



NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

3. sz. napirendi pont

51 - 22 /2014. ikt. sz.

Az előterjesztés törvényes:

dr. Barta László

B E S Z Á M O L Ó

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetésének végrehajtásáról
és a megyei önkormányzat vagyonkimutatásáról

Készült: A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2014. április 30-ai ülésére
Előkészítette: Bácskai Katalin

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a megyei önkormányzat vagyongimutatásáról szóló előterjesztést, annak alapját képező számviteli dokumentumokat az önkormányzat belső ellenőre átvizsgálta, a jelentése az előterjesztéshez csatolásra került. A beszámolóhoz kapcsolódóan a főjegyző, mint a hivatal vezetője nyilatkozatot tett arról, hogy az abban közölt információk teljes körűen tartalmazzák a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, a beszámolók valós tartalommal kerültek összeállításra; továbbá gondoskodott a belső kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. §-a alapján a főjegyző, valamint a Területfejlesztési és Gazdasági Iroda vezetője részt vett a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen.

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2012. január 1-jétől önálló költségvetési szerv, így beszámolási, könyvvezetési kötelezettsége is önálló. Ezen ok alapján a két nemzetiségi önkormányzat beszámolóját nem tartalmazza önkormányzatunk zárszámadása.

I.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Gazdálkodásunkat alapvetően meghatározta Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdése szerinti feladatellátás, valamint Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján biztosított forrás.

a) Területfejlesztési tervezési feladatok, a 2014-2020-as uniós költségvetési időszakra való felkészülés

aa) Nógrád Megye Területfejlesztési Konceptiója

A 2013. évi tervezés szakmai feladatait a 2012-ben elindult folyamatok határozták meg. 2012. év végére a területfejlesztési koncepció, a területfejlesztési program és a területrendezési terv tartalmi követelményeiről, valamint illeszkedésük, kidolgozásuk, egyeztetésük, elfogadásuk és közzétételük részletes szabályairól szóló 218/2009. (X. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) alapján elkészült a Nógrád Megyei Területfejlesztési Konceptió 2014-2020 (a továbbiakban: Konceptió, NMTEK) helyzetfeltáró munkaanyaga, melyet a közgyűlés – a 81/2012. (XI. 22.) Kgy. határozat 2. pontjában foglaltak alapján – a tervezés további szakaszának folytatásához megfelelőnek nyilvánított. A Konceptió javaslattevő fázisának összeállítása 2012. novemberében – decemberében megkezdődött, mely a szaktárcák részére 2013. január 25-én megküldésre került. A közgyűlés a 12/2013. (III. 21.) Kgy. határozat 2. pontjában kinyilvánította, hogy az elkészült javaslattevő fázis anyagát társadalmi vitára, véglegesítésre megfelelőnek tartja, ugyanezen határozat 3. pontjában meghatározta a felelősöket a Konceptió végleges változatának társadalmazása érdekében szükséges intézkedések megtételére. Az elkészült munkaanyaghoz érkező vélemények,

észrevételek megalapozott szakmai áttekintéséről, a munkaanyagba történő bedolgozásáról a területfejlesztési szakemberek – a megyei főjegyző koordinálásával – folyamatosan gondoskodtak. A szaktárcák részéről 2013. április 5-én érkezett meg a javaslattevő fázis minőségbiztosítása. Az ebben megfogalmazásra kerülő észrevételeknek és javaslatoknak megfelelően az anyag utómunkálatai megtörténtek. 2013. áprilisban a NMTFK Helyzetértékelő fázisa az eddigi észrevételek, javaslatok figyelembevételével, szükség szerint a dokumentumokba történt átvezetésével, továbbá Javaslattevő fázisa a munkaanyag véglegesítésével lezárásra került. A dokumentumokat 2013. április 30-án a Kormányrendelet területi tervekre meghatározott egyeztetési rendje szerint társadalmasításra bocsátottuk.

A területfejlesztési dokumentum véleményezési felhívása közvetlenül megküldésre került a Kormányrendelet 10. melléklete szerinti szervezeteknek – továbbá a Partnerségi Tervben szereplők körének, valamint a tankerületeknek, a járási hivataloknak, a partnerségi tervben nem szereplő, de a Kormányhivatal részét képező szakigazgatási szervezeteknek, a megye országgyűlési képviselőinek, továbbá a megyei közgyűlés tagjainak is. A NMTFK társadalmasítása keretében, 2013. május 9. és május 15. között Nógrád megye hat – járásszékhely – városában „Tervezzük együtt a jövőt” címmel fórumorozat megszervezésére került sor. A fórumokat többnyire élénk érdeklődés jellemezte. Számos – mind a Konceptió, mind a későbbi programozási időszak munkáját megalapozó – konstruktív hozzászólás hangzott el. A társadalmi egyeztetés rendezvénysorozatának helyszíneivel azonos hat területi fókusszal 2013. május 21-e és június 11-e között további szakmai egyeztető fórumokat szerveztünk. Május második felében a városok és közvetlen környezetük szakembereivel, a hivatalok munkatársaival, valamint a területfejlesztési szakemberek részvételével már szűkebb körben, operatív módon a koncepció területi vonatkozásai és a programozási időszak munkáját előkészítő kérdésekben történtek egyeztetések. A 45 napos – 2013. június 14-én záródó – társadalmasítási folyamatot követően, 2013. június 26-án zárókonferencia megrendezésére került sor, mely egyúttal már a programozás időszakának előkészítését is szolgálta. A lezajlott társadalmasítási folyamat során beérkezett javaslatok, észrevételek és vélemények feldolgozása, értékelése és hasznosítása a megalapozott szakmai áttekintést követően – a megyei főjegyző koordinálásával – a munkaanyagban átvezetésre kerültek a területfejlesztési szakemberek és a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) munkatársai által. A társadalmasítás során beérkezett javaslatok összegzése és azok tervezői értékelése a Kormányrendelet 17. § (2) bekezdése alapján az elkészült NMTFK Helyzetértékelő és Javaslattevő munkaanyagához csatoltuk.

A közgyűlés 2013. decemberben ismerte meg, és a 131/2013. (XII. 19.) Kgy. határozat 1. pontja szerint jóváhagyta a „Nógrád Megyei Területfejlesztési Konceptió (2014-2020) Területi Hatásvizsgálat 2013” című dokumentumot, mely a kötelezően lefolytatott véleményezések, egyeztetések és azok átvezetése után a Konceptióhoz csatolást követően a stratégiai tervezésért felelős miniszter részére megküldésre került. A miniszteri állásfoglalás beérkezését követően a Konceptió a 2014. február 27-ei közgyűlésen a 15/2014. (II. 27.) Kgy. határozattal elfogadásra került.

ab) Nógrád Megye Területfejlesztési Programja (2014-2020)

Önkormányzatunk a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatalnak (a továbbiakban: NTH) 2013. áprilisban küldte meg – a gazdaságfejlesztést és a társadalmi problémák kezelését középpontba állítva – azt a hét programjavaslatot, amelyek megvalósulását a megye 2014-2020-as tervezési időszak legkiemelkedőbb feladatának tartott. A programozás fázisindító eseményeként 2013. október elején projektgyűjtő levelet küldtünk mindazon

partnerek számára, akik korábban is részt vettek a Konceptió véleményezésében és javaslataikkal segítették a munkát. Ennek célja volt a 2014-2020-as tervezési időszakhoz kapcsolódóan összegyűjteni azokat a megyei fejlesztési elképzeléseket, melyeket a Terület és Településfejlesztési Operatív Programban (a továbbiakban: TOP), a kistérségi és az ágazati operatív programokban egységes, komplex „csomagként” szerepeltetni lehet. A Hivatal és a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség NKft. (a továbbiakban: Ügynökség) szakemberei 2013. október 18. és 22-e között, a megye 5 városában [Salgótarján Megyei Jogú Város (a továbbiakban: MJV) kivételével], az érintett „kistérség” polgármestereivel egyeztetést tartottak a fejlesztési elképzelésekről, továbbá ismertették a tervezési ciklus jövőbeni elvárásait. Tekintettel arra, hogy a MJV és térsége a fejlesztések során önállóan kezelendő – de ugyanakkor a megyei programozás részesei is – az egyeztetés külön időpontban történt.

2013. november 15-ig – az NTH szakmai iránymutatásában rögzített időpontnak megfelelően – megküldtük a TOP-hoz kapcsolódó megyei fejlesztési irányok pontosítását az NTH számára, továbbá a Kormányrendelet 3. számú melléklete szerint november 30-ig elkészítette a megyei stratégiai program munkaváltozatát. A készülő megyei és kistérségi programokat az Európai Unió elvárásainak megfelelően konkrét projektekkel is alá kell támasztani. Az elmúlt időszakban a megye településeinek nagy része számos ötletet, javaslatot, kidolgozott projektet küldött be, melyeket 2013. december 3-tól folyamatosan feldolgoztunk, valamint rendszereztünk a projektfeltöltő program segítségével.

2013. december 9. és 17. között a Hivatal és az Ügynökség munkatársai a megye minden városában „feltöltő napokat” tartottak, ahová az adott kistérséghez tartozó települések polgármesterei, munkatársai meghívásra kerültek. A cél olyan konkrét fejlesztési elképzelések és az azokhoz tartozó adatok „begyűjtése” volt, melyek a 2014-2020-as időszakra szóló megyei és kistérségi programok alapját képezik. A projektek felmérése kiterjesztésre került a vállalkozói- és a civil szervezetek irányába is, szorosan együttműködve a Nógrád Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával, valamint a Nógrád Megyei Civil Információs Centrummal. 2014. február 3-án a Kormányrendelet 19. §-ban foglaltaknak megfelelően 45 napos véleményezési eljárásra bocsátottuk a „Nógrád Megye Területfejlesztési Programja 2014-2020” (a továbbiakban: Program) egyeztetési dokumentumot. A jogszabályoknak megfelelően a Programhoz is elindult a területi hatásvizsgálat készítése, melynek egyeztetési változata 2014. február első hetében került fel a honlapunkra.

A területfejlesztési feladataink megvalósításának pénzügyi háttérét az Államreform Operatív Program keretében megvalósuló „Területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok számára” című pályázat (a továbbiakban: ÁROP pályázat) biztosítja. Az ÁROP pályázat útján 90 M Ft áll rendelkezésünkre a következő feladatokra:

- megyei szintű helyzetértékelő dokumentumok utómunkálata keretében azok elemzése, a lehetséges fejlesztési irányok meghatározása,
- megyei területfejlesztési koncepció összeállítása,
- megyei szintű, középtávú programok elkészítése,
- a 2014-2020 közötti uniós támogatási időszakra vonatkozó operatív programok kialakításához kapcsolódó részdokumentumok kidolgozása,
- partnerség biztosítása,
- projektek generálása, összegyűjtése.

Az ÁROP pályázat pénzügyi teljesítése 2013. évben az előleg lehívásra korlátozódott, a szakmai feladatok teljesülésével arányos pénzügyi elszámolások már a 2014-et érintik.

b) A hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú pályázati rendszer szerződésállományához fűződő feladatok ellátása

2013. év egyik kiemelt feladata volt a támogatási szerződésekkel kapcsolatos, minél nagyobb számú ellenőrzések lebonyolítása annak érdekében, hogy az aktív szerződésállomány jelentősen csökkenjen. A feladat volumenét és eredményét jól szemlélteti a következő táblázat:

db.

Év	Január 1-én folyamatban lévő, le nem zárt szerződések	Évközben lezárt szerződések	December 31-én folyamatban lévő, le nem zárt szerződések
2012.	1.734	263	1.471
2013.	1.471	1.078	393

A Nógrád Megyei Területfejlesztési Tanácstól (a továbbiakban: NMTT) és az Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Tanácstól jogutódlás révén 2012. január 1-jével átvett 1.734 szerződésből 2013. év végére 393 szerződés még nem került lezárásra. Ebből a szerződés állományból 315-öt a NORDA kezel. A számok alapján megállapítható, hogy a szerződésállomány csökkentésére irányuló szándékunk eredményes volt.

Jelzem, hogy a NMTT-től „jogutódolt” jelentős nagyságrendű szerződés kezelését 2013-tól a Hivatal végzi, átvéve a feladatot az Ügynökségtől.

c) Kapcsolattartás a szomszédos megyei önkormányzatokkal és a megyei jogú várossal

Borsod-Abaúj Zemplén és Heves megyével a kapcsolat az Észak-Magyarországi Regionális Területfejlesztési Konzultációs Fórum működése révén biztosított. Ennek keretén belül indokolt esetben történnek egyeztetések a megyei önkormányzatokat érintő kérdésekben, valamint a 2014-2020-as tervezést illetően. A megyék mind koncepciójuk, mind pedig programjuk tekintetében folyamatosan tájékoztatják egymást, továbbá együtt gondolkodnak a megyehatárok mentén fekvő területek együttes fejlesztési lehetőségeiről is. 2013. I. félévében a Konzultációs Fórum titkári feladatait is elláttuk.

A Tftv. 14/B. §-ában foglaltaknak megfelelően a megyei közgyűlés és a megye területén működő megyei jogú város közgyűlése Megyei Területfejlesztési Konzultációs Fórumot működtet. Az eddigi tervezési munkában a MJV képviselőivel rendszeresen konzultáltunk, melyek a jelenlegi programozási szakaszban még gyakoribbá váltak. A programok tekintetében a megyei önkormányzat, valamint a MJV szakemberei igyekeznek közösen gondolkodni annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló források a lehető leghatékonyabban szolgálják a megye fejlődését.

d) Besztercebánya megyei kapcsolat

Besztercebánya megyével 2012-ben kezdeményeztük a kapcsolatfelvételt. Az első egyeztetésre 2012. december 6-án került sor Salgótarjánban, a Megyeházán a Besztercebányai Önkormányzati Kerület elnökével, Vladimir Manka-val. Ezen megbeszélés alkalmával megegyeztünk, hogy létrehozásra kerül egy közös 7-7 fős munkacsoport, amelynek az lesz a feladata, hogy egyeztessen, illetve kidolgozza azokat az elképzeléseket, illetve programokat, amelyek elősegítik a határmenti tervezés eredményes lefolytatását. Mindemellett előzetesen megállapodtunk abban a kérdésben is, hogy

létrehozunk egy Európai Területi Társulást, mely elősegítheti a két megye együttműködését, illetve gazdasági fellendülését is. A tárgyalások 2013. február – március hónapokban folytatódtak. A találkozások alkalmával a szlovák partnerek megnevezték az általuk legkritikusabbnak, legfontosabbnak tartott területeket:

- kis-és közép vállalkozások fejlesztése a határmenti területeken;
- turisztikai fejlesztés;
- területfejlesztési koncepciók összhangja;
- közlekedési infrastruktúra fejlesztése (kerékpárút);
- a helyi akciócsoportok által megfogalmazott célok továbbvitele;
- Európai Területi Társulás kereteinek konkretizálása.

A felsorolást javasoltuk kiegészíteni „A társadalmi befogadás előmozdítása és a szegénység elleni küzdelem” elnevezésű 9. számú prioritással, hiszen megyénkben ez kiemelt problémát jelent.

Nógrád megye megbízott képviselője útján rendszeresen részt vesz a HU-SK Határon Átnyúló Együttműködési Program Monitoring Bizottságának, illetve a 2014-2020 időszak tervezését koordináló Task Force (Tervezési Munkacsoport) munkájában. Mindemellett tervezési workshopokon vettünk részt két alkalommal, a tervezés megalapozásául szolgáló esztergomi, illetve a prioritásokat és fejlesztési célokat egyeztető besztercebányai rendezvények keretében. A bizottságok üléseit megelőzően javaslatainkat rendszerint egyeztetjük Besztercebánya Megye delegált fejlesztési szakembereivel. Számukra a megyénk elkészült fejlesztési dokumentumait megküldtük, és a tervezési folyamat során a későbbiekben is el fogjuk juttatni részükre a készülő tervanyagokat.

A 2014-2020-as tervezés keretében egyeztetéseket folytattunk a Novohrad-Nógrád ETT képviselőivel a következő 7 évben tervezett fejlesztéseikről. Javasataikat figyelembe vettük a magyar-szlovák együttműködési program EU 2020 tematikus célkitűzéseinek megfelelő fókuszálása során.

A Magyar Közút Nonprofit Kft. Nógrád Megyei Igazgatósága és a Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központ bevonásával Besztercebányai partnereinkkel folyamatosan egyeztetjük az érintett megyei határszakaszra vonatkozóan tervezett híd- és útfejlesztéseket annak érdekében, hogy a HU-SK keretében ezekre a célokra jó eséllyel tudjunk majd közös forrásokat lehívni.

e) Sportfeladatok

A sportról szóló 2004. évi I. törvény alapján a megyei önkormányzat a következő feladatokat látta el:

- 2013-ban is meghirdettük a Jó tanuló jó sportoló rendezvényt, melynek keretén belül közel 70 tanuló részesült elismerésben,
- a Nógrád Megyei Sportági Szakszövetség működését közvetlenül 2 M Ft-tal támogattuk,
- az előterjesztés 2/a. számú melléklete szerint számos sportrendezvényhez, versenyen való részvételhez járultunk hozzá (pl. fogathajtó lovas verseny, október 23-ai emlékfutás, Világbajnokságon való részvétel támogatása).

f) A magyar nemzeti értékekről és a hungarikumokról szóló 2012. évi XXX. törvény 4. §-a lehetővé teszi a megyei önkormányzatok megyei értéktárának létrehozását. Ennek megfelelően megalakult a megyei értéktár bizottság, valamint levédettük a „NÓGRÁDIKUM” kifejezést.

g) Intézményfenntartói feladatok átadása

Önkormányzatunk 2011. december 31-éig 22 intézményt tartott fenn – a Szent Lázár Megyei Kórház a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (a továbbiakban: GYEMSZI), a többi intézményt pedig a Nógrád Megyei Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: NMIK) vette át.

A fenntartói és tulajdonosi jogok átadásáról a 138/2011. (XII. 15.) és a 139/2011. (XII. 15.) Kgy. határozat rendelkezett.

2012-ben több alkalommal is tájékoztatást adtam az egyeztetések és a vagyonátadások folyamatáról. Továbbra sincs rendezve a tulajdonviszonyok földhivatali átvezetése, jelenleg nincs információnk arról, hogy a megyei önkormányzat „nevén” még mennyi ingatlan van, illetve a jelzálogjogok átvezetésében sem történt előrelépés. 2013. január 1-jén 10.307 E Ft idegen pénzeszközt kezeltünk, melyek még az intézményi feladatellátáshoz kapcsolódtak. 2013. február 5-én átadásra került a NMIK részére 9.431 E Ft (beruházásokhoz kapcsolódó teljesítési biztosítékok), a GYEMSZI-t érintő 871 E Ft rendezésére továbbra sem került sor.

II.

A beszámoló elemzése

A rendelet-tervezethez csatolt táblázatok egyrészt a költségvetéssel összhangban tartalmazzák a pénzforgalmat érintő adatokat, másrészt az Áhsz. által előírt, elsősorban vagyoni helyzetet bemutató mérlegeket, illetve a kiegészítő mellékletet.

Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi összevont **pénzforgalmi mérlege** (1. számú melléklet) 311.107 E Ft bevételi és 224.739 E Ft kiadási összeggel zárult. A forrásokon belül 218.184 E Ft működési és 6.555 E Ft fejlesztési jellegű.

Kiadásokról

A visszafogott és takarékos gazdálkodásunkat jól mutatja, hogy az éves működési kiadások előirányzatának 72 %-a került felhasználásra, míg a fejlesztésre fordítható éves keret 53 %-a teljesült. A fő számok elemzéséből a következőket emelem ki:

- a személyi juttatások és járulékai jelentős nagyságrendű megtakarítást mutatnak, melyet alátámaszt a 3. számú mellékletben részletezett létszámkeret teljesülése is. Ez utóbbi táblázatban feltüntetett adat éves átlagos statisztikai létszámra vonatkozik, a december 31-én alkalmazotti jogviszonyban állók száma összesen 24 fő.
- a dologi kiadások teljesülését jelentősen befolyásolta a december hónapban folyósított ÁROP pályázat 20 M Ft előlege. Tekintettel a szerződéskötések időigényére a vonatkozó költségek áthúzódtak a következő évre.
Ezen túl szükséges megemlíteni, hogy pénzügyi szempontból – a korábbi évhez viszonyítva – kedvező megállapodást kötöttünk a Megyeházát üzemeltető Nógrád Megyei Kormányhivatallal, mely szerint az éves előirányzattal szemben közel 6 M Ft-al kevesebb összeget fizettünk üzemeltetési költségekre.

Az általános tartalékként betervezett dologi kiadás – jellegéből adódóan – nem teljesült, ez az előirányzat maradvány a következő évi költségvetésünk lehetőségét növeli.

- az átadott pénzeszközök között jelenik meg az Ügynökség működésének támogatása, továbbá a 2/a. számú mellékletben részletezett egyes rendezvényekhez, programokhoz kapcsolódó támogatások. A sportjellegű feladatokon, mint kötelező feladatokon túl 3.625 E Ft önként vállalt feladat finanszírozása teljesült.
- a beruházási kiadások alulteljesítése is az ÁROP pályázattal függ össze, egyes tételek beszerzése 2014. évre prolongálódik. A beruházási és felújítási tételeket a 4. számú melléklet részletezi.
- a kölcsön nyújtása előirányzat a munkáltatói lakástámogatásra fordítható keretet mutatja. 2013 évben nem történt kölcsön kihelyezés.

Bevételekről

A bevételek teljesítésére szinte teljeskörűen a 100 %-os tervszerűség jellemző:

- a központi költségvetés a működésünkhöz eredeti előirányzatként 201.200 E Ft támogatást biztosított. Ismert a testület előtt, hogy a forráshoz igazodva számos költségcsökkentő intézkedésre került sor, mely megalapozta a kiegyensúlyozott gazdálkodást. Így például a hivatal létszámgazdálkodására, az egyéb kiadásainkra is a takarékoság jellemző.
- év közben 772 E Ft központosított előirányzatban, egyéb központi támogatásban részesültünk. Ez fedezte a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjáról szóló 408/2012. (XII. 28.) Kormányrendelet alapján járó személyi jellegű juttatás kiegészítését.
- a megyei tartalék keretből év végén 11.360 E Ft támogatást folyósítottak, melyet területfejlesztési feladatokra használhattunk fel. A forrás biztosította az Ügynökség működése érdekében átadott pénzeszköz közel 50 %-át.
- a saját bevételek teljesítését pozitívan érintette, hogy 2012. január 1-jével, a NMTT megszűnésével átvett tagdíjtarozásból sikerült ez évben realizálni – többszöri levélváltást követően – 1.634 E Ft-ot.
- a pénzeszközátvétel államháztartáson belül jogcímből a következőket emelem ki:
 - = A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) 9.308 E Ft-tal támogatta a területfejlesztési feladatainkat, azon belül a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú pályázati rendszer szerződésállományához fűződő döntés-előkészítési és döntéshozói feladatokat. A támogatásból 1.500 E Ft-ot fejlesztési kiadásokra fordítottunk, melyből nyomtatók és számítógépek beszerzésére került sor. A működési bevételek elsősorban a jelentős számú ellenőrzésekkel összefüggő – a Hivatalnál és az Ügynökségnél felmerülő – költségeket kompenzálták. A támogatás pénzügyi és szakmai elszámolása jelenleg folyamatban van.
 - = Az Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. 1,5 M Ft-tal támogatta rendezvényeinket.
 - = Az Emberi Erőforrások Minisztériuma összesen 7.200 E Ft-tal támogatta a Nógrád Megyei Család, Esélyteremtési és Önkéntes Ház működtetését. Ez a

feladat önként vállalt, ugyanakkor fedezete a központi költségvetésből biztosított.

- 2013. évi forrásaink közel ¼ része pénzmaradványhoz kapcsolódik. A már többször hangsúlyozott rendkívül visszafogott gazdálkodás 2012. évre is jellemző volt, így az akkor keletkezett maradvány bevételi lehetőségeinket bővítette.

A **könyvviteli mérleg**ből a következőket emelem ki:

- 1.) Az államháztartási szabályozórendszer 2012. január 1-jén hatályba lépett változása okán külön-külön beszámolási kötelezettsége van az Önkormányzatnak és a Hivatalnak, ezáltal külön mérleget, pénzforgalmat, pénzmaradványt stb. tartalmaz az előterjesztés. A befektetett eszközöket az önkormányzati mérleg tartalmazza, a Hivatal mérlegében – összhangban a végrehajtási feladatkörrel – forgóeszközök szerepelnek.
- 2.) A vagyonkimutatás (5. számú melléklet) az Önkormányzat és a Hivatal 2013. december 31-ei eszközök nettó értékét (értékcsökkenéssel csökkentett) és a forrásokat mutatja a vagyonrendeletben meghatározottak szerint. A forgalomképtelen törzsvagyon oszlopban a Megyeházán belül tulajdonolt ingatlanrészek könyv szerinti értéke jelenik meg. Üzleti vagyont képviselnek az egyes gépjárművek, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök. Ez utóbbi kategóriában elsősorban az Ügynökségnek átadott eszközök nettó értéke jelenik meg. Az említett két kategórián túli mérlegtételek korlátozottan forgalomképes törzsvagyon elemek.
- 3.) A gazdasági társaságokban lévő részesedést a 7. számú melléklet részletezi. Szükségesnek tartom itt is jelezni, hogy 2013-ban elindult az Észak- Magyarországi Idegenforgalmi és Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft. végelszámolása, mely előreláthatólag 2014. évben befejeződik. A 100 %-os tulajdonú gazdasági társaságunk, az Ügynökség működésével az év folyamán több alkalommal is foglalkoztunk. Jelen ülésre került beterjesztésre a 2013. évi beszámolója, mely alapján megállapítható, hogy sikerült stabilizálnunk a gazdasági helyzetét, tekintettel arra, hogy jelentős nagyságrendű, 6.652 E Ft eredménnyel zárta az évet.
- 4.) A forrás oldalon a tartalékok között jelennek meg a pénzmaradványok. A pénzmaradvány levezetését a 8. számú melléklet tartalmazza. Az Önkormányzatnál 45.131 E Ft, a Hivatalnál 41.623 E Ft maradvány keletkezett elsősorban fel nem használt előirányzat okán, kötött felhasználással.

A 9., 10. és 11. számú mellékletek az **egyszerűsített beszámolót** tartalmazzák. Az itt szereplő adatok összevontak, a halmozódásokat (intézményi támogatás) nem tartalmazzák. Ez évben már a beszámoló nem került könyvvizsgáló által felülvizsgálatra, tekintettel arra, hogy a jogszabályi környezet már nem teszi kötelezővé. Ugyanakkor a beszámoló kontrollját a belső ellenőrzési tervbe beépítettük. A belső ellenőr jelentése az előterjesztéshez került csatolásra.

Négy év adatainak összehasonlítása alapján a vagyoni helyzet alakulását részletezi az alábbi táblázat:

Mutató tartalma	Mutató számítása	2010. évi mutató	2011. évi mutató	2012. évi mutató	2013. évi mutató
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/ Összes eszköz (mérleg főösszeg)	83,4%	86,7%	44,5 %	42,5 %

Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök/ Összes eszköz (mérleg főösszeg)	16,6%	13,3%	55,5 %	57,5 %
Tőkeerősség	Saját tőke/ Összes forrás (mérleg főösszeg)	66,5%	84,6%	32,04 %	18,9 %
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek/ Összes forrás (mérleg főösszeg)	28,2%	5,5%	27,2 %	24,7 %
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke/ Befektetett eszközök	79,8%	97,5%	72,0 %	44,4 %

A mutatók is jól szemléltetik a konszolidáció következményét. Az eszközökön belül az arány 2012 évtől eltolódott a forgóeszköz irányába. A vagyonátadások kapcsán jelentősen lecsökkent a saját tőke is. Abszolút összeg szerint a befektetett eszközállomány nagyságrendjét sikerült megőriznünk, melynek oka, hogy a Hollókőtől-Murányig kerékpárút tervét megállapodás alapján „visszavettük” a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságától, ennek nettó értéke 9.004 E Ft.

Itt jelzem, hogy a 11/2012. (I. 19.) Kgy. határozattal fogadtuk el az Állami Számvevőszék 2011-ben folytatott vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési tervet, mely tartalmazza, hogy az értékcsökkenési leírás összegét évenként be kell mutatni, valamint ezzel arányban az elhasználódott eszközök pótlásának forrásigényére és annak lehetőségére is javaslatot kell tenni. Az értékcsökkenés bemutatását az adott évi költségvetésre vonatkozó javaslat tartalmazza. Az elhasználódott eszközök folyamatos pótlását azonban nem tudjuk biztosítani, tekintettel arra, hogy minimális fejlesztési forrással rendelkezünk. 2013. évben az ÁROP pályázat és a NFM támogatása révén sikerült elsősorban a számítástechnikai eszközök vonatkozásában előrelépni, azonban ez sem biztosította az értékcsökkenési leírás szerinti forráspótlást.

Összességében: Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítése kiegyensúlyozott gazdálkodást mutat. Pozitívum, hogy az év során határidőben és folyamatosan eleget tudtunk tenni fizetési kötelezettségeinknek, továbbá a rendkívül költségtakarékos gazdálkodás révén jelentős nagyságrendű pénzmaradvány is keletkezett, mely a 2014. évi költségvetés pozícióját javítja. Úgy ítélt meg, hogy a feladatoknak a Hivatal apparátusa rendkívül fegyelmezetten, kötelességtudóan tett eleget.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítéséről készített beszámoló elfogadására, a zárszámadási rendelet tervezet szerinti megalkotására.

Salgótarján, 2014. április 15.

Becsó Zsolt

Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
...../2014. (.....) önkormányzati
r e n d e l e t e

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetésének végrehajtásáról
és a megyei önkormányzat vagyonkimutatásáról

A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése – az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján az alábbi zárszámadási rendeletet alkotja:

1. §

A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2013. évi zárszámadását az alábbiak szerint állapítja meg.

E Ft-ban

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási összege:	218.184	6.555	224.739
Tárgyévi költségvetési bevételi összege:	244.326	6.541	250.867
Tárgyévi költségvetési egyenleg összege:	26.142	- 14	26.128
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:	54.228	6.012	60.240
Kiadás összege:	218.184	6.555	224.739
Záró pénzkészlet:	78.894	5.998	84.892
Bevétel összege:	298.554	12.553	311.107
Nyitó pénzkészlet és a pénzmaradvány különbsége:	-1.476		-1.476
Bevételek, kiadások mindösszesen	297.078	12.553	309.631

2. §

Nógrád Megye Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) és a Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) 2013. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását e rendelet 1., 1.1., 1.2., 2. és 2/a. számú mellékletei tartalmazzák.

3. §

Az önkormányzat 2013. évi létszám előirányzatainak alakulását a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

4. §

Az önkormányzat 2013. évben megvalósult felhalmozási kiadásait célonként e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat a 2013. évi vagyonkimutatását a rendelet 5., 6. és 7. számú mellékleteinek megfelelően hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat és a hivatal 2013. évi pénzmaradványát a rendelet 8. számú melléklete szerint állapítja meg.

7. §

Az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített beszámolóját a 9., 10., 11. számú mellékletek, az önkormányzati beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet a 12. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat 2013. évi költségvetése 3.625 E Ft (e rendelet 2/a. számú melléklete szerint), valamint 8.240 E Ft (e rendelet 2. számú mellékletének X. fejezet, 1. cím, 1., 2. alcím) bevétellel fedezett önként vállalt feladatot tartalmaz.

9. §

E rendelet 2014. április 30-án 14⁰⁰ órakor lép hatályba.

Salgótarján, 2014. április 30.

Becsó Zsolt
Nógrád Megyei Önkormányzat
Közigyűlésének elnöke

dr. Barta László
Nógrád megyei főjegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

mely ismerteti Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a megyei önkormányzat vagyonkimutatásáról szóló rendelet-tervezet elfogadásának várható következményeit

A vizsgált kritériumok	A vizsgálat eredménye
A tervezett jogszabály társadalmi hatásai	A jogszabály a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról és az önkormányzat vagyonának alakulásáról nyújt részletes és pontos kimutatást, és nyilvánosságot biztosít a teljesítési adatokba történő betekintésre a közgyűlés tagjain túl az önkormányzattal kapcsolatban lévő gazdasági szervezeteknek, és az „üvegzséb” törvény előírásai alapján valamennyi érdeklődő magánszemély és szervezet részére.
A tervezett jogszabály gazdasági, költségvetési hatásai	A rendelet-tervezet elfogadásával jogszabályi kötelezettségének tesz eleget az önkormányzat. A zárszámadás számadatai már tényadatokon alapulnak, ezért a beszámolónak az elszámolás jellege miatt vannak költségvetési – fizetési – kihatásai.
A tervezett jogszabály környezeti következményei	A jogszabály tárgyából eredően környezeti következmények nem merülnek fel.
A tervezett jogszabály egészségi következményei	A jogszabály tárgyából eredően egészségi következmények nem merülnek fel.
A tervezett jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai	A tervezett jogszabály elfogadásának és bevezetésének nincsenek jelentős adminisztratív terhei. Rendelet-módosítást von maga után, mivel a beszámoló elfogadását követően pontosan meghatározhatóvá válik a visszaengedélyezett pénzmaradvány összege, amely a 2014. évi költségvetés módosítását teszi szükségessé. Az egyszerűsített beszámolót közzé kell tenni, valamint az Állami Számvevőszéknek meg kell küldeni letétbehelyezés céljából.
A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei	Az önkormányzatok részére a beszámoló készítésének kötelezettségét több jogszabály is rögzíti. A részletes szabályozást külön jogszabály, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet szabályozza. Ennek 10. §-a előírja, hogy a költségvetési szervnek december 31-i

	fordulónappal éves elemi költségvetési beszámolót kell készítenie. A hivatkozott jogszabályok elmulasztása (tehát a beszámoló elkészítésének és beadásának elmulasztása) az önkormányzat állami támogatásának folyósítását veszélyeztetné.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek	A jogszabály alkalmazásához a szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásához és a megyei önkormányzat vagyonkimutatásához

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a főjegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a közgyűlés elnöke a költségvetési évet követően, április 30-ig terjeszti be a közgyűlés elé. A közgyűlés a zárszámadásról rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1-4. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásba, a költségvetési hiány összegét, a költségvetés létszámirányszámain, a felhalmozási kiadásokat célonként. A zárszámadási rendelet-tervezet a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben kerül betervezésre.

5. §-hoz

Az önkormányzat vagyonkimutatását, gazdasági társaságokban történő részesedését részletezik a vonatkozó mellékletek.

6. §-hoz

Az önkormányzat és a hivatal pénzmaradványának jóváhagyását tartalmazza, mely alapján szükséges a 2014. évi költségvetés módosítása.

7.§-hoz

A közgyűlés elé kerülő zárszámadási rendelet-tervezetnek tartalmaznia kell az önkormányzat összevont egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, könyvviteli mérlegét és pénzmaradvány kimutatását. A 9., 10. és 11. számú mellékletek beterjesztésével e kötelezettségnek teszünk eleget.

8. §-hoz

Az önként vállalt feladatokat részletezi.

9. §-hoz

A rendelet hatálybalépését tartalmazza.

Mellékletek jegyzéke

Sorszám	Megnevezés	Oldal szám
1. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetési összevont mérlege	1
1.1 számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetési mérlege	1
1.2 számú melléklet	Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetési mérlege	1
2. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének részletezése	3
2/a.számú melléklet	KIMUTATÁS a 2. számú melléklet III.1.3.4. sorból megítélt támogatások teljesítéséről	6
3. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)	1
4. számú melléklet	RÉSZLETEZÉS az önkormányzat beruházási, felújítási kiadásairól	1
5. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi vagyonkimutatása	1
6. számú melléklet	KIMUTATÁS a 2013. évi ingatlan - állományról	1
7. számú melléklet	KIMUTATÁS Nógrád Megye Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő részesedései 2013. december 31-ei állományáról	1
8. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi pénzmaradványának levezetése	1
9. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített mérlege	1
10. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése	1
11. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása	1
12. számú melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi kiegészítő melléklete	3
1. számú tábla	Nógrád Megye Önkormányzata költségvetési egyenlegének alakulása	1
2. számú tábla	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése Kimutatás az Európai Unió finanszírozásával megvalósuló programokról	1

Nógrád Megye Önkormányzata,
Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal
2013. évi költségvetési összevont mérlege

1. számú melléklet

E Ft.

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Működési jellegű központi támogatás	201 200	201 200	201 200	100%	1.	Személyi juttatás	123 644	129 075	106 101	82%
2.	Központosított előirányzat, egyéb központi támogatás		772	772	100%	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 385	35 100	27 486	78%
3.	Megyei önkormányzati tartalék		11 360	11 360	100%	3.	Dologi kiadások	95 033	108 068	60 938	56%
4.	Saját bevétel		2 537	2 538	100%	4.	Átadott pénzeszközök		31 962	28 273	88%
5.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		30 921	30 456	98%		Függő, kiegyenlítő, átfutó kiadás			- 4 614	
6.	ÁHT-on kívülről működési pénzeszköz átvétel		3 000	3 000	100%						
	Függő, kiegyenlítő, átfutó bevétel			- 5 000							
I.	Tárgyévi működési bevételek	201 200	249 790	244 326	98%	I.	Tárgyévi működési kiadások	252 062	304 205	218 184	72%
7.	Működési jellegű pénzmaradvány	50 862	54 228	54 228	100%						
	Működési bevételek összesen	252 062	304 018	298 554	98%		Működési kiadások összesen	252 062	304 205	218 184	72%
8.	Fejlesztési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		6 000	6 000	100%	5.	Beruházási kiadások	3 000	8 493	6 004	71%
9.	ÁHT-on kívülről felhalmozási pénzeszköz átvétel		309	309	100%	6.	Felújítási kiadások		551	551	100%
10.	Felhalmozási kamatbevétel, osztalék		231	232	100%	7.	Kölcsön nyújtása	3 012	3 321		0%
II.	Tárgyévi fejlesztési bevételek	-	6 540	6 541	100%	II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	6 012	12 365	6 555	53%
11.	Fejlesztési pénzmaradvány	6 012	6 012	6 012	100%						
	Fejlesztési bevételek összesen	6 012	12 552	12 553			Fejlesztési kiadások	6 012	12 365	6 555	53%
	Nyitó pénzkészlet és a pénzmaradvány különbsége			- 1 476			Záró pénzkészlet			84 892	
	Bevételek mindösszesen	258 074	316 570	309 631	98%		Kiadások mindösszesen	258 074	316 570	309 631	98%

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetési mérlege

1.1 számú melléklet

E Ft

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Működési jellegű központi támogatás	201 200	201 200	201 200	1.	Személyi juttatás	39 858	38 115	36 439
2.	Központosított előirányzat, egyéb központi támogatás		772	772	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 762	10 147	9 329
3.	Megyei önkormányzati tartalék		11 360	11 360	3.	Dologi kiadások	41 992	51 820	18 169
4.	Saját bevétel		1 741	1 742	4.	Átadott pénzeszközök		31 912	28 273
5.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		30 508	30 043	5.	Működési jellegű önkormányzati támogatás	139 450	151 288	151 288
6.	ÁHT-on kívülről működési pénzeszköz átvétel		1 500	1 500		Függő, kiegyenlítő, átfutó kiadás			- 4 843
	Függő, kiegyenlítő, átfutó bevétel								
I. Tárgyévi működési bevételek					I. Tárgyévi működési kiadások	232 062	283 282	238 655	
7.	Működési jellegű pénzmaradvány	30 862	36 014	36 014					
Működési bevételek összesen		232 062	283 095	282 631	Működési kiadások összesen		232 062	283 282	238 655
8.	Fejlesztési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		6 000	6 000	6.	Beruházási kiadások	3 000	8 493	6 004
9.	ÁHT-on kívülről felhalmozási pénzeszköz átvétel		309	309	7.	Felújítási kiadások	3 012	551	551
10.	Felhalmozási kamatbevétel, osztalék		231	232	8.	Kölcsön nyújtása		3 321	-
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek					II. Tárgyévi fejlesztési kiadások	6 012	12 365	6 555	
11.	Fejlesztési pénzmaradvány	6 012	6 012	6 012					
Fejlesztési bevételek összesen		6 012	12 552	12 553	Fejlesztési kiadások		6 012	12 365	6 555
Nyitó pénzkészlet és a pénzmaradvány különbsége				- 6 155	Záró pénzkészlet				43 819
Bevételek mindösszesen		238 074	295 647	289 029	Kiadások mindösszesen		238 074	295 647	289 029

Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal
2013. évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

E Ft

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Működési jellegű önkormányzati támogatás	139 450	151 288	151 288	1.	Személyi juttatás	83 786	90 960	69 662
2.	Saját bevétel		796	796	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 623	24 953	18 157
3.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		413	413	3.	Dologi kiadások	53 041	56 248	42 769
4.	ÁHT-on kívülről működési pénzeszköz átvétel		1 500	1 500	4.	Átadott pénzeszközök		50	
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			- 5 000		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			229
I. Tárgyévi működési bevételek					I. Tárgyévi működési kiadások				
		139 450	153 997	148 997			159 450	172 211	130 817
5.	Működési jellegű pénzmaradvány	20 000	18 214	18 214					
Működési bevételek összesen		159 450	172 211	167 211	Működési kiadások összesen		159 450	172 211	130 817
6.	Fejlesztési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről				5.	Beruházási kiadások			
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek					II. Tárgyévi fejlesztési kiadások				
		-	-	-			-	-	-
7.	Fejlesztési pénzmaradvány			-					
Fejlesztési bevételek összesen		-	-	-	Fejlesztési kiadások		-	-	-
Nyitó pénzkészlet és a pénzmaradvány különbsége				4 679	Záró pénzkészlet				41 073
Bevételek mindösszesen		159 450	172 211	171 890	Kiadások mindösszesen		159 450	172 211	171 890

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetésének részletezése

2. számú melléklet

Fejezet	Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Költségviselő	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat					Teljesítés				
						Kiadás				Bevétel	Kiadás				Bevétel	Kiadás				Bevétel
						Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft
I.	1.	1.	1.		Közzgyűlés közvetlen kiadásai				15 391					19 253					17 162	
			1.		Elnöki kabinet kiadásai		15 391	15 391				17 208	17 208				15 979	15 979		
			2.		Személyi juttatás	1 912					4 100					4 044				
			3.		Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	517					1 500					1 499				
			4.		Dologi kiadások	12 962					11 608					10 436				
					Átadott pénzeszköz											-				
	2.	1.	3.		Rendezvények, kiadványok		-	-			1 995	2 045	2 045			1 183	1 183			
			4.		Dologi kiadások						50									
					Átadott pénzeszköz															
	2.		3.		Nemzetközi kapcsolatok		-					-				-	-			
					Dologi kiadások															
II.	1.	1.	1.		Hivatal kiadásai				144 059					152 958					113 655	
			1.		Hivatal működtetésének kiadásai		107 480	107 480			86 860	115 397	115 397			65 618	85 232	85 232		
			2.		Személyi juttatás	81 874					23 453					16 658				
			3.		Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 106					5 084					2 956				
					Dologi kiadások	3 500														
	2.	1.	3.		Megyerháza üzemeltetésével kapcsolatos költségek		26 034	33 579			26 034	26 034	34 822			19 867	19 867	27 869		
					Dologi kiadások	26 034														
	2.		3.		Szolgáltatások, egyéb dologi kiadások költsége		7 545				8 788	8 788				8 002	8 002			
					Dologi kiadások	7 545														
	3.	1.	3.		Számlavezetés költsége		1 000	3 000			669	669	2 739			276	276	325		
					Dologi kiadások	1 000														
	2.		3.		ÁFA befizetés		-				70	70				49	49			
					Dologi kiadások															
	3.		3.		Egyéb kiadások		2 000				2 000	2 000				-	-			
					Dologi kiadások	2 000														
	4.	1.	4.		Pénzmaradványt terhelő kiadások		-	-			-	-	-			-	-	-		
					Átadott pénzeszköz															
	5.	1.	5.		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		-	-			-	-	-			229	229	229		
					Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások															
			1.		I.-II. cím bevételei		159 450	159 450	159 450	159 450	796	172 211	172 211	172 211	172 211	796	167 211	167 211	167 211	130 817
			2.		Saját bevétel						413					413				
			3.		Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belül						1 500					1 500				
			4.		ÁHT-on kívüli működési átvétel						18 214					18 214				
			5.		Pénzmaradvány - működési	20 000														
			6.		Pénzmaradvány - fejlesztési															
			7.		Működési intézményi támogatás	139 450					151 288					151 288				
					Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek						-	-	-	-	-	5 000				

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetésének részletezése

2. számú melléklet

Fejezet	Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Költségviselő	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat				Teljesítés				
						Kiadás				Kiadás				Kiadás				Bevétel
						Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft
III.	1.	1.	1.	Önkormányzat törzsszáman megjelenő tételek	Önkormányzat közvetlen kiadásai			52 520	52 520								50 095	50 095
			2.		Bizottságok költsége													
			3.		Személyi juttatás	18 240	24 065	52 520		18 240	23 165	58 625	58 625		18 240	23 165		
			4.		Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 925				4 925					4 925			
	2.	3.	1.		Dologi kiadások	900												
			2.		Kitüntetések, díjak		1 000				1 000					686		
	3.	1.	1.		Dologi kiadások	1 000				1 000					686			
			2.		Elnöki kabinet kiadásai		27 455				30 960					27 587		
			3.		Személyi juttatás	21 618				19 875					18 199			
			4.		Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 837				5 222					4 404			
IV.	1.	1.	1.		Dologi kiadások					1 613					1 489			
			2.		Átadott pénzeszköz					4 250					3 495			
			3.		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		-				-				-	4 843		
			4.		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások										4 843			
	2.	3.	1.		"Nógrád, itt van a jövőnk" identitás és honismereti tábor		-			1 500	1 500				1 500			
			2.		Dologi kiadások													
	4.	1.	1.		Nógrád Megyei Sportági Szakszövetség támogatása		-			2 000	2 000				2 000			
			2.		Átadott pénzeszköz													
			3.		Szolgáltatások			5 865	5 865		5 865	5 865	5 865	5 865		5 501	5 501	5 501
			4.		Szolgáltatások, egyéb dologi kiadások költsége	5 865				5 865								
V.	1.	1.	1.		Dologi kiadások										5 501			
			2.		Átadott pénzeszköz										-			
			3.		Egyéb kiadások		365	2 365	2 365		620	620	620			558	558	558
			4.		Számlavezetés költsége	365				620					558			
	2.	3.	1.		Dologi kiadások													
			2.		Egyéb kiadások	2 000	2 000				-					-		
	3.	1.	1.		Dologi kiadások													
			2.		Elhasználódott eszközök pótlása, új beszerzés, felújítás				3 000				3 044					903
			3.		Eszközök beszerzése		3 000	3 000	3 000		3 044	3 044	3 044			903	903	903
			4.		Intézményi beruházási kiadás	3 000				2 493					352			
VI.	1.	1.	1.		Intézményi felújítási kiadás					551					551			
			2.		Tartalék				17 000				14 485					-
			3.		Általános tartalék		5 000	17 000	17 000		14 485	14 485	14 485			-	-	-
			4.		Dologi kiadások	5 000												
	2.	3.	1.		Céltartalék		12 000				-					-		
			2.		Dologi kiadások	12 000												
	3.	1.	1.															
			2.															
			3.															
			4.															

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi költségvetésének részletezése

2. számú melléklet

Fejezet	Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Költségviselő	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat					Teljesítés				
						Kiadás				Bevétel	Kiadás				Bevétel	Kiadás				Bevétel
						Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft	Összeg E Ft	Alcím összesen E Ft	Cím összesen E Ft	Fejezet összesen E Ft	Összeg E Ft
VIII.	1.	1.	3.		Területfejlesztési közvetlen feladatok				10 825					47 162					28 625	
			4.		Számlamaradvány, értékpapír forgalom (Terfejl.Tanács)	10 825	10 825	10 825												
					<i>Dologi kiadások</i>															
					<i>Átadott pénzeszköz</i>															
	1.	2.	3.		Nógrádi Fejlesztési Ügynökség NKft. támogatása		-					25 000	25 000			-	22 116	22 116		
			4.		<i>Dologi kiadások</i>						25 000					22 116				
					<i>Átadott pénzeszköz</i>															
	2.	1.	3.		Nemzeti Fejlesztés Minisztérium támogatásából kiadások		-	-				2 162	2 162				2 143	2 143		
			4.		<i>Dologi kiadások</i>						-					662				
			5.		<i>Átadott pénzeszköz</i>						662					1 481				
					<i>Intézményi beruházási kiadás</i>						1 500									
	3.	1.	3.		ÁROP-1.2.11/A-2013 pályázat		-	-				20 000	20 000				4 366	4 366		
			5.		<i>Dologi kiadások</i>						15 500					195				
					<i>Intézményi beruházási kiadás</i>						4 500					4 171				
IX.	1.	1.	7.		Lakásalap				3 012					3 321						-
					Munkáltatói kölcsön nyújtása	3 012	3 012	3 012			3 321	3 321	3 321			-	-	-		
					<i>Kölcsön nyújtása</i>															
X.	1.	1.	3.		Esélyek Háza programok támogatása				4 037					11 237					8 240	
			2.		II. Pályázati program költségei	4 037	4 037	4 037			4 037	4 037	11 237			2 607	2 607	8 240		
			3.		<i>Dologi kiadások</i>											5 633	5 633			
					III. Pályázati program költsége		-				7 200	7 200								
					<i>Dologi kiadások</i>															
XI.	1.	1.	4.		I-II.fejezethez önkormányzati támogatás				139 450					151 288					151 288	
					<i>Működési intézményi támogatás</i>	139 450	139 450	139 450			151 288	151 288	151 288			151 288	151 288	151 288		
					III.-XI. cím bevételei					238 074				295 647					245 210	
			1.		Önkormányzat támogatása	201 200	238 074	238 074	238 074		201 200	295 647	295 647	295 647		201 200	295 184	295 184	295 184	
			2.		Központosított előirányzat, egyéb központi támogatás						772					772				
			3.		Megyei önkormányzati tartalék						11 360					11 360				
			4.		Saját bevétel						1 741					1 742				
			5.		Működési célú átvett pénzeszköz átvétel ÁHT-on belül						30 508					30 043				
			6.		ÁHT-on kívüli működési átvétel						1 500					1 500				
			7.		Osztalék bevétel						231					232				
			8.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on belülről						6 000					6 000				
			9.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on kívülről						309					309				
			10.		Pénzmaradvány - működési	30 862					36 014					36 014				
			11.		Pénzmaradvány - fejlesztési	6 012					6 012					6 012				
			12.		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek															
					Technikai összegezés	476 148	476 148	476 148	476 148	238 074	591 294	591 294	591 294	591 294	295 647	540 394	540 394	540 394	540 394	245 210

Kimutatás a 2. számú melléklet III. 1.3.4. sorból megítélt támogatások teljesítéséről

adatok Ft-ban

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
1	Nógrád Megyei Rendőr-főkapitányság	Rendőrség Napja alkalmából 7 fő béren kívüli juttatása	210 000 Ft		Salgótarján
2	II. Rákóczi F.Bölcsőde, Általános Iskola, Gimnázium és Szakközépiskola nógrádszakáli feladatellátási hely	Kirándulás támogatása	20 000 Ft		Nógrádszakál
3	Községi Önkormányzat Mátránovák	Vargánya Fesztivál megrendezésének támogatása	40 000 Ft		Mátránovák
4	Községi Önkormányzat Egyházsdengeleg	Hazaváró Juniális megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Egyházsdengeleg
5	Községi Önkormányzat Kisbárkány	Emlékpark kialakításának támogatása	30 000 Ft		Kisbárkány
6	Vanyarc Községi Önkormányzat Vanyarc	Haluskafesztivál megrendezésének támogatása	50 000 Ft		Vanyarc
7	Községi Önkormányzat Nógrádsípek	Falunap megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Nógrádsípek
8	Bátonyterenye Kistérségi Óvoda Őzike Tagóvoda Bátonyterenye	Gyermeknap Kavalkád megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Bátonyterenye
9	Veres Pál Polgári Egyesület Vanyarc	Csapatépítő összejövetel megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Vanyarc
10	Kanyó Zsolt Vác	Versenyen való részvétel támogatása	50 000 Ft	X	Vác
11	Pofosz Nógrád Megyei Szervezete Salgótarján	2013. évi célok megvalósításának támogatása	75 000 Ft		Salgótarján
12	Vitalitás Sportegyesület Balassagyarmat	Rendőr Tűzoltó Világjátékokon való részvétel támogatása	30 000 Ft	X	Balassagyarmat
13	Magyar Vidék Országos 56-os Szövetség Nógrád Megyei Szervezete Rimóc	Szervezet működésének támogatása	20 000 Ft		Rimóc
14	"Kéz a Kézben" Egyesület Kálló	Kézműves foglalkozások megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Kálló
15	Csécse Településért Egyesület Csécse	Programok megrendezésének támogatása	40 000 Ft		Csécse
16	Nádújfaluért Baráti Egyesület Mátraterenye	Helytörténeti kiállítás és programok megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Mátraterenye
17	Pásztói Muzsla Néptánc és Hagyományörző Egyesület Pásztó	30. évfordulós programsorozat megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Pásztó
18	Salgótarjáni Polgári Kör Salgótarján	Szepesi József síremlék állításának támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
19	Tehetséges Pásztói Gyermekekért Alapítvány Pásztó	Néptáncfesztivál megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Pásztó

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
20	Tar Lőrinc Baráti Kör Közhasznú Egyesület Tar	Palóc Világtalálkozó megrendezésének támogatása	75 000 Ft		Tar
21	Muzsikál az Erdő Alapítvány Pásztó	Mátrai Művészeti Napok megrendezésének támogatása	50 000 Ft		Pásztó
22	Athéné Alkotó Kör Pásztó	"Athéné Almanach 2014" megjelentetésének támogatása	20 000 Ft		Pásztó
23	Dornyay Sportegyesület Salgótarján	Tájékoztató futóverseny megrendezésének támogatása	30 000 Ft	X	Salgótarján
24	Nyugdíjasklubok és Idősek "Élet az éveknek" Országos Szövetsége Nógrád Megyei Szervezete	Szervezet működésének támogatása	50 000 Ft		Szécsény
25	Mikszáth Kálmán Társaság Salgótarján	Programok megvalósításának támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
26	Rimóci Ifjúsági Egyesület Rimóc	Jótekonysági bál megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Rimóc
27	Balassi Bálint Asztaltársaság Salgótarján	Dombok mögött c. kötet megjelentetésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
28	Országos Fogyasztóvédelmi Egyesület Városi Szervezete Pásztó	Programok megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Pásztó
29	Nyugállományiak Egyesülete Jobbágyi	Programok megvalósításának támogatása	30 000 Ft		Jobbágyi
30	Ceredi Lovassport Egyesület Cered	Fogathajtó lovas verseny megrendezésének támogatása	20 000 Ft	X	Cered
31	Gaál István Egyesület Salgótarján	Lévai Sándorról szóló film elkészítésének támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
32	Bányaipari Dolgozók Szakszervezete Nyugdíjas Alapszervezete Salgóbanya	Szervezet működésének támogatása	25 000 Ft		Salgóbanya
33	Cserhát-Ipoly Környezet és Természetvédelmi Egyesület Szécsény	Programok megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Szécsény
34	Cene gál István Cered	Ceredi Ifjúsági Művészeti Alkotótábor megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Cered
35	Zagyvaforrás Egyesület Salgótarján	Zagyvafői kiadvány megjelentetésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
36	Magyar Rákellenes Liga Salgótarjáni Alapszervezet Salgótarján	Szervezet működésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
37	Pásztói Sakk Egyesület Pásztó	Görcsi Gábor versenyen való részvételének támogatása	30 000 Ft	X	Pásztó
38	1956. október 23. Emlékfutás Szervező Bizottsága Salgótarján	Emlékfutás megrendezésének támogatása	50 000 Ft	X	Salgótarján
39	Salgótarjáni Erdély-Kör Salgótarján	Programok megvalósításának támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
40	Szent Mihály Római Katolikus Plébánia Tar	Kápolna építésének támogatása	30 000 Ft		Tar

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
41	Római Katolikus Plébánia Buják	Templom külső tatarozásának támogatása	30 000 Ft		Buják
42	Duci Csapat Társadalmi Szervezet Karancslapujtő	Főzőverseny megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Karancslapujtő
43	Kubinyi Júlia Salgótarján	CD megjelentetésének támogatása	40 000 Ft		Salgótarján
44	Bakos Galambos János Salgótarján	Könyv megjelentetésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
45	Kastélykert Óvoda Karancslapujtő	Eszközök vásárlásának támogatása	20 000 Ft		Karancslapujtő
46	Mátramindszent Községi Önkormányzat	Falunap megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Mátramindszent
47	Cserhátsurányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Cserhátsurány	Lovasnap megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Cserhátsurány
48	Pásztói Muzsla Néptánc és Hagyományörző Egyesület Apraja Néptáncsoport Pásztó	Új viselet varratásának támogatása	30 000 Ft		Pásztó
49	Országos Magyar Vadászkamara Nógrád Megyei Területi Szervezete Salgótarján	Országos Vadásznapi Nógrád Megyei rendezvényének támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
50	Rónafaluért Baráti Társaság Salgótarján	Vendégségi Nap megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
51	Kistérségek Hátrányos Helyzetűekért Egyesülete Salgótarján	Egyesület működésének támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
52	Magyar Ellenállók és Antifasiszták Nógrád Megyei Szervezete Salgótarján	Megemlékezés megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
53	Vakok és Gyengénlátók Nógrád Megyei Egyesülete Salgótarján	Jótekonysági bál megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
54	Új Lak Településfejlesztési Egyesület Vizslás	"Ünnepvárás Újlakon" karácsonyi forgatag megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Vizslás
55	Ha-Jó Gyermekek és Ifjúságsegítő Egyesület Salgótarján	Holdsugar Fesztivál megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
56	Hagyományörző Egyesület Mátraterenye	Egyesület működésének támogatása	20 000 Ft		Mátraterenye
57	Zagyvapálfalvai Nyugdíjas Bányász Alapszervezet Salgótarján	Megemlékezés megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
58	Polgári Szécsényért Alapítvány Szécsény	"Példakép tábor" megrendezésének támogatása	50 000 Ft		Szécsény
59	Nyugdíjasok Nógrád Megyei Szövetsége Salgótarján	Nyugdíjasok Országos Könnözőzenei Találkozója megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
60	Salgó Fight Sportegyesület Salgótarján	Fight Night K-1 és Muay Thai gála megrendezésének támogatása	25 000 Ft	X	Salgótarján

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
61	Karácsony Attila Mátraterenye	Képzőművészeti eszközök beszerzésének támogatása	25 000 Ft		Mátraterenye
62	Szécsényi Cigányok Demokratikus Társasága Szécsény	Számítógép bővítés támogatása	35 000 Ft		Szécsény
63	Palóc Karate Szövetség Salgótarján	IV. Danók Péter Emlékverseny megrendezésének támogatása	25 000 Ft	X	Salgótarján
64	Siketek és Nagyothallók Országos Szövetsége Nógrád Megyei Szervezete Salgótarján	Siketek Világnapja megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
65	Pásztói Muzsla Néptánc és Hagyományörző Egyesület Pásztó	"Rockballadák a színpadon" táncszínházi est megrendezésének támogatása	50 000 Ft		Pásztó
66	Nyugdíjasok Nógrád Megyei Képviselő Salgótarján	XI. Idősek Világnapi Gála és kiállítás megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
67	Nemti Község Önkormányzata Nemti	Szent Mihály napi búcsú és falunap megrendezésének támogatása	50 000 Ft		Nemti
68	Salgótarján Városi Nyugdíjas Klub Salgótarján	Karácsonyi programok megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
69	Szuha Község Önkormányzata Szuha	"Szuha Búcsú" megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Szuha
70	Mátrai Lovas Egylet Pásztó	Fogathajtó verseny megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Pásztó
71	Együtt-Egymásért Mátraterenyén Egyesület Mátraterenye	Falunap megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Mátraterenye
72	Mátramindszent Község Önkormányzata Mátramindszent	Önkormányzat működésének támogatása	25 000 Ft		Mátramindszent
73	Bereczki Máté Kertbarát Kör Salgótarján	Kertészeti kiállítás és termékbemutató megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
74	Pásztói Sakk Egyesület Pásztó	II. Tittel Pál Kupa sakkverseny megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Pásztó
75	Endrefalva Roma Nemeztiségi Önkormányzat Endrefalva	Aug.10.-i roma nap megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Endrefalva
76	Nádújfalu Községi Sportegyesület	Egyesület működésének támogatása	25 000 Ft		Mátraterenye
77	Szociális Igazgatók és Szakemberek Magyarországi Egyesülete Nógrád Megyei Tagozat Balassagyarmat	Idősek határon átvélő kulturális és művészeti vetélkedője megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Balassagyarmat
78	Híd az Emberekért Egyesület Nógrádmegyer	Egyesület működésének támogatása	25 000 Ft		Nógrádmegyer

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
79	Erdőkürti Nyugdíjas Klub Erdőkürt	Egyesület működésének támogatása	25 000 Ft		Erdőkürt
80	Mecser Lajos Salgótarján	Sporteseményeken való részvétel támogatása	25 000 Ft	X	Salgótarján
81	Promeritum Alapítvány Salgótarján	Programok megrendezésének és videospot elkészítésének támogatása	50 000 Ft		Salgótarján
82	Junior Green Team 21 Közhasznú Egyesület Salgótarján	"Szeretet Adventje Palóccországban" megrendezésének támogatása	400 000 Ft		Salgótarján
83	Szent Lázár Lovagrend salgótarjáni Szent Ilona József Alapítványa	Karácsonyi ajándékozás támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
84	Gáspár István Gábor Salgótarján	Csohány Kálmán terem kialakításának támogatása	30 000 Ft		Salgótarján
85	Salgó Sport Menedzser Iroda Kft Salgótarján	EuroChallenge kosárlabda mérkőzések megrendezésének támogatása	100 000 Ft		Salgótarján
86	Bátontyerenye Kistérségi Óvoda Sámsonházai Szlovák Nemzetiségi Tagóvoda	Karácsonyi ajándékozás támogatása	20 000 Ft		Sámsonháza
87	Nagycsaládosok Nógrád Megyei Egyesülete Salgótarján	Családi Karácsonyi Ünnep megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
88	Vakok és Gyengénlátók Nógrád Megyei Egyesülete Salgótarján	Karácsonyi ünnepség megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
89	Kerekerdő Óvodafenntartó Társulás Vizslási Tagóvoda	Karácsonyi ajándékozás és játszóudvar bővítésének támogatása	25 000 Ft		Vizslás
Pénzügyileg 2014-ben realizálódott támogatások					
1	Herencsény Községi Önkormányzat	Palóc Kereszt Búcsú és Falunap megrendezésének támogatása	30 000 Ft		Herencsény
2	Észak-Magyarországi Regionális Környezetvédelmi Központ Salgótarján	Környezetvédelmi Világnap megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
3	Bárány János Pásztó	Könyv megjelentetésének támogatása	30 000 Ft		Pásztó
4	Romhány SE Művészi Teremkerékpár Szakosztály Romhány	Világ bajnokságon való részvétel támogatása	50 000 Ft	X	Romhány

Sorszám	Támogatott szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege	Kötelező feladatként megítélt támogatás	Megvalósulás helye
5	Dorogháza Község Önkormányzata Dorogháza	Idősek Köszöntése rendezvény támogatása	25 000 Ft		Dorogháza
6	Rozmaring Népdkör Pásztó	Ünnepség megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Pásztó
7	Római Katolikus Plébánia Bercel	Táborozás támogatása	50 000 Ft		Bercel
8	Sulyok László Salgótarján	1956-os memoárkötet megjelentetésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
9	Szécsényiek a zenéért Alapítvány Szécsény	Erkel F. Vegyeskar ünnepi koncert megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Szécsény
10	Handó Péter Kishartyán	Szín-tézisek esszékötet megjelentetésének támogatása	25 000 Ft		Kishartyán
11	Fekete Gyémánt Egyesület Bátönyterenye	Bányász emléktérterem kivitelezésének, kiállítás megrendezésének támogatása	25 000 Ft		Bátönyterenye
12	Tari Nyugdíjas Egyesület Tar	Egyesület működésének támogatása	30 000 Ft		Tar
13	Csercsicsné Krenács Mónika Salgótarján	Focimez beszerzésének támogatása	40 000 Ft	X	Salgótarján
14	Összefogás Polgárör Egyesület Mátraverebély	Egyesület működésének támogatása	25 000 Ft		Mátraverebély
15	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület Salgótarján	Ünnepség megrendezésének támogatása	20 000 Ft		Salgótarján
16	Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány Salgótarján	Nógrád Táncegyüttes működésének támogatása	100 000 Ft		Salgótarján
17	Salgótarjáni Vadmacskák Sportegyesület Salgótarján	Egyesület működésének támogatása	25 000 Ft		Salgótarján
18	Ary Erzsébet Óvoda Érsekvadkert	Óvoda működésének támogatása	50 000 Ft		Érsekvadkert
19	Vadvirág Óvoda Rákócziabánya	Óvoda működésének támogatása	30 000 Ft		Rákócziabánya
20	Eszterlánc Alapítvány Salgótarján	XXII. Gabora Gála a gyermekekért rendezvény támogatása	75 000 Ft		Salgótarján
21	Nagy Károly	Könyv megjelentetésének támogatása	30 000 Ft		Tar
Mindösszesen:			4 000 000 Ft		
ebből kötelező feladat:			375 000 Ft		

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

3. számú melléklet

Fő

Megnevezés		Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott	Állományon kívüli alkalmazott	Összesen
Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése	Eredeti előirányzat	2		1	3
	Módosított előirányzat	3		1	4
	Teljesítés	3		1	4
Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal	Eredeti előirányzat	23			23
	Módosított előirányzat *	26	1		27
	Teljesítés	16	1		17
Összesen	Eredeti előirányzat	25	0	1	26
	Módosított előirányzat	29	1	1	31
	Teljesítés	19	1	1	21
Közfoglalkoztatott	Eredeti előirányzat	1			1
	Módosított előirányzat				0
	Teljesítés				0

*= 3 fő ÁROP pályázat nyertessége esetén

RÉSZLETEZÉS
az önkormányzat beruházási, felújítási kiadásairól

Megnevezés	Előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
Beruházási kiadások:	8 493	6 004
Windows 7, Office 2013	1 747	1 747
Adobe Acrobat	346	346
Nyomtató	1 074	1 075
Monitor	147	147
Számítógép	1 970	1 970
Porszívó	45	45
GPS	74	74
Fényképezőgép	160	160
Íróasztal	440	440
Informatikai eszközök	2 490	
Felújítási kiadások:	551	551
Épület felújítás (Pásztói iroda)	551	551
Összesen	9 044	6 555

Nógrád Megye Önkormányzata,
Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal
2013. évi vagyonkimutatása

5. számú melléklet

E Ft.

Sorszám	MEGNEVEZÉS	NÓGRÁD MEGYE ÖNKORMÁNYZATA				NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYÜLÉSÉNEK HIVATALA			Sorszám	MEGNEVEZÉS	NÓGRÁD MEGYE ÖNKORMÁNYZATA			NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYÜLÉSÉNEK HIVATALA		
		TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON	"0"-ra leírt eszközök állománya	TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON			TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON	TÖRZSVAGYON		
		Forgalom-képtelen	Korlátozot-tan forgalom-képes			Forgalom-képtelen	Korlátozot-tan forgalom-képes				Forgalom-képtelen	Korlátozot-tan forgalom-képes		ÜZLETI VAGYON		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
I.	Immateriális javak összesen		17 781		61 606				I.	Tartós Tőke	14 990	142 655				
II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	14 990	3 143		61				II.	Tőkeváltozások		- 134 649	6 346		- 308	
II.2.	Gépek, berendezések és felszerelések		9 836		22 514				III.	Értékelési tartalék						
II.3.	Járművek		4 792	4 992	13 836				D)	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	14 990	8 006	6 346		- 308	
II.4.	Tenyészállatok								I.	Költségvetési tartalékok összesen		45 131			41 623	
II.5.	Beruházások, felújítások								II.	Vállalkozási tartalékok összesen						
II.6.	Beruházásra adott előlegek								E)	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	-	45 131	-		41 623	
II.7.	Állami készletek, tartalékok								I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen						
II.8.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								II.	Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		36 822			308	
II.	Tárgyi eszközök összesen	14 990	17 771	4 992	36 411	-	-	-	III.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen		871				
III.1.	Tartós részesedés		8 230						F)	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	-	37 693	-		308	
	Ebből - tartós társulási részesedés															
III.2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír															
III.3.	Tartósan adott kölcsön		263													
III.4.	Hosszú lejáratú betétek															
	Ebből 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke															
	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése															
III.5.	Egyéb hosszú lejáratú követelések															
III.6.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése															
III.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen	-	8 493	-	-											
IV.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök			1 354	22 648											
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 990	44 045	6 346	120 665	-	-	-								
I.	Készletek összesen															
II.	Követelések összesen		783													
III.	Értékpapírok összesen															
IV.	Pénzeszközök összesen		44 690				41 073									
V.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen		1 312				550									
B)	FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	-	46 785	-	-	-	41 623	-								
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 990	90 830	6 346	120 665	-	41 623	-		FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 990	90 830	6 346	-	41 623	-

KIMUTATÁS
a 2013. évi ingatlan - állományról

6. számú melléklet

E Ft									
Hrsz	Ingatlan-nyilvántartás szerinti megnevezés	Cím	Tul. hányad	Terület (m2)	Vagyon jellege	Forgalomképessége	Megjegyzés	Bruttó érték	Nettó érték
1809/2/A/5	Iroda	Pásztó, Kölcsey u. 16.	1/1	18,00	Törzsvagyon	Korlátozottan forg. képes		1 513	1 391
4119	Megyeháza irodaház	St. Rákóczi út 36.	62/1000	319,98	Törzsvagyon	Forgalomképtelen		17 800	12 812
4119	MÁK épület	St. Rákóczi út 36.	62/1000	48,48	Törzsvagyon	Forgalomképtelen		1 788	934
4119	Támfal, kerítés	St. Rákóczi út 36.	62/1000		Törzsvagyon	Forgalomképtelen		136	87
4119	Garázs	St. Rákóczi út 36.	62/1000	7,94	Törzsvagyon	Forgalomképtelen		61	0
4119	Díszkerítés	St. Rákóczi út 36.	62/1000		Törzsvagyon	Forgalomképtelen		8	3
4119	Telek	St. Rákóczi út 36.	62/1000	536,61	Törzsvagyon	Forgalomképtelen		1 351	1 351
	Megyehatáron lévő üdvözlőtábla	Nógrád megye területe	1/1	21 db	Törzsvagyon	Korlátozottan forg. képes		2 508	1 752
Nógrád Megye Önkormányzata tulajdona összesen:								25 165	18 330

KIMUTATÁS
Nógrád Megye Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő részesedései
2013. december 31-ei állományáról

Név	Székhely	Részesedés mértéke E Ft	Tulajdoni arány	Kötelezettség bemutatása
KRF Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt.	3100 Salgótarján, Alkotmány út 18.	1 000	0,08%	nincs
Észak- Magyarországi Idegenforgalmi és Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft. "va"	3300 Eger, Bajcsy Zs.út 1.	580	17,85%	nincs
Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	3100 Salgótarján, Rákóczi út 36.	4 000	100,00%	nincs
RÉGIÓ FINANSZ Pénzügyi Zrt.	3100 Salgótarján, Alkotmány út 18.	1 000	0,15%	nincs
NORRIA Észak-Magyarországi Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.	3525 Miskolc, Széchenyi út 107.	1 650	16,50%	nincs
Ö s s z e s e n:		8 230		

Nógrád Megye Önkormányzata, Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal
2013. évi pénzmaradványának levezetése

8. számú melléklet

E Ft.

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Nógrád Megye Önkormányzata	Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatala	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Záró pénzkészlet	43 819	41 073	84 892
B.	Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege	-	-	-
C.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen	1 312	550	1 862
D.	Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa	-	-	-
E.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa	-	-	-
F.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	45 131	41 623	86 754
G.	Finanszírozásból származó korrekciók	-	-	-
H.	Pénzmaradványt terhelő elvonások	-	-	-
I.	Költségvetési pénzmaradvány	45 131	41 623	86 754
J.	Módosított pénzmaradvány	45 131	41 623	86 754
Pénzmaradvány keletkezése		45 131	41 623	86 754
- működési bevételi többlet		- 463	-	- 463
- fejlesztési bevételi többlet			-	-
- működési kiadási megtakarítás		39 784	41 623	81 407
= személyi juttatás		1 676	21 298	22 974
= munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		818	6 796	7 614
= dologi kiadás		19 166	13 479	32 645
= átadott pénzeszköz		18 124	50	18 174
- fejlesztési kiadási megtakarítás		5 810	-	5 810
= beruházási kiadás		2 489	-	2 489
= kölcsön nyújtása		3 321	-	3 321

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi egyszerűsített mérlege

9. számú melléklet

E Ft				
Megnevezés	Előző évi költségvet. beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések + -	Előző év auditált egysz.besz. adatai	Tárgyévi költségvet. beszámoló záró adatai
E s z k ö z ö k				
A.) Befektetett eszközök összesen:	65 807		65 807	65 381
I. Immateriális javak	12 849		12 849	17 781
II. Tárgyi eszközök	41 968		41 968	37 753
III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 803		8 803	8 493
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 187		2 187	1 354
B.) Forgóeszközök összesen:	82 139		82 139	88 408
I. Készletek				
II. Követelések	6 592		6 592	783
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	69 071		69 071	85 763
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	6 476		6 476	1 862
E s z k ö z ö k ö s s z e s e n :	147 946		147 946	153 789
F o r r á s o k				
D.) Saját tőke összesen	47 406		47 406	29 034
1. Tartós tőke	157 645		157 645	157 645
2. Tőkeváltozások	-110 239		-110 239	-128 611
3. Értékelési tartalék				
E.) Tartalékok összesen	60 240		60 240	86 754
I. Költségvetési tartalékok	60 240		60 240	86 754
II. Vállalkozási tartalékok				
F.) Kötelezettségek összesen	40 300		40 300	38 001
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek				
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	24 993		24 993	37 130
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	15 307		15 307	871
F o r r á s o k ö s s z e s e n	147 946		147 946	153 789

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése

10. számú melléklet

E Ft

Sorszám	M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	123 644	129 075	106 101
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 385	35 100	27 486
3.	Dologi kiadások	78 033	93 583	60 938
4.	Műk.c.támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás		1 510	915
5.	Államházt-on kívülre végleges működődési pénzeszköztátadások	17 000	44 937	27 358
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
7.	Felújítás		551	551
8.	Felhalmozási kiadások (felújítás nélkül)	3 000	8 493	6 004
9.	Felhalm.-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás			
10.	Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadás			
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	3 012	3 321	
12.	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+....+12)	258 074	316 570	229 353
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	- ebből likvidhitelek kiadása			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19.	Pénzügyi lízing töketörlesztés miatti kiadások			
20.	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19)	0	0	0
21.	PÉNZFORGALMI KIADÁSOK (13+20)	258 074	316 570	229 353
22.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
23.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-4 614
24.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (21+22+23)	258 074	316 570	224 739
25.	Működési bevételek		2 537	2 538
26.	Műk.célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás		30 921	30 456
27.	Államházt-on kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel		3 000	3 000
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		231	232
29.	28-ból Önkorm. sajátos felhalm-i és tőkebevételei			
30.	Felhalm-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások		6 000	6 000
31.	Államházt-on kívülről végleges felhalm-i pénzeszköztátvétel		309	309
32.	Támogatások, kiegészítések	201 200	213 332	213 332
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	201 200	213 332	213 332
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35)	201 200	256 330	255 867
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39.	38-ból likvid hitelek bevétele			
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42.	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	0	0	0
43.	PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK (36+42)	201 200	256 330	255 867
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek	56 874	60 240	60 240
45.	Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek			-5 000
46.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (43+...+45)	258 074	316 570	311 107
47.	PÉNZFORGALMI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSEGE KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-) KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET (+)	-56 874	-60 240	26 514
48.	IGÉNYBE VETT TARTALÉKOKKAL KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSEGE KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-) KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET (+)	0	0	86 754
49.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (42-20)	0	0	0
50.	AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (45-23)	0	0	-386

Nógrád Megye Önkormányzata
2013. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása

11. számú melléklet

E Ft

M e g n e v e z é s	Előző évi költségvet. beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések + -	Előző év auditált egysz.besz. záró adatai	Tárgyév költségvet. beszámoló záró adatai
1. Záró pénzkészlet	58 764		58 764	84 892
2. Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege			0	
3. Egyéb aktív és passzív pü-i elszám.összevont záróegyenlege	1 476		1 476	1 862
4. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa			0	
5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye				
6. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	60 240		60 240	86 754
7. Finanszírozásból származó korrekciók			0	
8. Pénzmaradványt terhelő elvonások				
9. Költségvetési pénzmaradvány	60 240		60 240	86 754
10. Vállalk.tev.eredményéből alaptev.ellátására felhasznált összeg				
11. Költségvet.pénzmaradványt külön jogszabály alapján mód.tétel				
12. Módosított pénzmaradvány	60 240		60 240	86 754
13. 12-ből Egészségbizt.alapból folyósított pénzeszköz maradványa				
14. 12-ből Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	60 240		60 240	86 754
15. 12-ből Szabad pénzmaradvány				

I.	A számviteli politika évközi változásainak ismertetése	A Nógrád Megyei Főjegyző 216 - 11/2012. iktatószámú, 11/2012. számú rendelkezése alapján 2012. október 1-jétől új Számviteli politika van érvényben. A Számviteli politika melléklete a Számlarend, az Eszközök és források értékelési szabályzata, Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, Selejtezési szabályzat, Pénz-és értékezelési szabályzat, Önköltségszámítási szabályzat. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Nógrád Megye Önkormányzata és a Nógrád Megyei Nemzetiségi Önkormányzat(ok) pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is. A számviteli politika, azon belül a pénz- és értékezelési szabályzat 2013. évben egy alkalommal került módosításra. A Postaforgalom bonyolítása érdekében posta bélyeg tartása is bevezetésre került.
II.	Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere	Nógrád Megye Önkormányzata könyvvizsgáló alkalmazására nem kötelezett.
III.	A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Bácskai Katalin, Területfejlesztési és Gazdasági Iroda vezetője – könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000196.
IV.	Az államháztartási szerv(ek)nél nincs vállalkozási tevékenység	
V.	Az államháztartási szerv(ek) a számviteli politikában nem választották a piaci értéken történő értékelést	
VI.	Azon tényezők ismertetése, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását	A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet alapvetően és meghatározóan befolyásolta a központi költségvetés által az alapfeladat ellátásához biztosított forrás. Ez három összetevőből állt: 1.) Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény szerint biztosított 201.200 E Ft forrás, 2.) a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 9.308 E Ft támogatást biztosított a következő feladatokra: területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 28. § (1) bekezdése értelmében a megszűnt regionális fejlesztési tanácsok és megyei területfejlesztési tanácsok jogutódjai a területileg érintett megyei önkormányzatok. A jogutódlással összefüggő szerződésállományok kezelését, a döntéshozói és döntéselőkészítési feladatokat, továbbá a területfejlesztési tervezési feladatokat támogatta a minisztérium. 3.) a Belügyminisztérium a Nemzetgazdasági Minisztériummal egyetértve 11.360 E Ft-tal támogatta a megyei önkormányzati tartalékból önkormányzatunkat. A támogatás területfejlesztési feladatokra fordítható. 4.) az Új Széchenyi Terv Államreform Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott ÁROP-1.2.11/a-2013-2013-0006 azonosítószámú pályázatunkon 90.000 E Ft-ot pályázati forrásban részesülünk a területfejlesztési tervezési feladatokhoz kapcsolódva, melyből 20.000 E Ft előleg leutalásra került. Az előirányzat és teljesítés összhangját a költségvetési rendelet évközi módosítása biztosítja.
VII.	Az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t az ellenőrzés nem állapított meg.	

VIII.	Értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok, a világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében beérkezett pénz-és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az előirányzat alakulását befolyásoló tényezők bemutatása.	2013. évben ilyen jellegű forrás nem realizálódott önkormányzatunknál.
IX.	Kimutatás a közalapítványoknak, az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékéről	A kimutatást a beszámoló 2.a. számú melléklete tartalmazza.
X.	Kimutatás az önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő részesedésekről, a részesedések mértékének	A kimutatást a beszámoló 7. számú melléklete tartalmazza.
XI.	Kimutatás az önkormányzat tulajdanába lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon rendeletben meghatározottak szerint vagyonkezelésbe adott vagyonáról és annak évközi változásáról	Az önkormányzatnak vagyonkezelésbe adott vagyontárgya nincs.
XII.	Kutatás és kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei	
XIII.	Környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nem voltak a költségvetési szerv(ek) tulajdonába	
XIV.	Veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem kezelt a költségvetési szerv(ek)	
XV.	A költségvetési szerv(ek)nek nem voltak olyan mérlegen kívüli tételei, melyeknek üzleti céljai és pénzügyi kihatásai lényegesek	
XVI.	A belső kontroll rendszer értékelése	A közgyűlés 2014. április havi ülésén külön napirendi pontként tárgyalja a 2013. évben végzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót, a FEUVE rendszer értékelésére vonatkozóan az írásos előterjesztés tartalmaz részletesebb információt.
XVII.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	Nógrád Megye Önkormányzata a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény alapján végrehajtott hitel és kötvény átvállalás alapján nem rendelkezik ilyen jellegű kötelezettséggel.
XVIII.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

Nógrád Megye Önkormányzata
kölségvetési egyenlegének alakulása

1. számú tábla

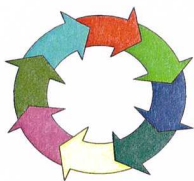
E Ft

Hónap	Nógrád Megye Önkormányzata				Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal			
	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záróegyenleg	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záróegyenleg
Január	35 871	10 129	3 153	42 847	22 893	209	3 692	19 410
Február	42 847	11 837	6 149	48 535	19 410	356	2 825	16 941
Március	48 535	17 256	18 522	47 269	16 941	11 931	2 195	26 677
Április	47 269	10 808	11 899	46 178	26 677	241	2 174	24 744
Május	46 178	12 725	11 227	47 676	24 744	363	7 337	17 770
Június	47 676	12 680	30 701	29 655	17 770	21 745	4 354	35 161
Július	29 655	10 854	7 503	33 006	35 161	614	6 775	29 000
Augusztus	33 006	11 905	7 814	37 097	29 000	1 184	5 126	25 058
Szeptember	37 097	11 712	16 618	32 191	25 058	10 424	3 770	31 712
Október	32 191	21 313	16 956	36 548	31 712	588	4 397	27 903
November	36 548	12 136	11 351	37 333	27 903	445	7 320	21 028
December	37 333	50 329	43 843	43 819	21 028	27 372	7 328	41 072

Kimutatás az Európai Unió finanszírozásával megvalósuló programokról

Megnevezés	2012. évben teljesült kiadás	2013. évben teljesült kiadás	2014.évben várható kiadás	Összesen
Új Széchenyi Terv Államreform Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott "Együtt tervezzük a jövőt - Nógrád megye területfejlesztési koncepciója és programja" című ÁROP - 1.2.11/A-2013 jelű pályázat	4 756	11 532	73 712	90 000

51 – 22/2014. ikt.sz. előterjesztés melléklete



UNIVERSAL AUDIT KFT

3104 Salgótarján, Kölcsey út 19. Tel/Fax: 06 30/9832-484

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás

Ellenőrzés száma: 1/2014

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi gazdálkodásáról szóló
beszámoló ellenőrzéséről**

Salgótarján, 2014. 04. 15.

Az ellenőrzésre kijelölt szervezeti egység:

Nógrád Megye Önkormányzata Közgyűlésének Hivatala

Az ellenőrzést végző:

Nógrád Megye Önkormányzat Közgyűlésének Hivatala Belső Ellenőre
az Universal Audit Kft képviselőjében

Vizsgálatvezető neve:

Györiné Új Mária

Az ellenőrzés tárgya:

a Nógrád Megyei Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló
ellenőrzése tanácsadás keretében

Az ellenőrzés célkitűzése:

a szabályoknak, valamint a működtetett gyakorlatnak az előírások szerinti
megfelelősége,

Az ellenőrzés típusa:

pénzügyi ellenőrzés tanácsadás keretében

Jogszabályi felhatalmazás:

- A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított
370/2011. (XII.31) Kormányrendelet,
- Nógrád Megye Önkormányzata Belső Ellenőrzési Kézikönyve

Az ellenőrzött időszak:

2013. január 1.-2013. december 31.

Az ellenőrzés időtartama:

2014. április 10-április 15.

Az ellenőrzés időigénye: 4 nap

Az ellenőrzés megállapításai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a tárgyévét követően költségvetési beszámolót készít.

A Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a megyei önkormányzat vagyongkimutatásáról szóló előterjesztést, annak alapját képező számviteli dokumentumokat átvizsgáltam.

A Nógrád Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Nógrád Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2012. január 1-jétől önálló költségvetési szerv, így beszámolási, könyvvezetési kötelezettsége is önálló. Ezen ok alapján a két nemzetiségi önkormányzat beszámolóját nem tartalmazza a megyei önkormányzat zárszámadása.

Önkormányzati feladatellátás értékelése

A Nógrád Megye Önkormányzata gazdálkodását alapvetően meghatározta Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdése szerinti feladatellátás, valamint Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján biztosított forrás.

A beszámoló elemzése

A rendelet-tervezethez csatolt táblázatok egyrészt a költségvetéssel összhangban tartalmazzák a pénzforgalmat érintő adatokat, másrészt az Áhsz. által előírt, elsősorban vagyoni helyzetet bemutató mérlegeket, illetve a kiegészítő mellékletet.

Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi összevont **pénzforgalmi mérlege** 311.107 E Ft bevételi és 224.739 E Ft kiadási összeggel zárult. A forrásokon belül 218.184 E Ft működési és 6.555 E Ft fejlesztési jellegű.

Kiadásokról

A visszafogott és takarékos gazdálkodást mutatja, hogy az éves működési kiadások előirányzatának 72 %-a került felhasználásra, míg a fejlesztésre fordítható éves keret 53 %-a teljesült. A fő számok elemzéséből a következők emelhetők ki:

- a személyi juttatások és járulékai jelentős nagyságrendű megtakarítást mutatnak, melyet alátámaszt a 3. számú mellékletben részletezett létszámkeret teljesülése is.
- a dologi kiadások teljesülését jelentősen befolyásolta a december hónapban folyósított ÁROP pályázat 20 M Ft előlege. Tekintettel a szerződéskötések időigényére a vonatkozó költségek áthúzódtak a következő évre.

Ezen túl meg kell említeni, hogy pénzügyi szempontból – a korábbi évhez viszonyítva – kedvező megállapodást kötöttek a Megyeházát üzemeltető Nógrád

Megyei Kormányhivatallal, mely szerint az éves előirányzattal szemben közel 6 M Ft-al kevesebb összeget fizettek üzemeltetési költségekre.

Az általános tartalékként betervezett dologi kiadás – jellegéből adódóan – nem teljesült, ez a tétel a következő évi költségvetés lehetőségeit növeli.

- az átadott pénzeszközök között jelenik meg az Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. működésének támogatása, továbbá egyes rendezvényekhez, programokhoz kapcsolódó támogatások. A sportjellegű feladatokon, mint kötelező feladatokon túl 3.625 E Ft önként vállalt feladat finanszírozása teljesült.
- a beruházási kiadások alulteljesítése is az ÁROP pályázattal függ össze, egyes tételek beszerzése 2014. évre prolongálódik.

Bevételekről

A bevételek teljesítésére a 100 %-os tervszerűség jellemző.

- a központi költségvetés a működéshez eredeti előirányzatként 201.200 E Ft támogatást biztosított. A forráshoz igazodva számos költségcsökkentő intézkedésre került sor, mely a kiegyensúlyozott gazdálkodást megalapozta.
- év közben 772 E Ft központosított előirányzatban, egyéb központi támogatásban részesült Nógrád Megye Önkormányzata. Ez fedezte a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjáról szóló 408/2012. (XII. 28.) Kormányrendelet alapján járó személyi jellegű juttatás kiegészítését.
- a megyei tartalék keretből év végén 11.360 E Ft támogatást folyósítottak, melyet területfejlesztési feladatokra használhattak fel. A forrás biztosította a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. működése érdekében átadott pénzeszköz közel 50 %-át.
- a saját bevételek teljesítését pozitívan érintette, hogy 2012. január 1-jével, a NMTT megszűnésével átvett tagdíjtagozásból sikerült ez évben realizálni – többszöri levélváltást követően – 1.634 E Ft-ot.
- a pénzeszköztétel államháztartáson belül jogcímből néhány kiemelés:
 - = A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) 9.308 E Ft-tal támogatta a területfejlesztési feladatokat, azon belül a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú pályázati rendszer szerződésállományához fűződő döntés-előkészítési és döntéshozói feladatokat. A támogatásból 1.500 E Ft-ot fejlesztési kiadásokra fordítottak, melyből nyomtatók és számítógépek beszerzését fedezték. A működési bevételek elsősorban a jelentős számú ellenőrzésekkel összefüggő – a Hivatalnál és az Ügynökségnél felmerülő – költségeket kompenzálták.
 - = Az Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. 1,5 M Ft-tal támogatta a rendezvényeket.
 - = Az Emberi Erőforrások Minisztériuma összesen 7.200 E Ft-tal támogatta a Nógrád Megyei Család, Esélyteremtési és Önkéntes Ház működtetését. Ez a feladat önként vállalt, ugyanakkor fedezete a központi költségvetésből biztosított.

- 2013. évi források közel 25%-a a pénzmaradványhoz kapcsolódik. A már többször hangsúlyozott rendkívül visszafogott gazdálkodás 2012. évre is jellemző volt, így az akkor keletkezett maradvány a 2013. évi bevételi lehetőségeket bővítette.

A könyvviteli mérleg néhány tételének elemzése:

- 1.) Az államháztartási szabályozórendszer 2012. január 1-jén hatályba lépett változása okán külön-külön beszámolási kötelezettsége van az Önkormányzatnak és a Hivatalnak, ezáltal külön mérleget, pénzforgalmat, pénzmaradványt stb. tartalmaz az előterjesztés. A befektetett eszközöket az önkormányzati mérleg tartalmazza, a Hivatal mérlegében – összhangban a végrehajtási feladatkörrel – forgóeszközök szerepelnek.
- 2.) A vagyonkimutatás az önkormányzat és a hivatal 2013. december 31-ei eszközök nettó értékét és a forrásokat mutatja a vagyonrendeletben meghatározottak szerint. A forgalomképtelen törzsvagyon oszlopban a Megyeházán belül tulajdonolt ingatlanrészek könyv szerinti értéke jelenik meg. Üzleti vagyont képviselnek az egyes gépjárművek, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök. Ez utóbbi kategóriában elsősorban a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. részére átadott eszközök nettó értéke jelenik meg. Az említett két kategórián túli mérlegtételek korlátozottan forgalomképes törzsvagyon elemek.
- 3.) 2013-ban elindult az Észak- Magyarországi Idegenforgalmi és Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft. végelszámolása, mely előreláthatólag 2014. évben befejeződik. A 100 %-os tulajdonú gazdasági társaság, a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. működését az év folyamán több alkalommal ellenőriztem.
- 4.) Az Önkormányzatnál 45.131 E Ft, a Hivatalnál 41.623 E Ft maradvány keletkezett elsősorban fel nem használt előirányzat okán, kötött felhasználással.

Összességében: Nógrád Megye Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítése kiegyensúlyozott gazdálkodást mutat. Pozitívum, hogy az év során határidőben és folyamatosan eleget tudtak tenni fizetési kötelezettségeinknek, továbbá a rendkívül költségtakarékos gazdálkodás révén jelentős nagyságrendű pénzmaradvány is keletkezett, mely a 2014. évi költségvetés pozícióját javítja. Úgy ítélt meg, hogy a feladatoknak a Hivatal apparátusa rendkívül fegyelmezetten, mindenre odafigyelve tett eleget.

A Nógrád Megyei Önkormányzati Hivatal által összeállított előterjesztés a könyvelési rendszer adataira épül, azzal egyező. Az előterjesztéshez igen részletes szöveges értékelés és táblázati rendszer is készült, mely a bevételek-kiadások alakulására, teljesülést befolyásoló tényezőkre is kitér.