

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
ELNÖKE

ELŐTERJESZTÉS

a

Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

2014. április 24-ei

ü l é s é r e

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyása és pénzmaradványának elszámolása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Péntek Péter, megyei főjegyző

Előkészítő: Bodnár Mihály, osztályvezető
Antal Julianna, osztályvezető helyettes
Horváth Anita, költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A **költségvetés** a tárgyévre *tervezett* kiadásokat és bevételeket, és ezek egyenlegét, a **zárszámadás** a tárgyévben *ténylegesen* befolyt bevételeket, és a *ténylegesen* teljesített kiadásokat, valamint ezek egyenlegét tartalmazza. Tehát a költségvetés *tervszámokat*, a zárszámadás *tényszámokat* tartalmaz.

A főjegyző által elkészített zárszámadási rendelőtervezetet az elnök a költségvetési évet követő év negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a közgyűlés elé. A közgyűlés a zárszámadásról rendeletet alkot.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 91. § (2) -bek. alapján a zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint - a megyei önkormányzat és a Hivatal adatait összevontan tartalmazó – pénzeszközök változásának bemutatását (Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei, és kiadásai, Hivatal működési és felhalmozási bevételei, és kiadásai) a költségvetési mérleget, a vagyonkimutatást és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását, továbbá a pénzmaradvány kimutatást kell a közgyűlés elé terjeszteni.

A közgyűlés a megyei önkormányzat és a Hivatal *pénzmaradványát* a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg. A pénzmaradvány a költségvetési év során a teljesített bevételeknek és kiadásoknak a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 2. sz. mellékletében meghatározott tételekkel

korrigált különbözete. A pénzmaradványt bevételként be kell építeni a következő év költségvetésébe.

A pénzmaradvány lehet működési vagy felhalmozási célú *kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány*, illetve működési vagy felhalmozási célú *szabad pénzmaradvány*.

A pénzmaradványt a megyei önkormányzatnál és a Hivatalnál külön-külön is meg kell állapítani.

Az Áht. és végrehajtási rendeletei alapján a Megyei Önkormányzat¹ 2013. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolót az alábbiakban terjesztem elő.

Jelen beszámoló éves költségvetési és gazdálkodási adatai a pénzforgalommal és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi analitikával alátámasztottak és azzal összhangban vannak.

A beszámoló a Megyei Önkormányzat számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) számú Kormányrendelet, valamint az Áht. előírásai alapján készült. Sor került továbbá a beszámoló könyvvizsgáló általi felülvizsgálatára, hitelesítésére is.

I.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az év során önkormányzatunk a jogszabályokban meghatározott feladatok ellátását megoldotta, a feladatok finanszírozását biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil volt. A 2013. évi költségvetés rendeletmódosításai, a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítással jellemzően lehetővé tették, hogy az előirányzatok (terv) és a teljesítési adatok

¹ Ahol a beszámoló szövege „Megyei Önkormányzatot” említ, abban az esetben az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont, együttes értelmezésben olvasandó.

összhangban legyenek, a teljesítési index 100 %, vagy ahhoz közeli lehessen. Az átcsoportosítási szükségleten túli szabad előirányzatok az Önkormányzati általános tartalékot növelik. A tárgyévi beszámoló összesen bevételi és kiadási teljesítési adataira (azok nagyságrendjére) hatással volt az év elején a 2012. évi zárszámadásból beépülő pénzmaradvány.

A hivatal engedélyezett létszáma 21 fő volt, valamint 2 fő, főállású tisztségviselőként folytat tevékenységet önkormányzatunknál. Hivatalunk ellátta a területi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, könyvelési feladatokat, valamint átvette az önkormányzat vagyonának gazdálkodásával kapcsolatos vagyonkezelői feladatokat. Jogszabályi elvárásoknak megfelelően számlavezetésünket a Magyar Államkincstár végzi. Egyes feladatok ellátására megbízási szerződés keretében vettünk igénybe: belső ellenőrt, informatikust, tűz- és munkavédelmi szakértőt, üzemorvost.

II.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

(a rendelet tervezet 2. sz. melléklete)

Az Önkormányzat **összes bevétele** (bevételi főösszeg) 2013. december 31-én 370.107 E Ft volt.

Saját bevételek:

E bevételek között realizálódtak a bérbeadásból származó bevételek (Nagytanácssterem, EGTC irodabérleti díj), egyes technikai jellegű továbbszámolásból eredő bevételek. Az oroszlányi Szabadidő Egyesület utazási költségtérítés megtérítése jogcímen érkezett egyéb saját bevétel ÁH-n kívülről.

A realizált saját bevétel mértéke 3.473 E Ft, melyből 88,8 %-ot a bérbeadásból származó bevételek tették ki.

Önkormányzatok költségvetési támogatási bevétele:

Központi költségvetésből összesen 245.036 E Ft folyt be, melynek jelentős részét (92,8 %) a megyei önkormányzatok működési költségvetési támogatása teszi ki 227.600 E Ft értékben, amit havi bontásban a nettó elszámolás keretében kaptunk meg. A 17.040 E Ft a megyei önkormányzati tartalékalapból kapott, feladathoz kötött kiegészítő támogatás. A bérkompenzációhoz kapcsolódó bevételek jelentkeztek még bevételként 396 E Ft összegben.

Működési célú támogatás értékű bevétel:

A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól érkezett 2.400 E Ft, az Önkormányzat számlájára. A támogatás összegét a megyei területfejlesztési tanácstól jogutódlással átvett támogatási szerződések lezárásához kapcsolódó 2013. évi feladatok ellátására fordítottuk.

A területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok számára című pályázat (ÁROP-1.2.11./A-2013-0022) került benyújtásra, melyet 2013.11.06.-án sikeresen elnyertünk, összege 90.000 E Ft, melyből 22.500 E Ft előleget 2013. évben átutaltak számunkra.

Önkormányzatunk 2013. októberében 1.471 E Ft összegű támogatásban részesült Kreis Heinsbergi külföldi szervezettől (partnerjárás) az árvízkarók enyhítésére, melyet a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az árvízkarókban érintett települési önkormányzatok részére utalt tovább vissza nem térítendő támogatás formájában elszámolási kötelezettség mellett.

Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel:

E bevétel csoportban került elszámolásra a fent említett 22.500 E Ft-os pályázati összegből 1.075 E Ft.

Támogatási kölcsön visszatérülése:

2013. év során 19.301 E Ft térült meg Települési, Pályázati, Fejlesztési és Vis Maior Alapból nyújtott kölcsönök visszafizetéséből.

III.**AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK ALAKULÁSA**

(a rendelet tervezet 3. sz. melléklete)

Az Önkormányzat 2013. december 31-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 294.034 E Ft volt, ami a módosított előirányzat 71,9%-a.

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok:

Az Önkormányzat kiadásai között kerültek tervezésre, és itt teljesültek a közgyűlési tagok tiszteletdíjai, az önkormányzati vezetők díjazása, továbbá az Önkormányzat által alapított szakmai, és megyei díjakban részesült személyek kifizetései. A személyi juttatás 43.079 E Ft és a munkáltató közterhei 15.225 E Ft.

Dologi kiadások:

Az önkormányzat dologi kiadásai között kerültek tervezésre, és itt teljesültek a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó készlet beszerzések (2.669 E Ft), kommunikációs szolgáltatások (498 E Ft), a pénzügyi szolgáltatásokat, karbantartási kisjavítási szolgáltatásokat, szakmai szolgáltatásokat, valamint az egyéb üzemeltetései, fenntartási szolgáltatásokat tartalmazó szolgáltatási kiadások (5.668 E Ft).

A 2012. évben beadott és elnyert „Megyei önkormányzati tartalék” állami támogatásnak köszönhetően megvalósíthattuk a külföldi partner megyék bevonásával a megyei „Nemzetközi Barátságfesztivál” elnevezésű hagyományos komplex programot. A rendezvénysorozathoz tartozó reprezentációs és reklám propaganda kiadások tették ki a fenti jogcímeken felmerült kiadásaink jelentős részét (16.045 E Ft). Területfejlesztési feladatainkhoz kapcsolódó nemzetközi tagsági díjbefizetés 1.189 E Ft mértékű volt.

Működési célra átadott pénzeszköz:

Az összes kiadáson belüli legnagyobb tétel (46,2 %) az közgyűlés irányítása alá tartozó költségvetési szerv, a Hivatal részére nyújtott működési célú támogatás, 131.800 E Ft értékben, valamint felhalmozási kiadásai fedezetére nyújtott 4.245 E Ft.

Az önkormányzat támogatást nyújtott a területi nemzetiségi önkormányzatoknak a működési kiadásaik finanszírozására 1.800 E Ft értékben, valamint megyei sportfeladatok (működési támogatás, nemzetközi versenyek szervezése) ellátására, megyei nemzetiségi találkozók és nemzetiségi nap megrendezésére fordított éves szinten 5.018.E Ft-ot. A támogatások nyújtása havi bontásban történt, igazodva a fő bevétel beérkezéséhez.

A megye területén lévő települési önkormányzatok részére vissza nem térítendő támogatás került kiutalásra 2.771 E Ft összegben, melyet a települések vis major célra (földrengés károk, esőzés, árvíz) használtak fel, mely összegek felhasználásáról az elszámolásokat megküldték.

A nonprofit Kft. formájában működő Turisztikai Desztinációs szervezetünk pályázatot nyújtott be és nyert el. A projekt részét képezi a megújítás előtt álló Megyei Turisztikai Konceptiónak. A közgyűlés döntést hozott a TDM Non-profit Kft részére 3.776 E Ft önerő nyújtására, tulajdoni hányada arányában, pályázati önerő biztosítására, melyet 2013. januárjában utaltunk át a KFT részére.

Beruházások:

A beruházások soron szereplő 9.886 E Ft jelentős része a megyei területrendezési terv III. ütemének (5.281 E Ft), valamint a Környezetvédelmi Program I.-II. ütemének (4.445 E Ft) kiadásaiból tevődik össze.

Tartalék:

Az éves gazdálkodás során fel nem használt pénzmaradvány általános tartalékot képez, kiegészítve majd a 2014. évi tervek megvalósításához szükséges forrásokat. E soron csak előirányzatot mutathatunk ki. 2013. évet 56.245 E Ft tartalékkal zártuk.

V.

A HIVATAL BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

(a rendelet tervezet 4. sz. melléklete)

A Hivatal **összes bevétele** (bevételi főösszeg) 2013. december 31-én 137.211 E Ft volt.

Saját bevételek:

A Megyeháza vagyonkezelője és üzemeltetője a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatal kiköltözött 2013 év során. Az épületben maradt bérlőkkel közös telefon, internet, és egyéb hálózatokat működtetünk, közösen használunk helyiségeket, technikai berendezéseket, illetve teljesítünk számukra szolgáltatásokat. A fentiekkel kapcsolatos, a Hivatal működését érintő szolgáltatói szerződések módosítása folyamatosan történik, azonban egyes szolgáltatási szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek technikailag még a Hivatalon keresztül történnek. A tényleges kötelezettek felé továbbszámlázás formájában a költség áthárításra kerül (klímakarbantartás, postaköltség, internet

havi díj). Fentiek alapján továbbszámlázások történtek 2013.12.31-ig összesen 918 E Ft értékben.

Irányító szervtől kapott támogatási bevétele:

A Hivatal elkülönített költségvetésének fedezetéül, feladatainak ellátásához az önkormányzattól kapott működési és felhalmozási támogatás szolgált összesen 136.045 E Ft értékben.

VI.

A HIVATAL KIADÁSAINAK ALAKULÁSA

(a rendelet tervezet 5. sz. melléklete)

A Hivatal 2013. december 31-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 140.705 E Ft volt.

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok:

A hivatali kiadások közül a személyi juttatások ráfordítása összesen: 87.506 E Ft, munkáltatót terhelő közteher: 22.345 E Ft volt. A fenti kiadások fedezték a Hivatali dolgozók bérét (alapilletmények, illetménykiegészítések és pótlékok, a munkába járás költségei, illetve cafetéria juttatások) és járulékait, valamint a megbízási szerződés keretében a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódó további díjazást.

Dologi kiadások:

A hivatal dologi kiadásai között kerültek tervezésre, és itt teljesültek a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódó készlet beszerzések (3.031 E Ft), kommunikációs szolgáltatások (4.714 E Ft), a pénzügyi szolgáltatásokat, karbantartási kisjavítási szolgáltatásokat, szakmai szolgáltatásokat, valamint az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásokat tartalmazó szolgáltatási kiadások (4.264 E Ft).

Rendkívüli dologi kiadás nem volt, a költségvetésben tervezett kiadásokra kellett csak pénzügyi fedezetet biztosítani, összesen 23.637 E Ft összegben, mely a kiadási főösszeg 16,8 %-a.

A hivatali költségvetésből a pénzmaradvány a finanszírozáson keresztül elvonásra került a dologi kiadások sorról, s az önkormányzati költségvetésben vált az általános tartalék részévé.

Az éves gazdálkodást tekintve összességében az eredeti költségvetési szinten, vagy alatta teljesültek kiadásaink.

Felújítások:

A Kormányhivatal kiköltözésével a megüresedő irodákba számunkra ismeretlen bérlők költöznek, így szükséges volt a Megyei Önkormányzat, ill. hivatala „fizikai leválasztását” biztosítani, továbbá a megyei Önkormányzat identitását és a Nagytanácsterem szakrális szerepét konszolidálni, melynek része az első emeleti folyosók lezárása, és beléptető rendszer kialakítása. Az elvégzett felújítás összege 1.894 E Ft volt.

Beruházások:

Tárgy év végén a hivatali feladatellátáshoz a korszerű biztonságos működés megteremtése érdekében kisebb fejlesztéseket hajtottunk végre. A kollégák részére új asztali számítógépek, lap-top, táblagép, kis értékű eszközök és szoftver vásárlására került sor. 2013. évben a beruházás összege 2.351 E Ft volt.

VII.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A Megyei Önkormányzat 2013. évben nem végzett értékpapír műveleteket, nem vett értékpapírokat és kötvényeket sem, év eleji nyitó állományában pedig nem birtokolt ilyeneket.

Hitelt 2013-ben nem terveztünk igénybe venni, s erre nem is került sor a kiegyensúlyozott gazdálkodásnak köszönhetően.

VIII.

VAGYON ALAKULÁSA

A mérleget (eszközök és források alakulása, önkormányzat és hivatali bontásban), egyes kiemelt eszközök körében a leltárállapotot, a vagyonszámvetést „A MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI VAGYON KIMUTATÁSA 2013. december 31-én” című tájékoztató füzet tartalmazza.

A megyei önkormányzat tárgyi eszköz vagyonát a 2013. 12. 31-i állapotnak megfelelő vagyonszámvetés mutatja be, melyet az év végén lebonyolított fizikai leltárfelvétel támaszt alá. A vagyoni kör nagyobb részben a 2011.12.31-ig a megyei önkormányzat fenntartása és irányítása alá tartozó Tatabányai GSZSZ-től, mint vagyonszámvetéstől térítésmentesen átvett, valamint a KEM Területfejlesztési Tanácstól jogutódlás keretében átvett és a tárgyévben beszerzett eszközök köréből áll. Az eszközök vagyonszámvetés – néhány kivétellel² – a Hivatal. A vagyonszámvetésünknek megfelelően az önkormányzat vagyona a nemzeti vagyon részét képezi, melyen belül elkülönítetten tartjuk nyilván a törzsvagyon és üzleti vagyon körébe tartozó vagyonelemeket. A törzsvagyon közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló, önkormányzati tulajdonban álló forgalomképtelen vagyon, vagy amelyet törvény

² Területfejlesztés, környezetvédelem témában elkészített szellemi termékek (konceptiók, programok)

vagy helyi önkormányzati rendelet korlátozottan forgalomképesnek minősít. Hatályos vagyonrendeletünk értelmében az önkormányzat valamennyi ingó vagyontárgya és vagyoni értékű joga forgalomképes.

Az összevont mérleg szerinti immateriális javak és tárgyi eszközök nettó állománya 53.646.E Ft 2013. 12.31-én.

Kötelezettségek állománya

Önkormányzat:

Szállítókkal szembeni éven belüli kötelezettségként 674 E Ft-ot tartunk nyilván könyveinkben, melyek fizetési határideje áthúzódott 2014. évre, kiegyenlítésükre a mérlegkészítés időpontjáig sor került. Az önkormányzat közgyűlési határozata alapján éven túli kötelezettséget vállalt 4.000 E Ft/év összegben (2015-2019. időszakra) az önkormányzat résztulajdonában álló TDM Kft szakmai tevékenységének megalapozása érdekében benyújtott és elnyert KDOP-2.2-1/D-12-2012-0002 kódszámú pályázathoz kapcsolódó - a projekt megvalósítását követő 5 éves fenntartási időszakra – működési kiadások biztosítása érdekében. Ezen kiadások felmerülése esetleges. Tartalékképzés 2014. évi elemi költségvetésben megtörtént.

A megyei önkormányzati tartalékalapból kapott, feladathoz kötött 17.040 E Ft-os támogatással, továbbá a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól érkezett 2.400 E Ft-os támogatással, valamint a területfejlesztési tevékenység támogatása a konvergencia régiókban lévő megyei önkormányzatok számára című pályázat (ÁROP-1.2.11./A-2013-0022) 22.500 E Ft előlegével csak 2014. évben kell elszámolnunk, ezért ezen összegeket az elszámolások elfogadásáig könyveinkben a kötelezettségeink között szerepeltetjük.

Hivatal:

Tárgyévet terhelő szállítói kötelezettségként 572 E Ft-ot tartunk nyilván, a könyvvezetési és beszámolási kötelezettségekre vonatkozó előírásokkal összhangban. A tételek kiegyenlítésére 2014. évben kerül sor.

Követelések állománya**Önkormányzat:**

A mérleg fordulónapján fennálló, partnerek felé kiszámlázott tételekből álló követelés állomány mértéke 270 E Ft (Nagytanácssterem bérleti díja), mely összeg a mérlegkészítés időszakában befolyt.

A Települési, Pályázati, Fejlesztési és Vis Maior Alaphoz kapcsolódó szerződésállományból eredően éven túli követelésként 41.512 E Ft-nak kell befolyjni 2014-2015 közötti időszakban.

Függő jövőbeni követelésként tartunk nyilván 3.000 E Ft összeget az Ácsteszér Község Önkormányzata részére Települési, Pályázati, Fejlesztési és Vis Maior Alapból nyújtott támogatási kölcsön fedezeteként (jelzálogjog).

Hivatal:

A mérleg fordulónapján a NAV felé fennálló követelésállomány mértéke 502 E Ft, mely összeget a negyedévente esedékes Áfa és cégautó adó fizetési kötelezettségünk során csökkentő tényezőként veszünk figyelembe.

Az Önkormányzat és Hivatal működésével kapcsolatban nincs függő vagy folyamatban lévő, lezárt, vagy a beszámoló készítés lezárása előtt ismertté vált per vagy kártérítési igény.

IX. PÉNZMARADVÁNY

Az Önkormányzat 2013. évi záró pénzkészlete **114.301 E Ft**, ebből: az Önkormányzat záró pénzkészlete, **114.301 E Ft**, a Hivatal záró pénzkészlete **0 E Ft**.

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 2. számú mellékletében meghatározottak szerint a 2013. évben keletkezett és 2014. évben felhasználható pénzmaradvány összegének meghatározása a 2013. évi záró pénzkészlet összegéből került levezetésre.

A 2013. évi záró pénzkészlet összegét növelik a 2014. évet terhelő azon fizetési kötelezettségek összegei, amelyeket már az Önkormányzat 2013. évben teljesített, és amelyeknek összege 9.318 E Ft.

A 2013. évi záró pénzkészlet összegét csökkenti az Önkormányzatnál 2012. évben képződött, de 2013. évben fel nem használt pénzmaradvány összege, 37.039 E Ft (előző évben képzett költségvetési tartalékok maradványa).

A fenti korrekciós tételekkel módosított záró pénzkészlet a 2013. évi ***költségvetési pénzmaradvány***, melynek összege **86.580 E Ft**, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa **81.395 E Ft**, a Hivatal pénzmaradványa **5.185 E Ft**.

A költségvetési pénzmaradványból a ***kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány*** **50.478 E Ft**, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa 45.293 E Ft, ebből ***működési pénzmaradvány*** 44.218 E Ft, ***felhalmozási pénzmaradvány*** 1.075 E Ft.

A Hivatal pénzmaradványa 5.185 E Ft, ebből: ***működési pénzmaradvány*** 5.185 E Ft ***felhalmozási pénzmaradvány*** 0 E Ft.

A ***szabad felhasználású pénzmaradvány*** **36.102 E Ft**, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa 36.102 E Ft, ebből ***működési pénzmaradvány*** 23.225 E Ft, a

felhalmozási pénzmaradvány 12.877 E Ft, a Hivatal szabad felhasználású pénzmaradványa **0 E Ft**.

Az Önkormányzat és a Hivatal 2013. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványának kimutatását a rendelet tervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

A 2014.01.01.-én hatályba lépett pénzügyi- és számviteli jogszabályi változásokra tekintettel a 2013. évi záró pénzkészlet összegével megegyező pénzmaradvány építhető be a Megyei Önkormányzat 2014. évi költségvetésébe.

A pénzmaradványt terhelő kötelezettségek elsősorban a december havi nem rendszeres személyi juttatások kifizetéséből, azok járulékaiból, szállítói tartozásállományból erednek.

Kérem a T. Közgyűlést, hogy beszámolómat, illetve a rendeletet elfogadni szíveskedjék.

Tatabánya, 2014. április 24.

Popovics György
közgyűlés elnöke

T E R V E Z E T

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
.../2014. (IV. 24.) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2013. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról
és pénzmaradványa elszámolásáról**

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

2013. évi költségvetés végrehajtása

1. §

A Közgyűlés a Komárom –Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtását

371.273 E Ft összegű *teljesített bevétellel*,

298.694 E Ft összegű *teljesített kiadással*

hagyja jóvá, az 1, 2, 3, 4., és 5. számú mellékletek szerinti részletezéssel.

II. fejezet

A 2013. évi pénzmaradvány megállapítása

2. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat 2013. évi záró pénzkészletét **114.301 E Ft**-ban állapítja meg, ebből: az Önkormányzat záró pénzkészlete, **114.301 E Ft**, a Hivatal záró pénzkészlete **0 E Ft**.

(2) Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 2.

számú mellékletében meghatározottak szerint a 2013. évben keletkezett és 2014. évben felhasználható pénzmaradvány összegének meghatározása a 2013. évi záró pénzkészlet összegéből kerül levezetésre, a (3) és (4) bekezdés szerinti módosító tényezők alapján.

(3) A 2013. évi záró pénzkészlet összegét növelik a 2014. évet terhelő azon fizetési kötelezettségek összegei, amelyeket már az Önkormányzat 2013. évben teljesített, és amelyeknek összege 9.318 E Ft.

(4) A 2013. évi záró pénzkészlet összegét csökkenti az Önkormányzatnál 2012. évben képződött, de 2013. évben fel nem használt pénzmaradvány összege, melynek összeg 37.039 E Ft (előző évben képzett költségvetési tartalékok maradványa).

(5) A (3) és (4) bekezdés szerinti korrekciós tételekkel módosított záró pénzkészlet a 2013. évi *költségvetési pénzmaradvány*, melynek összege **86.580 E Ft**, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa **81.395 E Ft**, a Hivatal pénzmaradványa **5.185 E Ft**.

(6) A költségvetési pénzmaradványból a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összege **50.478 E Ft**, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa **45.293 E Ft**, ebből *működési pénzmaradvány* 44.218 E Ft, *felhalmozási pénzmaradvány* 1.075 E Ft.

A Hivatal pénzmaradványa **5.185 E Ft**, ebből: működési pénzmaradvány 5.185 E Ft *felhalmozási pénzmaradvány* 0 E Ft.

(7) A Közgyűlés a szabad *felhasználású pénzmaradványt* 36.102 E Ft-ban állapítja meg, ebből az Önkormányzat pénzmaradványa **36.102 E Ft**, ebből *működési pénzmaradvány* 23.225 E Ft, a *felhalmozási pénzmaradvány* 12.877 E Ft, a Hivatal szabad felhasználású pénzmaradványa **0 E Ft**.

3. §

(1) Az Önkormányzat és a Hivatal 2013. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványának kimutatását a 6. számú melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A Közgyűlés – a 2014.01.01.-én hatályba lépett pénzügyi- és számviteli jogszabályi változásokra tekintettel - elrendeli *a 2013. évi záró pénzkészlet összegével megegyező* pénzmaradvány beépítését a Megyei Önkormányzat 2014. évi költségvetésébe.

(2) E rendelet *kihirdetésének helye* a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Tatabánya, Fő tér 4. sz. alatti székházának bejárati portálján elhelyezett hivatalos hirdetőtáblája, *kihirdetésének időpontja* 2014. április 24, *hatályba lépésének napja* 2014. április 25.

Tatabánya, 2014. április 24.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke