



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2013. február 28 - ai ülésére**

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

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előkészítők: dr. Péntek Péter főjegyző
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 feladatai

Kötelező feladatok

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 idegenforgalmi feladatok,
- a sport feladatok,
- a környezetvédelmi feladatok,
- a természetvédelmi feladatok,
- a hulladékgazdálkodási feladatok,
- és a nemzetiségi önkormányzatok működésével kapcsolatos kötelező feladatok.

Állami feladatok:

- az országgyűlési, önkormányzati, nemzetiségi, az EU parlamenti választásokkal, valamint a népszavazásokkal, népi kezdeményezésekkel összefüggő feladatok,
- a bírósági ülnökök választása.

Államigazgatási feladatok: a megyei önkormányzatok nem látnak el államigazgatási feladatokat

Önként vállalt feladatok: a Megyei Önkormányzat nemzetközi kapcsolatai, támogatási rendszere, és az egyéb funkcionális feladatai – közvetlenül, vagy közvetve – a *kötelező feladataink* végrehajtását szolgálják.

Kéményseprési 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

Korlátozottan forgalomképes ingatlanaink

Tatabánya, Fő tér 4. sz. alatti „Megyeháza”

- I. emeletén lévő 21 iroda (alapterületük összesen: 357 m²),
- I. emeletén lévő Nagytanácsterem (alapterülete: 134 m²),
- alagsorában lévő irattári helyiség, (alapterülete: 40 m²).

Forgalomképes ingatlanaink

Gépkocsi tárolók

- Tatabánya Gál I ltp. 14334/17 hrsz. (alapterülete: 22 m².)
- Tatabánya Millenniumi ltp. 7165/16/A/3 hrsz. (alapterülete 18 m².)

Egyéb vagyonelemek

- 4 db személygépjármű,
- a Duna-Gerecse” Turisztikai Közhasznú KFT 20%-os üzletrésze,
- a napi munkavégzéshez szükséges irodai bútorok, informatikai és irodatechnikai eszközök.

Vagyongazdálkodás

A helyi önkormányzatok vagyona a **nemzeti vagyon** részét képezi. A helyi önkormányzatok vagyona **törzsvagyon** vagy **üzleti** vagyon lehet. Az üzleti vagyonba az önkormányzati tulajdonban lévő **forgalomképes** vagyontárgyak tartoznak.

A kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak alkotják a helyi önkormányzatok **törzsvagyonát**.

A helyi önkormányzatok vagyonának rendeltetése a közérdek szolgálata.

Az önként vállalt feladatok céljára vagyonfelhasználásra akkor kerülhet sor, ha a vagyonfelhasználás nem veszélyezteti a helyi önkormányzat kötelező közszolgáltatási feladatainak ellátását.

A helyi önkormányzatok **vagyongazdálkodási tervet** kötelesek készíteni. A **vagyongazdálkodás** a vagyonnak az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez igazodó, elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, állagának védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása, továbbá a helyi önkormányzat feladatának ellátása szempontjából feleslegessé váló vagyontárgyak elidegenítése.

Önkormányzatunk jelenlegi vagyoni állománya megfelelő szinten biztosítja feladataink ellátását. Vagyongyarapítási szándékaink nincsenek, hagyományos vagyongazdálkodásra a meglévő vagyonunk összetétele és mértéke miatt nem alkalmas. Jelen helyzetünkben – az elmúlt évhez hasonlóan - csak a meglévő vagyon takarékos üzemeltetése, és a vagyon megőrzése lehet reális **vagyongazdálkodási stratégiánk**.

Mivel a vagyongazdálkodási terv formájára nincsenek jogszabályi kötöttségek, az **aktuális vagyongazdálkodási irányelveket** a tárgyévi költségvetési rendeletben javasoljuk meghatározni, a rendelkezésünkre álló anyagi lehetőségek függvényében.

A vagyongazdálkodás részletes, és hosszú távra meghatározott szabályait az elmúlt évben felülvizsgált **vagyongazdálkodási rendeletünk** tartalmazza.

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 helyi önkormányzatok gazdálkodása

A helyi önkormányzat költségvetése az *államháztartás* része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott *kötelező*, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető *önként vállalt* feladatait.

A helyi önkormányzat *veszteséges gazdálkodásának* következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.

A 2013. január 1-től működő *feladatfinanszírozási rendszer* keretében az Országgyűlés a helyi önkormányzatok *kötelezően ellátandó* feladatainak ellátását - felhasználási kötöttséggel járó - feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához támogatást biztosít. Az *egyéb feladatainak* ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat. A feladathoz kötött támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe *visszafizetni*.

Az *önként vállalt feladatok pénzügyi forrása* a saját bevétel, illetve az előző év pénzmaradványa lehet.

A helyi önkormányzat *gazdálkodásának biztonságáért* a képviselő-testület (közgyűlés), a *gazdálkodás szabályszerűségéért* a polgármester (elnök) felelős.

A helyi önkormányzatok költségvetésében **hitel felvételét igénylő működési hiány nem tervezhető.**

A költségvetési rendeletben kell meghatározni a költségvetési év azon *fejlesztési céljait*, amelyek megvalósításához *adósságot keletkeztető ügylet* megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Mivel a megyei önkormányzatok hitel felvételét nem tervezi, a felelős, és pénzügyileg megalapozott, kockázatmentes gazdálkodás követelményeinek szellemében

Önkormányzatunk a következő években adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem tud, és nem is kíván vállalni. A rendelet-tervezetben kivételt nem ismerő tiltó rendelkezésként került meghatározásra, hogy **a Közgyűlés, a Közgyűlés elnöke, és a Hivatal vezetője adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem vállalhat.**

IV.

A költségvetés szerkezete, tartalma

A helyi önkormányzatok költségvetésének tartalmaznia kell

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül **az önkormányzati hivatal** bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A főjegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a közgyűlés elnöke a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig köteles benyújtani a közgyűlésnek. A 2013. január 31-i közgyűlésünkön **ezen kötelezettségünknek eleget tettünk.**

A költségvetés tervezetében a közgyűlés részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági működési és felhalmozási 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 a Hivatalra terjed ki.

V.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

2012. január 1-től a Megyei Önkormányzat költségvetése *összesítve és elkülönítve* a Közgyűlés és a Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza. A korábbi évektől eltérően – a Közgyűlés bevételeitől és kiadásaitól **elkülönítetten** kell megtervezni a Hivatal bevételeit és kiadásait. Mind a Közgyűlés, 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. január 1 óta már nem épülnek be az Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

1./ Bevételek

Működési bevételek:	292.129 E forint
- központi költségvetésből általános működési támogatás	227.600 E forint
- központi költségvetésből feladathoz kötött működési támogatás:	0 forint
- egyéb működési bevételek:	0 forint
- tervezett működési pénzmaradvány:	64.529 E forint

Felhalmozási bevételek:	69.740 E forint
- központi költségvetésből feladathoz kötött felhalmozási támogatás:	0 E forint
- pályázati eljárásban elnyert, feladathoz kötött felhalmozási támogatás:	0 E forint
- egyéb felhalmozási bevételek:	20.624 E forint
- tervezett felhalmozási pénzmaradvány:	49.116 E forint

Bevétel összesen: 361.869 E forint

2./ Kiadások

Működési kiadások:	292.129 E forint
- személyi juttatások:	146.389 E forint
- személyi juttatások közterhei:	39.824 E forint
- dologi kiadások:	94.233 E forint
- működési célú pénzeszköz átadás	6.500 E forint
- általános tartalék:	5.183 E forint

Felhalmozási kiadások:	69.740 E forint
- felhalmozási céltartalék:	7.500 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások	62.240 E forint

Kiadás összesen: 361.869 E forint

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

A 2012. évi *jóváhagyott pénzmaradvány* a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány megelőlegezéseként a 2013. január 1-i pénzkészlet összegéhez igazodó *tervezett pénzmaradvánnyal* számoltunk a bevételi oldalon.

VI. A KÖZGYŰLÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Közgyűlés bevételi előirányzatai között

- a megyei önkormányzatot megillető központi költségvetési támogatásokat,
- a pályázati úton elnyert támogatásokat,
- a tárgyi eszközök hasznosításából és értékesítéséből származó árbevételeket,
- és az egyéb bevételeket kell megtervezni.

A központi költségvetési támogatások a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó működési kiadások támogatását szolgálják. A kiadások között önálló keretként tartjuk nyilván a „Megyei önkormányzati tartalék” terhére kapott 25.354 E Ft felhasználását.

A Közgyűlés kiadási előirányzatai között

- a Közgyűlés és bizottságai tagjainak *tiszteletdíjával, egyéb juttatásaival*, 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*,
- az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló *általános tartalékot és céltartalékokat* kell megtervezni.

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.

Bevételek, kiadások

Bevételeinek összege:	361.869 E forint
Működési:	292.129 E forint
- állami támogatás:	227.600 E forint
- tervezett működési pénzmaradvány:	64.529 E forint
- egyéb működési bevétel:	0 E forint
Felhalmozási:	69.740 E forint
- állami támogatás:	0 E forint
- tervezett felhalmozási pénzmaradvány:	49.116 E forint
- egyéb felhalmozási bevételek:	20.624 E forint

Kiadásainak összege:	361.869 E forint
Működési:	292.129 E forint
- személyi ¹ :	46.071 E forint
- személyi juttatások közterhei	13.362 E forint
- dologi:	64.765 E forint
- Hivatal működési támogatása:	156.248 E forint
- általános tartalék:	5.183 E forint
- működési céltartalék:	0 E forint
- egyéb működési kiadás:	6.500 E forint
Felhalmozási:	69.740 E forint
- Hivatal felhalmozási támogatása:	2.891 E forint
- egyéb felhalmozási kiadás:	59.349 E forint
- felhalmozási céltartalék:	7.500 E forint

A kiemelt kiadási előirányzatok mértékét megalapozó főbb részleírányzatok:

- területfejlesztési feladatok (területfejlesztési koncepció elkészítése)	22.887 E forint
- környezetvédelmi feladatok (környezetvédelmi program elkészítése)	10.160 E forint
- nemzetközi kapcsolatok	6.350 E forint
- sport feladatok	3.000 E forint
- idegenforgalom feladatok (TDM pályázati önrész)	3.776 E forint
- nemzetiségi feladatok	2.500 E forint
- barátság nemzetközi fesztivál	10.000 E forint
- egyéb rendezvények (Gazdasági Díj Átadása, Megyei Szakmai Díjak Átadása, megyenapok, Nemzetiségek Napja, Köztisztviselők Napja)	1.375 E forint
- elnöki támogatási keret	5.000 E forint
- sajtó	4.000 E forint
- megyei elismerő díjak	1.000 E forint
- eszközpótlási céltartalék:	2.500 E forint

(Az elhasználandó tárgyi eszközök pótlásának, és az új igényként felmerülő tárgyi eszközök beszerzésének elsődleges költségvetési forrása. A 2013. évi eszközpótlási céltartalékba előirányzatként legalább az előző évi eszközpótlási céltartalék pénzmaradványának, a 2013. évi tárgyi eszközértékesítésből származó bevételeknek, és a tárgyi eszközök 2013 évi amortizációjának megfelelő összeget kell megtervezni. 2013. évre a Közgyűlés ezen céltartalék mértékét maximum 3.000 E forint összegben határozza meg).

¹ 13 fő közgyűlési tag, 14 fő külső bizottsági tag tiszteletdíja, 3 fő választott tisztségviselő illetménye, költségtérítése, cafetéria juttatása

VII. A HIVATAL BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Hivatal bevételi előirányzatai között

- az önkormányzati fenntartói támogatás összegét (a Hivatal részére átadásra kerülő, a Hivatal folyamatos működéséhez, a Hivatal által ellátott helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati feladatok szakszerű végrehajtásához szükséges működési és felhalmozási célú pénzeszközöket),
- és az egyéb bevételeket kell megtervezni.

A Hivatal kiadási előirányzatai között

- a Hivatallal közszolgálati jogviszonyban, megbízási jogviszonyban, vállalkozási jogviszonyban, vagy munkaviszonyban állók díjazásával, illetményével, cafetéria juttatásával, stb, kapcsolatos kiadásokat,
- a Hivatal kezelésben lévő önkormányzati vagyon 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 Közgyűlés *munkaszervezete* a **Hivatal**. A Közgyűlés és a Hivatal bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a **Hivatal**, mint a Közgyűlés *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.

Bevételek, kiadások

Bevételeinek összege:	159.139 E forint
Működési:	156.248 E forint
- önkormányzati működési támogatás:	156.248 E forint
- tervezett működési pénzmaradvány:	0 E forint
- egyéb működési bevétel:	0 E forint
Felhalmozási:	2.891 E forint
- önkormányzati felhalmozási támogatás:	2.891 E forint
- tervezett felhalmozási pénzmaradvány:	0 E forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	0 E forint
Kiadásainak összege:	159.139 E forint
Működési:	156.248 E forint
személyi:	100.318 E forint
személyi juttatások közterhei:	26.462 E forint
dologi:	29.468 E forint
Felhalmozási:	2.891 E forint

egyéb felhalmozási kiadás:

2.891E forint

A fenti kiemelt kiadási előirányzatokat megalapozó főbb részelőirányzatok:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| - Megyeháza üzemeltetési költségei | 5.000 E forint |
| - Épület felújítás | 2.000 E forint |
| - Informatikai fejlesztés | 891 E forint |

VIII.

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 dologi kiadások,
- 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.

Előirányzat-átcsoportosítás a költségvetés kiadási előirányzatai főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

Előirányzat-módosítás: a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett.

Zárolás: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

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

A bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezését *likviditási terv tartalmazza*.

2012. január 1-től a Közgyűlés 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. A *működési célú központi költségvetési támogatást* a személyi juttatásokat terhelő közterhek levonásával csökkentett összegben, *havi ütemezésben* az Államkincstár folyósítja a Közgyűlés számlájára. (*időarányos nettó finanszírozás*)

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

IX.

Hivatali létszámkeret

A Hivatal 2013. évre javasolt **statisztikai munkavállalói létszámkerete** 19 fő. Az elmúlt évi létszámkerethez képest a Hivatal létszáma 2013. évben 2 fővel növekedne. A létszámnövelés pénzügyi fedezetét a Hivatal személyi kiadásai között megterveztük. A létszámnövelés a Hivatal szervezeti struktúráját is érinti. A Hivatal Ügyrendjének módosítására határozati javaslatot terjeszték elő.

A kiszervezett feladatokat ellátók (könyvvizsgáló, informatikus, belső ellenőr, tűz-és munkavédelmi szakértő, üzemorvos) nem tartoznak az engedélyezett létszámkeretbe.

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

Szükség esetén élni kívánunk *közfoglalkoztatottak* foglalkoztatásának lehetőségével, a hivatali munkát segítő egyes kiegészítő tevékenységek ellátására, vagy a tartósan távollévők helyettesítésére.

X.

Összegzés

A Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2013. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* a Közgyűlés és a Hivatal 2013. évi szakszerű, és hatékony működését.

Kérem a Közgyűlést, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetését, és a Hivatal Ügyrendjét érintő határozati javaslatot fogadja el.

Tatabánya, 2013. február 20.

Popovics György

T E R V E Z E T
A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
... /2013. (II.28.) 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. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a Komárom - Esztergom megyei Önkormányzat Közgyűlésére, annak bizottságaira, a Közgyűlés elnökére, alelnökére (a továbbiakban: Közgyűlés), és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal).
- (2) A költségvetési rendeletben kerülnek meghatározásra az aktuális vagyongazdálkodási irányelvek.

A KÖLTSÉGVETÉS SZERKEZETI RENDJE

2. §

- (1) A Megyei Önkormányzat költségvetésének két alrendszere a Közgyűlés és a Hivatal. A Közgyűlés, mint alrendszer költségvetése a Hivatal költségvetésétől elkülönül, ahhoz fenntartói önkormányzati támogatásokkal kapcsolódik.
- (2) A Megyei Önkormányzat költségvetése – *összesítve és elkülönítve* tartalmazza a **Közgyűlés** és a **Hivatal** költségvetési bevételeit és kiadásait.
- (3) A költségvetési előirányzatok *címekre, bevételekre, kiadásokra*, a bevételek és kiadások a címenként meghatározott *működési és felhalmozási előirányzat-csoportokra*, az előirányzat-csoportok *kiemelt előirányzatokra* tagozódnak.
- (4) A Közgyűlés és a Hivatal alkot egy-egy költségvetési *címet*.
- (5) 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)
 - a államháztartáson kívülről származó működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszköz,
 - az előző évi pénzmaradvány.
- (6) Kiemelt *kiadási* előirányzat:
 - a./ működési:
 - a személyi juttatások,

- a személyi juttatások közterhei,
- a dologi kiadások,
- egyéb működési célú kiadások.

b./ felhalmozási:

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

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

(8) 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

Bevételi főösszege:	361.869 E forint
<i>működési bevétel:</i>	292.129 E forint
<i>felhalmozási bevétel:</i>	69.740 E forint
Kiadási főösszege:	361.869 E forint
<i>működési kiadás:</i>	292.129 E forint
<i>felhalmozási kiadás:</i>	69.740 E forint
A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:	0 E forint

(2) A tárgyévi működési és felhalmozási célú kiadásokat és bevételeket tartalmazó *összesített mérleget* a jelen rendelet 1. sz. melléklet tartalmazza.

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

A KÖZGYŰLÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

4. §

(1) A Közgyűlés 2013. évi tervezett

Bevételeinek összege	361.869 E forint
Működési:	292.129 E forint
<i>- állami támogatás:</i>	227.600 E forint
<i>- tervezett működési pénzmaradvány:</i>	64.529 E forint
<i>- egyéb működési bevétel:</i>	0 E forint
Felhalmozási:	69.740 E forint
<i>- állami támogatás:</i>	0 E forint
<i>- tervezett felhalmozási pénzmaradvány:</i>	49.116 E forint
<i>- egyéb felhalmozási bevétel:</i>	20.624 E forint
Kiadásainak összege:	361.869 E forint
Működési:	292.129 E forint
<i>- a Hivatal működési támogatása:</i>	156.248 E forint

- egyéb működési kiadások:	135.881 E forint
Felhalmozási:	69.740 E forint
- a Hivatal felhalmozási támogatása:	2.891E forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	66.849E forint

(2) A Közgyűlés tervezett bevételei és kiadásai tartalmazzák a *Közgyűlés és bizottságai, valamint tisztségviselői* működéséhez, feladatellátásához közvetlenül kapcsolódó működési és felhalmozási bevételeket, valamint a működési és felhalmozási kiadásokat.

(3) A Közgyűlés kiemelt előirányzatnak minősülő működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 2-3. sz. mellékletek tartalmazzák.

(4) A kiemelt kiadási előirányzatok további részletezéseit, a részelőirányzatokat a Közgyűlés *elemi költségvetése* tartalmazza. A kiemelt előirányzaton belüli részelőirányzatok *átcsoportosításáról* a közgyűlés elnöke dönthet.

5. §

A Közgyűlés kiadási előirányzatainak terhére, a Megyei Önkormányzat nevében *kötelezettségvállalásra* a közgyűlés elnöke jogosult.

6. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható <i>általános tartalék</i> összege:	5.183 E forint
(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 <i>céltartalék</i> felhasználásával kell finanszírozni.	
(3) A <i>céltartalékba</i> helyezett kiadási előirányzatok összege	7.500 E forint
- működési céltartalék:	0 E forint
- felhalmozási céltartalék:	7.500 E forint

A HIVATAL BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

7. §

(1) A Hivatal 2013. évi tervezett	
Bevételeinek összege:	159.139 E forint
Működési:	156. 248 E forint
- önkormányzati működési támogatás:	156.248 E forint
- tervezett működési pénzmaradvány:	0 E forint
- egyéb működési bevétel:	0 E forint
Felhalmozási:	2.891 E forint
- önkormányzati felhalmozási támogatás:	2.891 E forint
- tervezett felhalmozási pénzmaradvány:	0 E forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	0 E forint
Kiadásainak összege:	159.139 E forint
Működési	156.248 E forint

<i>személyi:</i>	<i>100.318 E forint</i>
<i>személyi juttatások közterhei:</i>	<i>26.462 E forint</i>
<i>dologi:</i>	<i>29.468 E forint</i>

Felhalmozási: 2.891 E forint

(2) A Hivatal tervezett bevételei és kiadásai a Közgyűlés, mint fenntartó által biztosított *önkormányzati 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* tartalmazzák.

(3) A kiemelt kiadási előirányzatok további részletezéseit, a részelőirányzatokat a Hivatal *elemi költségvetése* tartalmazza. A kiemelt előirányzaton belüli részelőirányzatok *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:

- 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) A Közgyűlés, a Közgyűlés elnöke, és a Hivatal vezetője *adósságot keletkeztető ügyletre* irányuló kötelezettséget és kezességet **nem vállalhat**.
- (2) 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.
- (3) A követelések behajthatatlanságát az elengedés kezdeményezőjének bizonyítania kell.
- (4) 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.
- (5) Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül az éves szinten egybeszámított **100 E Ft** értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kötelező.
- (6) 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.

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 E 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,
- a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a közgyűlési elemi költségvetés részleírányzatainak felhasználására, és átcsoportosítására,
- két ülés között az általános és céltartalékba helyezett kiadási előirányzatok felhasználására, utólagos beszámolási kötelezettséggel.

(2) A költségvetési bevételi előirányzatok időarányos nem teljesülése, vagy a teljesülés végleges meghiúsulása 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 vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Közgyűlés elnöke az Önkormányzat és a Hivatal költségvetési előirányzatai körében átmeneti – az államháztartásról szóló törvény, 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.

A HIVATAL VEZETŐJÉNEK JOGOSÍTVÁNYAI

13. §

A Hivatal vezetője felhatalmazást kap:

- a Hivatal bevételeit növelő, önerőt nem igénylő pótlólagos működési és fejlesztési források elérését célzó pályázatok *benyújtására*,
- a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a hivatali elemi költségvetés részleírányzatainak *felhasználására*, és *átcsoportosítására*,
- indokolt esetben - elnöki egyetértéssel - közfoglalkoztatottak *foglalkoztatására*,
- az Önkormányzat (Hivatal) nevére kiállított, de a Hivatal (Közgyűlés) költségvetését is érintő számla esetén a számlán szereplő részösszegek „Hivatali kiadás” és „Közgyűlési kiadás” szerinti *csoportosítására*, amennyiben a számla tartalmazza a csoportosításhoz szükséges adatokat.

TÁMOGATÁSOK

14. §.

(1) A megyei önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve személyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre juttatott támogatás rendeltetészerű

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 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.

ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS

15. §

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

TÁRGYÉVI VAGYONGAZDÁLKODÁSI IRÁNYELVEK

16. §

(1) A legfőbb vagyongazdálkodási cél a meglévő vagyon takarékos üzemeltetése, a meglévő vagyon értékének, állagának megőrzése.

(2) A megyei önkormányzat tulajdonában lévő ingó és ingatlan vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok vagyongazdálkodója a Hivatal. A megyei önkormányzat hatályos vagyongazdálkodási rendeletében meghatározott vagyongazdálkodási jogok és kötelezettségek – jogszabályban, vagy a vagyongazdálkodási rendeletben 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) Az elhasználódott tárgyi eszközök pótlásának, és az új igényként felmerülő tárgyi eszközök beszerzésének elsődleges költségvetési forrása a Közgyűlés kiadásai között megtervezett **eszközpótlási céltartalék**.

(4) Az eszközpótlási céltartalékba előirányzatként az előző évi eszközpótlási céltartalék pénzmaradványának, a tárgyévi eszköz értékesítéséből származó bevételeknek, és az eszközök tárgyévi amortizációjának megfelelő összeget kell megtervezni. 2013. évben az eszközpótlási céltartalék összege maximum 3 millió forint lehet.

(5) A bevételek növelése érdekében törekedni kell az átmenetileg szabad kapacitások visszatérő hasznosítására.

(6) A vagyongazdálkodási eljárásokban a megyei önkormányzat vagyongazdálkodási rendeletének szabályait kell alkalmazni.

EGYÉB RENDELKEZÉSEK

17. §

(1) Beszerzések 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) *Céljuttatás* célfeladat kitűzése, és annak teljesítése esetén fizethető, amennyiben a céljuttatás pénzügyi fedezete a hivatali személyi kiadások terhére biztosítható.

(3) A 17/2006. (X. 26.) számú megyei önkormányzati rendelet 1 §-a a következő (5) bekezdéssel egészül ki:

„(5) Amennyiben a képviselő a közgyűlési és bizottsági ülésekre saját gépjárművel utazik, a megyei önkormányzat kiküldetési rendelvény alapján megtéríti a lakóhely és az ülések helyszíne közötti távolság adómentesen elszámolható utazási költségeit. (Szja tv. 3. sz. melléklet II./4. és 6. pontja). A megyei önkormányzat ingyenes parkolási lehetőséget biztosít a képviselőnek az ülések időtartamára.”

(4) A jelen rendelet mellékletei:

1. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat *összevont* mérlege
2. sz. melléklet: a Közgyűlés működési és felhalmozási *bevételei*
3. sz. melléklet: a Közgyűlés működési és felhalmozási *kiadásai*
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

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

18.§

(1) E rendelet 2013. március 1-én lép hatályba, de rendelkezéseit – a (2) bekezdés kivételével 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) E rendelet 4. §-nak (5) bekezdését, és 17.§ - nak (3) bekezdését 2013. március 1- től kell alkalmazni.

Tatabánya, 2013. február 28.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal 31/2012. (III. 29.) számú közgyűlési határozattal megalkotott Ügyrendjének III. fejezetében a Hivatal Területfejlesztési Osztályának szervezetét „osztályvezető-helyettes” és „területfejlesztési referens II.” elnevezésű státuszokkal egészíti ki.

Felelős: dr. Péntek Péter főjegyző

Határidő: folyamatos