

**A Veszprém Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról,
költségvetési maradvány elszámolásáról szóló rendelet-tervezet
i n d o k o l á s a**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a írja elő a helyi önkormányzatok költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet készítésének határidejére, továbbá tartalmára vonatkozó előírásokat. A Veszprém Megyei Önkormányzat elkészítette a 2016. évi költségvetés végrehajtását bemutató éves költségvetési beszámolóját, melyben meghatározta a jóváhagyásra javasolható maradvány mértékét. A Magyar Államkincstár felé határidőben benyújtásra került – a Megyei Önkormányzatra, illetve Hivatalára vonatkozó – elemi költségvetési beszámoló. Az elkészített beszámoló Magyar Államkincstár által történő jóváhagyását követően kerül elkészítésre a konszolidált éves költségvetési beszámoló. A rendelet tervezetben kerül megállapításra az elemi költségvetési beszámoló szerinti 2016. évi költségvetési maradvány.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2016. 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 4/2016. (II.15.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2016. évi költségvetését 456 984 114 Ft bevételi - kiadási főösszeggel. Az évközben végrehajtott módosítások miatt a költségvetési bevételek és kiadások főösszegét 808 835 372 Ft-ban határozta meg a Közgyűlés.

A módosításokat elsősorban a költségvetési maradvány jóváhagyása, a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, pályázati támogatások, helyhatósági választással, országos népszavazással összefüggésben kapott támogatás teljesített értékének bevételnövelő hatása miatt kellett megtenni.

Bevételi források és azok teljesülése

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

Az önkormányzat költségvetési támogatásai között jelenik meg a központi költségvetési törvény szerint meghatározott megyei önkormányzati támogatás összege – 238 600 000 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.

Az országos népszavazáson és időközi helyhatósági választáson nyújtott koordinációs, illetve lebonyolító szerepvállalás, valamint két Európai Uniós pályázat (TOP-5.1.1-15-VE1-2016-00001 kódszámú pályázat, KEHOP-1.2.0-15-2016-00016 kódszámú pályázat) előlegének lehívása, továbbá három hazai pályázat kedvező elbírálásával összefüggésben kapott támogatásként 232 917 680 Ft bevételhez jutott az önkormányzat.

A működési bevételek 100 %-ban teljesültek, mely döntően szolgáltatások, önkormányzati együttműködések bevételeinek ellenértékéből adódik.

Felhalmozási bevételek teljesülése a tárgyi eszközök értékesítése miatt keletkeztek. A felhalmozási célú visszatérítendő támogatási kölcsönök visszatérése államháztartáson kívülről előirányzat – az önként vállalt feladatok forrása– az önkormányzat Munkáltatói Lakásépítési Alap számlájára érkezett törlesztő részletek – 3 010 334 Ft – bevételeit tartalmazza. A TOP-5.1.1-15-VE1-2016-00001 kódszámú pályázatban 6 277 660 Ft összegben került megtervezésre felhalmozási kiadás, melyhez a forrás előleg formájában biztosításra került.

Finanszírozási bevételeként a Hivatal részére 191 132 140 Ft irányítószervi támogatás folyósítása teljesült, továbbá 84 894 531 Ft előző évi költségvetési maradvány bevonása növelte a 2016. évi költségvetés főösszegét.

A költségvetési bevételek összességében 96,60 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A bevételek összességében 781 362 227 Ft-ban teljesültek 2016. évben.

Kiadások alakulása

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

A költségvetés összes kiadásai – a módosított előirányzathoz képest – 60,30 %-on teljesültek. A teljesítési szint azzal indokolható, hogy az Európai Uniós pályázatok előlege 100%-ban átutalásra került az elkülönített pénzforgalmi számlára, ugyanakkor megvalósításuk több évre toródik.

A működési kiadások jelentős részben az önkormányzati igazgatási tevékenység ellátását szolgálták. A működési kiadások között szereplő általános tartalék összege a pályázatok után nyert megtakarításokat mutatja, míg a céltartalékban az önként vállalt feladatok tartalék keretének összege jelentkezik. A tartalékok 11 438 408 Ft összegben nem kerültek felhasználásra, így azok a 2016. évi költségvetési maradvány részét képezik. A felhalmozási kiadások célonként és feladatonkénti megvalósulását az 5. melléklet tartalmazza. A beruházások 54,42 %-os teljesítési szintje azzal indokolható, hogy a beszerzések hogy az októberben eredményesnek ítélt 2016. évi megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására benyújtott pályázat terhére kerülnek megvalósításra, így a támogatás felhasználása 2017. évre toródik, továbbá a TOP-5.1.1-15-VE1-2016-00001 kódszámú pályázat megvalósításának költségterve várhatóan módosul, így a beszerzések ütemezése szintén a 2017. évre toródik.

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 az adott évben nyújtott közvetett támogatásokat. A megyei önkormányzat 2016. évben a fentiekben felsorolt gazdasági eseményekhez kötelezettséget nem vállalt. A Veszprém Megyei Önkormányzat adósságállományát a 10/c melléklet mutatja be, melyben szereplő kötelezettségvállalások lejáratát nem haladja meg a 30 napot. A kötelezettségvállalások a folyó működési kiadásokhoz kapcsolódnak.

A 11-12 melléklet elkülönítetten mutatja be az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 13. melléklet részletezi.

4. §-hoz

A könyvviteli mérleg szerint a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 319 420 313 Ft. A Magyar Államkincstár felé leadott, majd jóváhagyott elemi költségvetési beszámoló szerint a Veszprém Megyei Önkormányzat 293 640 898 Ft költségvetési maradvánnyal rendelkezik, melynek felosztását a 7. melléklet mutatja be.

5. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2016. évi vagyona 419 365 533 Ft. A vagyon változását a 10/a melléklet mutatja be. Az önkormányzat 216 772 207 Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2016. évet, mely a saját tőke állományának növekedését jelenti. A 10/c mellékletben bemutatott, a számviteli nyilvántartásokban szereplő ingatlan vagyon bruttó értéke a vagyonszerzési nyilvántartási értékkel megegyezik.

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 2016. évben összességében 26 472 142 Ft értékcsökkenés került elszámolásra. Pályázati forrásból, valamint saját erőből az önkormányzat bruttó összegben 9 393 465 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 2016. évi költségvetést módosító rendelkezéseket tartalmazzák.