



NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

4. sz. napirendi pont

50 - 40/2012. ikt. sz.

Az előterjesztés törvényes:

dr. Barta László

JAVASLAT

**Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosítására
(II. számú módosítás)**

Készült: A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2012. június 7- ei ülésére
Előkészítette: Bácskai Katalin

Tisztelt Közgyűlés!

Testületünk a 2012. évi költségvetését a 3/2012. (I.20.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A januárban megalkotott költségvetéssel biztosítottuk a gazdálkodásunk ez évi keretét, maximálisan igazodtunk a költségvetési egyensúly megteremtésének követelményéhez. Az év eltelt időszakának költségvetést érintő eseményei miatt ugyanakkor szükségessé válik a rendelet módosítása, melynek indokolását az alábbiakban foglalom össze:

- I. Az önkormányzat és a hivatal előirányzatai közötti rendezések,
- II. A 2011. évi pénzmaradvánnyal összefüggő tételek,
- III. Központi költségvetéssel összefüggő módosítások, átvett pénzeszközök, egyéb bevétek realizálása miatti változások,
- IV. Költségvetés végrehajtásával összefüggő intézkedések

I. Az önkormányzat és a hivatal előirányzatai közötti rendezések

Az ez évi költségvetésünk megalkotása során nem csak az nehezítette a munkánkat, hogy bázis adatok ismerete nélkül kellett megterveznünk gazdálkodásunk kereteit, hanem a működésünket szabályozó jogszabályok is alapjaiban változtak meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az önkormányzat és hivatala közötti kapcsolatrendszer újraszabályozta, elkülönítve mind a gazdálkodás, mind a költségvetés, beszámolás területén a két szervet. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy az önkormányzat 2012. január 1-jétől az államháztartás nyilvántartási rendszerében új törzskönyvi alanyként jelent meg, ezáltal önálló bankszámlája, adószáma, beszámolási kötelezettsége van. Jelzem, hogy 2011. december 31-éig az önkormányzat adatai beépültek a hivatal költségvetésébe, beszámolójába. A megváltozott jogszabályi környezet szerint – leegyszerűsítve – az önkormányzatnak van vagyona, de a működtetés a hivatal feladata; az önkormányzat kapja a központi költségvetési támogatást, de a hivatalnál jelenik meg a személyi juttatások teljes köre, stb.

Nehezítette a gazdálkodásunk újraszervezését az is, hogy ez év január 1-jétől a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) vezeti a pénzforgalmi számlánkat, teljesen elkülönítve az önkormányzat és a hivatal pénzforgalmát. Az önkormányzat „intézményi támogatáson” keresztül biztosítja a kiadások fedezetét, mely értelemszerűen pénzmozgással jár.

A MÁK-kal történt számtalan egyeztetést követően tisztázódott az a kérdés, hogy hol (önkormányzatnál, vagy a hivatalnál) kerüljenek az egyes kiadások költségvetésünkben betervezésre. A válasz: gyakorlatilag minden működési jellegű tételt a hivatalnál kell megtervezni, az önkormányzatnál pedig a következők jelennek meg:

- az olyan szolgáltatások ahol egyértelműen az önkormányzat a megrendelő (könyvvizsgálat, szakértői, egyéb szolgáltatások, számlavezetés),
- a 2011. évi állami támogatások elszámolása,
- a fejlesztési kiadások,
- az általános tartalék,
- a Megyei és Regionális Területfejlesztési Tanács jogutódlásával összefüggő tételek,
- a lakásalap,

- és a Esélyek Háza program dologi kiadásai.

Mindezek alapján indokolt átcsoportosítani az előző felsorolásban nem szereplő olyan kiadási előirányzatokat, melyek az eredeti költségvetésben az önkormányzatnál jelentek meg. Például: a Megyeházán belüli területünkkel összefüggő üzemeltetési költségek, különféle szolgáltatások költsége. Tekintettel az önálló számlavezetésre, ennek költségét szükséges megosztani a hivatal és az önkormányzat között.

Az üzemeltetés témájához kapcsolódva tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy több fázisban, írásban és szóban is egyeztetésre került sor a Megyeházát üzemeltető Nógrád Megyei Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: MIK) vezetőjével az üzemeltetési szerződés tárgyában. Sajnos még nem sikerült minden kérdésben végleges álláspontra jutni, így még nem rendelkezünk aláírt szerződéssel, ezáltal ez évben még nem került sor a MIK felé fizetésre sem. Szándékunk, hogy mihamarabb rendezzük ezt az állapotot.

Szükségesnek tartom azt is megemlíteni, hogy nem történt előrelépés a vagyoni helyzet rendezésében; sajnos még továbbra sem rendelkezünk az MNV Zrt. által ellenjegyzett átadás - átvételi megállapodással. Ugyanakkor közeledünk a féléves beszámoló fordulónapjához, de az előzőekben leírtak alapján hiányzik a számviteli rendezéshez szükséges néhány alaplokumentum.

II. A 2011. évi pénzmaradvánnyal összefüggő tételek

Az áprilisi ülésen, a 13/2012. (IV. 27.) önkormányzati rendelettel elfogadtuk a 2011. évi költségvetés végrehajtását. A rendelet tartalmazza a pénzmaradvány kimutatását, a hivatal vonatkozásában annak jóváhagyását. (Jelzem, hogy azon indok alapján jelentkezett a hivatalnál és nem az önkormányzatnál a pénzmaradvány, mert 2011. december 31-éig a hivatalnak volt pénzforgalmi számlája.)

Összesen 1.313.046 E Ft pénzmaradvánnyal zártuk az évet, mely feladattal terhelt maradvány volt. A felhasználását a következő kiadások terhelik:

- A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény (a továbbiakban: konszolidációs törvény), valamint a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján 1.277.327 E Ft-ot utaltunk át a központi letéti számlára.
- A MIK-nek 23.414 E Ft-ot utaltunk át a csesztvei pályázat számlamaradványaként, továbbá 5.652 E Ft-ot lakásalap átadásaként. A lakásalap önkormányzatunknál maradó része 2.850 E Ft.
- A területi nemzetiségi önkormányzatok 2012. január 1-jétől szintén önálló törzskönyvi alanyként kerültek bejegyzésre. A bankszámlamaradványuk összesen 443 E Ft, amely pénzeszközátként kerül továbbadásra.
- A fennmaradó 3.360 E Ft a 2011. évről áthúzódó kiadásokat (decemberi üzemanyag költség, áthúzódó személyi juttatások) fedezi.

A pénzmaradvánnyal összefüggésben szükséges szólni az állami támogatások elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettségről. „Normál” költségvetési gazdálkodás során a visszafizetési kötelezettséget a pénzmaradvány fedezi. Jelen esetben a költségvetési

törvényben rögzítettek szerint ezt a terhet nem közvetlenül viseli az önkormányzat, a központi letéti számláról kerül kiegyenlítésre egy un. technikai számla közbeiktatásával. A 2011. évi beszámoló szerint állami támogatás elszámolásaként, kamattal növelve 25.242 E Ft jelenik meg átvett pénzeszközként és egyidejűleg kiadásként költségvetésünkben.

E témához kapcsolódva jelzem, hogy a MÁK ellenőrzést végzett, mely során a 2010. évi központosított előirányzaton belül egy tétel vonatkozásában visszafizetési kötelezettséget állapított meg. Természetesen a határozatot továbbítottuk a jogutód szervezetnek. A visszafizetést – kamattal növelve – a MÁK a központi letéti számláról rendezte. Szintén ellenőrzés zajlik a 2011. évi állami támogatások elszámolása tárgyában is.

A pénzmaradvány és az állami támogatás elszámolása témakörben szükségesnek tartom megemlíteni, hogy az idei költségvetésünk főösszegét ezek a tételek közel 1.350 Mrd Ft-tal növelik meg. A megváltozott feladatainkra tekintettel ezek technikai jellegűek, az előző év lezáráshoz kapcsolódnak.

III. Központi költségvetéssel összefüggő módosítások, átvett pénzeszközök, egyéb bevétek realizálása miatti változások

A tényszámok, illetve a megkötött szerződések, egyéb dokumentumok alapján indítványozom a következő tételek költségvetésünkben történő megjelenítését.

Önkormányzat fejezeten belüli bevételek:

- A Megyei Területfejlesztési Tanács megszűnésével 42.890 E Ft értékpapír átvételére is sor került, melynek beváltása Egyéb bevételként, kiadása a VII.1.1. címen jelenik meg. Az eredeti költségvetés készítésekor még pontosan nem ismert kamatbevétel szintén ezt az előirányzatot növeli.
- Az Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Tanács megszűnésével kapcsolatban eszközök átvételére is sor került. A Tanács tulajdonosa volt egy mikrobusznak, mely egyeztetéseink alapján a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat tulajdonába került, azzal, hogy 3-3 M Ft-ot átad a Heves Megyei Önkormányzatnak és önkormányzatunknak. A bevétel, mint felhalmozási célra átvett pénzeszköz jelenik meg költségvetésünkben, növelve a fejlesztési lehetőségeinket.
Az előzőekben már említésre került, hogy még nem rendeződött az üzemeltetési kiadásokat keretbe foglaló szerződés. Célszerűnek látszik azonban, hogy a lehetőségeink függvényében önállósodjunk egy-egy területen, mint pl. a telefonszolgáltatás területén. Költségtakarékossági okok alapján javaslom, hogy önálló telefonközpontra és telefonrendszerre a fejlesztési kiadásokon belül 1.600 E Ft-ot különítsünk el (V.1.1. sor).
- A területi nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi általános működési támogatása (összesen 859 E Ft) önkormányzatunk számlájára érkezett, mely továbbadásra került. A pénzeszköz átadás előirányzatát a IV.2.2. sor tartalmazza.
- 418 E Ft központosított előirányzatban részesültünk a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjáról szóló 371/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján, melyet intézményfinanszírozásként indokolt átcsoportosítani a hivatal költségvetésére (II. 1.1. sor).

- A konszolidációs törvény alapján előterjesztett, a testületünk által elfogadott átadás-átvételi megállapodásban rögzítésre került, hogy az eljárásból kivett pénzeszköz fedezi egy fő korengedményes nyugdíjazás miatti, munkáltató által megtérítendő összeget. A szükséges dokumentációk megérkeztek, így az elkülönített pénzüsszeg átvezetése, mint átvett pénzeszköz fedezi a vonatkozó kiadási tételt (III.1.3.4.).
- 2012. január 1. – január 15. időszakban a kötvényt kezelő pénzüintézet 2.140 E Ft kamatbevételt írt jóvá, melyet fejlesztési bevétel okán javaslok átcsoportosítani a fejlesztési kiadásaink fedezetére (V.1.1.5).
- A NEOGRADIENSIS Régió Egyesület jelen anyag megküldését követően, május 25-én tartja közgyűlését. A tagokat – elvi hozzájárulásukat kérve – már tájékoztattam a következőkről: az Egyesület felelősségteljesen gazdálkodott, jelentős pénzkészlettel zárta az elmúlt évet. A titkársági feladatokat a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség N.Kft. látja el már hosszú évek óta. Ez is alapot ad annak a javaslatomnak, miszerint időszerű, hogy a kölcsönös érdekek mentén az Egyesület anyagilag is hozzájáruljon bizonyos működési és fejlesztési célok megvalósításához. Ez négy területet érint: eszközbeszerzés (gépkocsi, fénymásoló, számítástechnikai eszközök); határmenti projektgyűjtéshez kapcsolódó feladatok; középiskolai tanulók részére programok szervezése a határon túli régiók felfedezése, megismerése céljából; titkársági feladatok 2 évre szóló megtérítése. Jelen javaslat 11,5 M Ft pénzeszköz átvételt, 5 M Ft eszközbeszerzést (V.1.1.5) és 6,5 M Ft pénzeszköz átadást (VII.2.1.4) tartalmaz. Természetesen amennyiben az Egyesület közgyűlésének döntése ettől eltérő, erről a bizottsági üléseken tájékoztatást fogok adni, indokolt esetben jelen javaslatom módosításra kerül.

Hivatali fejezeten belüli bevételek:

- A korábbi években kialakult jó kapcsolatunk alapján ez évben is támogatja rendezvényeinket, kiadványainkat reklámszerződés keretében az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. A bevétellel párhuzamosan indítványozom betervezni a I.3.1. cím alatt a kiadásokat, illetve az ÁFA befizetési kötelezettséget, mely a II.3.2. soron jelenik meg.
- A Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által támogatott foglalkoztatásra átvett pénzeszközzel javaslok megemelni a II.1.1. sor előirányzatát.
- A tényszámok alapján javaslok az Egyéb bevételek előirányzatát rendezni.

IV. Költségvetés végrehajtásával összefüggő intézkedések

Az eredeti költségvetés, annak módosításának végrehajtása, az előző évi beszámoló alapján megtett intézkedéseinkről az alábbiakban adok tájékoztatást:

A 2012. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos intézkedésekről szóló 6/2012. (I.19.) Kgy. határozat alapján:

- a 2011. december 31-éig kedvezményes étkeztetést igénybevevő nyugállományú köztisztviselők kiértékelése megtörtént,
- a költséghatékonyságot maximálisan figyelembe véve megkötöttük a belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződést.

A megyei önkormányzati tartalék 2012. évi támogatására vonatkozó igény benyújtásáról szóló 27/2012. (IV. 26.) Kgy. határozat alapján megtörtént a pályázat benyújtása.

A 29/2012. (IV. 26.) Kgy. határozat szerint a könyvvizsgálati feladatokra vonatkozó szerződés megkötésre került.

A 13/2012. (IV. 27.) önkormányzati rendelet alapján a 2011. évi egyszerűsített beszámoló Állami Számvevőszéknél történő letétbe helyezésével kapcsolatos, továbbá a közzétételre vonatkozó intézkedések megtörténtek.

A rendelet módosítás végrehajtásával összefüggő intézkedéseket a határozati javaslat tartalmazza.

Összefoglalásként a következőket hangsúlyozom: a költségvetési rendelet módosítását elsősorban a tervszerűség biztosítása indokolja. Továbbra is alapvető szempont a kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás, ugyanakkor a feladataink megfelelő színvonalon történő ellátásához elengedhetetlen néhány működési és fejlesztési kérdés megoldása, a központi támogatás kiegészítése.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, a rendelet megalkotására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Salgótarján, 2012. május 23.

Becsó Zsolt

**Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2012.(.....) önkormányzati
rendelete**

**Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosításáról
(II. sz. módosítás)**

A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló 3/2012. (I. 20.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Kvr.) módosítására a következőket rendeli el:

1.§

(1) A Kvr. 1. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat 2012. évi összevont költségvetését az alábbiak szerint

E Ft-ban

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét:	1.662.935	14.990	1.677.925
Tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét:	354.739	10.140	364.879
Tárgyévi költségvetési hiány összegét:	1.308.196	4.850	1.313.046
Előző évi pénzmaradvány igénybevitelét:	1.308.196	4.850	1.313.096
Kiadási főösszegét:	1.662.935	14.990	1.677.925
Bevételi főösszegét:	1.662.935	14.990	1.677.925

állapítja meg.”

- (2) Az Önkormányzat és a Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) összevont, valamint működési és fejlesztési mérlegét a Kvr. 1. számú melléklete helyébe lépő e rendelet 1. számú melléklete, az Önkormányzat működési és fejlesztési mérlegét a Kvr. 1.1 számú melléklete helyébe lépő e rendelet 1.1 számú melléklete, a Hivatal működési és fejlesztési mérlegét a Kvr. 1.2 számú melléklete helyébe lépő e rendelet 1.2 számú melléklete tartalmazza.
- (3) Az 1. § (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg költségvetési fejezetenkénti, címenkénti, alcímenként és kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását a Kvr. 2. számú melléklete helyébe lépő e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

2. §

A Kvr. a következő 3. § (5) bekezdéssel egészül ki:

„(5) A közgyűlés elnöke jogosult e rendelet 2. számú melléklet I. 2.1.4. sorában elkülönített átadott pénzeszköz erejéig, az előre nem látható egyéb feladatok, támogatási kérelmek finanszírozására, kötelezettségek vállalására és teljesítésére. A közgyűlés elnöke az keret felhasználásáról a zárszámadási rendelettel egyidejűleg beszámol a közgyűlésnek.”

3. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Salgótarján, 2012. június 7.

Becsó Zsolt
Nógrád Megyei Önkormányzat
Közgyűlésének elnöke

dr. Barta László
Nógrád megyei főjegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

mely ismerteti Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosításáról (II. sz. módosítás) szóló rendelet várható következményeit

A vizsgált kritériumok	A vizsgálat eredménye
A tervezett jogszabály társadalmi hatásai	A jogszabály Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosítását tartalmazza, meghatározva az új bevételi és kiadási előirányzatokat. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy azt a lakosság az interneten keresztül is megismerhesse.
A tervezett jogszabály gazdasági, költségvetési hatásai	A jogszabály elfogadása után sincs az önkormányzatnak hiánya.
A tervezett jogszabály környezeti következményei	A nyílt közzététel jelentősen csökkenti a papírfelhasználást.
A tervezett jogszabály egészségi következményei	A jogszabály tárgyából eredően nincsenek egészségi következményei.
A tervezett jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai	Az adminisztratív terhek átterhelődnek elektronikus útra.
A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei	A jogszabály megalkotása a tervszerűség biztosítása érdekében szükséges.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek	A szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek – a hitelfelvételi lehetőségeket is figyelembe véve – rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosításáról (II. sz. módosítás) szóló rendelethez

Általános indokolás

A 3/2012. (II. 20.) önkormányzati rendelet tartalmazza az önkormányzat eredeti költségvetését, mely eddig egy alkalommal került módosításra. A tervszerűség biztosítása érdekében szükséges a módosítás.

Mindezek alapján a rendeletben a következő rendelkezések indokoltak:

Részletes indokolás

1. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell az Áht. 23.§-ában rögzítettek szerinti megbontásban a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, működési

és felhalmozási cél szerinti tagolásban. A költségvetési rendelettel azonos szerkezetben készült el a költségvetés jelenlegi II. sz. módosítása.

2. §-hoz

Egyes előirányzat kötelezettségvállalási szabályait rögzíti.

3. §-hoz

A rendelet hatályba lépését tartalmazza.

HATÁROZATI JAVASLAT

Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének módosítása (II. módosítás) végrehajtásával kapcsolatos intézkedésekről

1. A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a megyei főjegyzőt, hogy Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetése 2. sz. melléklete V. fejezet Elhasználódott eszközök pótlása, új beszerzés, felújítás előirányzatán belül megtervezett tételek beszerzése érdekében – a források realizálása függvényében – kötelezettséget vállaljanak, szerződést kössenek, illetve az ehhez kapcsolódó intézkedéseket megtegyék.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke
dr. Barta László, megyei főjegyző

2. A közgyűlés – annak érdekében, hogy a Munkáltatói lakásépítés és vásárlás támogatási számlán lévő átmenetileg szabad pénzeszköz a Magyar Államkincstárnál értékpapír műveletre fordítható legyen - felhatalmazza elnökét és a megyei főjegyzőt, kötelezettséget vállaljanak, az ehhez kapcsolódó intézkedéseket megtegyék.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke
dr. Barta László, megyei főjegyző

Nógrád Megye Önkormányzata,
Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Hivatala
2012. évi költségvetési összevont mérlege

1. számú melléklet

Ssz.	Bevételek	Összeg E Ft.	Ssz.	Kiadások	Összeg E Ft.
1.	Működési jellegű központi támogatás	201 200	1.	Személyi juttatás	114 603
2.	Központosított előirányzat	418	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 864
3.	Saját bevétel	46 286	3.	Dologi kiadások	65 574
4.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről	46 878	4.	Átadott pénzeszközök	1 451 894
5.	ÁHT-on kívülről működési pénzeszköz átvétel	59 957			
I. Tárgyévi működési bevételek		354 739	I. Tárgyévi működési kiadások		1 662 935
6.	Működési jellegű pénzmaradvány	1 308 196			
Működési bevételek összesen		1 662 935	Működési kiadások összesen		1 662 935
7.	Fejlesztési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on kívülről	3 000	5.	Beruházási kiadások	12 140
8.	ÁHT-on kívülről felhalmozási pénzeszköz átvétel	5 000	6.	Kölcsön nyújtása	2 850
9.	Felhalmozási kamatbevétel	2 140			
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		10 140	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		14 990
10.	Fejlesztési pénzmaradvány	4 850			
Fejlesztési bevételek összesen		14 990	Fejlesztési kiadások		14 990
Bevételek mindösszesen		1 677 925	Kiadások mindösszesen		1 677 925

Nógrád Megyei Önkormányzata
2012.évi költségvetési mérlege

1.1 számú melléklet

E Ft

Ssz.	Bevételek	Eredeti ei (I.sz.módo- sítás)	Változás	II.sz. módosítás	Ssz.	Kiadások	Eredeti ei (I.sz.módo- sítás)	Változás	II.sz. módosítás
1.	Működési jellegű központi támogatás	201 200		201 200	1.	Személyi juttatás			-
2.	Központosított előirányzat		418	418	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			-
3.	Saját bevétel		43 550	43 550	3.	Dologi kiadások	44 918	- 34 704	10 214
4.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről	5 960	40 628	46 588	4.	Átadott pénzeszközök	53 502	87 706	141 208
5.	ÁHT-on kívülről működési pénzeszköz átvétel	53 502	6 455	59 957	5.	Önkormányzati támogatás	160 242	35 199	195 441
I. Tárgyévi működési bevételek					I. Tárgyévi működési kiadások				
		260 662	91 051	351 713			258 662	88 201	346 863
6.	Működési jellegű pénzmaradvány								
Működési bevételek összesen		260 662	91 051	351 713	Működési kiadások összesen		258 662	88 201	346 863
7.	Fejlesztési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on kívülről		3 000	3 000	6.	Beruházási kiadások	2 000	10 140	12 140
8.	ÁHT-on kívülről felhalmozási pénzeszköz átvétel		5 000	5 000	7.	Kölcsön nyújtása	2 850		2 850
9.	Felhalmozási kamatbevétel		2 140	2 140					
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		-	10 140	10 140	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		4 850	10 140	14 990
10.	Fejlesztési pénzmaradvány	2 850	- 2 850	-					
Fejlesztési bevételek összesen		2 850	7 290	10 140	Fejlesztési kiadások		4 850	10 140	14 990
Bevételek mindösszesen		263 512	98 341	361 853	Kiadások mindösszesen		263 512	98 341	361 853

Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Hivatala
2012.évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

E Ft

Ssz.	Bevételek	Eredeti ei (I.sz.módo- sítás)	Változás	II.sz. módosítás	Ssz.	Kiadások	Eredeti ei (I.sz.módo- sítás)	Változás	II.sz. módosítás
1.	Működési jellegű önkormányzati támogatás	160 242	35 199	195 441	1.	Személyi juttatás	112 960	1 643	114 603
2.	Saját bevétel		2 736	2 736	2.	Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 420	444	30 864
3.	Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-on belülről		290	290	3.	Dologi kiadások	16 862	38 498	55 360
					4.	Átadott pénzeszközök		1 310 686	1 310 686
I. Tárgyévi működési bevételek		160 242	38 225	198 467	I. Tárgyévi működési kiadások		160 242	1 351 271	1 511 513
4.	Működési jellegű pénzmaradvány		1 308 196	1 308 196					
Működési bevételek összesen		160 242	1 346 421	1 506 663	Működési kiadások összesen		160 242	1 351 271	1 511 513
					5.	Beruházási kiadások			
					6.	Kölcsön nyújtása			
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek					II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		-	-	-
5.	Fejlesztési pénzmaradvány		4 850	4 850					
Fejlesztési bevételek összesen		-	4 850	4 850	Fejlesztési kiadások		-	-	-
Bevételek mindösszesen		160 242	1 351 271	1 511 513	Kiadások mindösszesen		160 242	1 351 271	1 511 513

Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének részletezése
(II. sz. módosítás)

2. számú melléklet

Fejezet	Cím	Alcím	Kiemelt előirányzat	Költségviselő	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat (I. módosítás)				Változás				II. módosítás					
						Kiadás				Kiadás				Kiadás					
						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.	Alcím összesen E Ft.	Cím összesen E Ft.	Fejezet összesen E Ft.	Összeg E Ft.	Alcím összesen E Ft.
I.	1.	1.			Közyűlés közvetlen kiadásai			84 282											
					Képviselő testület kiadásai														
					2011. évi bizottsági szerkezet miatti 2 havi költség	4 939	6 274	28 393			- 1 415	- 2 491		4 939	6 274	26 978	81 791		
					Személyi juttatás	1 335								1 335					
					Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		20 204								20 204				
					2012. évi bizottsági szerkezet alapján 10 havi költség	15 200								15 200					
					Személyi juttatás	4 104								4 104					
					Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	900								900					
					Dologi kiadások		1 915				- 1 415				500				
					Kitüntetések, díjak	1 350								-					
					Személyi juttatás	365					1 350			-					
					Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	200					365			-					
					Dologi kiadások		55 889	55 889			300			500					
					Elnöki kabinet kiadásai						- 3 076	- 3 076			52 813	52 813			
					Személyi juttatás	33 801								33 801					
					Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 126								9 126					
					Dologi kiadások	12 962					4 076			8 886					
					Átadott pénzeszköz						1 000			1 000					
					Rendezvények, kiadványok						2 000	2 000			2 000	2 000			
					Dologi kiadások									2 000					
II.	1.	1.			Hivatal kiadásai			75 960											
					Hivatali működtetésnek kiadásai		75 960	75 960											
					Személyi juttatás (ebből Esélyek Háza kiadásai 2.136 E Ft)	57 670					2 993	5 249	5 249	1 353 762	81 209	81 209	1 429 722		
					Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (ebből Esélyek Háza kiadásai 578 E Ft)	15 490					809			16 299					
					Dologi kiadások	2 800					1 447			4 247					
					Megyeháza üzemeltetésével kapcsolatos költségek						26 925	34 687		26 925	34 687				
					Dologi kiadások						7 762			7 762					
					Szolgáltatások, egyéb dologi kiadások költsége						1 600	4 140		1 600	4 140				
					Dologi kiadások						540			540					
					ÁFA befizetés						2 000			2 000					
					Dologi kiadások						1 309 686	1 309 686		1 309 686	1 309 686				
					Egyéb kiadások									2 000					
					Dologi kiadások									1 309 686	1 309 686				
					Pénzmaradványt terhelő kiadások									1 309 686	1 309 686				
					Átadott pénzeszköz						1 309 686	1 309 686		1 309 686	1 309 686				
					I.-II. cím bevételei		160 242	160 242	160 242	160 242									
					Saját bevétel						2 736	1 351 271	1 351 271	1 351 271	1 511 513	1 511 513	1 511 513	1 511 513	
					Működési célú átvett pénzeszköz						290			290					
					Pénzmaradvány - működési						1 308 196			1 308 196					
					Pénzmaradvány - fejlesztési						4 850			4 850					
					Működési intézményi támogatás						35 199			195 441					
						160 242													

Nógrád Megye Önkormányzata 2012. évi költségvetésének részletezése
(II. sz. módosítás)

2. számú melléklet

Fejezet	Cím	Al-cím	Kiemelt előirányzat	Költségviselő	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat (I. módosítás)				Változás				II. módosítás						
						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.
III.	1.	1.	3.	Önkormányzat törzsán megjelenő tételek	Üzemeltetési kiadások Megyeházán belül elfoglalt terület költségei				34 687											
		2.	3.		Közös költségek <i>Dologi kiadások</i>	25 550	25 550	34 687			- 25 550	- 25 550	- 29 518	- 29 518						
		3.	3.		Takarítás költsége <i>Dologi kiadások</i>	1 375	1 375				- 1 375	- 1 375								
		4.	3.		Szolgáltatások, egyéb dologi kiadások költsége <i>Dologi kiadások</i>	7 762	7 762				- 3 271 678	- 2 593				4 491 678	5 169			5 169
					<i>Átadott pénzeszköz</i>															
IV.	1.	1.	3.		Egyéb kiadások Számvevőbizottság költsége	2 000	2 000	5 251	5 251		- 1 523	- 1 523	- 4 774	- 3 251		477	477	477		37 600
		2.	1.		2011. évről áthúzódó kiadások <i>Személyi juttatás</i>		1 251					- 1 251								
		3.	2.		Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó <i>Dologi kiadások</i>	1 251					- 1 251									
		3.	3.		Egyéb kiadások <i>Dologi kiadások</i>	2 000	2 000				- 2 000	- 2 000								
	2.	1.	4.		2011. év állami támogatás elszámolása <i>Átadott pénzeszköz</i>		-	-			36 264	36 264	37 123		36 264	36 264	37 123			
		2.	4.	Területi nemzeti önkormányzatok támogatása átadása <i>Átadott pénzeszköz</i>		-	-			859	859			859	859					
V.	1.	1.	5.	Elhasználandó eszközök pótlása, új beszerzés, felújítás Eszközök beszerzése <i>Intézményi beruházási kiadás</i> (ebből telefonközpont és rendszer 1.600 E Ft források realizálása függvényében gépkocsi 5.540 E Ft ter.fej.feladatokra gépkocsi, egyéb eszk.besz. 5.000 E Ft)	2 000	2 000	2 000	2 000		10 140	10 140	10 140	10 140		12 140	12 140	12 140		12 140	
VI.	1.	1.	3.	Tartalék Általános tartalék <i>Dologi kiadások</i>	2 000	2 000	2 000	2 000			-	-	-		2 000	2 000	2 000		2 000	
VII.	1.	1.	4.	Területfejlesztési Tanács jogutódlása Számamlaradvány, értékpapír forgalom <i>Átadott pénzeszköz</i>	53 502	53 502	53 502	53 502		43 405	43 405	49 905	49 905		96 907	96 907	103 407		103 407	
	2.	1.	4.	NEOGRADIENSIS Régió Egyesület támogatása <i>Átadott pénzeszköz</i>						6 500	6 500			6 500	6 500					
VIII.	1.	1.	6.	Lakásalap Munkáltatói kölcsön nyújtása <i>Kölcsön nyújtása</i>	2 850	2 850	2 850	2 850			-	-	-		2 850	2 850	2 850		2 850	
IX.	1.	1.	1.	Esélyek Háza programok támogatása Pályázati program költségei <i>Személyi juttatás</i> <i>Munkaadóterhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i> <i>Dologi kiadások</i>	2 980	2 980	2 980	2 980		266	266	266	266			3 246	3 246		3 246	
X.	1.	1.	4.	I-II.fejezethez önkormányzati támogatás <i>Működési intézményi támogatás</i>	160 242	160 242	160 242	160 242		35 199	35 199	35 199	35 199		195 441	195 441	195 441		195 441	
				III.-X. cím bevételei <i>Önkormányzat támogatása</i> <i>Központosított előirányzat</i> <i>Saját bevétel</i> <i>Működési célú átvett pénzeszköz átvétel ÁHT-on belül</i> <i>TFT pénzeszköz, egyéb ÁHT-on kívüli működési átvétel</i> <i>Felhalmozási kanatbevétel</i> <i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on belülről</i> <i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-on kívülről</i> <i>Pénzmaradvány</i>	201 200	263 512	263 512	263 512	263 512	418 43 550 40 628 6 455 2 140 3 000 5 000 - 2 850	98 341	98 341	98 341	98 341	201 200 418 43 550 46 588 59 957 2 140 3 000 5 000 -	361 853	361 853	361 853	361 853	
				Technikai összegezés	527 024	527 024	527 024	527 024	263 512	196 682	196 682	196 682	196 682	98 341	723 706	723 706	723 706	723 706	361 853	

Nógrád Megye Önkormányzatának
2012. évi költségvetésének likviditási terve
(II. sz. módosítás)

1. számú tábla

E Ft.

Hónap	Működési támogatás szerinti kiadás	Pénzmaradványt terhelő kiadások	Területfejlesztési Tanács támogatása	Lakásalap	Esélyek Háza	Összesen	Pénzmaradvány	Bevétel	Egyenleg	Megyei önkormányzati tartalékokra beadott igénylés felhasználási terve
Január	1 861	1 282 979				1 284 840	1 313 046	4 231	32 437	
Február	4 299		86 298		5 960	96 557		98 294	34 174	
Március	10 751					10 751		17 656	41 079	
Április	43 862					43 862		48 361	45 578	
Május	25 944		1 326			27 270		24 542	42 850	
Június	39 944		7 826			47 770		24 542	19 622	17 000
Július	35 945		1 326			37 271		24 542	6 893	43 000
Augusztus	24 944		1 326			26 270		24 542	5 165	12 000
Szeptember	21 945		1 326			23 271		24 542	6 436	6 500
Október	24 144		1 326	400		25 870		24 542	5 108	6 500
November	24 146		1 326			25 472		24 542	4 178	6 500
December	24 944		1 327			26 271		24 543	2 450	6 500
Összesen	282 729	1 282 979	103 407	400	5 960	1 675 475	1 313 046	364 879		98 000
Várható maradvány				2 450		2 450				
MINDÖSSZESEN	282 729	1 282 979	103 407	2 850	5 960	1 677 925				98 000