



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2017. január 26-i ülésére**

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előkészítők: Dr. Veres Zoltán jegyző
Kovács Cecília osztályvezető
Horváth Anita pénzügyi és költségvetési referens

Tisztelt Közgyűlés!

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2016. évi XC. 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 2017. évi költségvetési rendeletervezetét.

A 2017. évi költségvetés tervezésénél a hatályos jogszabályokat, kiemelten a következő jogszabályok előírásait kell figyelembe venni:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- az államháztartási törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) és
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (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 2017. évre 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 - 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

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,

b) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat (költségvetési maradvány beépülése),

d) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

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 2017. 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 2017. évi nettó állami támogatás első ütemét, **9.104.000 Ft**-ot az önkormányzat részére előlegként 2016. december 28-án már átutalta.

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 települési és nemzetiségi önkormányzatainak fejlesztési törekvések megvalósításához, valamint szükség esetén biztosítsa a megyei önkormányzat kötelező - a települések fejlesztéseinek előkészítéséhez, megvalósításához kapcsolódó - előkészítési és projektmenedzsmenti feladatellátása költségeinek megelőlegezését.

Az Alap pénzeszközeit a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat mindenkor költségvetésében külön soron szerepelteti, szükséges feltöltéséről esetileg dönt.

Az Alap összege önkéntes hozzájárulással növelhető.

A rendelkezésre álló szerződések alapján a települések 2017. évi törlesztései összesen **1.786.000 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. A Rába-Duna Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás részére bérbe adott irodánk után 504.000 Ft bérleti díj került megtervezésre.

Tervezett 2016. 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 2016. évi **jóváhagyott költségvetési maradvány** a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2017. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő maradvány megelőlegezéseként ún. **„tervezett” költségvetési maradvánnyal** számoltunk a 2017. évi költségvetés bevételi oldalán. Ez tartalmazza a 2017. évi nettó állami támogatás előlegét (9.104.000 Ft), a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap 2016.12.31-i egyenlegét (28.408.081 Ft), továbbá a 2016.12. 31-i pénzforgalmi számlaegyenlegeket, és a záró készpénzkészletet a pályázati tételek 2017. évre vonatkozó összegeivel korrigálva (111.641.100 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 – a költségvetési helyzet függvényében - költségei 2017. 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

Komárom-Esztergom Megyéért szakmai díj 3 fő részére 80.000 Ft/fő, összesen 240.000 Ft

Komárom-Esztergom Megyéért díj 3 fő részére 100.000 Ft/fő, 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” megfizetését pedig az önkormányzat vállalja magára.

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

Általános tartalékot 10.000. 000 Ft összegben tervezünk.

A megyei önkormányzat összevont (közgyűlés, hivatal) főmérlege

Bevételek

Működési

Központi költségvetési támogatás:	218.080.000	forint
Működési bevétel	743.664	forint
Működési célú átvett pénzeszköz	30.000.000	forint
Tervezett működési költségvetési maradvány:	151.454.910	forint
<i>Összesen:</i>	<i>400.278.574</i>	<i>forint</i>

Felhalmozási

Központi költségvetési támogatás:	9.520.000	forint
Tervezett felhalmozási költségvetési maradvány:	12.784.000	forint
TPA támogatások 2017. évi törlesztése:	1.786.000	forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	0	forint
<i>Összesen:</i>	<i>24.090.000</i>	<i>forint</i>

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 424.368.574 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	188.435.776	forint
- személyi juttatások közterhei:	45.954.904	forint
- dologi kiadások:	57.616.813	forint
- egyéb működési kiadások:	20.831.000	forint
- működési céltartalék:	78.336.081	forint
- államháztartáson belüli megelőlegezések	9.104.000	forint
<i>Összesen:</i>	<i>400.278.574</i>	<i>forint</i>

Felhalmozási

- felújítás:	3.224.000	forint
--------------	-----------	--------

- beruházás:	19.080.000	forint
- egyéb felhalmozási kiadások (TPA támogatás)	1.786.000	forint
- felhalmozási céltartalék:	0	forint
<i>Összesen:</i>	<i>24.090.000</i>	<i>forint</i>
KIADÁS ÖSSZESEN:	424.368.574	forint
Ebből általános tartalék:	10.000.000	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

- *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.

- *maradványok:*

a Megyei Paktum pályázat maradványából a 2017. évre vonatkozó összeg: 12.632.671 Ft, a 2016.10.02.-i Népszavazáshoz kapcsolódó maradvány: 2.453.058 Ft

- *működési bevétel:*

a Területfejlesztési Kft részére továbbszámlázásra kerülő tételek 239.664 Ft összegben kerültek megtervezésre.

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 vagyon *üzemeltetésével, kezelésével és szükség szerinti pótlásával* kapcsolatos kiadások;

- a Hivatal hatáskörébe tartozó ágazati és funkcionális feladatok szakszerű ellátásához szükséges dologi és felhalmozási célú kiadások;

- a fentiek *korrigálva a projektek megvalósítása kapcsán felmerülő kiadásokkal.*

A Hivatal főmérlege

Bevételek

Működési

- fenntartói támogatás:	155.851.620	forint
- működési bevétel:	239.664	forint
- tervezett működési költségvetési maradvány:	15.085.729	forint

Felhalmozási

- fenntartói támogatás:	4.924.000	forint
- tervezett felhalmozási költségvetési maradvány	0	forint

BEVÉTEL ÖSSZESEN: ***176.101.013 forint***

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	114.657.099	forint
- személyi juttatások közterhei:	25.620.512	forint
- dologi kiadások:	30.899.402	forint

Felhalmozási

- felújítás:	3.224.000	forint
- beruházás:	1.700.000	forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	0	forint

KIADÁS ÖSSZESEN: *176.101.013 forint*

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 2017. évre **engedélyezett létszámkerete** 26 fő. Új, létszámbővítést igénylő feladatok megjelenése esetén a létszám növelésére az aktuális feladatok függvényében év közben kerülne sor.

IX.
EGYÉB JAVASLATOK

Bár már nem kötelező a megyei önkormányzat gazdálkodásának könyvvizsgálói auditálása, továbbra is szükségesnek tartjuk a folyamatos könyvvizsgálói kontrollt. A Közgyűlés döntése értelmében 2015. január 1-től 2017. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapott megbízást bruttó 31.750 forint/hó (hivatal), 19.050 forint/hó (önkormányzat) díjazás ellenében.

X.
Összegzés

A Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2017. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* a Közgyűlés és a Hivatal 2017. évi szakszerű és hatékony működését.

Kérem a Közgyűlést, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetését fogadja el.

Tatabánya, 2017.01.20.


Popovics György

I.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a költségvetési rendeletben meghatározott Települési Pályázati Fejlesztési Alap terhére a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. működéséhez szükséges forrást visszafizetési kötelezettség mellett biztosítsa.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Kovács Cecília, osztályvezető

II.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés a közgyűlés elnökének illetményét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71.§ (3) bekezdésében foglaltak szerinti összegben állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Horváth Renáta, humánpolitikai és önkormányzati referens

III.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés alelnökeinek díjazását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése figyelembevételével a közgyűlés elnöke díjazásának 70%-ának megfelelő összegben állapítja meg, a foglalkoztatás időtartamának arányában.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Horváth Renáta, humánpolitikai és önkormányzati referens

IV.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

1. hatályon kívül helyezi a 102/2014. (X.20.) számú közgyűlési határozat díjazásra vonatkozó részét, és
2. hatályon kívül helyezi a 104/2014. (X.20.) számú közgyűlési határozatot;
3. hatályon kívül helyezi a 118/2014. (XI.27.) számú közgyűlési határozatot.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Horváth Renáta, humánpolitikai és önkormányzati referens

V.

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

1. felhatalmazza elnökét, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat vonatkozásában a munkába járás költségtérítését a

mindenkori jogszabályoknak és a költségvetési helyzetnek megfelelően állapítsa meg.

2. felhatalmazza a megyei jegyzőt, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a munkába járás költségtérítését a mindenkori jogszabályoknak és a költségvetési helyzetnek megfelelően állapítsa meg.

Határidő: azonnal

Felelős: az 1. pont vonatkozásában: a közgyűlés elnöke

a 2. pont vonatkozásában: megyei jegyző

Hivatali végrehajtásért felelős: Horváth Renáta, humánpolitikai és önkormányzati referens

Rendelet tervezet
A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
... /2017. (..) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. 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 2017. 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. §

(1) Bevételi főösszeg:	409.043.181 forint
<i>működési bevétel</i>	<i>384.953.181 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>24.090.000 forint</i>
(2) Kiadási főösszeg:	409.043.181 forint
<i>működési kiadás:</i>	<i>384.953.181 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>10.000.000 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>24.090.000 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. §

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: 10.000.000 forint.

(2) A nevesített előirányzatokkal még nem rendelkező működési és felhalmozási célok finanszírozására felhasználható *céltartalékok* összege összesen: 78.336.081 forint, melyek az alábbiak:

Eszközpótlási céltartalék	5 000 000 Ft
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000 Ft
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000 Ft
EGTC projekt önerő céltartalék	2.880 000 Ft
Tartalék 2018. évi Barátságfesztiválra	10 000 000 Ft
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célt.	750 000 Ft
Területfejl. műk. céltartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	14 000 000 Ft
Területfejl. Alap tartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	11 000 000 Ft
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	28 408 081 Ft
Közszolgálati céltartalék (a 2018. és 2019. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 098 000 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 2017. évben: 10%

A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2017. 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 engedélyezett létszámkeretét 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 vagyonjuttatás 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 2017. 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,
- b) a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a közgyűlési elemi költségvetés *részelőirányzatainak* felhasználására, és a *részelőirányzatokon belüli* átcsoportosításra,
- c) két közgyűlési ülés között az *általános és céltartalékba* helyezett kiadási előirányzatok felhasználására, legfeljebb 1000 E - 1000 E forint összeg mértékéig, utólagos beszámolási kötelezettséggel.
- d) 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 hivatali 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 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza

a) a közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2017. évi költségvetés terhére a 2016. 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 2017. évi költségvetés terhére a 2016. 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 vagyonkezelője a Hivatal. A megyei önkormányzat hatályos vagyonrendeletében meghatározott vagyonkezelői 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 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

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 a Hivatal vezetője jogosult.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

17.§

E rendelet 2017. január 27-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. 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 2017-2019. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai
6. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
7. sz. melléklet: a Megyei Önkormányzat likviditási terve.

A 2017. 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 2017-19. 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		eFt-ban
Működési mérleg				
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat	
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	218 080 000	<i>Személyi juttatások (K1)</i>	188 435 776	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>	45 954 904	
<i>Működési bevételek (B4)</i>	743 664	<i>Dologi kiadások (K3)</i>	57 616 813	
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	30 000 000	<i>Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	99 167 081	
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)</i>	151 454 910	<i>Ebből: nemzetiségi támogatás</i>	1 881 000	
		<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	9 104 000	
Működési bevételek összesen:	400 278 574	Működési kiadások összesen:	400 278 574	
Bevételek				
Felhalmozási mérleg				
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat	
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>	9 520 000			
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	1 786 000	<i>Beruházások (K6)</i>	19 080 000	
<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	0	<i>Felújítások (K7)</i>	3 224 000	
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	0	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>	1 786 000	
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)</i>	12 784 000			
Felhalmozási bevételek összesen:	24 090 000	Felhalmozási kiadások összesen:	24 090 000	
BEVÉTELEK mindösszesen:	424 368 574	KIADÁSOK mindösszesen:	424 368 574	

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	9 520 000
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 786 000
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000
4.5. Egyéb működési bevételek	0
4. Működési bevételek (B4)	504 000
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
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kívülről	30 000 000
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
I. Kölségvetési bevételek (B1-B7)	259 890 000
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000
8.1. Maradvány igénybevétele	149 153 181
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
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	149 153 181
II. Finanszírozási bevételek (B8)	149 153 181
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181
KIADÁSOK	
I. Személyi juttatások (K1)	73 778 677
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 411
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 250 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000
5.4.1. Működési céltartalék	78 336 081
5.4.2. Általános tartalék	10 000 000
5.4. Tartalékok	88 336 081
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	8 708 661
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	1 574 803
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	472 441
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	2 929 134
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 694 961
6. Beruházások (K6)	17 380 000
7.1. Ingatlanok felújítása	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
7. Felújítások (K7)	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	1 786 000
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 786 000
I. Kölségvetési kiadások (K1-K8)	239 163 561
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	155 851 620
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	4 924 000
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	160 775 620
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	169 879 620
II. Finanszírozási kiadások (K9)	169 879 620
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
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
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0
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
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0
4.3. Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	239 664
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0
4. Működési bevételek (B4)	239 664
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
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	239 664
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 085 729
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
8.1. Maradvány igénybevétele	15 085 729
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési céllal	155 851 620
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	4 924 000
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	160 775 620
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	160 775 620
II. Finanszírozási bevételek (B8)	175 861 349
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013
KIADÁSOK	
I. Személyi juttatások (K1)	114 657 099
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 402
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	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
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	787 402
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417
6. Beruházások (K6)	1 700 000
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	685 418
7. Felújítások (K7)	3 224 000
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	176 101 013
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	26
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	5 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
EGTC projekt önerő céltartalék	2 880 000
Tartalék 2018. évi Barátságfesztiválra	10 000 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célt.	750 000
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	14 000 000
Területfejlesztési Alap tartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	11 000 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	28 408 081
Közzszolgálati céltartalék (a 2018. és 2019. évi közzszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 098 000
Mindösszesen	78 336 081

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2017 évre	2018. évre	2019. évre
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	218 080 000	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	743 664	743 664	743 664
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	30 000 000	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	248 823 664	228 343 664	228 343 664
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	151 454 910	11 719 561	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	400 278 574	240 063 225	228 343 664
Személyi juttatások (K1)	8.	188 435 776	156 655 536	153 743 680
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	45 954 904	32 715 203	32 119 557
Dologi kiadások (K3)	10.	57 616 813	31 361 486	28 030 427
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	99 167 081	19 331 000	14 450 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (8+...+12)	14.	400 278 574	240 063 225	228 343 664
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	9 520 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	1 786 000	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)	19.	11 306 000	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	12 784 000	3 800 305	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (17+18)	21.	24 090 000	3 800 305	0
Beruházások (K6)	22.	19 080 000	3 800 305	0
Felújítások (K7)	23.	3 224 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	1 786 000	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	25.	24 090 000	3 800 305	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	26.	424 368 574	243 863 530	228 343 664
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	27.	424 368 574	243 863 530	228 343 664

/2017. (I.26.) ÖR. 6. számú melléklete

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

