

**A Veszprém Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról,
költségvetési maradvány elszámolásáról szóló rendelet-tervezet
i n d o k o l á s a**

1. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2013. évi zárszámadásról szóló rendeletének hatálya a Veszprém Megyei Önkormányzatra, valamint a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

2. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 4/2013. (II.20.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2013. évi költségvetését 410 742 ezer Ft bevételi - kiadási főösszeggel. Az évközben végrehajtott módosítások miatt a költségvetési kiadások főösszegét 504 236 ezer Ft-ban határozta meg a közgyűlés.

A módosításokat elsősorban a pénzmaradvány jóváhagyása, a továbbszámlázott, illetve nyújtott szolgáltatások ellenértéke, pályázati támogatások, fogszabályozási szakellátás teljesített értékének továbbutalása miatt kellett megtenni.

Bevételi források és azok teljesülése

A bevételeket előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet részletezi.

Az intézményi működési bevételek 106,96 %-ban teljesültek, mely döntően a továbbszámlázott szolgáltatások, illetve kiadványok, önkormányzati rendezvények bevételének ellenértékéből adódik. Az előirányzat csoporton belül megjelenő bevételekre jellemző, hogy döntően ugyanakkora értékben tartozik hozzá kiadás.

Az önkormányzat költségvetési támogatásai között jelenik meg a központi költségvetési törvény szerint meghatározott megyei önkormányzati támogatás összege - 238 600 ezer Ft -, valamint a foglalkoztatottak bérkompenzációjának támogatása. A működést biztosító központi források 100 %-on teljesültek. Az önkormányzat igyekezett szem előtt tartani a gazdaságossági szempontokat, így a gazdálkodást a pénzügyi stabilitás jellemezte. A területfejlesztéssel kapcsolatos jogi szabályozások eltolódása, valamint a kapcsolódó, megyei önkormányzatok részére kiírásra került pályázat felfüggesztése, majd újranyitása jelentős mértékben befolyásolta az önkormányzat főtevékenységéhez kapcsolódó kiadások teljesülését. A pályázat likviditásának megteremtéséhez kapcsolódóan tartalékolt állami támogatás nem került felhasználásra, így a megyei önkormányzat működési kiadásaira nyújtott önkormányzati támogatás fel nem használt része – 38 806 523 Ft – visszafizetésre került.

Felhalmozási bevételek összességében 6 154 ezer Ft-on teljesültek. Számítógép értékesítésből 63 ezer Ft bevétel keletkezett. A pénzügyi műveletek bevételein 100 ezer Ft teljesült üzletrész értékesítést követően. A felhalmozási célú visszatérítendő támogatási kölcsönök

visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzat – az önként vállalt feladatok forrása– az önkormányzat Munkáltatói Lakásépítési Alap számlájára érkezett törlesztő részletek – 5 796 ezer Ft – bevételeit tartalmazza, melyhez kapcsolódóan felhalmozási kamatbevételként 195 ezer Ft realizálódott.

Működési célú támogatáshoz döntően az önkormányzat pályázatok útján jutott. A Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium 5 500 ezer Ft, a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 1 182 ezer Ft forrás biztosított az általa kiírt pályázatokhoz. Európai uniós forrásból 2 495 ezer Ft bevétel teljesült a vállalt projektek megvalósításával összefüggésben. A pályázatok utófinanszírozásúak, így a teljesített kiadásokhoz 2013. évben nem került a kiadások teljesítésével azonos összegben bevétel lehívásra.

A Hivatal működési célú támogatásai között a 2012. évi költségvetési pénzmaradványában jóváhagyott alulfinanszírozás összege jelenik meg - 3 639 ezer Ft -, valamint a közfoglalkoztatáshoz a Megyei Munkaügyi Központtól megigényelt 1 316 ezer Ft támogatás, továbbá 1 380 ezer Ft pályázathoz kapcsolódó kiadások megtérítése.

A költségvetési bevételek összességében 97,67 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A bevételek összességében 445 452 ezer Ft-ban teljesültek 2013. évben.

Kiadások alakulása

A kiadásokat előirányzatonként és kiemelt előirányzatonként szintén az 1. melléklet mutatja be.

A költségvetés összes kiadásai – a módosított előirányzathoz képest – 70,66 %-on teljesültek. A teljesítési szint a fentiekben bemutatott költségvetésből befolyt bevételek hatása. A függő kiadások nélkül, azaz a tárgyévi kiadások teljesülése 74,71%.

A működési kiadások 81,01%-on teljesültek, melyek jelentős részben az önkormányzati igazgatási tevékenység ellátását szolgálták. Az alulteljesítés a területfejlesztési feladatok időbeli eltolódásával magyarázható. A jogszabályi környezet kialakításának eltolódásával, továbbá az elnyert pályázati támogatás megvalósításának többszörös átütemezésével indokolható az alacsony kiadási szint. A felhalmozási kiadások esetében 98,92%-os a teljesítés aránya. A felhalmozási kiadások célonként és feladatonkénti megvalósulását a 4. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat költségvetésében megvalósult beruházások forrása 100 %-ban pályázati bevétel.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 2013. évben kiegyensúlyozott pénzügyi-gazdálkodási feltételek mellett működött. Az önkormányzat költségvetési lehetőségei csökkentek, melyek nagy mértékben befolyásolják a megvalósítandó célokat, jelentősen szűkült az önként vállalt feladatok köre.

3. §-hoz

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései szerint be kell mutatni az adóságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket, továbbá a többéves kihatással járó döntések

számszerűsítését, valamint az adott évben nyújtott közvetett támogatásokat. A megyei önkormányzat 2013. évben a fentiekben felsorolt gazdasági eseményekhez kötelezettséget nem vállalt.

A 9. melléklet elkülönítetten mutatja be az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait

4. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat könyvviteli mérlege szerint a 2013. december 31-i záró pénzkészlet 94 375 ezer Ft, mely a Veszprém Megyei Önkormányzat által kezelt lakásalapba fizetett 11 860 ezer Ft törlesztő részlet, valamint az Önkormányzat 73 440 ezer Ft, illetve a Hivatal 9 075 ezer Ft összegű Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számla egyenlegéből adódik. A jóváhagyásra kerülő költségvetési maradvány összege megegyezik a záró pénzkészlet nagyságával, melynek felosztását a 6. melléklet részletezi.

5. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2013. évi vagyona 200 808 ezer Ft. A vagyon változását a 8/a melléklet mutatja be.

A Veszprém Megyei Önkormányzat vagyoni köre a konszolidációt követő vagyon kivezetésével kizárólag az igazgatási feladatellátását szolgálja. Az államháztartás, valamint az önkormányzat rendszerének átalakításával a központi költségvetést meghatározó, önkormányzati támogatás megállapításának alapjául szolgáló elvek jelentősen befolyásolják a megyei önkormányzat mozgásterét a vagyon gyarapítása szempontjából. Az önkormányzat kizárólag a meglévő vagyon állagának és értékének megőrzésére törekszik költségvetési lehetőségei függvényében, követi a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásait, mely alapján legalább az elszámolt értékcsökkenés mértékének megfelelő nagyságrendben tartalékot képez. A 2013. évben összességében 3 202 ezer Ft értékcsökkenés került elszámolásra. Pályázati forrásból, valamint saját erőből az önkormányzat 5 691 ezer Ft-ot fordított beszerzésekre, ezen túlmenően költségvetési keretein belül végzett karbantartási feladatokat az eszközállomány értékének megtartására.

6. §-hoz

A záró rendelkezések a hatályba léptető és a hatályon kívül helyező 2013. évi költségvetést módosító rendelkezéseket tartalmazzák.