



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI  
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

# **ELŐTERJESZTÉS**

**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés  
2016. február 25-i ülésére**

**Tárgy:** A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

**Előkészítők:** Dr. Veres Zoltán jegyző

Bodnár Mihály osztályvezető

Horváth Anita pénzügyi és költségvetési referens

## **Tisztelt Közgyűlés!**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2015. 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 2016. évi költségvetési rendeletervezetét.

A 2016. 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

vagyona 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 - a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. vagyonát nem beszámítva - 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 2016. 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**

Ez a 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 2016. évi nettó állami támogatás első ütemét, **9.104.000 Ft**-ot az önkormányzat részére előlegként 2015. december 28-án már átutalta.

### **Egyéb központi támogatások (helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai)**

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

A 2015. év közepén benyújtott *megyei tartalék-pályázatunk* alapján, **19.143.825 Ft** vissza nem térítendő központi költségvetési támogatás került megítélésre részünkre, a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2014. C tv. IX. fejezet 2. címén szabályozott jogcímen. A támogatási összeg 2015. december 11-én megérkezett számlánkra.

A támogatást a megyei önkormányzat a területfejlesztési és koordinációs feladatokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségek teljesítéséhez használhatta/használhatja fel. Az elszámolásban a 2015. költségvetési évben felmerült megyei önkormányzati kiadások ellentételezésére tervezzük megjeleníteni a fenti összeget, így a 2016. évi bevételek kalkulációja során nem számolhatunk vele.

### **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 „jogutódjaként” a **Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alapot (TPA)**.

Az Alap célja, hogy kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújtson a megye - jogosultsági feltételeknek megfelelő - településeinek fejlesztési törekvéseik 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 2016. évi törlesztései összesen **16.840.693 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.

### **Tervezett 2015. évi költségvetési maradvány („előző évek maradványa”)**

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 2015. évi **jóváhagyott költségvetési maradvány** a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2016. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő maradvány megelőlegezéseként ún. **„tervezett” költségvetési maradvánnyal** számoltunk a 2016. évi költségvetés bevételi oldalán. Ez tartalmazza a 2016. évi

nettó állami támogatás előlegét (9.104.000 Ft), a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap 2015.12.31-i egyenlegét (22.797.388 Ft), továbbá a 2015.12.31-i pénzforgalmi számlaegyenlegeket, és a záró készpénzkészletet (97.551.669 Ft).

### **Kiadások**

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

A pénzjutalommal járó díjak tervezett költségei 2016. költségvetési évben:

„Komárom-Esztergom Megye Sportjáért” díj – 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Mentődolgozója– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Rendőre– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Tűzoltója/Katasztrófavédelmi Dolgozója/Polgári Védelmi Dolgozója– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Vám- és Pénzügyőre – 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Polgárőre – 50.000.- Ft

Összesen: 300.000.- Ft

+ Vályi István Díj - A Díjazott a felajánlásokból származó bruttó összeg után a számfejtés szerinti személyi jövedelemadót fizeti meg, a kapcsolódó „százalékos egészségügyi hozzájárulás” (melynek mértéke jelenleg 27 %) megfizetését pedig az önkormányzat vállalja magára.

A önkormányzat által nyújtani kívánt működési célú támogatások meghatározására a 2016. költségvetési év III. negyedévében kerül sor.

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** 11.197. 000 Ft összegben tervezünk.

### **A megyei önkormányzat összevont (közgyűlés, hivatal) főmérlege**

#### **Bevételek**

##### ***Működési***

Központi költségvetési támogatás:	224.927 E forint
tervezett működési költségvetési maradvány:	106.656 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>331.583 E forint</i>

##### ***Felhalmozási***

Központi költségvetési támogatás:	2.673 E forint
tervezett felhalmozási költségvetési maradvány:	22.797 E forint
TPA támogatások 2016. évi törlesztése:	16.841 E forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	0 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>42.311 E forint</i>

**BEVÉTEL ÖSSZESEN:** **373.894 E forint**

#### **Kiadások**

##### ***Működési***

- személyi juttatások:	159.658 E forint
- személyi juttatások közterhei:	44.667 E forint
- dologi kiadások:	54.269 E forint
- pénzeszköz átadás (támogatások, tagdíjak stb.):	24.833 E forint
- működési céltartalék:	48.156 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>331.583 E forint</i>

### ***Felhalmozási***

- felújítás:	1.500 E forint
- beruházás:	1.173 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások (TPA támogatás)	39.638 E forint
- felhalmozási céltartalék:	0 E forint
<i>Összesen:</i>	<i>42.311 E forint</i>
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>373.894 E forint</b>
<b>Általános tartalék:</b>	<b>11.197 E forint</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG:</b>	<b>0 forint</b>

## **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 *dijazása, illetménye, cafetéria juttatása, és ezek közterhei;*
- 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 kiadások.

### **A Hivatal főmérlege**

#### **Bevételek**

##### ***Működési***

- |   |                  |
|---|------------------|
| - fenntartói támogatás:                       | 164.773 E forint |
| - tervezett működési költségvetési maradvány: | 0 E forint       |

##### ***Felhalmozási***

- |  |                |
|--|----------------|
| - fenntartói támogatás:                          | 2.349 E forint |
| - tervezett felhalmozási költségvetési maradvány | 0 E forint     |

**BEVÉTEL ÖSSZESEN:** ***167.122 E forint***

#### **Kiadások**

##### ***Működési***

- |                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| - személyi juttatások:           | 106.157 E forint |
| - személyi juttatások közterhei: | 29.033 E forint  |
| - dologi kiadások:               | 29.583 E forint  |

##### ***Felhalmozási***

- |              |                |
|--------------|----------------|
| - felújítás: | 1.500 E forint |
|--------------|----------------|

- beruházás:	849 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	0 E forint
<b>KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>167.122 E forint</b>

## VII. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

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

## VIII. HIVATALI LÉTSZÁMKERET

A Hivatal 2016. 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 megrendelőt terhelő, *leszámlázott* megbízási- vállalkozói - szolgáltatói díjakat – jogszabály eltérő rendelkezéséig - a *dologi kiadások* 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. A Közgyűlés 2015. évben hozott döntése értelmében 2015. január 1-től 2017. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapott megbízást 40.000 forint+ÁFA/hó díjazás ellenében.

**X.**  
**Összegzés**

A Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2016. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* a Közgyűlés és a Hivatal 2016. évi szakszerű és hatékony működését.

Kérem a Közgyűlést, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetését fogadja el.

**Tatabánya, 2016-02-12.**

**Popovics György**

## I.

### Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés úgy dönt, hogy fedezetet biztosít a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához önerő jogcímen, 1.500.000 Ft összegben.

**Határidő:** azonnal

**Hivatali felelős:** a területfejlesztési és vidékfejlesztési főosztály vezetője

## II.

### Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a 2016. évi díjak és díjazás mértékét az alábbiak szerint állapítja meg:

„Komárom-Esztergom Megye Sportjáért” díj – 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Mentődolgozója– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Rendőre– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Tűzoltója/Katasztrófavédelmi Dolgozója/Polgári Védelmi Dolgozója– 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Vám- és Pénzügyőre – 50.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Polgárőre – 50.000.- Ft

Összesen: 300.000.- Ft

Vályi István Díj - A Díjazott a felajánlásokból származó bruttó összeg után a számfejtés szerinti személyi jövedelemadót fizeti meg, a kapcsolódó „százalékos egészségügyi hozzájárulás” (melynek mértéke jelenleg 27 %) megfizetését pedig az önkormányzat vállalja magára.

A felsoroltakon kívül egyéb díjakkal a 2016. évben díjazás nem jár.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Bodnár Mihály, osztályvezető

### **III.**

#### **Rendelet tervezet**

#### **A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**

#### **... /2016. (..) önkormányzati rendelete**

#### **a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. 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 2016. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

#### **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. §

<b>(1) Bevételi főösszeg:</b>	<b>373.894 E forint</b>
<i>működési bevétel</i>	331.583 E forint
<i>felhalmozási bevétel</i>	42.311 E forint
<b>(2) Kiadási főösszeg:</b>	<b>373.894 E forint</b>
<i>működési kiadás:</i>	320.386 E forint
<i>felhalmozási kiadás:</i>	42.311 E forint
<i>általános tartalék:</i>	11.197 E forint

**(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.

#### 5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható *Általános Tartalék* összege: 11.197 E forint.

(2) A nevesített előirányzatokkal még nem rendelkező működési és felhalmozási célok finanszírozására felhasználható *céltartalékok* összege összesen: 48.156 E forint, melyek az alábbiak:

Eszközpótlási céltartalék	6 000 000 Ft
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000 Ft
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000 Ft
Pályázati önerő céltartalék	3 500 000 Ft
Önerő biztosítása a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához céltartalék	1 500 000 Ft
Tartalék 2017-2019. évi Barátságfesztiválra	5 000 000 Ft
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célt.	750 000 Ft
Területfejlesztési működési céltartalék	25 000 000 Ft
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206 000 Ft

### A HIVATAL BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

#### 6. §

(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

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

(3) Az osztályvezetői illetménypótlék mértéke 2016. évben: 10%

A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2016. évben: 15 %

(4) Az illetménykiegészítés mértéke:

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

b) középfokú végzettségű köztisztviselőnek: az alapilletmény 10% - a

## HIVATALI LÉTSZÁMKERET

### 7. §

(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

### 8. §

(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*.

## 9. §

(1) A nem kötelező többletfeladatok 2016. 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) Az alanyi jogon járó béren felüli juttatás (cafetéria) bruttó összege *200 ezer forint/ fő*

## SZÁMLAVEZETÉS

### 10. §

Az Önkormányzat és a Hivatal kizárólagos számlavezetője a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága.

## A KÖZGYŰLÉS ELNÖKÉNEK JOGOSÍTVÁNYAI

### 11. §

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

### 12. §

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

### 13. §.

(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

### 14. §

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

### 15. §

(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 lehetnek:

a./ az előző évi Eszközpótlási Céltartalék költségvetési maradványa,

b./ a tárgyévi eszközértékesítésből származó bevétel,

c./ az eszközállomány tárgyévét 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**

### **16. §**

(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.

(4) 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: a Megyei Önkormányzat 2016-18. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai

6. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat likviditási terve.

## **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

### **17.§**

E rendelet 2016. február 26-án lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

**Dr. Veres Zoltán**  
megyei jegyző

**Popovics György**  
a megyei közgyűlés elnöke

## **Melléletek**

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: a Megyei Önkormányzat 2017-18. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai
6. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat likviditási terve.

## **A 2016. évi költségvetés 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 | a Megyei Önkormányzat 2016-18. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai |
| 6. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke                                  |
| 7. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat likviditási terv   |



a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások	
Működési mérleg			
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	224 927	<i>Személyi juttatások (K1)</i>	159 658
<i>Közhatalmi bevételek (B3)</i>	0	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>	44 667
<i>Működési bevételek (B4)</i>	0	<i>Dologi kiadások (K3)</i>	54 269
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	0	<i>Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	72 989
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)</i>	106 656	<i>Ebből: nemzeti támogatás</i>	1 881
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>331 583</b>	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>331 583</b>
Felhalmozási mérleg			
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>	2 673	<i>Beruházások (K6)</i>	1 173
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	16 841	<i>Felújítások (K7)</i>	1 500
<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	0	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>	39 638
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)</i>	22 797		
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>42 311</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>42 311</b>
<b>BEVÉTELEK mindösszesen:</b>	<b>373 894</b>	<b>KIADÁSOK mindösszesen:</b>	<b>373 894</b>

eFt-ban



## a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>	
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	224 927
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	2 673
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
<b>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>227 600</b>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	16 841
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>16 841</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>
5.1. Immateriális javak értékesítése	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
5.4. Részesedések értékesítése	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>244 441</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	106 656
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>129 453</b>
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	0
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>129 453</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>129 453</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>373 894</b>



<b>KIADÁSOK</b>	
<b>1. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>53 501</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>15 634</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>24 686</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 155
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	8 581
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 900
5.4.1. Működési céltartalék	48 156
5.4.2. Általános tartalék	11 197
5.4. Tartalékok	59 353
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>72 989</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	55
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	69
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>324</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülre	39 638
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>39 638</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>206 772</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	164 773
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	2 349
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	167 122
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	167 122
<b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>167 122</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>373 894</b>



## a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>	
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
<b>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>0</b>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>
5.1. Immateriális javak értékesítése	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
5.4. Részesedések értékesítése	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>0</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	164 773
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	2 349
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	167 122
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>167 122</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>167 122</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 122</b>



<b>KIADÁSOK</b>	
<b>1. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>106 157</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>29 033</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>29 583</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>
5. 1. Nemzetközi kötelezettségek	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
5.4.1. Működési céltartalék	0
5.4.2. Általános tartalék	0
5.4. Tartalékok	0
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	419
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	250
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	180
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>849</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	1 181
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	319
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>1 500</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülre	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>167 122</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0
<b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 122</b>
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)</b>	<b>23</b>
<b>Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)</b>	<b>0</b>



**Működési céltartalék**

Eszközpótlási céltartalék	6 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000
Pályázati önerő céltartalék	3 500
Önerő biztosítása a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához céltartalék	1 500
Tartalék 2017-2018. évi Barátságfesztiválra	5 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés cél.	750
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft részére)	25 000
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206
<b>Mindösszesen</b>	<b>48 156</b>



a Megyei Önkormányzat 2016-18. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2016 évre	2017. évre	2018. évre
1	2	3	4	5
<b>I. Működési bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	224 927	227 600	227 600
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)</b>	5.	<b>224 927</b>	<b>227 600</b>	<b>227 600</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	106 656	0	0
<b>Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)</b>	7.	<b>331 583</b>	<b>227 600</b>	<b>227 600</b>
Személyi juttatások (K1)	8.	159 658	145 767	145 523
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	44 667	39 357	39 291
Dologi kiadások (K3)	10.	54 269	17 192	16 887
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	72 989	25 284	25 899
<b>Működési célú kiadások ö s s z e s e n (8+...+12)</b>	13.	<b>331 583</b>	<b>227 600</b>	<b>227 600</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra		2 673		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	14.	16 841	1 556	0
Felhalmozási bevételek (B5)	15.	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16.	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)</b>	17.	<b>19 514</b>	<b>1 556</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	18.	22 797	0	0
<b>Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (17+18)</b>	19.	<b>42 311</b>	<b>1 556</b>	<b>0</b>
Beruházások (K6)	20.	1 173	0	0
Felújítások (K7)	21.	1 500	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	22.	39 638	1 556	0
<b>Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (20+....22)</b>	23.	<b>42 311</b>	<b>1 556</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :</b>	24.	<b>373 894</b>	<b>229 156</b>	<b>227 600</b>
<b>Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :</b>	25.	<b>373 894</b>	<b>229 156</b>	<b>227 600</b>



/2016. (II.25.) ÖR. 6. számú melléklete

**a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke**

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme



Megnevezés	eFt-ban												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
<b>Közgyűlés</b>													
Személyi juttatások (K1)	53 501	4 463	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458	4 458
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 634	1 301	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303	1 303
Dologi kiadások (K3)	24 686	2 059	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057	2 057
Egyéb működési célú kiadások (K5)	72 989	6 087	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082	6 082
Beruházások (K6)	324	20	30	15	50	15	10	25	15	62	50	16	16
Felújítások (K7)	0												
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	39 638			3 000	5 000	15 000	4 000	5 000	4 000	2 000		1 000	638
Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal (K9)	167 122	13 743	13 730	13 930	13 855	15 300	13 810	13 765	13 800	13 755	13 770	13 880	13 784
Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0												
<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>373 894</b>	<b>27 673</b>	<b>27 660</b>	<b>30 845</b>	<b>32 805</b>	<b>44 215</b>	<b>31 720</b>	<b>32 690</b>	<b>31 715</b>	<b>29 717</b>	<b>27 720</b>	<b>28 796</b>	<b>28 338</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	224 977	18 943	18 937	18 752	18 792	17 382	18 877	18 907	18 882	18 880	18 877	18 801	18 897
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 673	20	30	215	175	1 585	90	60	85	87	90	166	70
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	0												
Felhalmozási bevételek (B5)	16 841	1 408	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403	1 403
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	106 656	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888	8 888
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 897
<b>Bevételei előirányzat összesen:</b>	<b>373 894</b>	<b>31 159</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 158</b>	<b>31 155</b>
<b>Hivatal</b>	<b>Összesen</b>	<b>Január</b>	<b>Február</b>	<b>Március</b>	<b>Április</b>	<b>Május</b>	<b>Június</b>	<b>Július</b>	<b>Auguszt.</b>	<b>Szept.</b>	<b>Október</b>	<b>Nov.</b>	<b>Dec.</b>
Személyi juttatások (K1)	106 157	8 851	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846	8 846
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 033	2 424	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419	2 419
Dologi kiadások (K3)	29 583	2 468	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465	2 465
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0												
Beruházások (K6)	849			200	125	70	80	35	70	25	40	150	54
Felújítások (K7)	1 500					1 500							
<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>167 122</b>	<b>13 743</b>	<b>13 730</b>	<b>13 930</b>	<b>13 855</b>	<b>15 300</b>	<b>13 810</b>	<b>13 765</b>	<b>13 800</b>	<b>13 755</b>	<b>13 770</b>	<b>13 880</b>	<b>13 784</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0												
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0												
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	0												
Felhalmozási bevételek (B5)	0												
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	0												
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	0												
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (KEIMÓ)	167 122	13 743	13 730	13 930	13 855	15 300	13 810	13 765	13 800	13 755	13 770	13 880	13 784
<b>Bevételei előirányzat összesen:</b>	<b>167 122</b>	<b>13 743</b>	<b>13 730</b>	<b>13 930</b>	<b>13 855</b>	<b>15 300</b>	<b>13 810</b>	<b>13 765</b>	<b>13 800</b>	<b>13 755</b>	<b>13 770</b>	<b>13 880</b>	<b>13 784</b>

