

**BÉKÉS MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

5601 Békéscsaba, Árpád sor 18. Pf.: 118.
Telefon: 66/441-156 Telefax: 66/441-122

BÉKÉS MEGYEI JEGYZŐ

Előadó: Dr.Bacsa Vendel	Nyilvános ülés
Véleményező Bizottság: Pénzügyi, Területfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság Ügyrendi, Közrendvédelmi és Turisztikai Bizottság Nemzeti, Etnikai, Vallásügyi és Civil Bizottság	A döntéshozatal egyszerű többséget igényel

Előterjesztés

**Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
2013. szeptember 13-án tartandó ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Békés Megyei Önkormányzat és a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2013. I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), és végrehajtási rendeletei alapján a Békés Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) valamint a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2013. I. félévi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolók elkészültek, és a Magyar Államkincstár felé továbbításra kerültek. Jelen előterjesztés tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal 2013. I. félévi teljesítésének bemutatását.

Mind az Önkormányzat mind a Hivatal a 2013. első félévi gazdálkodását a tárgyévre elfogadott költségvetési rendeletében meghatározott feltételeknek megfelelően kezdte meg. Az Önkormányzat és a Hivatal a jogszabályokban meghatározott feladatok ellátását megoldotta, a feladatok, finanszírozását biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil.

A Hivatal 2013. I. félévében 27 fővel kialakított hivatali szerkezetben látta el feladatait. Az ellátandó feladatok mellett, a nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásokban rögzített feltételrendszer értelmében a jogszabályoknak (Áht., Vhr.) megfelelően ellátja a megyei nemzetiségi önkormányzatok gazdasági, ügyviteli, beszámolási feladatait is.

Az Önkormányzat és a Hivatal eredeti költségvetési rendeletét a Közgyűlés 2013. június 6-án módosította a gazdálkodás során bekövetkezett gazdasági események lekötésére, költségvetésen történő átvezetésére. A beszámoló szöveges részében történő következtetések levonása, a gazdálkodás adatainak összehasonlítása a módosított előirányzathoz viszonyítva történik.

I. Fejezet

Beszámoló az Önkormányzat 2013. I. félévi teljesítéséről

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) 2013. február 15-én tartott ülésén a 2/2013. (II.15.) számú rendeletével fogadta el a Békés Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetését, melynek főösszege **331.494 E Ft** volt. A költségvetési rendelet főösszegét év közben a Közgyűlés **336.121 E Ft-ra** módosította. Jelen fejezetben ezen költségvetés első félévi teljesítéséről adunk tájékoztatást.

Az Önkormányzat 2013. I. félévi bevételeinek alakulása

Az Önkormányzat 2013. I. félévi bevételi előirányzat teljesítésének összege 124.418 E Ft, a teljesítés a módosított előirányzat 37 %-a. A bevételi előirányzatokat és azok teljesítését részleteiben az 1. számú melléklet tartalmazza.

1. Működési bevételek

Intézményi működési bevételek, működési célú átvett pénzeszközök

Az intézményi működési bevételek összege **128 E Ft** volt. Az Önkormányzat saját bevételi tartoznak ide, jelen esetben a „47-es és a 46-os sz. főút település elkerülő szakaszai, az M44-es gyorsforgalmi út Békéscsabát és Gyulát délről elkerülő szakasza tárgyú Megvalósíthatósági Tanulmány” ajánlattételi dokumentációjának megvásárlásából származó bevételt, valamint a Békés Megyei Szlovák Önkormányzat 2012. december havi személyi jellegű kiadásainak járulékterheinek visszatérítését tartalmazza.

Intézményi felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Ezen bevétel - 124 E Ft - az Önkormányzat 2012. december hónapban leselejtezett tárgyi eszközeinek értékesítéséből származó összeg.

Önkormányzat költségvetési támogatása

A központi költségvetési támogatásból érkező bevételek közé tartoznak a megyei önkormányzatokat megillető állami támogatások, a központosított előirányzatok, valamint az egyéb központi támogatások.

A Békés Megyei Önkormányzat 2013. június 30-ig **119.950 E Ft** összegű megyei önkormányzatokat megillető **állami támogatást** kapott. Ez a 239.900 E Ft-os előirányzathoz képest 50 %-os teljesítésnek felel meg.

További költségvetési támogatásként érkezett **3.217 E Ft központi támogatás**. Ez az összeg a prémiumévek program foglalkoztatási állományban lévő dolgozók járandóságának I. és II.

negyedévi támogatását tartalmazza 2.974 E Ft összegben, illetve 243 E Ft érkezett a dolgozók 2013. évi bérkompenzációjához kapcsolódóan.

Támogatás értékű működési bevételek

999 E Ft támogatás értékű működési bevétel érkezett. Ebből 491 E Ft a KAB-KEF 12-7722 azonosítószámú pályázatra benyújtott, „ Fórum az egészségesebb Békés Megyei lakosokért” című pályázattal elnyert összeg. A támogatás értékű működési bevétel további 41,8 %-a alapítványok és egyesületek által visszafizetett támogatások összege, továbbá itt található a közhasznú foglalkoztatottak bérének támogatása.

Az Önkormányzat 2013. I. félévi kiadásainak alakulása

Az Önkormányzat 2013. I. félévi kiadásainak összege összesen **134.243 E Ft**, a teljesítés a módosított előirányzat 39,9 %-a. A kiadási előirányzatok és azok teljesítése részleteiben az 1. számú mellékletben találhatóak.

1. Működési célú kiadások

A működési célú kiadások közé tartoznak a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi és egyéb folyó kiadások, a támogatásértékű működési kiadások, és a működési célú pénzeszköztadás.

- Személyi juttatások, járulékok

Az Önkormányzat személyi kiadásai között a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíja, valamint a közhasznú foglalkoztatottak bére található meg, összesen **14.078 E Ft** értékben. Ennek járulék vonzata **3.380 E Ft**.

- Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítésének összege **10.645 E Ft**. Ebből Legjelentősebb, 3.724 E Ft, az adók, díjak, egyéb befizetések, amelyből 3.370 E Ft Elek Város Önkormányzatának bírósági egyezség szerint kifizetett összege, amelyhez kapcsolódóan további 1.702 E Ft kamat kifizetésre került sor. Jelentősebb összeget képvisel még a kommunikációs szolgáltatás 2.067 E Ft, valamint egyéb szolgáltatás 2.009 E Ft értékben.

- Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése

Itt található a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft-nek nyújtott tagi kölcsön összege.

Függő kiadások

Ezen a soron a 2013. június havi bérjellegű kifizetések összege, amely könyvelés technikailag utólag kerül rendezésre.

II. Fejezet

Beszámoló a Hivatal 2013. I. félévi teljesítéséről

A Közgyűlés 2013. február 15-én tartott ülésén a 2/2013. (II.15.) számú rendeletével fogadta el a Hivatal 2013. évi költségvetését, melynek főösszege **231.597 E Ft** volt. A költségvetési rendelet főösszegét évközben **235.951 E Ft**-ra módosította. Jelen fejezetben ezen költségvetés első félévi teljesítéséről adunk tájékoztatást.

A Hivatal 2013. I. félévi bevételeinek alakulása

A Hivatal 2013. I. félévi bevételi előirányzat teljesítésének összege **106.106 E Ft**. A teljesítés a módosított előirányzat 45 %-a. A bevételi előirányzatokat és azok teljesítését részleteiben az 2. számú melléklet tartalmazza.

1. Működési bevételek

Intézményi működési bevételek, működési célú átvett pénzeszközök

Az intézményi működési bevételek körébe tartoznak a Hivatal saját bevételei, a szolgáltatások ellenértéke, az ÁFA-, a kamat - és hozambevételek.

Az intézményi működési bevételek összege **661 E Ft** volt. Ebből 341 E Ft-ot tettek ki az egyéb saját működési bevételek, 283 E Ft az ÁFA bevétel, valamint 37 E Ft a kamatbevétel.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Itt kerültek kimutatásra 905 E Ft összegben a Hivatal tárgyi eszközeinek (gépjármű és leselejtezett tárgyi eszközök) eladásából származó nettó bevételek összege.

A Hivatal költségvetési támogatása

Az állami támogatást a Magyar Államkincstár az Önkormányzathoz utalja. Az Önkormányzat irányítószervi működési célú támogatásként **100.964 E Ft**-ot utalt a Hivatal részére.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Itt szükséges kimutatni a dolgozók lakásépítésre, vásárlásra folyósított kölcsönök megtérülésének összegét, amely Hivatalunknál 2013. június 30-ig **3.225 E Ft** bevételt jelentett.

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

351 E Ft került itt kimutatásra, amely összeg könyveléstechnikailag az év hátralévő időszakában kerül rendezésre.

A Hivatal 2013. I. félévi kiadásainak alakulása

A Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. I. félévi kiadásainak összege összesen **90.978 E Ft**. Ez a 2013. évi módosított előirányzat 38,6 %-os felhasználását jelenti.

A kiadási előirányzatok és azok teljesítése részleteiben az 2. számú mellékletben találhatóak.

1. Működési célú kiadások

A működési célú kiadások közé tartoznak a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi és egyéb folyó kiadások, a támogatásértékű működési kiadások.

- Személyi juttatások, járulékok

A személyi kiadások összesen **51.710 E Ft**-ot tettek ki 2013. I. félévében, amely a 2013. évi módosított előirányzat 43,8 %-át jelenti.

Ebből 80,49 %-a rendszeres, 8,98 %-a nem rendszeres és 10,53 %-a külső személyi juttatás.

2012. január 1-jétől megszűnt a társadalombiztosítási járulék, helyébe a szociális hozzájárulási adó lépett, amely lényegében ugyanazokat terheli, mint a társadalombiztosítási járulék terhelte. A szociális hozzájárulási adó alapja lényegét tekintve megegyezik a társadalombiztosítási járulék alapjával. Mértéke: 27 %.

A munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzatának teljesítése a személyi juttatásokéval egyenes arányban változik. Összességében ez **13.769 E Ft**-ot tesz ki, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 47,8 %-os teljesítést jelent.

- Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítésének összege **17.169 E Ft**, amely az éves előirányzat 26,9 %-át teszi ki. Ebből jelentős 5.688 E Ft, a szolgáltatási kiadások összege. A dologi kiadások között 16,94 %-ot képvisel a kommunikációs szolgáltatás, 16,68 %-ot a ÁFA kiadás, valamint-16,38%-ot az adók, díjak kiadásai.

- Támogatás értékű működési kiadás

Itt szerepeltetjük az államháztartáson belülrre átadásra került pénzeszközöket. Ilyen jogcímen **30 E Ft** támogatás került kifizetésre.

- Államháztartáson kívüli pénzeszközátadás

Ide tartoznak azok a kiadások, melyeket a költségvetési szerv a saját költségvetéséből ad működési célra non-profit szervezeteknek, egyházaknak, háztartásoknak, állami vállalkozásoknak. A bizottsági mecenatúra is ezen a soron szerepel. Ez a kiadási tétel 2013. I. félévében **695 E Ft** volt.

2. Felhalmozási kiadások

- Egyéb felhalmozási célú kiadások

Itt került kimutatásra **209 E Ft** értékben, a lakásalap számlákkal kapcsolatos kiadások.

- Fejlesztési célú kiadások

A fejlesztési célú kiadások közé soroljuk a felhalmozási és felújítási kiadásokat, a fejlesztési célra átadott pénzeszközöket, az ilyen célra adott támogatási kölcsönök nyújtását és törlesztését, a pénzügyi befektetések kiadásait, valamint a fejlesztési célú finanszírozási kiadásokat.

A Hivatal esetében beruházásra **7.396 E Ft**-ot fordítottunk 2013. év I félévében, amely gépek, berendezések felszerelések beszerzését, járművásárlást, valamint ezek ÁFA kiadásait tartalmazza.

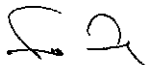
Kérem a tisztelt Közgyűlést a 2013. első féléves gazdálkodásról készített beszámoló megtárgyalására és annak elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2013. évi költségvetés első féléves teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Farkas Zoltán, elnök
Dr. Bacsa Vendel jegyző

Határidő végrehajtásra: azonnal



Farkas Zoltán
Elnök



Dr. Bacsa Vendel
Jegyző

A Békés Megyei Önkormányzat 2013. I. félévi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. I. félévi teljesítés		E Ft
			értékben	% (teljesítés / módosított ei.)	
BEVÉTELEK					
Intézményi működési bevételek	0	64	128	200,0%	
Önkormányzat sajátos működési bevételei		88	0	0,0%	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		124	124	100,0%	
<i>Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése</i>	0	124	124	100,0%	
Önkormányzat költségvetési támogatása	239 900	243 162	123 167	50,7%	
<i>A megyei önkormányzatok működési kiadásainak támogatása</i>	239 900	239 900	119 950	50,0%	
<i>Egyéb központi támogatás</i>		3 262	3 217	98,0%	
Támogatásértéki bevételek	0	1 089	999	91,7%	
<i>Támogatásértéki működési bevétel</i>	0	1 089	999	91,7%	
<i>Támogatás értékű felhalmozási bevétel</i>				0,0%	
Előző évi költségvetési visszatérülések				0,0%	
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				0,0%	
Költségvetési bevételek együtt	239 900	244 527	124 418	50,9%	
Pénzforgalom nélküli bevételek	91 594	91 594	0	0,0%	
<i>Előző évek előirányzat-, pénzmaradványa igénybevétele mülk.c.</i>	91 594	91 594	0	0,0%	
<i>Előző évek előirányzat-, pénzmaradványa igénybevétele fejl.c.</i>				0,0%	
<i>Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások</i>				0,0%	
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,0%	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	0,0%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	331 494	336 121	124 418	37,0%	

A Békés Megyei Önkormányzat 2013. I. félévi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. I. félévi teljesítés	
			értékben	% (teljesítés / módosított ei.)
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	32 809	32 560	14 078	43,2%
Munkaadókat terhelő járulékok	8 858	8 703	3 380	38,8%
Dologi és egyéb folyó kiadások	11 250	18 423	10 645	57,8%
Készletbeszerzés	50	93	43	46,2%
Kommunikációs szolgáltatások	4 921	4 921	2 067	42,0%
Szolgáltatási kiadások	1 300	2 850	2 009	70,5%
Vásárolt közszolgáltatások				0,0%
Általános forgalmi adó	2 479	2 848	940	33,0%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	200	283	82	29,0%
Szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés				0,0%
Egyéb dologi kiadás	0	33	78	236,4%
Külföldi költséghelyi befizetések				0,0%
Adók, díjak, egyéb befizetések	2 300	5 693	3 724	65,4%
Kamatkiadások	0	1 702	1 702	100,0%
Realizált árfolyamveszteségek				0,0%
Támogatás értékű kiadás	0	727	0	0,0%
Támogatás értékű működési kiadás		727		0,0%
Támogatás értékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0,0%
Intézményfinanszírozás (Hivatal)	175 040	178 255	100 964	56,6%
Előző évi előirányzat, pénzmaradvány átadás				0,0%
Államháztartáson kívüli pénzeszközátadás				0,0%
Ellátottak pénzbeli juttatása				0,0%
Felújítási kiadások	15 000	15 000	0	0,0%
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0,0%
Pénzügyi befektetések kiadásai				0,0%
Pénzforgalom nélküli kiadások	83 537	77 453	0	0,0%
Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése	5 000	5 000	898	18,0%
Költségvetési kiadások együtt	331 494	336 121	129 965	38,7%
Finanszírozási kiadások				0,0%
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			4 278	0,0%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	331 494	336 121	134 243	39,9%

A Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. I. félévi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. I. félévi teljesítés		E Ft
			értékben	% (teljesítés / módosított ei.)	
BEVÉTELEK					
Intézményi működési bevételek	0	234	661	282,5%	
Önkormányzat sajátos működési bevételei				0,0%	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		905	905	100,0%	
<i>Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése</i>	0	905	905	100,0%	
Önkormányzat költségvetési támogatása	175 040	178 255	100 964	56,6%	
<i>A megyei önkormányzatok működési kiadásainak támogatása</i>	175 040	178 255	100 964	56,6%	
<i>Egyéb központi támogatás</i>				0,0%	
Támogatásértéktől bevételek	0			0,0%	
<i>Támogatásértéktől működési bevétel</i>	0			0,0%	
<i>Támogatás értékű felhalmozási bevétel</i>				0,0%	
Előző évi költségvetési visszatérülések				0,0%	
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				0,0%	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	3 225		
Költségvetési bevételek együtt	175 040	179 394	105 755	59,0%	
Pénzforgalom nélküli bevételek	56 557	56 557	0	0,0%	
<i>Előző évek előirányzat-, pénzmaradványa igénybevétele mők.c.</i>	56 557	56 557	0	0,0%	
<i>Előző évek előirányzat-, pénzmaradványa igénybevétele fejl.c.</i>				0,0%	
<i>Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások</i>				0,0%	
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,0%	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	351	0,0%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	231 597	235 951	106 106	45,0%	

A Békés Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. I. félévi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. I. félévi teljesítés	
			értékben	% (teljesítés / módosított ei.)
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	114 732	117 947	51 710	43,8%
Munkaadókat terhelő járulékok	28 792	28 792	13 769	47,8%
Dologi és egyéb folyó kiadások	63 880	63 880	17 169	26,9%
Készletbeszerzés	11 800	11 800	914	7,7%
Kommunikációs szolgáltatások	8 880	8 880	2 908	32,7%
Szolgáltatási kiadások	14 700	14 700	5 688	38,7%
Vásárolt közszolgáltatások				0,0%
Általános forgalmi adó	11 300	11 300	2 864	25,3%
Küldetés, reprezentáció, reklámkiadások	3 700	3 700	460	12,4%
Szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés				0,0%
Egyéb dologi kiadás	3 000	2 990	1 512	50,6%
Külféle költségetési befizetések				0,0%
Adók, díjak, egyéb befizetések	10 500	10 500	2 813	26,8%
Kamatkiadások	0	10	10	100,0%
Realizált árfolyamveszteségek				0,0%
Támogatás értékű kiadás	0	30	30	100,0%
Támogatás értékű működési kiadás	0	30	30	100,0%
Támogatás értékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0,0%
Intézményfinanszírozás (Hivatal)	0	0	0	0,0%
Előző évi előirányzat, pénzmaradvány átadás				0,0%
Államháztartáson kívüli pénzeszközátadás	2 000	695	695	100,0%
Ellátottak pénzbeli juttatása				0,0%
Felújítási kiadások	381	381	0	0,0%
Felhalmozási kiadások	7 000	9 198	7 396	80,4%
Pénzügyi befektetések kiadásai				0,0%
Pénzforgalom nélküli kiadások	14 812	13 889	0	0,0%
Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	0	0,0%
Felhalmozási visszatérítendő támogatások	0	1 139	209	18,3%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0	0	209	
Felhalmozási célú céltartalék	0	1 139	0	
Költségvetési kiadások együtt	231 597	235 951	90 978	38,6%
Finanszírozási kiadások				0,0%
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				0,0%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	231 597	235 951	90 978	38,6%