

**A Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. 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 2015. 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 2015. évi költségvetési maradvány.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. 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 3/2015. (II.17.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2015. évi költségvetését 461 425 ezer Ft bevételi - kiadási főösszeggel. Az évközben végrehajtott módosítások miatt a költségvetési bevételek és kiadások főösszegét 809 508 ezer Ft-ban határozta meg a közgyűlés.

A módosításokat elsősorban a költségvetési maradvány jóváhagyása, a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, pályázati támogatások, helyhatósági választásokkal 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 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.

Az időközi helyhatósági választásokban nyújtott koordinációs, illetve lebonyolító szerepvállalás, valamint pályázatokkal összefüggésben kapott támogatásként 275 084 ezer Ft bevételhez jutott az önkormányzat.

A működési bevételek 94,55 %-ban teljesültek, mely döntően szolgáltatások, önkormányzati együttműködések bevételének ellenértékéből adódik.

Felhalmozási bevételek teljesülése a tárgyi eszközök értékesítése miatt keletkeztek. A felhalmozási célú visszatérítendő támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzat – az önként vállalt feladatok forrása– az önkormányzat Munkáltatói Lakásépítési Alap számlájára érkezett törlesztő részletek – 3 489 ezer Ft – bevételeit tartalmazza.

A költségvetési bevételek összességében 98,70 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A bevételek összességében 798 988 ezer Ft-ban teljesültek 2015. évben.

Kiadások alakulása

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

A költségvetés összes kiadásai – a módosított előirányzathoz képest – 88,21 %-on teljesültek. A teljesítési szint a fentiekben bemutatott költségvetésből befolyt bevételek hatása, továbbá a 33 821 ezer Ft tartalék maradványértékével indokolható.

A működési kiadások 87,71%-on teljesültek, melyek 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 33 821 ezer Ft nagysága indokolja a kiadások nagyarányú alulteljesítését. A felhalmozási kiadások célonként és feladatonkénti megvalósulását az 5. melléklet tartalmazza. A beruházások 85,91 %-os teljesítési szintje azzal indokolható, hogy a 2015. évi megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására benyújtott pályázat decemberben került elbírálásra, így a támogatás felhasználása - mely döntő részben beruházási célú – 2016. 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 a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, valamint az adott évben nyújtott közvetett támogatásokat. A megyei önkormányzat 2015. évben a fentiekben felsorolt gazdasági eseményekhez kötelezettséget nem vállalt. A Veszprém Megyei Önkormányzat adósságállományát a 9/c melléklet mutatja be, melyben szereplő kötelezettségvállalások lejáratát nem haladja meg a 30 napot. A kötelezettségvállalások a folyó működési kiadásokhoz kapcsolódnak.

A 10. melléklet elkülönítetten mutatja be az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait

4. §-hoz

A könyvviteli mérleg szerint a 2015. december 31-i záró pénzkészlet 85 743 783 Ft. A Magyar Államkincstár felé leadott, majd jóváhagyott elemi költségvetési beszámoló szerint a Veszprém Megyei Önkormányzat forint értéken számolva 84 894 531 Ft költségvetési maradvánnyal rendelkezik, melynek felosztását a 7. melléklet mutatja be.

5. §-hoz

A Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. évi vagyona 191 218 ezer Ft. A vagyon változását a 9/a melléklet mutatja be. Az önkormányzat 6 669 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2015. évet, mely a saját tőke állományának növekedését jelenti. A 9/c mellékletben bemutatott, a számviteli nyilvántartásokban szereplő ingatlan vagyon bruttó értéke a vagyonkataszteri 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 2015. évben összességében 15 781 ezer Ft értékcsökkenés került elszámolásra. Pályázati forrásból, valamint saját erőből az önkormányzat 28 413 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 2015. évi költségvetést módosító rendelkezéseket tartalmazzák.