



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2015. február 26-ai ülésére**

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetése

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előkészítők: Dr. Péntek Péter főjegyző

Bodnár Mihály osztályvezető

Antal Julianna osztályvezető helyettes

Horváth Anita pénzügyi és költségvetési referens

Tisztelt Közgyűlés!

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2014. évi C. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a szervezeti egységek vezetői által írásban benyújtott igények alapján, továbbá az önkormányzati és hivatali vezetés által meghatározott irányelvek, stratégiai elképzelések figyelembevételével készítettük elő a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletervezetét.

A 2015. évi költségvetés tervezésénél a hatályos jogszabályokat, kiemelten a következő jogszabályok előírásait kell figyelembe venni:

- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.),
- 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (Gst.),
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról (Ávr.) és
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről. (Áhsz.)

Az Áht. 24.§ (1) bekezdését a 2014. évi XXXIX. törvény 64. §-a hatályon kívül helyezte, így megszűnt az önkormányzatok költségvetési koncepció készítési kötelezettsége. A közgyűlés a 2015. évre a költségvetési rendeletet megalapozó koncepciót nem alkotott.

I.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT FELADATAI

Kötelező feladatok

- területfejlesztési feladatok,
- területrendezési feladatok,
- vidékfejlesztési feladatok,
- koordinációs feladatok,
- sport feladatok,
- környezetvédelmi feladatok,
- természetvédelmi feladatok,
- hulladékgazdálkodási feladatok,
- a területi nemzetiségi önkormányzatok működésével kapcsolatos feladatok.

Állami feladatok: a megyei önkormányzatok nem látnak el állami feladatokat.

Államigazgatási feladatok: a megyei önkormányzatok nem látnak el államigazgatási feladatokat

Önként vállalt feladatok: a megyei önkormányzat nemzetközi kapcsolatai, a megyei értéktárral kapcsolatos feladatai, és az egyéb funkcionális feladatai – közvetlenül, vagy közvetve – a *kötelező feladatai* végrehajtását szolgálják.

II.

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.

A meglévő vagyonunk összetétele és mértéke miatt hagyományos vagyongazdálkodásra továbbra sem alkalmas. Az elmúlt évekhez hasonlóan a meglévő vagyonunk takarékos üzemeltetése, megőrzése, és a kötelező feladataink magasabb szintű ellátását célzó kisebb mértékű gyarapítása képezi *vagyongazdálkodási stratégiánkat*.

Az *aktuális vagyongazdálkodási irányelveket* ismét a tárgyévi költségvetési rendeletben javasoljuk meghatározni. A vagyongazdálkodási eljárások részletes szabályait a hatályos *vagyongazdálkodási rendeletünk* tartalmazza.

III.

KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS

A helyi önkormányzat költségvetése az *államháztartás* része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz a 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.

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

A helyi önkormányzat *gazdálkodásának biztonságáért* a közgyűlés, a *gazdálkodás szabályszerűségéért* az 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 hitelhez jutásának esélye továbbra is gyakorlatilag 0 %, így a felelős, és a 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 továbbra is **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.**

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

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 megyei önkormányzat által irányított *Önkormányzati Hivatal,* mint költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai között *az önkormányzati hivatal nevében* végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

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, alelnökeire, és a Hivatalra terjed ki.

V.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

A Megyei Önkormányzat költségvetése a Közgyűlés és a Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (önkormányzati hivatal) költségvetési bevételei és kiadásai.

A fentiek értelmében 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 nem épülnek be az Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Központi költségvetési működési támogatás

A 2015. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet I. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat támogatásának mértéke:
227.600.000 Ft

Ezen központi támogatás a megyei önkormányzat feladataihoz közvetlenül kapcsolódó kiadások finanszírozását szolgálja, és ez egyben a megyei önkormányzat legfőbb bevételi forrása. A támogatást a Magyar Államkincstár havonta nettó finanszírozás keretében utalja át a számlánkra.

A Magyar Államkincstár a 2015. évi nettó állami támogatás első ütemét, **9.104.000 Ft**-ot az önkormányzat részére előlegként 2014. december 29-én már átutalta.

Egyéb központi támogatások

Működési célú államháztartáson belülről származó bevételekként az alábbi forrásokkal is számolhatunk:

1. *Megyei értéktár* népszerűsítésének költségeihez való hozzájárulás, melynek keretében **10.000.000 Ft** összegű egyedi támogatás került megítélésre önkormányzatunk számára. A támogatási szerződés 2014. december 17-én aláírásra került, a támogatási összeg első üteme (5.000.000 Ft) 2015. február 9-én megérkezett a számlánkra.

A támogatás teljes összegét a bevételek között elkülönítetten mutattuk ki, és a kiadások között céltartalékba helyeztük a fenti teljes összeget.

2. Az elmúlt év végén lezárult *ÁROP*-1.2.11./A-2013-0022 számú pályázat teljes körű pénzügyi elszámolásaként még **13.946.148 Ft** pályázati támogatás illeti meg önkormányzatunkat 2015. évben. Az összeget a bevételek között elkülönítetten mutattuk ki.

3. A 2014. év közepén benyújtott *megyei tartalék-pályázatunk* alapján, **17.040.000 Ft** vissza nem térítendő központi költségvetési támogatás került megítélésre részünkre, a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2013. CCXXX. tv. 4. sz. mellékletének 3. pontjában szabályozott jogcímen. A támogatási összeg 2014. december 23-án megérkezett számlánkra, és ez az

összeg is a 2014. évi *költségvetési maradvány* részeként jelenik meg a 2015. évi költségvetésünk bevételi oldalán.

A támogatást a megyei önkormányzat a területfejlesztési és koordinációs feladatokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek teljesítéséhez használhatja fel a 2015. év első negyedévében.

Felhalmozási bevételek

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés 2013. január 1-jei hatállyal létrehozta a Települési Fejlesztési Alap és a Katasztrófa Alap összevonásával a Települési Pályázati, Fejlesztési és Vis major Alapot, majd annak „jogutódaként” a **Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alapot (TPA)**.

Az Alap célja, hogy kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújtson a megye - jogosultsági feltételeknek megfelelő - településeinek fejlesztési törekvések megvalósításához.

Az Alap finanszírozása úgy történik, hogy a már támogatásban részesült települések törlesztéseiből, kerülhetnek kihelyezésre a további, célhoz kötött támogatások.

A rendelkezésre álló szerződések alapján a települések 2015. évi törlesztései összesen **24.337.200 Ft**-ot tesznek ki. Ezen bevételt külön soron szerepeltettük a bevételi oldalon, és a kiadási oldalon külön soron célhoz kötötten állítottuk be.

Egyéb működési bevételek

Közhatalmi bevételekkel, illetve az önkormányzat számára átengedett központi bevétellel önkormányzatunk nem rendelkezik.

Saját működési bevétel a tulajdonunkban álló irodáink, illetve a nagytanácsterem **bérbeadásából** származhat. Tekintettel, hogy bérbevételi

szándék nem érkezett, az óvatossági szempontokat figyelembe véve bérbeadási bevételt az eredeti költségvetési rendeletben nem terveztünk.

A táblázatban a bevételi oldalon szereplő 2.250.259 Ft egyéb működési bevétel nem a Megyei Önkormányzat bevétele, hanem a 2014. évi önkormányzati és nemzetiségi választáshoz kapcsolódó központi bevétel, amely még a választásokkal kapcsolatos kiadásokra szolgál.

Tervezett 2014. évi költségvetési maradvány (pénzmaradvány)

A költségvetési bevételek és kiadások év végi záró különbözete a költségvetési maradvány.

Az Ávr. 149. § (1) bek. alapján a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásainak megfelelően. A 2014. évi *jóváhagyott költségvetési maradvány* a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2015. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány megelőlegezéseként a 2014. december 31-i számlaegyenlegek, és a záró készpénzpenzkészlet összegéhez igazodó **107.207.000 Ft tervezett költségvetési maradvánnyal** számoltunk a 2015. évi költségvetés bevételi oldalán. A kiadási oldalon 31.915.000 Ft elköltését tervezzük, továbbá 52.700.000 Ft céltartalékot, ill. 22.592.000 Ft általános tartalékot képzünk.

Kiadások

A költségvetés **működési kiadási oldalán** terveztük meg a Közgyűlés és a Hivatal személyi és dologi kiadásait, a területfejlesztési tanácsi, és egyéb tagsági díjakat, a sport, nemzetiségi és egyéb támogatásokat, valamint a működési céltartalékokat.

A költségvetés **felhalmozási kiadási oldalán** terveztük meg a felújítási, beruházási előirányzatokat, TPA támogatásokat. Felhalmozási céltartalékot nem

tervezünk, évközi felhalmozási többlet igény esetén költségvetésen belüli átcsoportosítással tudjuk biztosítani a szükséges fedezetet.

Általános tartalékot 22.592. 000 Ft összegben tervezünk.

A megyei önkormányzat összevont (közgyűlés, hivatal) főmérlege

Bevételek

Működési

Központi költségvetési támogatás:	221.546 E forint
Egyéb működési bevétel (választási):	2.250 E forint
2014. évi működési költségvetési maradvány:	107.207 E forint
EU pályázati támogatás (ÁROP pályázat):	13.946 E forint
Egyéb működési bevételek:	10.000 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>354.949 E forint</i>

Felhalmozási

Központi költségvetési támogatás:	6.054 E forint
2014. évi felhalmozási költségvetési maradvány:	0 E forint
TPA támogatások 2015. évi törlesztése:	24.337 E forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	0 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>30.391 E forint</i>

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 385.340 E forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	162.943 E forint
- személyi juttatások közterhei:	46.330 E forint
- dologi kiadások:	58.684 E forint
- pénzeszköz átadás (támogatások, tagdíjak stb.):	11.700 E forint
- működési céltartalék:	52.700 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>332.357 E forint</i>

Felhalmozási

- felújítás:	2.500 E forint
- beruházás:	3.554 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások (TPA támogatás)	24.337 E forint
- felhalmozási céltartalék:	0 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>30.391 E forint</i>
Általános tartalék:	22.592 E forint
KIADÁS ÖSSZESEN:	385.340 E forint
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG:	0 forint

VI.

A HIVATAL, MINT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Hivatal, mint a közgyűlés és a területi nemzetiségi önkormányzatok munkaszervezete

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.

A Hivatal bevételi előirányzatai

- az *önkormányzati fenntartói támogatás*: 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 pénzeszközök.

A Hivatal kiadási előirányzatai

- a Hivatallal közszolgálati jogviszonyban, megbízási jogviszonyban, vállalkozási jogviszonyban, vagy munkaviszonyban állók *díjazása, illetménye, cafetéria juttatása, , és ezek közterhei;*
- a Hivatal kezelésben lévő önkormányzati vagyont *üzemeltetésével, kezelésével* és szükség szerinti *pótlásával* kapcsolatos kiadásokat;
- a Hivatal hatáskörébe tartozó ágazati és funkcionális feladatok szakszerű ellátásához szükséges dologi és felhalmozási célú kiadások.

A Hivatal főmérlege

Bevételek

Működési

- fenntartói támogatás:	163.839 E forint
- tervezett működési költségvetési maradvány:	957 E forint
- egyéb működési bevétel (választási)	2.250 E forint

Felhalmozási

- fenntartói támogatás:	0 E forint
- tervezett felhalmozási költségvetési maradvány	0 E forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	0 E forint

BEVÉTEL ÖSSZESEN: ***167.046 E forint***

Kiadások

Működési

- személyi:	106.401 E forint
- személyi juttatások közterhei:	29.510 E forint
- dologi:	28.335 E forint

Felhalmozási

- felújítás:	2.500 E forint
--------------	----------------

- beruházás	300 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	0 E forint

KIADÁS ÖSSZESEN: **167.046 E forint**

VII.

KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

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

VIII.

HIVATALI LÉTSZÁMKERET

A Hivatal 2015. évre javasolt **statisztikai munkavállalói létszámkerete** 23 fő. Új, létszámbővítést igénylő területfejlesztési feladatok megjelenése esetén a létszám növelésére az aktuális feladatok függvényében év közben kerülne sor.

A Hivatal szervezeti felépítésének módosítására is teszünk javaslatot, a mellékelt határozati javaslat szerint. A módosítás nem igényel többlet létszám növekedést.

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.

IX.

EGYÉB JAVASLATOK

Bár már nem kötelező a megyei önkormányzat gazdálkodásának könyvvizsgálói auditálása, továbbra is szükségesnek tartjuk a folyamatos könyvvizsgálói kontrollt. Javaslatunk szerint 2,5 éves időtartamra, 2015. január 1-től 2017. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapna megbízást 30.000 forint+ÁFA/hó díjazás ellenében. A 2,5 évre számított megbízási díj összege nem éri el a közbeszerzési, illetve a vagyonrendeletünk szerinti versenypályáztatási értékhatárt.

X.

Összegzés

A Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2015. évi költségvetésünk stabilan *biztosítani fogja* a Közgyűlés és a Hivatal 2015. évi szakszerű és hatékony működését.

Kérem a Közgyűlést, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetését fogadja el.

Tatabánya, 2015-02-12.

Popovics György

I.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy megbízási szerződést kössön a 2015. január 1 - 2017. június 30. közötti időtartamra, 30.000 Ft+ÁFA/hó megbízási díjazás ellenében könyvvizsgálói feladatok ellátására az AUDIT-SERVICE Kft- vel.

Felelős: Popovics György elnök

Határidő: azonnal

Hivatali felelős: aljegyző, és a költségvetési és vagyongazdálkodási osztályvezető

II.

Határozati javaslat

1./ A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal belső szervezeti tagozódását, működési és ügyfélfogadási rendjét meghatározó 159/2013.(XI.28.) sz. határozat II. pontját úgy módosítja, hogy a Területfejlesztési és Vidékfejlesztési Főosztály Területfejlesztési és Területrendezési Osztályától a **területfejlesztési jogi referensi** munkakör átkerül a Területfejlesztési és Vidékfejlesztési Főosztály Vidékfejlesztési, Idegenforgalmi és Környezetvédelmi Osztályára.

2./ A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal belső szervezeti tagozódását, működési és ügyfélfogadási rendjét meghatározó 159/2013.(XI.28.) sz. határozat II. pontjában a **Költségvetési és Vagyongazdálkodási Osztály** szervezetét az alábbiak szerint módosítja:

„Költségvetési és Vagyongazdálkodási Osztály

- osztályvezető

- osztályvezető helyettes

- költségvetési és pénzügyi referens
- könyvviteli referens I.
- könyvviteli referens II.
- vagyongazdálkodási csoportvezető
- vagyongazdálkodási referens
- karbantartási, gépjármű üzemeltetési és logisztikai referens¹
- informatikus²”

Felelős: dr. Péntek Péter főjegyző

Határidő: azonnal

Hivatali felelős: a területfejlesztési és vidékfejlesztési főosztály vezetője, és a költségvetési és vagyongazdálkodási osztályvezető

III.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a Megyei Önkormányzat részvételével működő szervezetek költségvetésébe befizetendő 2015. évi tagdíjak mértékét, a következők szerint határozza meg:

MEGNEVEZÉS	TAGDÍJ MÉRTÉKE 2015. ÉVBEN (Ft-ban)
Megyei Önkormányzatok Szövetsége	900.000
Gerecse Natúrpark	200.000
Velencei tó- és térsége, Váli völgy, Vértes térségi fejlesztési Tanács	312.500
Szigetköz Felső Duna mente Térségi fejlesztési Tanács	100.000
Dunakanyar Térségi Fejlesztési Tanács	100.000
RDV ETT	5.000 EUR
Határon átnyúló kezdeményezések, Közép-Európai Segítő Szolgálat /CESCI/	50.000
Észak-Dunántúli, Nemzetközi Bányászati Klaszter	50.000
Összesen:	3.312.500

¹ megbízási szerződéssel is betölthető

² vállalkozási vagy megbízási szerződéssel is betölthető

Felelős: Popovics György elnök

Határidő: azonnal

Hivatali felelős: a költségvetési és vagyongazdálkodási osztályvezető

IV.

Rendelet tervezet

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

... /2015. (..) önkormányzati rendelete

a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről a következő önkormányzati rendeletet alkotja:

A RENDELET HATÁLYA

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Komárom - Esztergom megyei Önkormányzat Közgyűlésére, annak bizottságaira, a Közgyűlés elnökére, alelnökeire, és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatalra.

(2) A jelen költségvetési rendeletben kerülnek meghatározásra az aktuális vagyongazdálkodási irányelvek.

FELADATELLÁTÁS

2.§

- (1) Állami feladatok: a megyei önkormányzat nem lát el állami feladatokat.
- (2) Államigazgatási feladatok: a megyei önkormányzat nem lát el államigazgatási feladatokat.
- (3) Önként vállalt feladatok: a megyei önkormányzat nemzetközi kapcsolatai, a megyei értéktárral kapcsolatos feladatai, és az egyéb funkcionális feladatai – közvetlenül, vagy közvetve – a *kötelező feladatai* végrehajtását szolgálják.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

3. §

- | | |
|--|-------------------------|
| (1) Bevételi főösszeg: | 385.340 E forint |
| <i>működési bevétel</i> | <i>354.949 E forint</i> |
| <i>felhalmozási bevétel</i> | <i>30.391 E forint</i> |
| (2) Kiadási főösszeg: | 385.340 E forint |
| <i>működési kiadás:</i> | <i>332.357 E forint</i> |
| <i>felhalmozási kiadás:</i> | <i>30.391 E forint</i> |
| <i>általános tartalék:</i> | <i>22.592 E forint</i> |
| (3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege: | 0 forint |
- (4) A tárgyévi működési és felhalmozási célú kiadásokat és bevételeket tartalmazó *összesített mérleget* a jelen rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

4. §

- (1) Az önkormányzati feladatok ellátásának finanszírozására tervezett bevételi és kiadási előirányzat csoportokat és kiemelt előirányzatokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

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

5. §

A 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 *Általános Tartalék* összege: 22.592 E forint.

(2) A nevesített előirányzatokkal még nem rendelkező működési és felhalmozási célok finanszírozására felhasználható *céltartalékok* összege összesen: 52.700 E forint, melyek az alábbiak:

Eszközpótlási céltartalék	8 500 000 Ft
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000 Ft
Értéktár pályázat céltartalék	10 000 000 Ft
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000 Ft
Pályázati önerő céltartalék	5 000 000 Ft
Területfejlesztési működési céltartalék	20 000 000 Ft
Közszolgálati céltartalék (a 2016. és 2017. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	5 000 000 Ft

A HIVATAL BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

7. §

(1) A hivatali feladatok ellátásának finanszírozására tervezett bevételi és kiadási előirányzat csoportokat és kiemelt előirányzatokat a 3. sz. melléklet tartalmazza

(2) A Hivatal kiadási előirányzatainak terhére *kötelezettségvállalásra* a megyei

főjegyző, mint a Hivatal vezetője, vagy az általa felhatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

(3) Az osztályvezetői illetménypótlék mértéke 2015. évben: 10%

(4) Az illetménykiegészítés mértéke:

a./ felsőfokú végzettségű köztisztviselőnek: az alapilletmény 30 % - a

b./ középfokú végzettségű köztisztviselőnek: az alapilletmény 10% - a

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 236 § (5) c. pontjának felhatalmazása alapján létrehozott *osztályvezető helyettesi* és *csoportvezetői* kinevezéshez kapcsolódó vezetői illetményeket a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénynek az illetmény eltérítésére vonatkozó rendelkezései alkalmazásával kell meghatározni.

HIVATALI LÉTSZÁMKERET

8. §

(1) A Hivatal munkavállalói létszámkeretét (statisztikai létszámát) a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(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

a./ 1.000 E Ft – ot meghaladó követelés esetén a Közgyűlés,

b./ 1.000 E Ft – ot meg nem haladó követelés esetén a Közgyűlés elnöke,

c./ 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,

a./ amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy amennyiben a talált fedezet a követelést csak részben fedezi, a nem fedezett rész tekintetében,

b./ amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,

c./ 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,

d./ amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,

e./ 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 vagyonyjuttatás elfogadásáról

a./ a közgyűlés dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke eléri az *1.000 E Ft-ot*,

b./ az elnök dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke nem éri el az *1.000 E Ft-ot*.

10. §

(1) A nem kötelező többletfeladatok 2015. 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. §

A Közgyűlés elnöke felhatalmazást kap:

a./ pótlólagos működési vagy fejlesztési források elérését célzó **pályázatok** benyújtásának elrendelésére, utólagos beszámolási kötelezettséggel,

- a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a közgyűlési elemi költségvetés **részelőirányzatainak** felhasználására, és a **részelőirányzatokon belüli** átcsoportosításra,

b./ két közgyűlési ülés között az **általános és céltartalékba** helyezett kiadási előirányzatok felhasználására, legfeljebb 1000 E - 1000 E forint összeg mértékéig, utólagos beszámolási kötelezettséggel.

c./ két közgyűlési ülés között realizálódó bevételek esetén a Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatási kötelezettség határidős teljesítése érdekében ezen bevételek „technikai előirányzatosításának” lehetőségére. A tényleges előirányzatosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításkor kell elvégezni.

A HIVATAL VEZETŐJÉNEK JOGOSÍTVÁNYAI

13. §

A Hivatal vezetője felhatalmazást kap:

a./ a Hivatal bevételeit növelő, önerőt nem igénylő pótlólagos működési és fejlesztési források elérését célzó **pályázatok** benyújtására,

b./ a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a közgyűlési elemi költségvetés **részelőirányzatainak** felhasználására, és a **részelőirányzatokon belüli** átcsoportosításra,

c./ két közgyűlési ülés között realizálódó bevételek esetén a Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatási kötelezettség határidős teljesítése

érdekében ezen bevételek „technikai előirányzatosításának” lehetőségére. A tényleges előirányzatosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításkor kell elvégezni.

TÁMOGATÁSOK

14. §.

(1) Az államháztartáson kívülre történő forrásátadásról a költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén

a) 1 millió forintig a megyei közgyűlés elnöke,

b) 1 millió forint felett – a közgyűlés elnökének előterjesztése alapján - a Közgyűlés dönt.

(2) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről, amennyiben annak célja nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást a megyei közgyűlés elnöke, amennyiben az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást jelent a Közgyűlés dönt.

(3) 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 Bizottsága jogosult, a Hivatal függetlenített belső ellenőre köteles ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettségek teljesítését.

ÁTMENETI GAZDÁLKODÁS

15. §

A Közgyűlés a 2016. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza

a./ a közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2016. évi költségvetés terhére a 2015. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott önkormányzati kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget havonta felhasználjon,

b./ a Hivatal vezetőjét, hogy a Hivatal folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2016. évi költségvetés terhére a 2015. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott hivatali kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget havonta felhasználjon.

TÁRGYÉVI VAGYONGAZDÁLKODÁSI IRÁNYELVEK

16. §

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

(2) A megyei önkormányzat tulajdonában lévő ingó és ingatlan vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok vagyongazdálkodója a Hivatal. A megyei önkormányzat hatályos vagyonrendeletében meghatározott vagyongazdálkodói jogok és kötelezettségek – jogszabályban, vagy a vagyonrendeletben 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 megyei önkormányzat költségvetésében megtervezett ***Eszközpótlási Céltartalék***.

(4) Az Eszközpótlási Céltartalék, mint kiadási előirányzat forrásai:

a./ az előző évi Eszközpótlási Céltartalék költségvetési maradványa,

b./ a tárgyévi eszközértékesítésből származó bevétel,

c./ az eszközállomány tárgyévet megelőző évi amortizációja a rendelkezésre álló pénzügyi fedezet mértékéig.

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

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

EGYÉB RENDELKEZÉSEK

17. §

(1) Közbeszerzések 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 közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések esetén a megyei önkormányzat vagyonrendeletének rendelkezéseit kell alkalmazni.

(3) Céljuttatás többletfeladatokat meghatározó célfeladat kitűzése, és annak teljesítése esetén fizethető, amennyiben a céljuttatás pénzügyi fedezete a hivatali személyi kiadások terhére biztosítható. Célfeladat kitűzésére és céljuttatás kifizetésére – elnöki egyetértéssel - a Hivatal vezetője jogosult-

(3) A jelen rendelet mellékletei:

1. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

2. sz. melléklet: a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

3. sz. melléklet: a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

4. sz. melléklet: Működési Céltartalék

5. sz. melléklet: az ÁROP pályázat 2015. évi bevételei és kiadásai

6. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat 2016-17. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai

7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
8. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat likviditási terve.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

18.§

E rendelet 2015. február 27-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tatabánya, 2015-02-26.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

Mellékletek

1. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat összevont mérlege
2. sz. melléklet: a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
3. sz. melléklet: a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
4. sz. melléklet: Működési Céltartalék
5. sz. melléklet: az ÁROP pályázat 2015. évi bevételei és kiadásai
6. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat 2016-17. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai
7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
8. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat likviditási terve.

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások	
Működési mérleg			
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	247 742	<i>Személyi juttatások (K1)</i>	162 943
<i>Közhatalmi bevételek (B3)</i>	0	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>	46 330
<i>Működési bevételek (B4)</i>	0	<i>Dologi kiadások (K3) ebből: ÁROP 88.885</i>	58 684
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	0	<i>Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	86 992
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)</i>	107 207	<i>Ebből: nemzetiségi támogatás</i>	1 500
Működési bevételek összesen:	354 949	Működési kiadások összesen:	354 949
Felhalmozási mérleg			
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>	6 054		
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	24 337	<i>Beruházások (K6)</i>	3 554
<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	0	<i>Felújítások (K7)</i>	2 500
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	0	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>	24 337
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)</i>	0		
Felhalmozási bevételek összesen:	30 391	Felhalmozási kiadások összesen:	30 391
BEVÉTELEK mindösszesen:	385 340	KIADÁSOK mindösszesen:	385 340

eFt-ban

Tájékoztató az ÁROP-1.2.11/A-2013-2013-0022 azonosítószámú, „Integrált területi tervezés, koordináció megyei és várostérségi szinteken Komárom-Esztergom megyében” című pályázat 2014. évi végrehajtásáról

A 2014. október 31-ével zárult projekt keretében befejeződött a megye 2030-ig szóló területfejlesztési koncepciójának megalkotása, a partnerségi terv, elkészült a 2014-2020 közötti időszakra szóló megyei területfejlesztési stratégiai és operatív program és területi hatásvizsgálata, és az integrált területi program 1.0 változata. A teljes projektről a közgyűlés 2014. november 27-én kapott tájékoztatást.

A projektzáró kifizetési kérelmét 36.446.148 Ft összegben 2014. november 29-én nyújtottuk be. Ennek keretében számoltuk el a 2013. december 5-én kapott és a végrehajtás során felhasznált 22.500.000 Ft összegű előleget is. A záró elszámolás alapján 13.946.148 Ft-ot várunk még a támogató szervezettől. A kifizetési kérelem elbírálásáról értesítést még nem kaptunk, a bevétel tárgyévben realizálódhat.

A pályázat elszámolásainak 2014. évi alakulása:

Elszámolás benyújtása	Kifizetés jóváhagyása	Igényelt támogatás (Ft)	Kifizetett támogatás (Ft)
2014.03.24	2014.08.19	18.236.280	18.236.280
2014.07.02	2014.09.25	20.167.600	20.167.600
2014.08.31	2014.10.01	13.832.211	10.314.359
2014.08.31	2014.11.19		3.517.852
2014.11.29	folyamatban	36.446.148	
Összesen:		88.682.269	52.236.091

2014-ben mindösszesen 88.682.239 Ft összegű kifizetési kérelmet nyújtottunk be, melyből 52.236.091 Ft a projekt elkülönített számlájára be is folyt. A 2013-ban megérkezett előleggel együtt így mindösszesen 74.736.091 Ft-ot kaptunk meg feladat végrehajtásához. A rendelkezésünkre álló 90 milliós keretből 1.317.761 Ft-ot nem használtunk fel, ez a tervezethez képest kedvezőbb beszerzési árakból adódott.