

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E

/2012

ELŐTERJESZTÉS

a
Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2013. február 28-ai
ü l é s é r e

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Péntek Péter, megyei főjegyző

Előkészítő: Németné Horváth Zsuzsanna, főosztályvezető
Bodnár Mihály, osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Jelen rendeletmódosítást a központi költségvetésből származó bevételek, a saját bevételek alakulása és az eddig bekövetkezett gazdasági események kiadásai teszik szükségessé. A módosító javaslat indoklását az alábbiak szerint terjesztem elő:

I./A Az Önkormányzat bevételi főösszeg változásai

1./ Működési célú bevételek

Állami támogatások

A költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2012. évi bérkompenzációjára** 38 E Ft érkezett, mellyel szükséges az **egyéb központi támogatás** bevételi sor előirányzatát megemelni, kiadási oldalon a **Hivatal részére nyújtott működési támogatás sort** szintén megemelni, mivel a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek. Az átvezetést a rendelet 1/a. és 2/a. számú mellékletei tartalmazzák.

A 2012. évi központi költségvetésről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény IX. fejezet Helyi önkormányzatok támogatásai és helyben maradó személyi jövedelem adója 5. cím Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása előirányzatokon belül **a megyei önkormányzati tartalék jogcímen** jóváhagyott előirányzat terhére a Magyar Államkincstár 2012. december hónapban utalt **25.354 E Ft**-ot az Önkormányzat számlájára. A fentiek alapján javaslom bevételi oldalon megemelni **25.354 E Ft-tal a megyei önkormányzati tartalékból kapott támogatás sort**. Kiadási soron szükséges megemelni **10.160 E Ft-tal a beruházás, 15.194 E Ft** pedig a **dologi kiadás sort**.

A **megyei önkormányzatok költségvetési támogatása működési sorról** szükséges átcsoportosítani 2.133-ot, a **megyei önkormányzatok költségvetési támogatása felhalmozási sorra**, mivel a fenti összeg felhalmozási jellegű. Az átvezetést a rendelet 1/a. számú melléklete tartalmazza.

Saját bevételek

A lekönyvelt teljesítés adatok alapján szükséges 3 E Ft-ot átcsoportosítani a **Kiszámlázott termékek és nyújtott szolgáltatások fizetett áfája sorról államháztartáson belülré továbbszámlázott belföldi szolgáltatás működési bevétel sorra**. Az átvezetésére a 1/a számú táblázatban került sor.

A lekönyvelt teljesítés adatok alapján szükséges 19 E Ft-ot átcsoportosítani a **bérleti és lízingdíj bevétel sorról az önkormányzat egyéb helyiség bérbeadásából származó bevétel sorra**. Az átvezetésére a 1/a számú táblázatban került sor.

Átvett pénzeszközök

A teljesítés adatokhoz igazodva szükséges bevételi oldalon **6 E Ft** átcsoportosítani **működési célú támogatás értékű bevételek kistérségi fejlesztési tanácstól**, ugyanezzel az összeggel szükséges csökkenteni a **dologi kiadások sort**. Az átvezetésére a 1/a és 2/a. számú táblázatokban került sor.

2. Felhalmozási célú bevételek

2012. december 31-ig a Megyei Önkormányzat számláján jóváírásra került a Kistelepülési Pályázati Alapból nyújtott támogatás törlesztése több önkormányzat részéről, ezért szükséges a **Kistelepülési Pályázati Alap számlára érkezett 3.570 E Ft-tal** megemelni a **felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése sor** előirányzatát, valamint kiadási oldalon a **Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása sort** szintén ezzel az összeggel. Az átvezetésére a rendelet 1/a, és a 2/a számú mellékletében kerül sor.

II./A

Az Önkormányzat kiadási főösszeg változásai

Működési célú kiadások

A teljesítés adatokhoz igazodva szükséges **157 E Ft-tal** csökkenteni a **személyi jellegű kiadásokat**, **250 E Ft-tal** pedig a **munkáltatót terhelő járulék sort**, **ugyanakkor 407 E Ft-tal** megnövelni a **dologi kiadások sorát**. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés 88/2012. (IV.26.) döntése értelmében a Komárom-Esztergom Megyei Sportszövetségek Szövetsége részére **200 E Ft** vissza nem térítendő támogatást biztosított mely összeget szakágazati szövetsége a Komárom-Esztergom Megyei Asztalitenisz Szövetség használhat fel saját céljaira. Az elfogadott költségvetés szerint a kiadásai a **dologi kiadás soron** kerültek megtervezésre, ezért a fenti összeget a teljesítés adatok alapján szükséges átcsoportosítani a **Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezeteknek sorra**. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés 89/2012. (IV.26.) döntése értelmében a Komárom-Esztergom Megyei Sportszövetségek Szövetsége részére **200 E Ft** vissza nem térítendő támogatást biztosított mely összeget szakágazati szövetsége a Komárom-Esztergom Megyei Kosárlabda Szövetség használhat fel saját céljaira. Az elfogadott költségvetés szerint a kiadásai a **dologi kiadás soron** kerültek megtervezésre, ezért a fenti összeget a teljesítés adatok alapján szükséges átcsoportosítani a **Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezeteknek sorra**. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés 109/2012. (IX.27.) döntése értelmében a Kézilabda Szövetség részére **100 E Ft** vissza nem térítendő támogatást biztosított. Az elfogadott költségvetés szerint a **dologi kiadás soron** kerültek megtervezésre, ezért a fenti összeget a teljesítés adatok alapján szükséges átcsoportosítani a **működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezeteknek sorra**. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

A Kárpátaljai Magyar Főiskoláért Alapítvány, mint a II. Rákóczi Ferenc Kárpátaljai Magyar Főiskola fenntartója több szervezettel együtt a Főiskola tetőszerkezetének felújítására adománygyűjtő célra jótékonysági szüreti bált rendezett Beregszászon, melyen az önkormányzat összesen 45.000,-Ft-ot adományozott 30 db, egyenként 1.500,-Ft értékű „cserépjegy” jelképes vásárlásával a 2012. évi költségvetésében elkülönített nemzetközi keret terhére. Az elfogadott költségvetés szerint a **dologi kiadás soron** kerültek megtervezésre, ezért a fenti összeget a teljesítés adatok alapján szükséges átcsoportosítani a **működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezeteknek sorra**. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk 2012. december 14-én megrendezésre került „Megyei Nemzetiségek Napja” rendezvény lebonyolítási költségeire 190 E Ft támogatást nyújtott. Tekintettel arra, hogy az eredeti előirányzat a dologi kiadás soron került megtervezésre a támogatás jogcíme szerint ez működési támogatásnak minősül ennek javasolom átvezetni az alábbiakat. **190 E Ft-tal csökkenteni a dologi kiadás sort, valamint növelni működési célú pénzeszköz átadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek sort.** Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

A teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált a **bérleti - és lízing díjbevételek, valamint a kiszámlázott termékek és nyújtott szolgáltatások fizetett áfája sor csökkentése 178 E Ft-tal,** továbbá az egyéb dologi kiadások sor csökkentése is a fenti összeggel. Az átvezetést a rendelet 2/a számú melléklete tartalmazza.

Felhalmozási célú kiadások

A 2011. évről áthúzódó 2012. évben lezárt Területrendezési, valamint a Területfejlesztési koncepció terv dokumentációval kapcsolatos kiadásai felhalmozási kiadások, ezért javasolom csökkenteni a **dologi kiadás sort 2.901 E Ft-tal,** valamint megnövelni a **beruházások sort** ezzel az összeggel. Az átcsoportosítást a rendelet 2/a. számú melléklete tartalmazza.

A 4. számú rendeletmódosítás során tervezett eszközbeszerzés miatt előirányzatosított **beruházás** mértéket **256 E Ft-tal** szükséges csökkenteni, a **dologi kiadások** sort pedig ezen összeggel növelni, mivel ilyen értékben kis értékű, dologi kiadásként elszámolandó eszközök kerültek beszerzésre. Az átcsoportosítást a rendelet 2/a. számú melléklete tartalmazza.

III./A

Az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegek javasolt változásainak egyenlege

A bevételi és kiadási előirányzatok jelen rendelet-tervezettel történő módosításával a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2012 évi módosított költségvetésének bevételi- és kiadási főösszege összesen 28.780 E Ft-tal növekszik, így a költségvetés főösszege 400.963 E Ft-ra módosul.

I./B

A Hivatal bevételi főösszeg változásai

Működési célú bevételek

Saját bevételek

Az Önkormányzat működését érintő szerződések módosítása 2012. évben folyamatosan történik, egyes szolgáltatási szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek technikailag az Önkormányzaton keresztül történnek. A tényleges kötelezettek felé továbbszámlázás formájában a költség áthárításra kerül. Fentiek alapján az alábbi továbbszámlázások történtek összesen 178 E Ft értékben:

- Megyei Intézményfenntartó Központnak 130 E Ft
- Komárom-Esztergom Megyei Regionális Vállalkozásfejl. Alapítványnak 16 E Ft
- KEM Alapy Gáspár Szakiskola Szakközépiskola és Kollégiumnak 7 E Ft

Továbbszámlázott tételek áfájának sorát pedig 25 E Ft-tal. Fenti tételekkel javaslok az átvezetést jóváhagyni, melyet az 1/b. és 2/b. számú táblázatban került sor.

Felhalmozási célú bevételek

Saját bevételek

A Közgyűlési tagok részére új táblagépek kerültek beszerzésre, az általuk korábban használt laptopokat megvásárolhatták 13 fő élt a lehetőséggel, az értékesítésből 165 E Ft bevétel keletkezett. A fentiek alapján szükséges megnövelni a **tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése sor 130 E Ft-tal, az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak fizetett áfája sort pedig 35 E Ft-tal.** Kiadási oldalon pedig a beruházás sort javaslok megnövelni 165 E Ft-tal. Fenti tételekkel javaslok az átvezetést jóváhagyni, melyet az 1/b. és 2/b. számú táblázatban került sor

Átvett pénzeszközök

Működési költségvetés támogatása

Az Önkormányzattól kapott **működési költségvetési támogatás sort** javaslok növelni:

- **38 E Ft-tal,** mivel a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek. Szükséges megemlíteni a **személyi juttatás sort 30 E Ft-tal, a munkáltatót terhelő járulék sort 8 E Ft-tal.**
- A tervezett beruházási kiadásokhoz viszonyítva a beszerzés **421 E Ft-tal** kedvezőbb értéken történt, ezért az így felszabadult fedezetet átcsoportosítottuk **felhalmozásból működési támogatásba,** vele együtt csökkentettük a **beruházás sort,** valamint növeltük a **dologi kiadások sorát.**

Az átvezetésekre a rendelet 1/b, és a 2/b számú mellékleteiben kerül sor.

Az Önkormányzattól kapott **működési költségvetési támogatás sort** bevételi oldalon javaslok csökkenteni 28.635 E Ft-tal, mivel a Hivatal működéséhez ennyivel kevesebb finanszírozásra volt szükség. A megtakarítás 54 %-a dologi ágon a többi személyi juttatás és munkáltatót terhelő járulék soron keletkezett. Az átvezetésre a rendelet 2/b számú mellékleteiben kerül sor.

II./B

A Hivatal kiadási főösszeg változásai

Működési célú kiadások

A teljesítés adatokhoz igazodva szükséges megnövelni illetmény megtérítés miatt **241 E Ft-tal** a **működési célú pénzeszköz átadás központi költségvetési szervnek sort,** ugyanezzel az összeggel csökkenteni a **személyi juttatás sort.** Az átvezetésre a rendelet 2/b számú mellékletében kerül sor.

III./B

A Hivatal bevételi és kiadási főösszegek javasolt változásainak egyenlege

A bevételi és kiadási előirányzatok jelen rendelet-tervezettel történő módosításával a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal 2012 évi módosított költségvetésének

bevételi- és kiadási főösszege összesen 28.253 Ft-tal csökken, így a költségvetés főösszege 1.852.951 E Ft-ra módosul.

Kérem a T. Közgyűlést, hogy az indoklásban foglaltak alapján a megyei önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének módosítását szíveskedjenek jóváhagyni.

2012. január 1-i hatállyal a Szent Borbála Kórház a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség – és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI) fenntartásába, az egyéb megyei intézmények a Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ (KEMIK) fenntartásába kerültek.

A megyei önkormányzat 2011. december 31-én meglévő, könyveiben nyilvántartott követelésállományában jogutódlás történt. A jogutód – a követelés ágazati jellegétől függően - vagy a KEMIK, vagy a GYEMSZI lett.

Az átvételi megállapodásokban a felek kötelezettséget vállaltak arra, hogy ha a megállapodások aláírását követően olyan új tény jut tudomásukra, amely az aláírt megállapodások tárgyi hatálya alá tartozik, megteszik a szükséges intézkedéseket.

2012. márciusában, a 2011. évi költségvetésünk zárszámadásának előkészítése során derült ki, hogy 2 db követelésünk - melyek 2011. december 31-én még nem voltak elismertek, illetve a követelések jogalapja és összegszerűsége még vitatott volt - kimaradt a konszolidációs megállapodásokból.

A konszolidációs eljárásból kimaradt követeléseink:

1. A megyei önkormányzat 2010. évben összesen **121.215. 000,-Ft előleget** utalt át a **Szent Borbála Kórház részére** az elnyert KEOP, TIOP kórházi projektekhez kapcsolódó számlák kifizetéséhez. Mivel az előleg visszafizetésének fedezetét, a pályázati támogatás lehívását csak 2012-ben tudták megkezdeni, 2011. évben az előlegek visszafizetésére nem került sor, a megyei önkormányzat 2011. évi mérlegébe ez az összeg elismert követeléséként beépítésre került. Ezen követelésünk jogutóda - az ágazati elv alapján - a **GYEMSZI** lett.
2. A megyei önkormányzat 2011. áprilisában - a közgyűlés 182/2009.(IX.24.) sz. határozatának felhatalmazása alapján - **90.820.000,-Ft önrészt** biztosított a **KEM Térségi Integrált Szakképzési Központ** TIOP 3.1.1-09/1 kódszámú projektjének megvalósításához. Mivel az önrésszel a Szakképzési Központ 2011. évben nem számolt el, a megyei önkormányzat 2011. évi mérlegébe ez az összeg, mint mérlegen kívüli követelés került beépítésre. Ezen követelésünk jogutóda - konszolidációs törvény alapján - a **KEMIK** lett.

Fenti előleg és önrész átadások finanszírozása a megyei önkormányzat kötvény forrásainak terhére történt. 2011. december 31-i hatállyal az állam átvállalta a megyei önkormányzat kötvény visszafizetési kötelezettségeit.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a határozati javaslat szerint foglaljon állást a jogutódlásokról, és rendelje el a követelések kivezetését az önkormányzat könyveiből, illetve a követelések átadását a jogutód szervezeteknek.

Tatabánya, 2013. február 26.

Popovics György

Határozati javaslat

A Komárom - Esztergom Megyei Közgyűlés

1.) *elismeri*, hogy a 2010. évben a Szent Borbála Kórház részére átutalt, összesen 121.215.000,-Ft összegű előleg visszafizetésére vonatkozó, a kötelezett Szent Borbála Kórház által is elismert követelésének **jogutóda** a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény alapján a **Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség – és Szervezetfejlesztési Intézet** ;

2.) *elismeri*, hogy a 2011. évben a KEM Térségi Integrált Szakképzési Központ részére átutalt, elszámolási kötelezettségű - 90.820.000,-Ft önrészre vonatkozó, a kötelezett Szakképzési Központ által is elismert elszámoltatási - és indokolt esetben visszakövetelési - jog **jogutóda** a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény alapján a **Komárom-Esztergom Megyei Intézményfenntartó Központ**;

3.) *felkéri* a közgyűlést elnökét, hogy az 1-2./ pontok szerinti jogutódlások elismeréséről, a követelések átadásáról a jelen határozat megküldésével tájékoztassa az érintetteket; illetve a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal vezetőjét,

4.) *utasítja* a megyei főjegyzőt, hogy intézkedjen a jogutódlással érintett követelések törléséről.

Felelős: 1-3.) pont végrehajtásáért: Popovics György, a közgyűlés elnöke

4.) pont végrehajtásáért: dr. Péntek Péter megyei főjegyző

Határidő: azonnal

TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
/2013. II.28) számú önkormányzati rendelete**
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló
3/2012. (II. 16.) számú önkormányzati rendelet (továbbiakban: R.)
módosításáról és kiegészítéséről

1. §

A R.3, 4, 6, és 7. §-nak helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

3. §

- (1) A megyei önkormányzat költségvetésének
- bevételi főösszege a költségvetési címeket alkotó, a jelen rendelet 2.§ (2) bekezdésében felsorolt szervezetek bevételi előirányzatainak,
 - kiadási főösszege a jelen rendelet 2.§ (2) bekezdésében felsorolt költségvetési címeket alkotó szervezetek kiadási előirányzatainak összege.

(2) **A bevételi főösszeg: 2.076.196 E Ft**

(3) **A kiadási főösszeg: 2.076.196 E Ft**

(4) **A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege: 0 Ft**

A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGSZERŰ RÉSZLETEZÉSE

4. §

A tárgyévi összes működési és felhalmozási célú kiadást és bevételt tartalmazó **összesített mérleget** (főmérleget), a tárgyévi összes működési célú kiadást és bevételt tartalmazó **működési mérleget**, a tárgyévi összes felhalmozási célú kiadást és bevételt tartalmazó **felhalmozási mérleget** a jelen rendelet mellékletei tartalmazzák.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

5. §

- (1) Az Önkormányzat 2012. évi tervezett
- bevételeinek összege: **400.963 E Ft**
 - kiadásainak összege: **400.963 E Ft**
- (2) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat részletező költségvetését a 7 a. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat kiadási előirányzatainak terhére **kötelezettségvállalásra** a közgyűlés elnöke jogosult.
- (5) Az Önkormányzathoz rendelt kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzatok közötti **átcsoportosításra** a Közgyűlés elnöke jogosult.

A HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE

6. §

- (1) A Hivatal 2012. évi tervezett
- bevételeinek összege: **1.852.951 E Ft**
 - kiadásainak összege: **1.852.951 E Ft**
- (2) A Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó, teljes jogkörű költségvetési szerv működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat részletező költségvetését a 7 b. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) A Hivatal kiadási előirányzatainak terhére **kötelezettségvállalásra** a megyei főjegyző, mint a Hivatal vezetője jogosult.
- (4) A Hivatalhoz rendelt kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzatok közötti **átcsoportosításra** a megyei főjegyző, mint a Hivatal vezetője jogosult.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN MEGTERVEZETT KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉKOK

7. §

- (1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható önkormányzati **általános tartalék** összege: **32.045 E Ft**
- (2) A költségvetésben nevesített kiadási előirányzattal nem, vagy csak részben rendelkező célok teljesítését, feladatok végrehajtását elsősorban a felhasználási célhoz és feladattípushoz rendelt működési és felhalmozási **céltartalékok** felhasználásával kell finanszírozni.
- (3) A céltartalékokba helyezett kiadási előirányzatok összege: **0 Ft,**
- működési céltartalékok: **0 Ft,**
 - felhalmozási céltartalékok: **0 Ft.**
- (4) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható hivatali **általános tartalék** összege: **0 E Ft**

2. §

- (1) A R. 1/a, 1/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 1/a, 1/b. sz. melléklete, 2/a, 2/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 2/a, 2/b. sz. melléklete, 3/a, 3/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 3/a, 3/b. sz. melléklete, 5/a, 5/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 5/a, 5/b. sz. melléklete, 6/a, 6/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 6/a, 6/b. sz. melléklete, 7/a, 7/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 7/a, 7/b. sz. melléklete, 7/c. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 7/c. sz. melléklete, 8/a, 8/b. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 8/a, 8/b. sz. melléklete, 9. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 9. sz. melléklete, 12. sz. melléklet helyébe a jelen rendelet 12. sz. melléklete.
- (2) Az R. 10. számú melléklete, továbbá a 11/a és 11/b melléklete hatályát veszti.

3. §

E rendelet 2013. február 28-én lép hatályba, és 2013. március 1-én hatályát veszti.

Tatabánya, 2013. február 28.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke