

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ö K E

ELŐTERJESZTÉS

a
Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2012. október 25-ei
ü l é s é r e

Tárgy: Beszámoló a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2012. I-III. negyedévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Péntek Péter, megyei főjegyző

Előkészítő:
Bodnár Mihály, osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), és végrehajtási rendeletei alapján a Megyei Önkormányzat¹ 2012. I.-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámoló elkészült. A Megyei Önkormányzat I.-III. negyedévi gazdálkodásának tapasztalatairól készült beszámolót az alábbiakban terjesztem elő.

A T. Közgyűlés 2012. szeptember 27-én tárgyalta a Megyei Önkormányzat I. félévi gazdálkodási beszámolójáról szóló előterjesztést, melyben bemutatásra kerültek a Megyei Önkormányzatot érintő 2012.01.01-2012.06.30 között történt gazdasági események táblázatos formában és a tételek szöveges magyarázata.

Jelen beszámoló tartalma a 2012.01.01-2012.09.30 közötti időszakban történt költségvetési végrehajtást tartalmazza információs jelleggel. A táblák összeállításakor és a szöveges magyarázat elkészítésekor a Megyei Önkormányzat I. félévi gazdálkodási beszámolójának Közgyűlés által elfogadott tartalmából indultunk ki és emeltük ki a jelentős tételeket. (100 E Ft feletti tételek és új adatok a táblában)

Jelen beszámoló három negyedéves költségvetési és gazdálkodási adatai a pénzforgalommal és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi analitikával alátámasztottak és összhangban vannak.

A beszámoló a Megyei Önkormányzat számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) számú kormányrendelet, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Vhr.) előírásai alapján készült.

I.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Megyei Önkormányzat a 2012. háromnegyedéves gazdálkodását a tárgyévre elfogadott költségvetési rendeletében meghatározott feltételeknek megfelelően folytatta. A Megyei Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott feladatok ellátását megoldotta, a feladatok, finanszírozását biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil. Költségvetésünket a jogszabályi előírásoknak megfelelően hajtjuk végre, megfelelően az Önkormányzat és Hivatal önálló jogalannyá válása miatti kettéválásnak.

A működéshez kapcsolódó szállítói számlákat, ill. egyéb 3. személy felé fennálló kötelezettségeinket (támogatások, tiszteletdíjak, egyéb rendszeres és nem rendszeres kifizetések) határidőre kiegyenlítettük.

A Magyar Államkincstárnál vezetett számláink - a pénzforgalmi számlánk mellett ideértve a Katasztrófa károsultak pályázati alap számlát és a Települési pályázati alap számlát - 2012. I.-III. negyedévében pozitív egyenleget mutatnak.

A Megyei Önkormányzat 2012. I.-III. negyedévében 17 fővel kialakított Hivatali szerkezetben látta el feladatait. Az ellátandó feladatok mellett, a nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásokban rögzített feltételrendszer értelmében a

¹ Ahol a beszámoló szövege „Megyei Önkormányzatot” említ, abban az esetben az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont, együttes értelmezésben olvasandó.

jogszabályoknak (Áht., Vhr.) megfelelően ellátta a megyei nemzetiségi önkormányzatok gazdasági, ügyviteli, beszámolási feladatait is.

A Megyei Önkormányzat 2012. I-III. negyedévben az alaptevékenységen kívül vállalkozási tevékenységet nem végzett.

A helyi önkormányzatokról szóló, 1990. évi LXV. törvény 92/A. §-ban foglaltak szerint a Megyei Önkormányzat 2012. költségvetési évben is könyvvizsgálatra kötelezett.

A Megyei Önkormányzat Közgyűlése eredeti költségvetési rendeletét 3 alkalommal (2012.04.26 és 2012.06.28 és 2012.09.27) módosította a gazdálkodás során bekövetkezett gazdasági események lekövetésére, költségvetésen történő átvezetésére. A beszámoló szöveges részében történő következtetések levonása, a gazdálkodás adatainak összehasonlítása a módosított előirányzathoz viszonyítva történik. Az adott táblázat tartalmának szöveges indoklásában feltüntetésre kerül a vonatkozó táblázat(ok) száma.

II.

AZ ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA (1/a melléklet)

Az Önkormányzat **összes bevétele** (bevételi főösszeg) 2012. szeptember 30-án 309.549 E Ft volt, ami a módosított előirányzat 86,0 %-a.

A saját bevételek 1 761 E Ft-ra teljesültek, mely a féléves beszámolóban közölt adatot (1 619 E Ft) 142 E Ft-tal haladja meg és így összesen 78,2 %-ra teljesült. A saját bevételek forrásai a **működési bevételek** (intézményi működési bevételek, önkormányzatok sajátos működési bevételei) valamint a **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** (az Önkormányzathoz nem érkezett ilyen jogcímen bevétel) sorain képződtek.

A **megyei önkormányzatok költségvetési támogatása** teljesítési sorában megjelenő 169 874 E Ft a központi költségvetéstől kapott időarányos működési támogatás. (75,4%)

Új sorként szerepel a **megyei önkormányzatok költségvetési támogatása** teljesítési sorában a 2 419 E Ft, melyet az Önkormányzat a központi forrásából felhalmozásra fordított ezért szerepel külön soron. Az érték 2 tételt tartalmaz: szellemi termék (szoftver beszerzés) 2 130 E Ft értékben és az EGTC alapítási díjaként utalt 289 E Ft, mely tartós részesedésnek számít.

Az **egyéb központi támogatás** soron szereplő teljesítés adat (79 758 E Ft) és a **működési célú támogatás értékű bevétel központi költségvetési szervtől** soron szereplő teljesítés adat (1509 E Ft) kincstári beszámolóhoz igazodva került feltüntetésre.

A **működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről (háztart.tól)** soron a Vályi-díjhoz kapcsolódó felajánlásokat szerepeltettük 135 E Ft értékben.

A **felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön visszatérülésén** a Települési alapha befizetett összegeket értjük, összesen 9.008 E Ft értékben, a törlesztések az alábbi települési önkormányzatok részéről történtek 2012. szeptember 30-ig:

Mocsa 750 E Ft
Naszály 254 E Ft

Epöl 1.125 E Ft
 Szomód 622 E Ft
 Vértessomló 1.125 E Ft
 Bajót 750 E Ft
 Tardos 750 E Ft
 Dunaszentmiklós 375 E Ft
 Úny 750 E Ft
 Ete 714 E Ft
 Annavölgy 429 E Ft
 Súr 375 E Ft
 Dömös 239 E Ft
 Mogyorósbánya 750 E Ft

A módosított előirányzat soron és a teljesítés soron szereplő különbözet (2.562 E Ft) a novemberi rendeletmódosításon kerül átvezetésre.

III.

AZ ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA (2/a; 5/a; 6/a; 11/a mellékletek)

Az Önkormányzat 2012. szeptember 30-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 221 785 E Ft volt, ami a módosított előirányzat 61,6 %-a.

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy mind a **személyi juttatás (10,2 %)**, mind a **munkaadókat terhelő járulékok (46,5 %)**, mind a **dologi kiadások (53,0 %)** esetében az időarányos szint alatt teljesítettünk. Ez köszönhető annak, hogy a költségvetési végrehajtása során következetesen a kiemelt kiadási előirányzatok tekintetében az időarányos kereten belül gazdálkodtunk.

Működési célú pénzeszköz átadása jogcímen **államháztartáson kívülre** összesen 2.049 E Ft került kifizetésre (módosított előirányzathoz képest 72,7 %) a pénzeszközátadás címzettjei a non-profit szervezetek az alábbiak szerint:

- A Komárom-Esztergom Megyei Diáksport Tanács
- A Komárom-Esztergom Megyei Kézilabda Szövetség
- A Komárom-Esztergom Megyei Labdarúgó Szövetsége
- A Komárom-Esztergom Megyei Sportszövetségek Szövetsége

Működési célú pénzeszköz átadása jogcímen **államháztartáson belülre** összesen 164 714 E Ft került kifizetésre. A pénzeszközátadás címzettjei a Hivatal (125 663 E Ft), a nemzetiségi Önkormányzatok (1 125 E Ft), helyi Önkormányzatok (37 096 E Ft) és központi költségvetési szervek (830 E Ft)

Új sorként szerepel az **irányítás (felügyelet) alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás** a felhalmozási célra átadott pénzeszközök között 2 130 E Ft összegben.

V.

AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA (1/b melléklet)

Az Önkormányzati Hivatal **összes bevétele** (bevételi főösszeg) 2012. szeptember 30-án 1 802 582 E Ft volt. E nagyságrend oka, a 2011. évről beépülő pénzmaradvány 1 650 826 E Ft összegben.

A saját bevételek 2 413 E Ft-ra teljesültek, mely a féléves beszámolóban közölt adatot (2 204 E Ft) 209 E Ft-tal haladja meg és így összesen 104,5 %-ra teljesült. A saját bevételek forrásai a **működési bevételek** (intézményi működési bevételek, sajátos működési bevételek) valamint a **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** (az Önkormányzati Hivatalhoz nem érkezett ilyen jogcímen bevétel) sorain képződtek.

Az **irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás** soron a teljesítési adat 125 663 E Ft, melyet az Önkormányzat ad át az Önkormányzati Hivatalnak működési céllal feladatainak ellátásához. Az éves támogatás időarányos szintje 62,8 %.

Az **irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatásból** 2 130 E Ft felhalmozási célú ezért külön soron került bemutatásra.

Az Önkormányzati Hivatal további bevételi sorai a módosított előirányzathoz képest 100 %-os szinten teljesültek, követve az időarányos teljesítést és következetes gazdálkodást.

VI.

AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAINAK ALAKULÁSA (2/b; 5/b; 6/b; 11/b mellékletek)

Az Önkormányzati Hivatal 2012. szeptember 30-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 1 792 725 E Ft volt

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy mind a **személyi juttatás (70,4 %)**, mind a **munkaadókat terhelő járulékok (72,6 %)**, mind a **dologi kiadások (32,4 %)** esetében az időarányos szint közelében teljesítettünk. Összességében a fenti tételek tekintetében a teljesítés **58,5 %-os**. Ez köszönhető annak, hogy a költségvetés végrehajtása során következetesen a kiemelt kiadási előirányzatok tekintetében az időarányos kereten belül gazdálkodtunk.

Az Önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét a 7/a. tábla, az Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási mérlegét a 7/b. tábla, a Megyei Önkormányzat összevont, bevételi és kiadási mérlegét a 7/c. melléklet tartalmazza.

Kérem a T. Közgyűlést, hogy beszámolómat az alábbi határozati javaslattal elfogadni szíveskedjék.

Tatabánya, 2012. szeptember 10.

Popovics György
közgyűlés elnöke

HATÁROZATI JAVASLAT

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés, a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2012. I.-III. negyedévi gazdálkodásáról készített beszámolót és annak mellékleteit megtárgyalta, az abban foglaltakkal egyetértve azt elfogadja.

Felelős: Popovics György

Határidő: folyamatos