BS1-2021-00016 sz. pályázathoz kapcsolódik.

Működési bevételek

A működési bevételek tartalmazzák a szolgáltatások, továbbszámlázott szolgáltatások értékét, összesen 12.037 E Ft összegben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.361 E Ft összegben teljesültek, a lakásalapba történő befizetéseknek megfelelően.

Finanszírozási bevételek

Itt került kimutatásra az irányító szervtől kapott támogatás, 126.776 E Ft összegben, amely az állami támogatás egy részének továbbadása az Önkormányzattól a Hivatal részére. Továbbá ezen a soron jelentkezik az előző évi pénzmaradvány igénybevétele is, amelynek összege 515.994 E Ft volt.

Kiadások:

Az 685.323 E Ft kiadások eredeti előirányzata 859.782 E Ft-ra emelkedett A tényleges **kiadások összege 519.870 E Ft** volt 2022. évben, ami a módosított előirányzathoz képest 60,47 %-os teljesítésnek felel meg.

Személyi juttatások

A Hivatal által foglalkoztatottak részére a személyi juttatások módosított előirányzataként 443.802 E Ft állt rendelkezésre. A személyi juttatásokra fordított 272.099 E Ft 61,31 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Munkaadót terhelő járulék

Ez a kiadás a személyi juttatások függvényében alakult. A 2022. évi 38.472 E Ft-os teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva, 84,22 %.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege 44.285 E Ft volt 2022. évben. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 28,23 %.

Ebből az összegből az alábbi kiadások teljesültek (E Ft):

készlet beszerzések	5.124
kommunikációs kiadások	5.083
szolgáltatási kiadások	23.875
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	74
különbféle befizetések, egyéb dologi kiadások	10.129
Összesen:	44.285

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú támogatások 3.731 E Ft összegben realizálódtak, amelyek eredeti előirányzata 3.000 E Ft, a módosított előirányzata 10.000 E Ft volt. Ezen a soron valósult meg az Önkormányzat részére átutalt 2021. évi vállalkozási maradvány, a TOP-os pályázatok fel nem használt támogatásainak visszautalása és a bér megtérítések rendezése.

Beruházások

A Hivatalnál a beruházási kiadásokra fordított összeg 160.648 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegben 125.516 E Ft immateriális javak, 2.169 E Ft informatikai eszközök, 502 E Ft egyéb tárgyi eszközök beszerzése, valamint 32.461 E Ft összegben a beruházások Áfa tartalma.

Felújítások

A Hivatalnál a felújítási kiadásokra fordított összeg 635 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegből 500 E Ft ingatlanokhoz kapcsolódó felújítás, valamint 135 E Ft összegben a felújítások Áfa tartalma.

Maradvány:

A Hivatal 2022. évi záró maradványának összege 339.912 E Ft. A tárgyévi alaptevékenység szabad maradványa 33.060 E Ft, kötelezettségekkel terhelt maradványa 302.885 E Ft, a vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség az Önkormányzat felé 357 E Ft és a vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa 3.610 E Ft. Az alaptevékenység kötelezettségekkel terhet összege tartalmazza a TOP-os pályázatok fel nem használt részét, illetve az egyéb rövid lejáratú szerződésekből adódó kötelezettségvállalásokat.

Vagyonkimutatás

A Konsztv. rendelkezései értelmében az Önkormányzat vagyona, a Hivatal működéséhez szükséges ingó és ingatlan vagyon, valamint a vagyonátadásról szóló megállapodásban szereplő vagyonelemek kivételével 2012. január 1-jén állami tulajdonba kerültek. A jogszabályi

rendelkezések értelmében, az Önkormányzat tulajdonában egyetlen ingatlan maradt, mely jelenleg a megyeháza funkciót tölti be. Az ingatlan adatai: Békéscsaba, 230 hrsz., amely a Békéscsaba, Árpád sor 18. szám alatt található.

2014. 02. 25-én vagyonezelési szerződést kötött a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. és a Békés Megyei Önkormányzat. A szerződés értelmében az Önkormányzat vagyonezelésbe vett egy 1/1 állami tulajdonú irodaházat, amely 2022. évben térítés mentesen a tulajdonába került. Az ingatlan adatai: Békéscsaba, 32 hrsz., Békéscsaba, Gyulai út 1.

2012. június 08-án megalakult a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Nonprofit Kft., amely 2022. évben továbbra is 100% önkormányzati tulajdonban volt.

2014. december 2-án megalakult a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft., amely 2022. évben szintén 100 %-os önkormányzati tulajdonarányban volt.

A Közgyűlés 2022. évben továbbra is gyakorolta a Békés Megyéért Vállalkozásfejlesztési Közhasznú Közalapítvány alapítói jogait, amelyet 2014. évben vett át a Magyar Államtól.

Az Önkormányzat 2022. évben is részt vesz alapító tagként a „*Kitörési pont a háztáji gazdaságok irányába*” című Békés megyei közmunka pilot program keretében megtermelt javak közös értékesítésére létrehozott, Európai Unió Társadalmi Célú Nonprofit Kft-ben, 75 E Ft üzletrész erejéig.

Összegzés

A zárszámadás számadatai a főkönyvi könyvelésből származnak, a vonatkozó jogszabályok és önkormányzati szabályozó eszközök szerint. A 2022. évi költségvetéssel kapcsolatos Közgyűlési rendeletek és az azok alapján született intézkedések a Társadalmi Gazdasági Program célkitűzéseinek megfeleltek.

Az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodását, napi működését a területi önkormányzatiság erősítését kötelező feladatainak a legmagasabb szinten történő ellátásával tudta, tudja, kívánta és kívánja elősegíteni és megvalósítani. Mindezek során, továbbra is kezdeményező, területi szemléletet előtérbe helyező koordináló, értékfeltáró és érdekérvényesítő tevékenységével kívánja Békés megye felzárkózását, az itt élők életminőségének javítását, népességmegtartó képességét biztosítani.

Az Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról összegzésként megállapítható, hogy a feladatellátás folyamatos racionalizálási erőfeszítések és a stabilitás megőrzése mellett eleget tudott tenni feladatainak.

HATÁSVIZSGÁLAT

Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A rendeletben értékelésre kerültek a Békés Megyei Önkormányzat és a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal, kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatainak végrehajtását

befolyásoló tényezők, melyek a teljesítését megalapozták. 2022. évre vonatkozóan a Békés Megyei Önkormányzat a kitűzött céljait megvalósította, feladatait teljesítette. Működését a takarékoság és az ésszerű gazdálkodás jellemezte, hitel felvételre nem került sor.

2. Környezeti és egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre és egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

A zárszámadási rendeletben foglaltak átfogóan határozzák meg a Békés Megyei Önkormányzat és a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi feladatellátását és az azok ellátása során felmerülő pénzügyi-, számviteli- és adminisztratív terheket.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását, a jogszabály társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásának elérése érdekében, szükségessé teszik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai. A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami az állami támogatás megvonásával jár.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően alkossa meg a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendeletét.

Békéscsaba, 2023. május 15.


Zalai Mihály

NYILATKOZAT

Alulírott Pap-Szabó Katalin, a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában, melyben világos a szerkezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. Az Szmsz. minden dolgozó által megismerhető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

Az SZMSZ-en kívül más szabályzatok és a munkaköri leírások is rendelkeznek a feladatokról és jogkörökről.

A Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal rendelkezik – rendszeres időközönként aktualizálja, illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A szabályzatok nem ellentétesek felsőbb jogszabályi előírásokkal.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében:

- tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival,
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása,
- gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje,
- vezetékes és rádiótelefonok használata,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése folyamatban van.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ, stb.) rendelkezésre álltak.

Kockázatkezelési rendszer

A Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, mely tartalmazza annak célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

Biztosított volt a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával és engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása és a beszámolási eljárások szabályozása.

Információs és kommunikációs rendszer

Békés Vármegye Önkormányzata honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal eleget tett, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit. A honlapokon megjelenítésre kerülnek továbbá – a testületi jegyzőkönyvek közzétételével – a közbeszerzési eljárással érintett beruházások, szerződések.

Fontosnak tartjuk a megfelelő információáramlást a szervezeten belül. Ezt elsősorban a vezetői értekezleten, a vezetők és osztályvezetőkön keresztül a beosztott irányában valósul meg.

Fontos követelménynek tartjuk a kívülről érkezett iratok szabályszerű rögzítését, intézését, amely számítógépes szoftverrel történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását külső megbízás keretében biztosítja.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Békéscsaba, 2023. február 27.


Pap-Szabó Katalin
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Pap-Szabó Katalin, a Békés Vármegye Önkormányzata költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

Olyan kontrollkörnyezet került kialakításra a Békés Vármegye Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatában, melyben világos a szerkezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok. Az Szmsz. minden dolgozó által megismerhető, az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

Az SZMSZ-en kívül más szabályzatok és a munkaköri leírások is rendelkeznek a feladatokról és jogkörökről.

A Békés Vármegye Önkormányzata rendelkezik – rendszeres időközönként aktualizálja, illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A szabályzatok nem ellentétesek felsőbb jogszabályi előírásokkal.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében:

- tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival,
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása,
- gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje,
- vezetékes és rádiótelefonok használata,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése folyamatban van.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ, stb.) rendelkezésre álltak.

Kockázatkezelési rendszer

Békés Vármegye Önkormányzata rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, mely tartalmazza annak célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Biztosított volt a hivatali belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával és engedélyezési, jóváhagyási és kontroll-eljárások szabályozása és a beszámolási eljárások szabályozása.

Információs és kommunikációs rendszer

Békés Vármegye Önkormányzata honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének eleget tett, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit. A honlapokon megjelenítésre kerülnek továbbá – a testületi jegyzőkönyvek közzétételével – a közbeszerzési eljárással érintett beruházások, szerződések.

Fontosnak tartjuk a megfelelő információáramlást a szervezeten belül. Ezt elsősorban a vezetői értekezleten, a vezetők és osztályvezetőkön keresztül a beosztott irányában valósul meg.

Fontos követelménynek tartjuk a kívülről érkezett iratok szabályszerű rögzítését, intézését, amely számítógépes szoftverrel történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

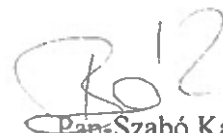
Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását külső megbízás keretében biztosítja.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Békéscsaba, 2023. február 27.


Pap-Szabó Katalin
jegyző

Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Békés Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Békés Megyei Önkormányzat és Szerveinek Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2014. (XII. 2.) önkormányzati rendelet 44. § (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága, Területfejlesztési Bizottság, Pénzügyi Bizottság és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A 2022. évi költségvetés végrehajtása

1. §

(1) Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Békés Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi zárszámadását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) bevételeinek főösszege: 3.930.111 E Ft,
- b) kiadásainak főösszege 1.947.446 E Ft.

(2) Az Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. melléklet, kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A Közgyűlés a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2022. évi zárszámadását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) bevételeinek főösszege: 859.782 E Ft,
- b) kiadásainak főösszege: 519.870 E Ft.

(2) A Hivatal 2022. évi kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítését a 12. melléklet, kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 13. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi teljesített pénzeszköz átadása 144.487 E Ft, melynek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2022. évi teljesített felhalmozási és felújítási kiadása 1.248.022 E Ft, melynek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat hosszú távú kötelezettségvállalásait az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat működési célú és fejlesztési célú bevételei és kiadásai 2022-2025 években történő alakulását bemutató mérleget a 6. melléklet tartalmazza.

- (5) Az Önkormányzat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervének teljesítését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat 2022. évi teljesített bevételeinek és kiadásainak tevékenységenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 8. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat 2022. évi teljesített működési és fejlesztési célú bevételei és kiadásai alakulását bemutató mérleget a 9. melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat 2022. évben megvalósulás alatt lévő európai uniós támogatottságú projektjeit a 10. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A Hivatal 2022. évi teljesített pénzeszköz átadásait a 14. melléklet tartalmazza.
- (2) A Hivatal 2022. évi teljesített felhalmozási és felújítási kiadása 161.283 E Ft, melynek részletezését a 15. melléklet tartalmazza.
- (3) A Hivatal hosszú távú kötelezettségvállalásait a 16. melléklet tartalmazza.
- (4) A Hivatal működési célú és fejlesztési célú bevételei és kiadásai 2022-2025 években történő alakulását bemutató mérleget a 17. melléklet tartalmazza.
- (5) A Hivatal 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervének teljesítését a 18. melléklet tartalmazza.
- (6) A Hivatal 2022. évi teljesített bevételeinek és kiadásainak tevékenységenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 19. melléklet tartalmazza.
- (7) A Hivatal 2022. évi teljesített működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai alakulását bemutató mérleget a 20. melléklet tartalmazza.
- (8) A Hivatal 2022. évben megvalósulás alatt lévő európai uniós támogatottságú projektjeit a 21. melléklet tartalmazza.
- (9) A Hivatal 2022. évi vagyonkimutatását a 22. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetési maradvány megállapítása

5. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat 2022. évi alaptevékenységből származó maradványát 1.982.665 E Ft-ban határozza meg.
- (2) A Közgyűlés az Önkormányzat alaptevékenységből származó maradványának bontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- | | | |
|----|--|-----------------|
| a) | kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege | 1.898.808 E Ft, |
| b) | szabad maradvány összege | 83.857 E Ft. |

6. §

(1) A Közgyűlés a Hivatal 2022. évi maradványát 339.912 E Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

- a) alaptevékenységből származó maradvány összege: 335.945 E Ft,
- b) vállalkozási tevékenységből származó maradvány összege 3.967 E Ft.

(2) A Közgyűlés a Hivatal alaptevékenységből származó maradványának bontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege: 302.885 E Ft,
- b) szabad maradvány összege: 33.060 E Ft.

(3) A Közgyűlés a Hivatal vállalkozási tevékenységből származó maradványának bontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 357 E Ft,
- b) szabad maradvány összege: 3.610 E Ft.

3. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Zalai Mihály
elnök

Pap-Szabó Katalin
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésre került:.....

Pap-Szabó Katalin
jegyző

Általános indokolás

Az Önkormányzat beszámolási kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) írja elő.

A 2022. évben is külön beszámoló készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv, önkormányzati hivatal részére, mivel az Áht. 26.§ (1) bekezdése és az Ávr. 29.§ (1) bekezdése alapján elkülönül a helyi önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésétől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése. A helyi nemzetiségi önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételek és kiadások a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27.§ (1) bekezdése értelmében a Békés Megyei Önkormányzat területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat lát el, melyhez kapcsolódva 2022. évben több határozat is született.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 26/2022. (III.11.) Kgy. határozatával megállapította, hogy a Gyula Járás Fenntartható Városfejlesztési Stratégia és Gyula Város és Térsége TOP Plusz Városfejlesztési Programterv 2021-2027. című dokumentum illeszkedik a hatályos megyei területfejlesztési koncepcióhoz és területfejlesztési programhoz, a 9/2021. (VI. 23) Kgy. határozattal elfogadott 2021-2027-es európai uniós programozási időszakra vonatkozó Békés Megye Integrált Területi Programjához, mint előzetes Integrált Területi Programhoz, az abban meghatározott fenntartható városfejlesztésre vonatkozó szempontokat és elvárásokat teljesíti, azok megvalósítását biztosítja.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 40/2022. (IV.14.) Kgy. határozatával elfogadta Békés megye területrendezési terve érvényesülésének 2021. évi tapasztalatairól szóló tájékoztatót.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 41/2022. (IV.14.) Kgy. határozatával megállapította, hogy a Békéscsabai fenntartható várostérség TOP Plusz forrásra tervezett beruházásainak köre illeszkedik a hatályos megyei területfejlesztési koncepcióhoz és területfejlesztési programhoz, a megye Integrált Területi Programjához, és az abban meghatározott fenntartható városfejlesztésre vonatkozó szempontokat és elvárásokat teljesíti, azok megvalósítását biztosítja.

Kötelező feladatként az Önkormányzat a Hivatalán keresztül 2022. évben is biztosította a megyei nemzetiségi önkormányzatok (Békés Megyei Szlovák Önkormányzat, Békés Megyei Román Önkormányzat, Békés Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Békés Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat) működésének személyi, tárgyi feltételeit, gondoskodott a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

További kötelező feladatként a Hivatal 2022. évben ellátta a Békés Megyei Területi Választási Irodán keresztül a közös eljárásban lebonyolított országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás feladatait.

A zárszámadás alapját képező a Békés Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (I. 21.) önkormányzati rendeletét a Közgyűlés 2022. január 19-én fogadta el.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezet 1. §-a tartalmazza az Önkormányzat 2022. évi teljesített bevételi és kiadási főösszegeit.

Bevételek:

Az Önkormányzat összes bevételeinek eredeti előirányzata 2.348.400 E Ft volt. Ez az előirányzat az évközi módosítással 3.930.111 E Ft-ra változott. A **bevételek teljesítése 3.930.111 E Ft** volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen 1.044.928 E Ft összegben realizálódtak 2022. évben, amely 774.528 E Ft-tal magasabb, mint az eredeti előirányzat.

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről az alábbiak szerint teljesültek (E Ft):

helyi önkormányzatok működésének támogatása	270.400
diákmunkások bérének támogatása	600
HUNG-2022/9678. sz. pályázat támogatása	2.480
HF/1081/2022 egyedi támogatás	2.000
2021. évi vállalkozási maradvány utalása a Hivataltól	365
INTERREG ROHU204 sz. pályázat	10.640
TOP PLUSZ-3.1.1-21-BS1-2022-00001 sz. pályázat	655.202
a „Bursa Hungarica” támogatás fel nem használt részének visszautalása	547
Megyenap támogatása KIM részéről	2.000
TOP-5.3.2-17-BS1-2021-00002 sz. pályázat	95.000
RKFK-035/0-2022 támogatás	3.684
TOP és EFOP-os pályázatokhoz kapcs. munkabér rendezés	2.010
Összesen:	1.044.928

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 791.837 E Ft-ban realizálódtak, az alábbiak szerint (E Ft):

TOP-3.1.1-16-BS2-2020-00002 sz. pályázat	307.330
TOP PLUSZ-3.1.1-21-BS1-2020-00001 sz. pályázat	42.490
TOP PLUSZ-2.1.1-21-BS2-2022-00001 sz. pályázat	442.017
Összesen:	791.837

A működési bevételek

Ezen a jogcímen 3.254 E Ft bevétel került könyvelésre. Az összeg az Önkormányzat által, nyújtott szolgáltatásból, illetve árfolyam nyereségből tevődik össze.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek 3.100 E Ft, amely a tárgyi eszközök értékesítéséből származik.

Finanszírozási bevételek

Ezen a soron összesen 2.086.992 E Ft található. Így a 2021. évi pénzmaradvány igénybevétele 2.076.176 E Ft, valamint a 2023. évi helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának előlege 10.816 E Ft összegben.

Kiadások:

Az 2.348.400 E Ft kiadások eredeti előirányzata 3.930.111 E Ft-ra emelkedett. A tényleges **kiadások összege 1.947.446 E Ft** volt 2022. évben, ami a módosított előirányzathoz képest 49,55 %-os teljesítésnek felel meg.

Személyi juttatások

Az Önkormányzat illetményt és költségtérítést fizet a közgyűlés elnökének és alelnökeinek, illetve tiszteletdíjat fizet a Közgyűlés tagjai részére. További személyi jellegű kifizetéseket eredményez az itt alkalmazott munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak és diákmunkások bére, illetve a projektekhez kapcsolódó megbízási díjak, valamint a kitüntetettek, elismerésben részesültek juttatásai. A személyi juttatások módosított előirányzataként 110.000 E Ft állt rendelkezésre, a teljesítés 107.282 E Ft, amely 97,53 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Munkaadót terhelő járulék

Ez a kiadás a személyi juttatások függvényében alakult. A 2022. évi 13.138 E Ft-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,53 %.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege 341.404 E Ft volt 2022. évben. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 95,43 %.

Ebből az összegből az alábbi kiadások teljesültek (E Ft):

anyagok beszerzése	1.352
szolgáltatási kiadások	257.766
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	8.166
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	74.120
Összesen:	341.404

Egyéb működési célú támogatások

Az egyéb működési célú kiadások 100.008 E Ft összegben realizálódtak, amelyek eredeti előirányzata 701.894 E Ft, a módosított előirányzata 1.642.664 E Ft volt. Ezen a soron valósult meg a Bursa Hungarica ösztöndíjhoz kapcsolódó kiadások, valamint a mecenatúra támogatások kiadásai, illetve a TOP-os pályázatokhoz tartozó bérek megtérítése a Hivatal részére.

Beruházások

Az Önkormányzatnál a beruházásokra fordított összeg 1.229.670 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegben 9.200 E Ft immateriális javak, 945.173 E Ft ingatlanok létesítése 204 E Ft informatikai eszközök, 15.623 E Ft egyéb tárgyi eszközök beszerzése, valamint 259.470 E Ft összegben a beruházások Áfa tartalma.

Felújítások

Az Önkormányzatnál a felújításokra fordított összeg 18.352 E Ft volt 2022. évben, amely az Önkormányzat Békéscsaba, Gyulai út 1. sz. alatti ingatlanának felújításához kapcsolódott.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 137.592 E Ft összegben realizálódtak. Ebben az összegben található az állami támogatás egy részének továbbadása az Önkormányzattól a Hivatal részére 126.776 E Ft értékben, és a Magyar Államkincstár 2021. évben kiutalt megelőlegezése 10.816 E Ft összegben, amelyet 2022. évben kellett megtérítenie az Önkormányzatnak.

A 2. §-hoz

A rendelet-tervezet 2. §-a a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi teljesített bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

Bevételek:

A Hivatal összes bevételeinek eredeti előirányzata 685.323 E Ft volt. Ez az előirányzat a módosításokkal 859.782 E Ft-ra változott. **A bevételek teljesítése 859.782 E Ft volt.**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről összesen 203.114 E Ft összegben valósult meg az alábbiak szerint (E Ft):

TOP-os pályázatok támogatási előlegei	134.110
Közös megrendezésben tartott OGY és népszavazás költségeinek fedezete	18.142
Munkabérek és járulékaik rendezése a TOP-os pályázatokhoz kapcsolódóan	50.592
Összesen:	203.114

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron 500 E Ft összeg található, amely a TOP-1.1.1-16-BS1-2021-00016 sz. pályázathoz kapcsolódik.

Működési bevételek

A működési bevételek tartalmazzák a szolgáltatások, továbbszámlázott szolgáltatások értékét, összesen 12.037 E Ft összegben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.361 E Ft összegben teljesültek, a lakásalapba történő befizetéseknek megfelelően.

Finanszírozási bevételek

Itt került kimutatásra az irányító szervtől kapott támogatás, 126.776 E Ft összegben, amely az állami támogatás egy részének továbbadása az Önkormányzattól a Hivatal részére. Továbbá ezen a soron jelentkezik az előző évi pénzmaradvány igénybevétele is, amelynek összege 515.994 E Ft volt.

Kiadások:

Az 685.323 E Ft kiadások eredeti előirányzata 859.782 E Ft-ra emelkedett A tényleges **kiadások összege 519.870 E Ft** volt 2022. évben, ami a módosított előirányzathoz képest 60,47 %-os teljesítésnek felel meg.

Személyi juttatások

A Hivatal által foglalkoztatottak részére a személyi juttatások módosított előirányzataként 443.802 E Ft állt rendelkezésre. A személyi juttatásokra fordított 272.099 E Ft 61,31 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Munkaadót terhelő járulék

Ez a kiadás a személyi juttatások függvényében alakult. A 2022. évi 38.472 E Ft-os teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva, 84,22 %.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összege 44.285 E Ft volt 2022. évben. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 28,23 %.

Ebből az összegből az alábbi kiadások teljesültek (E Ft):

készlet beszerzések	5.124
kommunikációs kiadások	5.083
szolgáltatási kiadások	23.875
kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	74
különbféle befizetések, egyéb dologi kiadások	10.129
Összesen:	44.285

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú támogatások 3.731 E Ft összegben realizálódtak, amelyek eredeti előirányzata 3.000 E Ft, a módosított előirányzata 10.000 E Ft volt. Ezen a soron valósult meg az Önkormányzat részére átutalt 2021. évi vállalkozási maradvány, a TOP-os pályázatok fel nem használt támogatásainak visszautalása és a bér megtérítések rendezése.

Beruházások

A Hivatalnál a beruházási kiadásokra fordított összeg 160.648 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegben 125.516 E Ft immateriális javak, 2.169 E Ft informatikai eszközök, 502 E Ft egyéb tárgyi eszközök beszerzése, valamint 32.461 E Ft összegben a beruházások Áfa tartalma.

Felújítások

A Hivatalnál a felújítási kiadásokra fordított összeg 635 E Ft volt 2022. évben. Ebben az összegből 500 E Ft ingatlanokhoz kapcsolódó felújítás, valamint 135 E Ft összegben a felújítások Áfa tartalma.

A 3. §-hoz

A rendelet Önkormányzatra vonatkozóan elkészített mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

A 4. §-hoz

A rendelet-tervezet Békés Megyei Önkormányzati Hivatal vonatkozásában elkészített mellékleteit tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A rendelet-tervezet ezen szakasza az Önkormányzat maradványát tartalmazza, a 2022. évi záró maradványának összege 1.982.665 E Ft.

A tárgyévi alaptevékenység szabad maradványa 83.857 E Ft, a kötelezettségekkel terhelt maradványa 1.898.808 E Ft. A kötelezettségekkel terhelt összeg tartalmazza a TOP-os pályázatok az INTERREG ROHU pályázatok fel nem használt részét, illetve az egyéb rövid lejáratú szerződésekből adódó kötelezettségvállalást.

A 6. §-hoz

A rendelet-tervezet a Hivatal 2022. évi záró maradványának összegét 339.912 E Ft-ban állapítja meg. A tárgyévi alaptevékenység szabad maradványa 33.060 E Ft, kötelezettségekkel terhelt maradványa 302.885 E Ft, a vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség az Önkormányzat felé 357 E Ft és a vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa 3.610 E Ft. Az alaptevékenység kötelezettségekkel terhet összege tartalmazza a TOP-os pályázatok fel nem használt részét, illetve az egyéb rövid lejáratú szerződésekből adódó kötelezettségvállalásokat.

A 7. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.