



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2013. január 31-ei ülésére**

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetése

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnök

Előkészítők: dr. Péntek Péter főjegyző
Németné H. Zsuzsanna főosztályvezető
Bodnár Mihály osztályvezető
Horváth Anita pénzügyi és költségvetési referens

Tisztelt Közgyűlés!

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

I.

A megyei önkormányzat kötelező feladatai

2012. január 1.-től a megyei önkormányzatok meghatározó feladatai a megyei szintű területfejlesztési, területrendezési, vidékfejlesztési és koordinációs feladatok lettek.

Az új feladatok mellett továbbra is megmaradtak

- az országgyűlési, önkormányzati, nemzetiségi, és az EU parlamenti választásokkal, valamint a népszavazásokkal és népi kezdeményezésekkel összefüggő feladatok,
- a bírósági ülnök választással kapcsolatos feladatok,
- az idegenforgalmi feladatok,
- a sport feladatok,
- a környezetvédelmi feladatok,
- a természetvédelmi feladatok,
- a hulladékgazdálkodási feladatok,
- a nemzetiségi önkormányzatok működésével kapcsolatos kötelező feladatok.

2013. január 1-től a kéményseprési feladatok ellátásával kapcsolatos eddigi megyei önkormányzati feladatok a megyei jogú városok hatáskörébe kerültek.

II.

A megyei önkormányzat vagyoni helyzete

A megyei önkormányzat tulajdonában lévő vagyonelemek a 2013. január 1-i állapot szerint:

- a Tatabánya, Fő tér 4. sz. alatti „Megyeháza” 1/10 tulajdoni arányban,
- 2 db gépkocsi tároló,
- 4 db személygépjármű,
- a Duna-Gerecse” Turisztikai Közhasznú KFT 20%-os üzletrésze,
- a napi munkavégzéshez szükséges irodai bútorok, informatikai és irodatechnikai eszközök.

III.

Alapítványi és egyéb megyei önkormányzati érdekeltségek

Továbbra is a megyei önkormányzat alapítványa a „Komárom-Esztergom Megye a Nemzetiségekért” Alapítvány.

A megyei önkormányzat 2011. évtől az egyik alapító tagja a szlovák-magyar határ menti területfejlesztési együttműködésre létrehozott „Rába – Duna - Vág” EGTC – nek, valamint az elmúlt évtől szintén az egyik alapító tagja 2 regionális területfejlesztési tanácsnak, és 2 területfejlesztési konzultációs fórumnak.

IV.

A költségvetés szerkezete, tartalma

A főjegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a közgyűlés elnöke a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig köteles benyújtani a közgyűlésnek. A költségvetés előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat felhasználási tervet,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A költségvetési rendelet hatálya a Közgyűlésre, annak bizottságaira, tanácsnokaira, a Közgyűlés elnökére, alelnökére, és az Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

2012-től a Megyei Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletben elkülönítetten kell megtervezni az Önkormányzat által irányított és fenntartott Hivatal bevételeit és kiadásait. Mind az Önkormányzat, mind a Hivatal a tárgyévi költségvetési rendeletben megállapított kiemelt előirányzatai további részletezésével elemi költségvetést köteles készíteni. Az elemi költségvetéseket a közgyűlés elnöke hagyja jóvá.

A nemzetiségi önkormányzatok költségvetései 2012. év óta már nem épülnek be az Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

A Megyei Önkormányzat költségvetése tartalmazza

- az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait,
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

Az Önkormányzat kiadási előirányzatai között

- a Közgyűlés és bizottságai tagjainak *tiszteletdíjával*, a közgyűlés elnökének és alelnökének *illetményével és költségtérítésével*, *cafetéria juttatásával*, valamint a személyükhöz kapcsolódó *egyéb működési költségekkel* kapcsolatos kiadásokat,
- az Önkormányzat nevében vállalt *pénzügyi kötelezettségek teljesítésével*, a kötelező és önként vállalt önkormányzati *feladatok finanszírozásával* kapcsolatos kiadásokat,
- a Hivatal részére átadásra kerülő, a Hivatal folyamatos működéséhez, a Hivatal által ellátott helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati feladatok szakszerű ellátásához szükséges működési és felhalmozási célú pénzeszközöket, mint *önkormányzati fenntartói támogatást* kell megtervezni.
- az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló **általános tartalékot és céltartalékokat**.

Az általános és céltartalék felett a közgyűlés rendelkezik, amely e jogát az elnökre vagy a közgyűlés bármely bizottságára átruházhatja. Javaslatunk szerint az általános és céltartalékok feletti rendelkezési jog átruházott hatáskörben elnöki jogkör lenne.

Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából az elnök az önkormányzat költségvetése körében **átmeneti intézkedéseket** hozhat: a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet, és rendkívüli fizetési kötelezettséget írhat elő. Az átmeneti intézkedésekről a közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia.

A Hivatal költségvetése tartalmazza

- a Hivatal, mint költségvetési szerv engedélyezett létszámát,
- a Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait,
- a hivatali költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

A Hivatal kiadási előirányzatai között

- a Hivatallal közszolgálati jogviszonyban, megbízási jogviszonyban, vállalkozási jogviszonyban, vagy munkaviszonyban állók *díjazásával, illetményével, cafetéria juttatásával* kapcsolatos kiadásokat,
- a Hivatal kezelésben lévő önkormányzati vagy *üzemeltetésével, kezelésével* és szükség szerinti *pótlásával* kapcsolatos kiadásokat,
- a Hivatal hatáskörébe tartozó ágazati és funkcionális feladatok szakszerű ellátásához szükséges dologi és felhalmozási célú kiadásokat kell megtervezni.

A Megyei Önkormányzat munkaszervezete a **Hivatal**. A Megyei Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a **Hivatal**, mint a Megyei Önkormányzat gazdasági szervezete gondoskodik. A **területi nemzetiségi önkormányzatok** bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatokat kötelező feladatként a **Hivatal** látja el.

A **Hivatal** állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

V.

Közös szabályok

A kiadási előirányzatok működési és felhalmozási *előirányzat-csoportokra*, az előirányzat-csoportok *kiemelt előirányzatokra*, a kiemelt előirányzatok *részelőirányzatokra* tagozódnak.

A kiemelt működési előirányzatok:

- a személyi juttatások,
- a munkaadókat terhelő járulékok,
- a szociális hozzájárulási adó,
- a dologi kiadások,
- és az egyéb működési célú kiadások.

A kiemelt felhalmozási előirányzatok:

- a beruházások,
- a felújítások,
- és az egyéb felhalmozási kiadások.

Részelőirányzat: az elemi költségvetésben a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok további részletezése.

A költségvetési rendeletben meghatározott önkormányzati és hivatali bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti **átcsoportosításról** a közgyűlés dönthet.

A költségvetési év kiadási előirányzatai terhére **kötelezettségvállalásra** a kötelezettséggel még nem terhelt *szabad kiadási előirányzat mértékéig* kerülhet sor.

A megkötött visszerhes szerződésnek, megbízásnak, megrendelésnek, vagy más hasonló visszerhes magánjogi kötelelem írásba foglalását tartalmazó okiratnak az általános adatokon, feltételeken túlmenően tartalmaznia kell

- a szakmai, műszaki teljesítés mennyiségi és minőségi jellemzőinek meghatározását, határidejét,
- a kifizetendő összeget vagy a számlázás alapjául szolgáló egységárat, a pénzügyi teljesítés devizanemét, módját és feltételeit,
- a kifizetés határidejét, több év előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén évenkénti ütemezésben, és
- a pénzügyi és jogi ellenjegyzés tényét, és a pénzügyi és jogi ellenjegyzők keltezéssel ellátott aláírását.

A külső személyi juttatások és a szellemi tevékenység számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzatok terhére *akkor köthető szerződés*, ha

- azt jogszabály nem zárja ki,
- a szerződés megkötése a közfeladatok ellátásához feltétlenül szükséges, és
- törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában az adott feladat elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt a megrendelő nem foglalkoztat,

vagy a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos, vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

Az Önkormányzat és a Hivatal a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről **likviditási tervet** készít.

2012. január 1-től az Önkormányzat és a Hivatal, mint kincstári körön kívüli számlatulajdonosok fizetési számláit – kötelező törvényi rendelkezés alapján - a **Magyar Államkincstár** vezeti.

Az **Államkincstár** végrehajtja a kiadások teljesítésére, a bevételek beszedésére irányuló pénzügyi lebonyolítási feladatokat, elnöki vagy főjegyzői költségvetési utasításokat, ennek keretében a kiadásokhoz kötődően likviditási és előirányzati fedezet, valamint alaki, formai és pénzügyi **ellenőrzést is végez**. A *működési célú központi költségvetési támogatást* a személyi juttatásokat terhelő közterhek levonásával csökkentett összegben, havi **ütemezésben az** Államkincstár folyósítja az Önkormányzat számlájára. (időarányos nettó finanszírozás)

Az **Önkormányzat** kiadási előirányzatai terhére az **elnök**, a **Hivatal** kiadási előirányzatai terhére a **főjegyző**, vagy az általuk írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

VI.

A Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak tervezett összege

1./ Bevételek

A.) Működési bevételek

- központi költségvetésből *általános működési* támogatás: 227,6 millió forint

B.) Felhalmozási bevételek

- központi költségvetésből *feladathoz kötött* támogatás: 0 forint

C.) Bevétel összesen:

227,6 millió forint

A 2012. évi megyei önkormányzati pénzmaradvány a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a költségvetésbe.

2./ Kiadások (tervezés alatt!)

Működési kiadások

(15 fő közgyűlési tag, 14 fő külső bizottsági tag *tiszteletdíja*, 2 fő választott tisztségviselő *illetménye, költségtérítése, cafetéria juttatása*)

Kiadás összesen: 227,6 millió forint

3./ Költségvetési egyenleg (többlet/hiány): 0 forint

A Hivatal 2013. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak tervezett összege
(*tervezés alatt*)

A köztisztviselők illetményalapja 2013. évben is 38 650 forint, a köztisztviselők kötelező cafetéria kerete 2013. évben is maximum bruttó 200 000 forint lehet.)

VII.

HIVATALI LÉTSZÁMKERET

A Hivatal javasolt **statisztikai munkavállalói létszámkerete** 18 fő. A 18 főből 2013. január 1-én a Hivatal idegenforgalmi referense GYES-en van, de a helyettesítése határozott idejű kinevezéssel megoldott. A **kiszervezett feladatokat ellátók** (könyvvizsgáló, informatikus, belső ellenőr, tűz-és munkavédelmi szakértő, üzemorvos) nem tartoznak az engedélyezett létszámkeretbe.

A megrendelőt terhelő, leszámlázott megbízási- vállalkozói - szolgáltatói díjakat – jogszabály eltérő rendelkezéséig - a **dologi költségek** között, a számla nélküli kifizetéseket a személyi kiadások között kell elszámolni.

Tatabánya, 2013-01-25

Popovics György

T E R V E Z E T

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés ... /2013. (I.31.) számú önkormányzati rendelete a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § - nak felhatalmazása alapján a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) 2013. évi költségvetését a következők szerint állapítja meg:

A RENDELET HATÁLYA

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a megyei közgyűlésre, annak bizottságaira (a továbbiakban: Közgyűlés), a Közgyűlés elnökére, alelnökére, és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal),

A KÖLTSÉGVETÉS SZERKEZETI RENDJE

2. §

(1) A költségvetési előirányzatok *címekre, bevételekre és kiadásokra*, a bevételek és kiadások a címenként meghatározott *működési és felhalmozási előirányzat-csoportokra*, az előirányzat-csoportok *kiemelt előirányzatokra* tagozódnak.

(2) A Megyei Önkormányzat és a Hivatal alkot egy-egy költségvetési *címet*.

(3) Kiemelt *bevételei* előirányzat

- a működési és a felhalmozási célú központi költségvetési támogatás,
- a működési és a felhalmozási célú fenntartói önkormányzati támogatás,
- a működési bevétel (szolgáltatási tevékenység árbevétele, bérleti díj bevétel, ÁFA bevétel),
- a felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékesítése)
- az államháztartáson kívülről származó működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszköz,
- az előző évi pénzmaradvány.

(4) A kiemelt *kiadási* előirányzatok:

a./ működési:

- a személyi juttatások,
- a személyi juttatásokat terhelő járulékok,
- a szociális hozzájárulási adó,
- a dologi kiadások,
- egyéb működési célú kiadások.

b./ felhalmozási:

- a beruházások,
- a felújítások,
- az egyéb felhalmozási kiadások.

(5) A költségvetési bevételeket és kiadásokat *pénzforgalmi szemléletben* kell elszámolni.

(6) A költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok *módosításáról*, a kiemelt előirányzatok közötti *átcsoportosításról* a közgyűlés dönthet.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

3. §

(1) A Megyei Önkormányzat költségvetésének

bevételei főösszege: **227,6 millió Ft**

ebből

központi költségvetési működési támogatás: 227,6 millió forint

kiadási főösszege: **227, 6 millió Ft**

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

4. §

(1) A Megyei Önkormányzat költségvetése tartalmazza a *Közgyűlés és tisztségviselőinek* működéséhez, feladatellátásához közvetlenül kapcsolódó működési és felhalmozási bevételeket, valamint a működési és felhalmozási kiadásokat.

(2) A tárgyévi működési és felhalmozási célú kiadásokat és bevételeket tartalmazó *összesített mérleget* (főmérleget), a tárgyévi működési célú kiadásokat és bevételeket tartalmazó *működési mérleget*, a tárgyévi felhalmozási célú kiadásokat és bevételeket tartalmazó *felhalmozási mérleget* a jelen rendelet 1-3. sz. mellékletei tartalmazzák.

(3) A kiemelt kiadási előirányzatok további részletezéseit a Megyei Önkormányzat *elemi költségvetése* tartalmazza. A kiemelt előirányzaton belüli részleírányzatok *átcsoportosításáról* a közgyűlés elnöke dönthet.

5. §

(1) A Megyei Önkormányzat kiadási előirányzatainak terhére *kötelezettségvállalásra* a közgyűlés elnöke jogosult.

(2) A Megyei Önkormányzat költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos *pénzügyi-gazdasági feladatokat* a Hivatal látja el.

6. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható *általános tartalék* összege: *millió 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 *céltartalék* felhasználásával kell finanszírozni.

(3) A céltartalékba helyezett kiadási előirányzatok összege: *millió Ft,*
- *működési céltartalék:* *millió Ft,*
- *felhalmozási céltartalék:* *millió Ft.*

A HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE

7. §

(1) A Hivatal 2013. évi tervezett

(tervezés alatt!)

(2) A Hivatal költségvetése tartalmazza a Megyei Önkormányzat, mint fenntartó költségvetéséből biztosított *működési és felhalmozási támogatásokat*, az *egyéb bevételeket*, valamint a Hivatal működéséhez, és a Hivatalhoz rendelt feladatok végrehajtásához közvetlenül kapcsolódó *működési és felhalmozási célú kiemelt kiadási előirányzatokat*.

(3) A kiemelt kiadási előirányzatok további részletezéseit a Hivatal *elemi költségvetése* tartalmazza. A kiemelt előirányzaton belüli részleírányzatok *átcsoportosításáról* a főjegyző, mint a Hivatal vezetője dönthet.

(4) A Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó, teljes jogkörű költségvetési szerv kiemelt előirányzatnak minősülő működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 4-5. sz. mellékletek tartalmazzák.

(5) A Hivatal kiadási előirányzatainak terhére *kötelezettségvállalásra* a megyei főjegyző, mint a Hivatal vezetője, vagy az általa felhatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

(6) Az osztályvezetői illetménypótlék mértéke 2013. évben: *10%*

(7) Az illetménykiegészítés mértéke 2013. évben:

- felsőfokú végzettségű köztisztviselőnek: az alapilletmény *30 % - a*

- középfokú végzettségű köztisztviselőnek: az alapilletmény *10% - a*

(8) Az osztályvezető helyettes, és az osztályvezető helyettesítésével kapcsolt munkakörben megbízott hivatali referens illetménye: legfeljebb a vezető pótlék nélküli osztályvezetői alapilletmény, valamint az egyéb jogcímenek járó pótlékok, illetménykiegészítések.

HIVATALI LÉTSZÁMKERET

8. §

(1) A Hivatal munkavállalói létszámkeretét a 6. sz. melléklet tartalmazza. Alapfeladat ellátására megbízási jogviszony létesítése nem ütközhet a munkajogi és ágazati jogszabályok rendelkezéseivel, és a színlelt szerződés kötésének tilalmába.

(2) A Hivatal vezetője a köztisztviselő tartós távolléte esetén a távollévő munkaköri feladatainak folyamatos és szakszerű ellátása érdekében a munkaköri feladatok ideiglenes szétosztására, a belső helyettesítés megszervezésére, indokolt esetben külső helyettesítő bevonására köteles és jogosult.

(3). A Közgyűlés és a Hivatal nem alapfeladatai körébe tartozó, funkcionális feladatai költségcsökkentő, illetve hatékonyabb ellátása érdekében megbízási, vállalkozási, illetve szolgáltatási szerződés köthető. A kiszervezett feladatokat ellátók nem tartoznak az engedélyezett létszámkeretekbe, és a megrendelőt terhelő vállalkozói - szolgáltatói díjakat a dologi költségek között kell elszámolni.

A KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS EGYES SZABÁLYAI

9. §

(1) Az éves szinten nettó összegben egybeszámított *behajthatatlan követelés* elengedését - *1.000 E Ft* – ot meghaladó követelés esetén a Közgyűlés,

- 1.000 E Ft – ot meg nem haladó követelés esetén a Közgyűlés elnöke,
- 100 E Ft alatti hivatali követelés esetén a Hivatal vezetője engedélyezheti.

(2) A követelések behajthatatlanságát az elengedés kezdeményezőjének bizonyítani kell.

(3) Behajthatatlan követelés az a követelés,

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy amennyiben a talált fedezet a követelést csak részben fedezi, a nem fedezett rész tekintetében,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- a költségvetési törvényben meghatározott kis összegű követelések tekintetében, amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, vagy a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez, vagy növeli a veszteséget), illetve amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása igazoltan nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

(4) Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül az éves szinten egybeszámított **100 E Ft** értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kötelező.

(5) A megyei önkormányzat javára szóló vagyonjuttatás elfogadásáról

- a közgyűlés dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke eléri az 1.000 E Ft-ot,
- az elnök dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke nem éri el az 1.000 E Ft-ot.

(6) Az elhasználódott tárgyi eszközök pótlásának, és az új igényként felmerülő tárgyi eszközök beszerzésének költségvetési forrása az **eszközpótlási céltartalék**.

A tárgyévi eszközpótlási céltartalékba előirányzatként az előző évi eszközpótlási céltartalék pénzmaradványának, a tárgyévi tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételeknek, valamint a tárgyi eszközök tárgyévi amortizációjának megfelelő összeget kell megtervezni.

10. §

(1) A nem kötelező többletfeladatok 2013. évi vállalásának közgyűlési engedélyezésére csak kivételesen, a prognosztizált működési kiadások ismerete, és a szükséges finanszírozási fedezet rendelkezésre állása esetén kerülhet sor.

(2) A Közgyűlés a finanszírozási források gyarapítása céljából elrendeli a költségvetési bevételek pályázati úton történő növelését.

(3) A köztisztviselői jogviszony keretében foglalkoztatottak illetményalapja: *38.650 Ft*

(4) Az alanyi jogon járó béren felüli juttatás (cafetéria) bruttó összege *200 ezer forint/fő*

SZÁMLAVEZETÉS

11. §

Az Önkormányzat és a Hivatal kizárólagos számlavezetője a Magyar Államkincstár KEM-i Igazgatósága.

A KÖZGYŰLÉS ELNÖKÉNEK JOGOSÍTVÁNYAI

12. §

(1) A Közgyűlés elnöke felhatalmazást kap:

- pótlólagos működési vagy fejlesztési források elérését célzó pályázatok benyújtásának elrendelésére,
- az általános és céltartalékba helyezett kiadási előirányzatok felhasználásra.

(2) A költségvetési bevételi előirányzatok időarányos nem teljesülése, vagy a teljesülés végleges megghiúsulása esetén a Közgyűlés elnöke jogosult a hatáskörébe nem tartozó hivatali kiadási előirányzat(ok) felhasználásának ideiglenes, legfeljebb 3 hónapos felfüggesztésére. A felfüggesztett előirányzatok zárolásáról, törléséről vagy csökkentéséről a Közgyűlés elnökének előterjesztése alapján a Közgyűlés a költségvetési rendelet módosításával dönt.

(3) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Közgyűlés elnöke az Önkormányzat és a Hivatal költségvetési előirányzatai körében átmeneti - az Áht. és a jelen rendelet szabályaitól eltérő - intézkedéseket hozhat, amelyekről a Közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ezen jogkörében eljárva a Közgyűlés elnöke a kiemelt előirányzatok között is átcsoportosítást hajthat végre, kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

13. §.

(1) A megyei önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve személyek

számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre juttatott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A számadási kötelezettség nem teljesítése esetén a további támogatás folyósítását fel kell függeszteni, és intézkedni kell a folyósított támogatási összeg behajtásáról. A közgyűlés Pénzügyi és Környezetvédelmi Bizottsága jogosult, a Hivatal függetlenített belső ellenőre köteles ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettségek teljesítését.

(2) A támogatási szerződéseket a megyei önkormányzat hivatalos honlapján közzé kell tenni. A támogatási összeg utalványozásának feltétele a honlapon közzététel igazolása.

14. §

A Közgyűlés a 2014. évi költségvetési rendelet megalkotásáig felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a Közgyűlés és a Hivatal folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2014. évi költségvetés terhére a 2013. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott

- önkormányzati kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget felhasználjon,
- a hivatali költségvetésben eredetileg meghatározott fenntartói (önkormányzati) támogatási előirányzat egyhavi átlagának megfelelő előleg felhasználását engedélyezze a Hivatal vezetője részére.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

15. §

(1) Az Önkormányzat és a Hivatal közbeszerzései esetén a tárgyévi központi költségvetési törvényben meghatározott értékhatárokat kell alkalmazni. A Közgyűlés elnöke elrendelheti a törvényi értékhatárokat el nem érő becsült beszerzési érték esetén is a közbeszerzési törvény szerinti eljárás lefolytatását.

(2) A megyei önkormányzat tulajdonában lévő ingó és ingatlan vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok vagyongazdálkodója a Hivatal. A megyei önkormányzat hatályos vagyongazdálkodási meghatározott vagyongazdálkodói jogok és kötelezettségek – jogszabályban, vagy a vagyongazdálkodási meghatározott esetek kivételével - a Hivatal vezetőjét illetik meg. A Hivatal által kezelt vagyontárgyak hasznosításából, értékesítéséből származó bevételeket a megyei önkormányzat bevételei között kell elszámolni.

(3) A Hivatal 2013. évi elemi költségvetésében *jutalom* címén eredeti szinten előirányzat nem

tervezhető. Jutalom kifizetésére az év során a személyi juttatásoknál jelentkező megtakarítások terhére, maximum 1 havi illetmény/fő mértékéig van lehetőség.

(4) *Céljuttatás* célfeladat kitűzése, és annak teljesítése esetén fizethető, amennyiben a céljuttatás pénzügyi fedezete évközi többletbevételekből biztosítható.

(5) A jelen rendelet mellékletei:

1. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat *összevont* mérlege
2. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat *működési* mérlege
3. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat *felhalmozási* mérlege
4. sz. melléklet: a Hivatal működési és felhalmozási *bevételei*
5. sz. melléklet: a Hivatal működési és felhalmozási *kiadásai*
6. sz. melléklet: a Hivatal *létszámkerete*
7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat 2014-16. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai
8. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat *közvetett támogatásainak* jegyzéke
9. sz. *likviditási* terv

(6) E rendelet 2013. február 1-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tatabánya, 2013. január 31.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke