



**Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlésének  
Elnöke**

8200 Veszprém, Megyeház tér 1. Tel.: (88)545-011, Fax: (88)545-096  
E-mail: mokelnok@vpmegye.hu

---

**Szám:** 02/65-13/2012.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2012. április 26-i ülésére**

- Tárgy:** - A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtása, pénzmaradvány elszámolása  
- Tájékoztató a Veszprém Megyei Önkormányzat, a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala, valamint az intézmények 2011. évi közbeszerzéseiről

**Előadó:** Lasztovcza Jenő, a megyei közgyűlés elnöke

**Az előterjesztés elkészítésébe bevont személyek, szervezetek:**

Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala  
Gazdasági Iroda  
Szász Jutka irodavezető  
Farkas Barbara költségvetési referens  
Főépítési, Területfejlesztési, Területrendezési és Vagyongazdálkodási Iroda  
Ratkovszky Judit pályázati referens  
Önkormányzati Iroda  
Gidainé dr. Molnár Gyöngyi jogtanácsos

Veszprém Megyei Intézményfenntartó Központ munkatársai

**Az előterjesztést megtárgyalták:**

Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bizottságai

## **Tisztelt Közgyűlés!**

### **I. Tájékoztató a Veszprém Megyei Önkormányzat, a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala, valamint az intézmények 2011. évi közbeszerzéseiről**

A megyei önkormányzat és intézményei, valamint a hivatal 2011. évi közbeszerzéseinek lebonyolítására a többször módosított 2003. évi CXXIX. törvény („régí Kbt.”), valamint az önkormányzat és a hivatal közbeszerzési szabályzatában foglalt rendelkezések vonatkoztak, amelyben meghatározásra kerültek a közbeszerzési eljárások előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendje, az önkormányzat vagy hivatala nevében eljáró, illetőleg az eljárásba bevont személyek, szervezetek felelősségi köre és a közbeszerzési eljárások dokumentálásának rendje.

Az Országgyűlés 2011. július 11-i ülésnapján fogadta el a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvényt („új Kbt.”). Bizonyos rendelkezései már 2011. augusztus 21-én hatályba léptek, de a törvény lényegi része 2012. január 1-jével lépett hatályba.

2011. évben az előző évre is érvényes közbeszerzési értékhatárok nem változtak – árubeszerzés és szolgáltatás megrendelése esetén nettó 8 millió forint, építési beruházás esetén pedig nettó 15 millió forint feletti becsült érték esetén kellett közbeszerzési eljárást lefolytatni a beszerzések megvalósításánál.

2011. évben a közbeszerzési szabályzatok módosítására nem került sor, azoknak megfelelően bonyolítottuk le az eljárásokat. A szabályzatok tartalmazzák, hogy a közgyűlés elnöke, valamint a megyei főjegyző a megyei önkormányzat és a hivatal éves közbeszerzéseiről tájékoztatót ad a közgyűlés részére.

A Gazdasági és Területrendezési Bizottság előzetes vélemény nyilvánítását árubeszerzés és szolgáltatás igénybevétele esetén a nettó 25 millió Ft-ot, az építési beruházások esetén a nettó 80 millió Ft-ot meghaladó értékű közbeszerzések esetén határozta meg a MÖK szabályzata.

A közbeszerzéssel megbízott munkatársak felkészültségét továbbképzés keretében a hivatal vezetése biztosította. Az intézményvezetők is megfelelően gondoskodtak a közbeszerzési eljárások lefolytatásával megbízott munkatársaik szakmai felkészítéséről, biztosították a szükségletnek megfelelően a továbbképzéseken való részvételt.

A Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala az intézmények közbeszerzési ügyekkel foglalkozó munkatársai részére konzultációs lehetőséget biztosított az egyes eljárások lefolytatásához, amit az intézmények igénybe is vettek.

A közbeszerzési eljárások jogszerű lefolytatását 2011. évre vonatkozóan a hivatalnál külső szerv nem vizsgálta, az intézmények tekintetében a gazdasági ellenőrzés keretében történtek meg a vizsgálatok. Az intézményvezetők részére a közgyűlés központilag biztosította a belső ellenőrzés személyi feltételeit, ezért a közbeszerzések ellenőrzésének az intézményvezetők részéről sem volt akadálya.

A megyei önkormányzat és a hivatal, valamint az intézmények által lefolytatott a közbeszerzési eljárásoknál jogorvoslati eljárás nem volt.

Az önkormányzat és a hivatal, valamint az intézmények tájékoztatói alapján a következőkben mutatom be a 2011. évi közbeszerzéseket.

A **Veszprém Megyei Önkormányzat** 2011. évben 14 db közbeszerzési eljárást indított, ebből 2 eljárás eredménytelen volt. 12 db eljárás a beszerzésre vonatkozó szerződéssel zárult. Minden eljárás eredményhirdetése lezárult 2011. évben.

A 14 db közbeszerzési eljárásból 2 esetben vett igénybe az önkormányzat külső szervezetet az eljárás lebonyolítására, – ezek:

- Keretmegállapodás média felület bérlésére eljárás esetén a PROVITAL Fejlesztési Tanácsadó Zrt. (1022 Budapest, Bimbó út 68.)
- Informatikai eszköz és szoftverek beszerzése oktatási intézmények részére a TIOP-1.1.1/07 pályázat keretében szintén a PROVITAL Fejlesztési Tanácsadó Zrt. (1022 Budapest, Bimbó út 68.)

12 esetben a közbeszerzési eljárás lebonyolítását az erre kijelölt hivatali munkacsoport tagjai végezték.

A 12 eredményes eljárásból 4 db a közösségi értékhatárt elérő – melyből 3 db hirdetmény nélküli tárgyalásos, 1 db nyílt – eljárás volt. Annak ellenére, hogy a régi Kbt. szerint a hivatalos közbeszerzési tanácsadó bevonása már nem volt kötelező, minden közösségi értékhatárt elérő eljárásban alkalmazásra került hivatalos közbeszerzési tanácsadó.

A Kbt. VI. fejezet szerinti egyszerű eljárás lefolytatására 7 esetben került sor, ebből mind a Kbt. 251. § (2) bekezdés szerinti közvetlen ajánlattevőknek történő megküldéssel induló eljárás volt.

3 esetben került sor európai uniós projekt megvalósításához szükséges bútorbeszerzésre központosított közbeszerzés keretében.

A lefolytatott eljárásokban az ellenszolgáltatások szerződés szerinti bruttó összege: 579.470.092,- Ft volt. A 12 db eredményesen lefolytatott eljárás közül építési beruházás 2, árubeszerzés 6, szolgáltatás 4 db.

Az önkormányzat által lefolytatott eljárások főbb jellemzőit az *1. melléklet* tartalmazza.

A **Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala** mobiltelefon-szolgáltatás, illetve üzemanyag beszerzése is központosított közbeszerzés keretében történt 2011. évben, ezek ellenszolgáltatásának összege bruttó 9.435.502,- Ft volt.

Az eljárások lebonyolításával kapcsolatos teendőket a hivatal közbeszerzési munkacsoportja végezte. *2. melléklet*.

A **Veszprém Megyei Önkormányzat intézményei** közül csupán 2 intézmény bonyolított le 1-1 közbeszerzési eljárást az alábbiak szerint:

Sor-szám	Intézmény megnevezése	Lefolytatott eljárások száma
1.	Veszprém Megyei Önkormányzat Idősek Otthonainak Egyesített Szociális és Módszertani Intézménye, Pápakovácsi	1
2.	Veszprém Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek, Pszichiátriai és Szenvedélybetegek Integrált Intézménye, Dáka	1

A beszerzések ellenszolgáltatásának összege nettó 174.625.346,- Ft volt. Mindkét árubeszerzésre irányuló eljárás a közösségi értékhatárba tartozó nyílt eljárás volt.

Az eljárások lebonyolításához mindkét esetben igénybe vettek külső szakértő szervezetet.

Az intézmények több esetben vették igénybe a központosított közbeszerzést a mobiltelefon-szolgáltatásra és üzemanyag beszerzésre.

Az intézmények által lefolytatott közbeszerzési eljárások főbb jellemzőit a 3. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a tájékoztató elfogadására és az alábbi határozat meghozatalára:

**...../2012. (IV. 26.) MÖK határozat**

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta és elfogadja a Veszprém Megyei Önkormányzat és intézményei, valamint a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala 2011. évi közbeszerzéseiről szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: Lasztovicza Jenő, a megyei közgyűlés elnöke

## **II. A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtása, pénzmaradvány elszámolása**

### **Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése az eredeti költségvetését a 4/2011.(II.28.) önkormányzati rendeletével állapította meg, amelyet ezt követően nyolc alkalommal módosított. A módosítások következtében a költségvetés főösszege 15 015 699 ezer Ft-ról 24 998 691 ezer Ft-ra növekedett, ami 66,5 %-os emelkedést jelentett.

A költségvetés főösszegének változását a pénzmaradvány bevonása, a pályázati pénzeszközök, a központosított előirányzatok, önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása, saját bevételek változása, valamint a megyei önkormányzat konszolidációjával összefüggő adósságátvállalás eredményezte.

A feladatellátás nagyságrendje és szerkezete is változott 2011. évben:

- A települési önkormányzatokkal 2007. évben kötött közoktatási megállapodások öt közoktatási intézmény tekintetében nem kerültek meghosszabbításra, így Ajka Város Önkormányzata részére három (Bródy Imre Gimnázium, Szakközépiskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Bánki Donát Szakképző Iskola és Kollégium, Bercsényi Miklós Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium), Balatonfüred Város Önkormányzata részére két közoktatási intézmény (Lóczy Lajos Gimnázium, Két Tanítási Nyelvű Idegenforgalmi Szakközépiskola és Kollégium, Széchényi Ferenc Kertészeti Szakképző Iskola és Kollégium, Balatonfüred) került visszaadásra.
- A megyei önkormányzat szociális intézményrendszere újjászervezésével kilenc szociális intézményből két egyesített intézmény került kialakításra Pápakovácsi és Dáka székhellyel.

- A Veszprém Megyei Önkormányzat Tapolca környéki intézményei gazdasági irodája 11 önállóan működő költségvetési szerv pénzügyi, gazdálkodási feladatait látta el. A gazdasági iroda megszüntetését követően 2011. július 1-jétől a feladatokat a Veszprém Megyei Önkormányzat Intézménygazdálkodási Csoportja vette át.
- A Veszprémi Petőfi Színház fenntartóváltásának előkészítése miatt az intézmény gazdálkodási státusza 2011. július 1-jétől önállóan működő és gazdálkodó szervvé módosult.

Az átalakításokat elsősorban a megyei önkormányzat gazdasági helyzete tette szükségessé, de szakmai indokok is szerepet játszottak. A fentiekben bemutatott változásokat követően év végére a feladatokat három önállóan működő és gazdálkodó, valamint 27 önállóan működő intézmény és két jogi személyiséggel rendelkező társulás látta el.

A megyei önkormányzat az elmúlt időszakban jelentősen csökkentette gazdasági részvételét alapítványok, társadalmi szervezetek, civil szerveződések támogatásában, miután erre nem volt pénzügyi lehetősége. Az önként vállalt feladatok nagyságrendje jelentősen lecsökkent, a 2010. évi 928 016 ezer Ft-tal szemben a 2011. évi utolsó költségvetés módosítás alkalmával az önként vállalt feladatok köre 405 644 ezer Ft-ban került elfogadásra.

A költségvetés bevételi főösszegének lényeges változását a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény végrehajtásából adódó adósságvétel jelenti, melyből kifolyólag a „Veszprém megye fejlődéséért” Kötvény, valamint a működési hitelle alakított munkabér, illetve likviditási hitel átvállalása történt azok kamat és járulékköltségeivel együtt.

## **Bevételi források és azok teljesülése**

Az intézmények tevékenységével összefüggésben megjelenő **intézményi működési bevételek** 98,3 %-ban teljesültek. A pénzügyi tartalékok csökkenésének és az alacsony kamatlábaknak az együttes hatásaként jelentkezik a működési célú hozam és kamatbevételek alacsony, mindössze 34,4%-os teljesülési szintje. A felhalmozási kamatbevételek ezzel szemben 104,9%-on alakultak, ami a Kötvény bevétel szabad maradványának folyamatos lekötésével magyarázható.

Az **illetékbevételek** a módosított előirányzat szintje felett teljesültek 0,6%-kal, de az eredeti 1 400 000 ezer Ft előirányzathoz viszonyítva az elmaradás 17%-os.

A működési kiadások fedezetére szolgáló **központi források** – normatív állami támogatás, szja részesedés, központosított előirányzatok, kötött normatív támogatások feladat függően érkeztek az önkormányzathoz. Az „önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása” jogcímen érkezett bevétel egészítette ki a nettó finanszírozás során folyósított állami támogatást a bérfizetések lebonyolításakor. A Magyar Államkincstár és a Veszprém Megyei Önkormányzat között december hónapban létrejött egyszeri megállapodás biztosított fedezetet az illetékbevétel és normatíva elszámolás, valamint az ÖNHIKI támogatás előirányzata terhére a közüzemi és élelmiszerszállítói számlák kincstári lebonyolítási számlán keresztül történő kifizetésére. Ezen a jogcímen négy alkalommal kapott az önkormányzat támogatást, ami 375 258 ezer Ft-tal emelte a bevétel főösszegét.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** az utolsó módosított előirányzat 119,7%-án teljesültek. A felhalmozási célú bevételek közül az államháztartáson kívüli bevételek, fejlesztési hozzájárulások 187,2%-on teljesülése kedvező, ami jelentős mértékben a szakképzés-szervezési társulások pályázati támogatásból származó bevételeihez köthető. A tartós részesedések értékesítése előirányzat soron az év végén értékesített Bakonykarszt Zrt. részvényeinek bevétele jelenik meg. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevétel teljesülése rendkívül alacsony, mindösszesen 28,5%-os.

A **támogatásértékű működési bevételek** a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,3%-on teljesültek, mely döntően pályázatokhoz, illetve megállapodások alapján települési önkormányzatok közoktatási-, valamint kistérségi társulások pedagógiai szakszolgálati feladatai ellátásának hozzájárulásához kapcsolódó bevételt jelent.

A támogatásértékű bevételek közül a TB Alapból származó bevételek a tervezett szint felett teljesültek, és nyújtottak fedezetet a Veszprém Megyei Önkormányzat Tüdőgyógyintézete kiadásaira.

### ***Kiadások alakulása***

A **működési kiadások** alakulását alapvetően az intézményi szerkezetben történt változások, az év folyamán jelentkező pályázatokhoz kapcsolódó többletigény, és a takarékoság befolyásolta. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az év közbeni módosítások hatásaként önkormányzati szinten a működési kiadások 18,1%-kal emelkedtek. A tényleges teljesítés a kiemelt működési előirányzatok vonatkozásában csekély mértékben marad el a módosított előirányzatoktól. A személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok esetében 2-2%-os a teljesítési elmaradás. A december hónapban biztosított ÖNHIKI támogatással kiegyenlített szállítói tartozások hatásaként a dologi kiadások szinte teljes mértékben teljesültek.

A **támogatásértékű működési kiadások** teljesülésében szerepet játszanak a települési önkormányzatok részére a közoktatási feladatok átadása miatti pénzeszközátadások, valamint azon technikai jellegű könyvviteli tételek, melyek a VMÖ Tapolca környéki intézményei gazdasági irodája megszűnését követő gazdasági feladatokkal függnek össze a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala Intézménygazdálkodási Csoportjához történő intézményi beolvadás során. A működési kiadások között a **működési célú pénzeszközátadás** 69,3%-on teljesült.

A **felhalmozási kiadások** összességében 89,1%-on teljesültek. Beruházásokra és pénzügyi befektetésekre 1 071 508 ezer Ft-ot fordított az önkormányzat, ami a módosított előirányzat 95,4%-a. A beruházások többsége pályázati forrásokból valósult meg. A legnagyobb beruházási feladatok európai uniós támogatás felhasználásával történtek, melyek közé sorolható a "A Laczkó Dezső Múzeum tanulmányi raktárának kialakítása - iskolabarát fejlesztés" megnevezésű TIOP-1.2.2-09/1-2010-0030 jelű pályázat (104 365 ezer Ft), a Baláca Római Kori Villagazdaság és Romkert turisztikai fejlesztéséhez KDOP 2009-2.1.1/B megnevezésű pályázat (73 632 ezer Ft), a "Tanulói laptop program Veszprém Megyében" TIOP-1.1.1-09/1-2010-0176 számú pályázat (18 872 ezer Ft), "A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése" TIOP-1.1.1-07/1-2008-0553 számú pályázat (246 733 ezer Ft), valamint a zirci Reguly Antal Szakképző Iskola és Kollégium szervezésében megvalósuló gázenergia igények kiváltása megújuló energiával című pályázat kiadásai (112 883 ezer Ft). A pénzügyi befektetésként 250 000 ezer Ft tőkeemelés történt a

Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. tőkefedezeti egyensúlyának a helyreállítása érdekében.

### ***Pénzmaradvány változásának tartalma és okai***

Az önkormányzat tárgyévi pénzmaradványát jelentősen befolyásolták a folyamatos likviditási gondok, valamint a Kötvény kibocsátásából származó bevételből történő felhasználás. A pénzkészlet záró egyenlege 2 844 413 ezer Ft-tal csökkent, mely alapvetően a pénzmaradvány nagyságrendjét befolyásolja. A tárgyévi pénzmaradvány megállapításánál legnagyobb korrekciós tételként az előző évek tartaléka jelentkezik (2 103 553 ezer Ft), melynek hatásaként a módosított pénzmaradvány összege 664 732 ezer Ft.

### ***Értékpapír és hitelműveletek alakulása, hitelállomány változásának tartalmi okai***

Az önkormányzat beruházási célú hosszú lejáratú hitelállománya 153 307 ezer Ft, amely két korábbi beruházás – „Sikeres Magyarországért” Önkormányzati Fejlesztési Hitelprogram keretében: Baláca, múzeumi kiállítóhely közösségi-közművelődési célú épület kialakítása, valamint Hitelprogram keretében: A Veszprém Megyei Önkormányzat fenntartásában működő 12 egészségügyi, szociális és oktatási intézmény mosodáinak korszerűsítése energia- és költségmegtakarítás céljából történt hitelfelvétel – forrása volt. A megyei önkormányzat által CHF-ben kibocsátott „Veszprém megye fejlődéséért” Kötvény Ft-ban kifejezhető állománya a 2011. december 28-i CHF/Ft árfolyamon számítva 8 378 413 ezer Ft. A megyei önkormányzatok konszolidációjával az adósságállomány kivezetésre került.

A rendelkezésre álló 1 400 000 ezer Ft folyószámla hitelkeret egész évben szinte 100%-ban kihasználásra került. A 150 000 ezer Ft munkabérhitelt 9 alkalommal kellett igénybe vennie az önkormányzatnak. Az adósságvállalás keretében a folyószámla, és megelőlegezési hitel működési hitellé alakult át, melynek állományát a Magyar Állam Tartozásátvállalási szerződés keretében átvállalta 29 755 ezer Ft kamat, kezelési költség, valamint rendelkezésre tartási jutalék kiadásaival együtt.

### ***Vagyron alakulása***

Az önkormányzat összes vagyona 3,3%-kal nőtt a 2010. évi záró mérlegfőösszeg 19 759 757 ezer Ft-ról 20 418 669 ezer Ft-ra változott. A vagyon változás okai az alábbiak:

- A tárgyi eszközök értéke jelentősen nem változott, azonban összetételében történt jelentős módosulás. Ez a befejezetlen beruházások, felújítások állományba vételéből adódik. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének 446 458 ezer Ft-os növekedése ezzel magyarázható.
- A tartós részesedések állományának változásában szerepet játszik a fentiekben jelzett részesedés vásárlása, mely a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. tőkefedezeti egyensúlyának a helyreállítása érdekében történt. Ugyanakkor megtörtént a Bakonykarszt Zrt. részvényeinek értékesítése.

- A „Veszprém megye fejlődéséért” Kötvény bevétele terhére 2009. évben 42 000 ezer, majd további 103 000 ezer Ft tulajdonosi hitelt (tagi kölcsön) nyújtott az önkormányzat ultrahang készülék, gasztroenterológiai endoszkóp és szemészeti fundus kamera beszerzésére, valamint izotópdiagnosztikai eszközök beszerzése céljából a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. részére. A nyújtott kölcsönből 87 000 ezer Ft a fennmaradó tartozás.  
Az önkormányzat 2011. évben további 120 000 ezer Ft-ot biztosított tulajdonosi hitelként a Kötvény terhére a Zrt részére a Veszprém Megyei Egészségügyi és Szolgáltató Kft törzstőkéjének biztosításához, melyből a fennmaradó kölcsön állománya 80 000 ezer Ft. A tartósan adott kölcsönök állományának változását a fentiek indokolják.
- A vagyonekezelésbe adott eszközök mérleg soron a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt., valamint a Veszprém Megyei Fűtés-, és Melegvíz Szolgáltató Non-Profit Kft. részére átadott ingatlanok és eszközök értéke szerepel 3 991 852 ezer Ft értékben.
- A Veszprém Megyei Önkormányzat pénzeszközeinek állománya jelentősen lecsökkent, mely a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény 5.§-a végrehajtásával magyarázható. A 32 731 ezer Ft pénzkészlet a Veszprémi Petőfi Színház, a VM Tüdőgyógyintézet pénzkészletéből, valamint a Veszprém Megyei Önkormányzat lakásalap számlájának egyenlegéből adódik.
- A költségvetési egyéb aktív pénzügyi elszámolások között szereplő 2 496 712 ezer Ft a Veszprém Megyei Önkormányzat költségvetési pénzeszközeinek leürítését mutatja.
- A forrás oldalon megjelenő saját tőke jelentős, 211,1%-os növekedése a „Veszprém megye fejlődéséért” Kötvény állományból való kivezetésével magyarázható. A 2007. évben kibocsátott 5 000 000 ezer Ft Kötvény értékét a Magyar Állam átvállalta 2011. december 28-i CHF/Ft árfolyamon.
- A szállítói állomány jelentős csökkenését indokolja az ÖNHIKI támogatás terhére folyósított bevétel mellett öt közoktatási intézmény megyei önkormányzati körből történő kikerülése.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 275 212 ezer Ft-tal csökkentek. A Veszprém Megyei Önkormányzat pályázat útján megvalósult beruházásaival összefüggésben a támogatási program előlegek a kötelezettségekből kivezetésre kerültek.
- A kötelezettségek 8 381 029 ezer Ft összegű csökkenése a konszolidáció hatásaként jelentkezik.

A 2012. évi nyitást követően kerül sor megállapodások és vagyontáradási jelentések alapján átadandó vagyontárgyak kivezetésére a megyei önkormányzat könyveiből.

A 2011. gazdasági év lezárása megtörtént. A pénzügyi információs rendszer keretében elkészített beszámoló egyes űrlapjait a megyei önkormányzat honlapján a nyilvánosság számára közzétesszük.



## **Tisztelt Közgyűlés!**

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezetet, a 2011. évi pénzmaradvány elszámolását és a nyilvánosan közzétételre kerülő egyszerűsített beszámoló számszaki táblázatait – a könyvvizsgálói jelentéssel együtt – a Tisztelt Közgyűlés elé terjesztem, és kérem, hogy azt megvitatni és a beszámolóról a rendeletet megalkotni szíveskedjék.

Veszprém, 2012. április 18.

**Lasztovicza Jenő s.k.**

# VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSÉNEK

## ...../2012. (V....) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

### **a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról, pénzmaradvány elszámolásáról**

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. és 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 87-89. §-ai szerint, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról, pénzmaradvány elszámolásáról a következőket rendeli el:

#### **I. fejezet**

#### **A rendelet hatálya**

#### **1. §**

A rendelet hatálya a Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlésére, bizottságaira, a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatra, a Veszprém Megyei Német Önkormányzatra, a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatalára és a Veszprém Megyei Önkormányzat felügyelete alatt működő intézményekre terjed ki.

#### **II. fejezet**

#### **A 2011. évi költségvetés végrehajtása és a pénzmaradvány jóváhagyása**

#### **2. §**

- (1) A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) a 2011. évi költségvetésének végrehajtását

22 988 630 ezer Ft bevétellel,  
24 925 458 ezer Ft kiadással

jóváhagyja.

- (2) A Közgyűlés a pénzforgalmi bevételek teljesítését és a költségvetési előirányzatokkal való egybevetését az 1. melléklet részletezése szerint elfogadja.
- (3) A Közgyűlés a kiadások teljesítését és a költségvetési előirányzatokkal való egybevetését a 2. melléklet részletezése szerint elfogadja.
- (4) A Közgyűlés a kiadások önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek szerinti teljesítését és a költségvetési előirányzatokkal való egybevetését a 3. melléklet szerint elfogadja.

- (5) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Közgyűlés működésével összefüggésben a 4/a melléklet részletezése szerint 96 037 ezer Ft került felhasználásra.
- (6) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzat központilag kezelt működési és egyes felhalmozási kiadásaira a 4/b mellékletben részletezett feladatokkal összefüggésben 9 588 550 ezer Ft, a Veszprém Megyei Önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási kiadásaira a 4/c mellékletben részletezett feladatokkal összefüggésben 1 339 307 ezer Ft került felhasználásra.
- (7) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetési előirányzataiból az 4/d melléklet részletezésében 507 939 ezer Ft került felhasználásra.
- (8) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a 2011. évi normatív állami támogatás elszámolása – a tervezett és tényleges feladatmutatók egybevetésével – megtörtént. Az elszámolás következtében a Veszprém Megyei Önkormányzatnak a felhasználási kööttség nélkül járó normatív állami hozzájárulás és személyi jövedelemadó részesedés esetében a kötött felhasználású normatív támogatás és a központosított előirányzatok, helyi önkormányzatok színháztámogatása elszámolásából adódóan 24 861 100 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyhez kapcsolódóan további 831 739 Ft kamatfizetési kötelezettség tartozik.
- (9) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a költségvetésben tervezett általános tartalék – 747 ezer Ft kivételével – felhasználásra került. Az általános tartalék felhasználásáról – ezen belül a Közgyűlés Elnökének átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosításairól – a költségvetési rendeletmódosítások során történt tételes elszámolás.
- (10) A Közgyűlés tudomásul veszi az Elnöki Keret előirányzat-módosításairól szóló 12. melléklet szerinti tájékoztatást.
- (11) A Közgyűlés a rendelet 4/e, 5, 6/b, 7, 8/a, 8/b, 8/c, 9., 13. és 14. kiegészítő mellékletekben részletezett adatokat tájékoztatásul elfogadja, az átlaglétszámok alakulását a 10. melléklet részletezése szerint jóváhagyja.

### 3. §

A Közgyűlés a Megyei Önkormányzat és intézményei 2011. évi pénzmaradványát és annak felhasználását a 6/a melléklet részletezése szerint 2 485 966 ezer Ft tárgyévi pénzmaradvánnyal jóváhagyja és engedélyezi.

### 4. §

- (1) A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Önkormányzat vagyoni helyzetét tükröző mérleget 11/a melléklet részletezésében a következő összegekkel fogadja el:

Eszközök	20 418 669 ezer Ft,
Források	20 418 669 ezer Ft.

- (2) A Közgyűlés a Megyei Önkormányzat vagyonkimutatását és ingatlan vagyonának önkormányzati törvény szerinti bemutatását, valamint részesedéseit gazdasági társaságokban a 11/b, 11/c, 11/d, 11/e melléklet részletezésében tudomásul veszi.

### **III. fejezet Záró rendelkezések**

#### **5. §**

- (1) A Közgyűlés a könyvvizsgálónak a beszámolóhoz adott jelentését tudomásul veszi. A nyilvánosan közzéteendő egyszerűsített beszámolót az 1-3. táblázatban foglaltak szerint elfogadja.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés Elnökét, hogy a könyvvizsgálói záradékkal ellátott 2011. évi egyszerűsített költségvetési beszámoló adatainak nyilvános közzétételéről – Hivatalos Értesítőben -, valamint a könyvvizsgálatról készített jelentésnek az Állami Számvevőszék részére való megküldéséről 2012. június 30-ig gondoskodjon.
- (3) Ez a rendelet kihirdetését követő 2. napon lép hatályba és hatályát veszti 2013. április 31-én.
- (4) Hatályát veszti:
1. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.28.) önkormányzati rendelet,
  2. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 8/2011. (IV.29.) önkormányzati rendelet,
  3. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 11/2011. (VI.30.) önkormányzati rendelet,
  4. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 14/2011. (VIII.18.) önkormányzati rendelet,
  5. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 17/2011. (X.3.) önkormányzati rendelet,
  6. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 18/2011. (XII.2.) önkormányzati rendelet,
  7. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 20/2011. (XII.30.) önkormányzati rendelet,
  8. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló 3/2011. (II.22.) önkormányzati rendelet,
  9. a Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének módosításáról szóló ../2012. (V.....) önkormányzati rendelet.

**Lasztovcza Jenő**  
a megyei közgyűlés elnöke

**Dr. Imre László**  
megyei főjegyző

# **A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról, pénzmaradvány elszámolásáról szóló rendelet-tervezet i n d o k o l á s a**

## **1. §-hoz**

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi zárszámadásról szóló rendeletének hatálya a Veszprém Megyei Önkormányzat Hivatalára, Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatra, a Veszprém Megyei Német Önkormányzatra, valamint 30 megyei költségvetési szervre, és két jogi személyiséggel rendelkező társulásra terjed ki.

## **2. §-hoz**

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 4/2011. (II.28.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2011. évi költségvetését 15 015 699 ezer Ft bevételi - kiadási főösszeggel, 892 757 ezer Ft hitelfelvétellel fedezendő hiánnyal. Az évközben végrehajtott módosítások miatt a költségvetési kiadások főösszegét 24 998 691 ezer Ft-ban határozta meg a közgyűlés, a hiány fedezetének finanszírozására 1 550 000 ezer Ft működési célú, valamint 26 565 ezer Ft felhalmozási célú hitelfelvétel mellett.

A módosításokat elsősorban a pénzmaradvány jóváhagyása, az intézményi szerkezet-átalakítás hatásának átvezetése, az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása pályázati bevétele, valamint az intézményi működési bevételek, és eredményes pályázatok többlete miatt kellett megtenni. A megyei önkormányzatok adóssághozzájárulása a költségvetés főösszegét 33,6%-kal emelte.

### **Bevételi források és azok teljesülése**

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

Az intézményi működési bevételek 98,3 %-ban teljesültek. Ezen belül rendkívül alacsony a hozam és kamatbevételekből származó bevétel.

Az önkormányzati sajátos bevételek 100,4 %-on teljesültek. Az augusztusi költségvetési rendelet módosítása során az illetékbevételek 245 ezer Ft-tal történő csökkentése okozta az előirányzat és teljesítés szinte azonos nagyságát. Amennyiben az illeték bevételt az eredeti előirányzathoz viszonyítjuk, akkor a lemaradás 17 %-os. Az előző évi teljesüléshez viszonyítva a lemaradás már 10,4 %-ot mutat, ami összességében 134 millió Ft-ot jelent.

Az önkormányzat költségvetési támogatásai között jelenik meg az ÖNHIKI támogatás, mely év közben biztosította bérfizetések időben történő teljesítését, továbbá a december hónapban a Magyar Államkincstárral kötött megállapodás alapján segítséget nyújtott a lejárt esedékességű szállítói tartozásállomány rendezésében. Az adóssághozzájárulási miatti támogatás a Kötvény 2011. december 28-diki CHF/Ft árfolyamon történt átvállalásával, valamint annak járulékos költségeivel függ össze. A működési célú finanszírozási bevételek a rövid lejáratú működési

hitellé átalakított folyószámla-, valamint munkabér hitel állományát jelentik, mely szintén a tartozásátvállalás részét képezik.

A működtetést biztosító központi források 100 %-on teljesültek. A normatív állami hozzájárulás, illetve a normatív kötött felhasználású támogatások évközi csökkenése a közoktatási intézmények települési önkormányzatok részére történő visszaadásából adódik.

Felhalmozási és tökejellegű bevételek közül a tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése bevételfajtánál 71,5 %-os az elmaradás. Az államháztartáson kívülről befolyt felhalmozási célú bevételek döntően a szakképzés-szervezési társulások bevételeihez kapcsolódnak.

A támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések a módosított előirányzatok szintje alatt teljesültek 55 964 ezer Ft-tal.

A támogatásértékű működési bevételek közül a társadalombiztosítási alaptól átvett pénzeszközök 27 138 ezer Ft-tal a módosított előirányzat felett teljesültek, mely a farkasgyepüi Tüdőgyógyintézet év végi többlettámogatásának hatása.

A költségvetési bevételek összességében 100,4 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A pénzforgalom nélküli bevételek esetében a teljesítés elmaradását az indokolja, hogy miután a céltartalék jelentős részének a fedezetét a pénzmaradványban meglévő Kötvény bevétel képezte, igénybevételére nem került sor. Az év közben folyamatosan fennálló likviditási problémák miatt vált szükségessé a Kötvény eredeti céljának módosítása, melynek hatására 713 317 ezer Ft működési célra bevonásra került a jóváhagyott felhalmozási célú pénzmaradványból, azonban a konszolidációval összefüggésben történt hitel és kötvény Magyar Állam általi átvállalása hatásaként annak teljes igénybevételére nem került sor.

## **Kiadások alakulása**

A kiadásokat előirányzatonként és kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet mutatja be.

A költségvetés összes kiadásai – a módosított előirányzathoz képest – 99,7 %-on teljesültek. A szinte azonos teljesítési szint a fentiekben bemutatott költségvetésből befolyt bevételek hatása.

A működési kiadások 99%-on teljesültek, ezen belül az önként vállalt feladatokkal összefüggő működési célú pénzeszközátadások kiadása teljesült 69,3%-on. A felhalmozási kiadások esetében összességében 89,1%-os a teljesítés aránya. Az alulteljesítés azzal indokolható, hogy a pályázati pénzeszközök utófinanszírozásából adódóan, felhasználásuk időben nem egy évre tehető. A felhalmozási kiadások célonként és feladatonkénti megvalósulását a 4/c melléklet tartalmazza.

A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások között jelenik meg az a pénzkészlet, melynek állományát, 2 496 712 ezer Ft-ot a konszolidációs törvény alapján képzett letéti számlára kellett utalni. A Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény 76. §-a szerinti letéti számla felhasználásának szabályairól szóló 12/2012. (III.30.) BM rendelet alapján érvényesítheti a megyei önkormányzat és a megyei önkormányzat hivatala a 2011. évi szállítói teljesítésre vonatkozó 2011. vagy 2012. évben benyújtott ki nem fizetett kötelezettségét, valamint lejárt és elismert tartozását. A letéti számla terhére kerül teljesítésre a 8/b, a 8/c mellékletek összevont egyenlegeként 5 059 ezer Ft jogosulatlanul igénybe vett normatív állami támogatás, valamint 674 ezer Ft 2010. évről megyei intézményeket illető, de fel nem használt központosított állami támogatás, továbbá

19 128 ezer Ft színháztámogatás, és a fentiekben felsorolt kötelezettségeket terhelő - a rendeletben meghatározott utalványozási dátumra számított - 832 ezer Ft kamatfizetési kötelezettség.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat a 2011. évben rendkívül rossz pénzügyi-gazdálkodási feltételek mellett működött. Az intézményi feladatok ellátása mellett, jelentősen szűkült az önként vállalt feladatok köre. A feladatok megvalósításához folyamatosan szükség volt likvid hitel felvételére a finanszírozás fenntartásához. Az ÖNHIKI támogatás év közben kizárólag a bérkifizetések biztonságos teljesítését szolgálta. A szállítói tartozásállomány csökkenése, és ezzel összhangban a dologi kiadások tervezett szinten történő teljesülése az adóssághozjárás, valamint az év végén kapott ÖNHIKI támogatás hatása.

### 3. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat könyvviteli mérlege szerint a 2011. december 31-i záró pénzkészlet 32 731 ezer Ft, mely a Veszprém Megyei Önkormányzat által kezelt lakásalapba fizetett 120 ezer Ft törlesztő részlet, valamint a Veszprémi Petőfi Színház, és a VMÖ Tüdőgyógyintézete záró pénzkészlete egyenlegéből adódik. Az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokkal, a finanszírozási műveletek eredményével korrigálva, a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 2 487 909 ezer Ft.

A lakásalap egyenlege a Veszprém Megyei Önkormányzat általános tartalék előirányzatát emeli. A támogatásértékű működési kiadásként megjelölt 2 487 586 ezer Ft a konszolidációval kapcsolatos elszámolások egyenlege. Ez az egyenleg tartalmazza 2 496 712 ezer Ft összegben a megyei önkormányzat által a konszolidációs törvény alapján létrehozott letéti számlára utalt pénzkészletet, valamint a pályázati bankszámlák egyenlegének leürítését 113 ezer Ft összegben, 11 147 Ft intézményi bankszámlák leürítését, és a letéti számlára 2012. január hónapban átutalt 2 485 452 ezer Ft-ot. A függő kiadások elszámolásaként támogatásértékű működési kiadásként átadandó 418 ezer Ft a Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, 1 526 ezer Ft a Veszprém Megyei Német Önkormányzat záró pénzkészlete, valamint 77 ezer Ft Veszprém Megyei Intézményfenntartó Központot illető, a Szemünk Fénye Program 2011. évi elszámolásával összefüggő tételt. Az intézményi bankszámlák egyenlegeként jelentkező 11 147 ezer Ft összevezetésre kerül a kiegyenlítő bevételek és kiadások között a 2012. évi nyitást követően, így nem képezi a jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány részét.

A nemzetiségi önkormányzatok a 2011. évi költségvetési beszámoló, valamint a pénzmaradvány jóváhagyás elfogadásáról az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése alapján saját hatáskörben döntenek, azonban a 2011. évre vonatkozó Áht. előírásait figyelembe véve a jóváhagyásra javasolt pénzmaradványt jelen előterjesztés is tartalmazza. Az összességében bemutatott 2 147 ezer Ft javasolt pénzmaradvány a 2011. évről fennálló függő kiadásokkal, valamint a záró pénzkészlethez kapcsolódó kötelezettség vállalásokkal összhangban kerültek megjelölésre.

A megyei intézmények esetén jelentkező tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege zárolásra kerül. Az év végi elemi költségvetési beszámoló leadását követően kerül elkészítésre az intézmények záró beszámolója. A vagyontáradási jelentés fogja tartalmazni a pénzmaradvány támogatás értékű kiadásként történő elszámolását, majd azt követően történhet az intézményi költségvetéseken bevételként történő átvezetése.

#### **4. §-hoz**

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2011. évi vagyona 20 418 669 ezer Ft, amely 3,3%-os növekedést jelent a 2010. évihez viszonyítva.

A jelentősebb vagyoni elem növekedés a befektetett eszközök között jelenik meg 1 049 429 ezer Ft összegben, mely a befejezett beruházások üzembe helyezésével magyarázható. A forgóeszközök estében a pénzeszközök mérlegsoron mutatkozik jelentős csökkenés. Az előző évben a költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege tartalmazta jelentős arányban a Kötvény bevételének Ft-ban kifejezett értékét. A 2011. december 31-diki pénzkészlet átutalásra került a letéti számlára, így annak értéke az aktív pénzügyi elszámolások között szerepel.

A forrás oldalon megjelenő saját tőke jelentős növekedése a Tartozásátvállalási szerződés alapján történt Kötvény állomány hosszú lejáratú kötelezettségek közül történő kivezetésével magyarázható.

A rövid lejáratú kötelezettségek 78,3%-os csökkenését a december folyamán folyósított ÖNHIKI támogatással kiegyenlített teljesítés indokolja, a pályázatokra kapott előlegek kötelezettségek közül történő kivezetése mellett.

#### **5. §-hoz**

A záró rendelkezések a hatályba léptető és a hatályon kívül helyező 2011. évi költségvetést módosító rendelkezéseket tartalmazzák.