



**KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetése

Előterjesztő: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Előkészítők: Dr. Veres Zoltán vármegyei jegyző

Szücsné Balogh Szilvia osztályvezető

Horváth Anita költségvetési és számviteli referens

A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2022. évi XXV. 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 Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelettervezetét.

A 2023. 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) és
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz.)

I. A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT FELADATAI

Kötelező feladatok

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

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

Államigazgatási feladatok: a vármegyei önkormányzatok nem látnak el államigazgatási feladatokat.

Önként vállalt feladatok: a vármegyei önkormányzat nemzetközi kapcsolatai, a vármegyei értéktárral kapcsolatos feladatai, az idősügyi és a megalakításra kerülő ifjúsági tanáccsal, kábítószerügyi egyeztető fórummal kapcsolatos és az egyéb funkcionális feladatai – közvetlenül, vagy közvetve – a kötelező feladatai végrehajtását szolgálják.

II. VAGYONGAZDÁLKODÁS, VAGYONHASZNOSÍTÁS

Az önkormányzati vagyonnal – mint a nemzeti vagyonnal – felelős módon, rendeltetésszerűen kell gazdálkodni.

A vagyongazdálkodás feladata az egyes önkormányzati vagyonelemeknek az önkormányzat teherbíró képességéhez igazodó - elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges -, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, állagvédelme, értéknövelő használata, gyarapítása, továbbá a feleslegessé váló vagyontárgyak elidegenítése.

Az önkormányzati vagyon fejlesztésének (létrehozás, bővítés, felújítás) céljait a közgyűlés egyedi döntései, továbbá az éves költségvetési rendelet határozza meg.

Az önkormányzati vagyon alapvető rendeltetése a közfeladat ellátásának biztosítása, hasznosításának célja a kötelező és önként vállalt feladatok hatékony és eredményes ellátása.

A vagyonyilvántartás aktualizálásának folyamatosságára kiemelt figyelmet kell fordítani.

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata vagyona törzsvagyonból és üzleti vagyonból áll. A törzsvagyon a kötelező önkormányzati feladatok ellátását szolgálja, mely a forgalomképesség szempontjából lehet forgalomképtelen vagy korlátozottan forgalomképes. Minden más vagyon üzleti vagyonnak minősül, amellyel az önkormányzat a jogszabályi keretek között szabadon gazdálkodik.

Az önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonaiba tartozik a 11202. hrsz-on nyilvántartott Tatabánya, Fő tér 4. alatti „Megyeháza” 10 % tulajdoni hányada, valamint a 14334/17. hrsz-en nyilvántartott Tatabánya, Gál I. ltp-i garázs és a 7165/16/A/3 hrsz-en nyilvántartott Tatabánya, Milleniumi ltp-i garázs.

A Megyeháza meghatározott helyiségei elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok ellátását biztosítják a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata tisztségviselői, a közgyűlés, a területi nemzetiségi önkormányzatok, a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft., valamint a Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzati Hivatal munkatársai elhelyezésével. A helyiségek tekintetében elsődleges feladat az állagmegóvás, és a hosszú távú munkavégzéshez szükséges mértékű karbantartás teljesítése. Az épülettömb üzemeltetési feladatait más jogi személy látja el.

A helyiségek bérbeadásából származó bevételt a vármegyei önkormányzat a kötelező feladatai finanszírozására fordítja.

Az önkormányzat üzleti vagyonába tartozó gépjárművek, a tulajdonában lévő ingatlanrészekben lévő infokommunikációs eszközök (asztali és mobiltelefonok), informatikai berendezések tartozékaikkal együtt (szerverek, munkaállomások, notebook-ok, nyomtatók, fénymásolók, scennerek, felszerelések, bútorzat, lakástextíliák és berendezési tárgyak az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását biztosítják, azokkal rendeltetésszerűen, felelős módon kell gazdálkodni.

A tevékenység színvonalas ellátásához szükséges mértékben kell gondoskodni új eszközök beszerzéséről, valamint a feladatellátásra alkalmatlanok selejtezéséről, a feleslegessé vált eszközök hasznosításáról.

A feladatellátás szempontjából feleslegessé vált vagyontárgyakat az önkormányzat elsődlegesen hasznosítja. A vagyon hasznosítását, annak értékesítését megalapozva, a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének az önkormányzat vagyongazdálkodás rendjéről szóló **13/2012.(VI.28) sz. önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően kell lefolytatni.** (Módosítva 12/2022. (XI.24.))

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása érdekében törekedni kell a meglévő vagyonelemek működőképességének költséghatékony fenntartására, illetve lehetőség szerint a megújítására.

A vagyonrendelet tartalmazza az önkormányzat vagyonával való rendelkezésre, a hasznosításra vonatkozó szabályokat, melynek végrehajtása során el kell kerülni a vagyon felélését, a vagyonelemek gazdaságtalan működtetését.

A vagyonhasznosítás, működtetés bevételeit az egyes vagyontárgyak, vagyonelemek megóvására, felújítására kell fordítani.

A kedvező pályázati támogatású, vagyongyarapodást, illetve a meglévő vagyon fenntartását, felújítását, hatékony működtetését eredményező pályázati lehetőségeket szükséges kihasználni.

A vármegyei önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenységét az átláthatóság, a döntések nyomon követhetőségének, a legmagasabb közösségi haszon elérésének egységes elemei szerint folytatja.

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 a felelős.

A helyi önkormányzatok költségvetésében 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 vármegyei önkormányzatok gyakorlatilag nem kaphatnak hitelt, 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 intézmény 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 szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A vármegyei 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 következő mérlegeket és kimutatásokat kell szöveges indoklással együtt 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,
- az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A költségvetési rendelet hatálya az Önkormányzatra és a Hivatalra terjed ki.

V. A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

A Vármegyei Önkormányzat költségvetése az Önkormányzat 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 az Önkormányzat bevételeitől és kiadásaitól elkülönítetten kell megtervezni a Hivatal bevételeit és kiadásait. Mind az Önkormányzat, mind a Hivatal a tárgyévi költségvetési rendeletben megállapított kiemelt előirányzatai további részletezésével elemi költségvetést köteles készíteni. Az elemi költségvetéseket a közgyűlés elnöke hagyja jóvá.

Bevételek

Központi költségvetési működési támogatás

A 2023. évre vonatkozó központi költségvetésről szóló törvény 3. melléklet II. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását.

A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata támogatásának mértéke: 256.300.000 Ft.

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

A Magyar Államkincstár a 2023. évi nettó állami támogatás első ütemét, 10.252.000 Ft-ot az önkormányzat részére előlegként 2022. december 28-án már átutalta.

Egyéb működési bevételek

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

Saját működési bevételünk egy része a tulajdonunkban álló irodáink bérbeadásából származik. A Rába-Duna Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás részére bérbe adott irodánk után 2.016.000 Ft, a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére bérbe adott irodánk után 270.000 Ft bérleti díj került megtervezésre az Önkormányzatnál, továbbá 10.000 Ft egyéb működési bevétel várható. A bérleti díj a KEV

Kormányhivatal üzemeltetési költségének emelkedése miatt várhatóan növekedni fog ebben az évben.

Felhalmozási bevételek

Ezen a soron egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből 700.000 Ft árbevételre számítunk a 2023. évben. A betervezett összeg a feladatellátáshoz nem szükséges tárgyi eszközök értékesítési összegét tartalmazza.

Tervezett 2022. 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 2022. évi jóváhagyott költségvetési maradvány a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2023. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő maradvány megelőlegezéseként ún. „tervezett” költségvetési maradvánnyal számoltunk a 2023. évi költségvetés bevételi oldalán (368.376.537 Ft). Ez tartalmazza a 2023. évi nettó állami támogatás előlegét, a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap 2022.12.31-i egyenlegét, továbbá a 2022.12.31-i pénzforgalmi számlaegyenlegeket, és a záró készpénzkészletet a pályázati tételek 2022. évre vonatkozó összegeivel korrigálva az Önkormányzat esetében. (A pályázati tételek több év adatait tartalmazzák összességében.)

Kiadások

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

A pénzjutalommal járó díjak tervezett – a költségvetési helyzet függvényében - költségei 2023. költségvetési évben:

„Komárom-Esztergom Megye Sportjáért” díj – 80.000.- Ft

„Komárom-Esztergom Megyei Fogyatékkal Élők Sportjáért” díj – 80.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Mentődolgozója– 80.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Rendőre– 80.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Tűzoltója/Katasztrófavédelmi Dolgozója/Polgári Védelmi Dolgozója– 80.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Vám- és Pénzügyőre – 80.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megye Polgárőre – 80.000.- Ft

Összesen: 560.000.- Ft

Komárom-Esztergom Megyéért szakmai díj 3 fő részére 125.000 Ft/fő, összesen 375.000 Ft

Komárom-Esztergom Megyéért díj 3 fő részére 150.000 Ft/fő, összesen 450.000 Ft.

Vályi István Díj: a díjazott a felajánlásokból származó bruttó összeg után a számfejtés szerinti személyi jövedelemadót fizeti meg, a kapcsolódó „szociális hozzájárulási adó” megfizetését pedig az önkormányzat vállalja magára.

Természetes személy díjazottak esetén a fent írt pénzjutalom és/vagy tárgyjutalom, jogi személy, illetve egyéb szervezet díjazott esetén pénzjutalom és/vagy tárgyjutalom jár.

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

Általános tartalékot 5.399.492 Ft összegben tervezünk.

A vármegyei önkormányzat összevont (önkormányzat, hivatal) főmérlege

Bevételek

Működési

Központi költségvetési támogatás:	254.200.000 forint
Működési bevétel	2.880.740 forint
Működési célú átvett pénzeszköz	0 forint
Tervezett működési költségvetési maradvány:	355.163.723 forint
<i>Összesen:</i>	<i>612.244.463 forint</i>

Felhalmozási

Központi költségvetési támogatás:	2.100.000 forint
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről:	0 forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	700.000 forint
Tervezett felhalmozási költségvetési maradvány:	13.212.814 forint
<i>Összesen:</i>	<i>16.012.814 forint</i>

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 628.257.277 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások: 351.481.806 forint
- személyi juttatások közterhei: 50.789.144 forint
- dologi kiadások: 147.543.067 forint
- egyéb működési kiadások: 52.178.446 forint
 - ebből működési céltartalék: 37.991.454 forint
- államháztartáson belüli megelőlegezések 10.252.000 forint

Összesen: 612.244.463 forint

Felhalmozási

- felújítás: 0 forint
- beruházás: 15.739.131 forint
- egyéb felhalmozási célú kiadások 273.683 forint

Összesen: 16.012.814 forint

KIADÁS ÖSSZESEN: 628.257.277 forint

Ebből általános tartalék: 5.399.492 forint

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG: 0 forint

VI. A HIVATAL, MINT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Hivatal, mint a közgyűlés, a területi nemzetiségi önkormányzatok és a Dunakanyar Térségi Fejlesztési Tanács munkaszervezete

Az Önkormányzat és a Hivatal bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a *Hivatal* 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 célú pénzeszközök.

- *maradványok:*

a Hivatal maradványából a 2022. évre vonatkozó összeg: 0 Ft,

- *működési bevétel:*

a továbbszámlázásra kerülő tételek 574.740 Ft összegben kerültek megtervezésre, 10.000 Ft szerepel az egyéb működési bevételi soron.

A Hivatal kiadási előirányzatai

- a Hivatallal közszolgálati jogviszonyban, megbízási jogviszonyban, vállalkozási jogviszonyban, vagy munkaviszonyban állók *díjazása, illetménye, cafetéria juttatása, és ezek közterhei;*

- a Hivatal kezelésében 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:	360.556.773 forint
- működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 forint
- működési bevétel:	584.740 forint
- tervezett működési költségvetési maradvány:	0 forint

Felhalmozási

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

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 361.141.513 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	279.447.921 forint
- személyi juttatások közterhei:	39.404.546 forint
- dologi kiadások:	42.289.046 forint

Felhalmozási

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

KIADÁS ÖSSZESEN: *361.141.513 forint*

A személyi juttatások változásának fedezetét a költségvetés személyi juttatások sora, a dologi kiadások változásának fedezetét a költségvetés dologi kiadások sora biztosítja.

A 16/2023. (I. 27.) Korm. rendelet a munkába járás címén adható költségtérítés egyes szabályainak veszélyhelyzetben történő alkalmazásáról az 1. §-ban meghatározott mérték első alkalommal a 2023 január hónapjára munkába járás címén kifizetett költségtérítés esetében alkalmazható. A munkáltatónak a munkába járás költségét kilométerenként 18 forint összegben kell kötelezően megtérítenie, költségvetésünkben a kötelezően megtérítendő összeg kerül alkalmazásra.

VII. UNIÓS ÉS HAZAI PÁLYÁZATOK ELŐKÉSZÍTÉSE ÉS MEGVALÓSÍTÁSA 2023-BAN

- **TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001** azonosítószámú, „Komárom-Esztergom Megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020” című pályázatunk futamideje 2022.06.30-án zárult, azonban 202.583.853 Ft többletforrás biztosításával a támogatás összege: 899.830.849 Ft-ra nőtt, a futamidő pedig 2023.10.31-re módosult. A projektet a Komárom-Esztergom Vármegyei Kormányhivatallal és a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel konzorciumban valósítjuk meg.

Az önkormányzatunk feladataira 2018.11.01-2023.10.31. közötti időszakban összesen 74.071.834 Ft-ot kaptunk, melyből 2023-ban a vállalt feladatok ellátására 19.773.003 Ft áll rendelkezésünkre, ez tárgyévi költségvetésünk részét képezi.

Jelenleg a módosított Támogatási szerződés aláírása folyamatban van. Az ellátott feladatok és a bérköltségek térítéséhez szükséges fedezetet a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére biztosítottuk a közgyűlés 134/2022. (XI.24) számú határozata alapján. A többlettámogatás megérkezését követően a céltartalékba visszautaljuk a megelőlegezett összegeket.

- **TOP-1.5.1-20-2020-00004** azonosítószámú, „Stabilan az élvonalban – megyefejlesztés 2027” című pályázatunk szintén 2022.06.30-án zárult. A projekt megvalósítására elnyert támogatás összege 215.000.000 Ft volt. A projektet a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel konzorciumban valósítottuk meg.
A támogatás összegéből 31.756.640 Ft az Önkormányzat feladatellátását finanszírozta, melyet maradéktalanul sikerült felhasználnunk. A projekt záró helyszíni ellenőrzésére 2023.03.14-én kerül sor.
- **TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001** azonosítószámmal, „Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027” című pályázatunk futamideje: 2022.04.01-2027.03.31-ig tartó 60 hónap. A támogatás összege: 2.417.000.000 Ft. A projektet a Komárom-Esztergom Vármegyei Kormányhivatallal és a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel konzorciumban valósítjuk meg. Az önkormányzat vállalt feladatainak teljes futamidőre eső költségigénye: **204.660.814 Ft.**
A teljes támogatási összeg a projekt elkülönített bankszámláján rendelkezésünkre áll. 2023-ban 75.860.374 Ft-ot terveztünk felhasználni a támogatásból, melyből a maradvány a következő évekre áthúzódik.
- A Megyei identitás erősítése program keretében elnyert **TOP-5.3.2-17-KO1-2021-00002** azonosítószámú „A mi megyénk, a mi világunk” című projekt támogatási összege 200.000.000 Ft. A projekt futamideje 20 hónap, 2021.10.01-2023.05.31. 2021-ben 9.612.701 Ft, 2022-ben 134.355.865 Ft került felhasználásra, 2023-ban rendelkezésre álló összeg 56.031.434 Ft. A támogatási összeget a megyei településeket megszólító és lakosait bevonó sport, illetve kulturális rendezvények lebonyolítására, szervezésére, médiában történő megjelenésre, szóró- és marketingtárgyak beszerzésére, kiadvány készítésére, applikáció és honlap fejlesztésére és eszközbeszerzésre fordítjuk.

- Az INTERREG Sacra Velo 2017. elnevezésű, „Network of cross-border bicycle pilgrim routes in the Danube area” című, **SKHU/1601/1.1/013** azonosító számú projektünk fizikai megvalósítása 2021.04.30-án befejeződött. A projekt pénzügyi zárására 2022 februárjában került sor, melynek keretében a Megelőlemezési szerződés és a Hazai társfinanszírozási szerződésben foglaltak szerint a kapott előlegekkel teljes körűen elszámoltunk.

Az SKHU Közös Titkárság tájékoztatása alapján a projekt fenntartási időszaka 2021.05.01-2027.04.25. A projekt bankszámláin rendelkezésünkre áll 105 euró maradvány, és a fenntartási időszakra a települési önkormányzatok által befizetett összegek.

- A **HUNG-2021** a nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatása program keretében elnyert HF/461/2021 azonosítószámú „HUNG-2021 Komárom-Esztergom megye” című projekt támogatási összege 2.700.000 Ft. A projekt futamideje 15 hónap, 2021.02.02-2022.04.30. 2022-ben felhasználtunk 2.437.645 Ft-ot megyei értékeket bemutató állandó kiállítás megvalósítására és nyomtatott kiadvány készítésére, a maradvány visszafizetéséről és az elszámolásról gondoskodtunk.
- A **HUNG-2022** a nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatása program keretében pályáztunk HF/119/2022 azonosítószámú „HUNG-2022 Komárom-Esztergom megye” című projekt támogatási összege 3.000.000 Ft. A projekt futamideje 15 hónap, 2022.02.02-2023.04.30. 2023-ban tervezzük felhasználni a teljes összeget megyei értéktár vetélkedő megvalósítására, mely 2023.04.24-én kerül megrendezésre.

VIII. 2023-BAN INDULÓ, BENYÚJTOTT ELBÍRÁLÁS ALATT ÁLLÓ PÁLYÁZATAINK

- A „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” felhívásra pályázatot nyújtottunk be **TOP_Plusz-1.1.3-21-KO2-2022-00001** azonosítószámon, „Aktívan a Dunamentén – aktív és ökoturisztikai fejlesztések Komárom-Esztergom Megyében ” címmel. Pályázatunkat 493.284.667 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte a Közreműködő Szervezet. A részletes pályázat benyújtása jelenleg folyamatban van. A projektben a Vármegyei Önkormányzat 54.468.776 Ft támogatásban részesül, a fennmaradó összeg a további 6 db konzorciumi partner feladatainak forrását képezi.

- A „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” felhívásra még egy pályázatot benyújtottunk **TOP_Plusz-1.1.3-21-KO2-2022-00002** azonosítószámon, „Aktív és interaktív turisztikai fejlesztések a Dunától a Bakonyaljáig” címmel. Ezt a pályázatot 497.347.890 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte a Közreműködő Szervezet. A támogatási szerződés kötéséhez szükséges anyagok kidolgozása és benyújtása folyamatban van. A projektben a Vármegyei Önkormányzat 61.288.438 Ft támogatásban részesül, a fennmaradó összeg a további 6 db konzorciumi partner feladatainak forrását képezi.

IX. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

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

X. HIVATALI LÉTSZÁMKERET

A Hivatal 2023. évre engedélyezett létszámkerete 34 fő. Új, létszámbővítést igénylő feladatok megjelenése esetén a létszám növelésére az aktuális feladatok függvényében év közben kerülhet sor.

XI. EGYÉB JAVASLATOK

Bár már nem kötelező a vármegyei önkormányzat gazdálkodásának könyvvizsgálói auditálása, továbbra is szükségesnek tartjuk a folyamatos könyvvizsgálói kontrollt. A Közgyűlés döntése értelmében 2022. július 1-től 2023. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapott megbízást bruttó 31.750 forint/hó (hivatal), 19.050 forint/hó (önkormányzat) díjazás ellenében.

XII. ÖSSZEGZÉS

A Vármegyei Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2023. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* az Önkormányzat és a Hivatal 2023. évi szakszerű és hatékony működését.

Tatabánya, 2023.02.15.

Popovics György

Rendelet tervezet

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2023. (III. 9.) önkormányzati rendelete

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja szerinti feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Komárom - Esztergom Vármegye Önkormányzatára (továbbiakban: vármegyei önkormányzat), és a Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Hivatal).

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

Feladatellátás

2. §

(1) Állami feladatok: a vármegyei önkormányzat nem lát el állami feladatokat.

(2) Államigazgatási feladatok: a vármegyei önkormányzat nem lát el államigazgatási feladatokat.

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

A Vármegyei Önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) **Bevételi főösszeg: 628.257.277 forint**

a) *működési bevétel 612.244.463 forint*

b) *felhalmozási bevétel 16.012.814 forint*

(2) **Kiadási főösszeg: 628.257.277 forint**

a) *működési kiadás: 612.244.463 forint, ebből általános tartalék: 5.399.492 forint*

b) *felhalmozási kiadás: 16.012.814 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. melléklete tartalmazza.

4. §

Az önkormányzati feladatok ellátásának finanszírozására tervezett bevételi és kiadási előirányzat csoportokat és kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható *Általános Tartalék* összege: 5.399.492 forint.

(2) A nevesített előirányzatokkal még nem rendelkező működési és felhalmozási célok finanszírozására felhasználható *céltartalékok* összege összesen: 37.991.454 forint, melyek az alábbiak:

Pályázati céltartalék	2 500 000
Eszközbeszerzési céltartalék	2 500 000
Településfejlesztési Alap tartalék	32 991 454
Mindösszesen:	37 991 454

A Hivatal bevételei és kiadásai

6. §

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

(2) A Hivatal kiadási előirányzatainak terhére *kötelezettségvállalásra* a vármegyei jegyző, mint a Hivatal vezetője, vagy az általa felhatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

(3) Az osztályvezetői illetménypótlék mértéke 2023. évben: 10%. A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2023. évben: 15 %

(4) Az illetménykiegészítés mértéke:

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

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

(5) A szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatások; a szociális és kegyeleti támogatások fedezetét a Hivatal biztosítja. A jogosultság feltételeinek, mértékének részletszabályait a Közzolgálati Szabályzat határozza meg.

(6) Bankszámla hozzájárulás fizetése esetén a fedezetet a Hivatal mindenkori költségvetése biztosítja. A hozzájárulás mértékét, kifizetésének módját a Közzolgálati Szabályzat tartalmazza.

Hivatali létszámkeret

7. §

(1) A Hivatal engedélyezett létszámkeretét a 3. 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) 1.000.000 Ft–ot meghaladó követelés esetén a Közgyűlés,
- b) 1.000.000 Ft–ot meg nem haladó követelés esetén a Közgyűlés elnöke,
- c) 100.000 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 100.000 Ft értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kötelező.

(6) A vármegyei önkormányzat javára szóló vagyonjuttatás elfogadásáról

- a) a közgyűlés dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke eléri az 1.000.000 Ft–ot,
- b) az elnök dönt, ha a vagyontárgy bruttó forgalmi értéke nem éri el az 1.000.000 Ft–ot.

9. §

(1) A nem kötelező többletfeladatok 2023. évi vállalásának közgyűlési engedélyezésére csak kivételesen, a prognosztizált működési kiadások ismerete, és a szükséges finanszírozási fedezet rendelkezésre állása esetén kerülhet sor.

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

(3) A béren kívüli juttatás (cafetéria) mértéke a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben meghatározott maximum összegben kerül meghatározásra.

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 *részlelőirányzatainak* felhasználására, és a *részlelőirányzatokon belüli* átcsoportosításra,
- c) két közgyűlési ülés között az *általános és céltartalékba* helyezett kiadási előirányzatok felhasználására, előirányzatonként legfeljebb 10.000.000 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 *részlelőirányzatainak* felhasználására, és a *részlelőirányzatokon 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 módosításakor kell elvégezni.

Támogatások

13. §

- (1) Az államháztartáson kívülre történő forrásátadásról a költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén
- a) előirányzatonként 2 millió forintig a közgyűlés elnöke,
 - b) előirányzatonként 2 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 közgyűlés elnöke, amennyiben az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást jelent a Közgyűlés dönt.
- (3) A vármegyei 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 Hivatal függetlenített belső ellenőre a belső ellenőrzési tervnek megfelelően köteles ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettségek teljesítését.

Tárgyévi vagyongazdálkodási irányelvek

14. §

- (1) A legfőbb vagyongazdálkodási cél a meglévő vagyon takarékos üzemeltetése, a meglévő vagyon értékének, állagának megőrzése, a vagyon szükség szerinti növelése.
- (2) A vármegyei önkormányzat tulajdonában lévő ingó és ingatlan vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok kezelője a Hivatal. A vármegyei önkormányzat hatályos vagyonrendeletében meghatározott vagyon kezelésének joga és kötelezettsége – jogszabályban, vagy a vagyonrendeletben meghatározott esetek kivételével - a Hivatal vezetőjét illetik meg. A Hivatal által kezelt vagyontárgyak hasznosításából, értékesítéséből származó bevételeket a vármegyei önkormányzat bevételei között kell elszámolni.
- (3) Az elhasználódott tárgyi eszközök pótlásának, és az új igényként felmerülő tárgyi eszközök beszerzésének egyik költségvetési forrása a vármegyei önkormányzat költségvetésében megtervezett *Eszközbeszerzési Céltartalék*.
- (4) Az Eszközbeszerzési Céltartalék, mint kiadási előirányzat forrásai lehetnek:
- a) az előző évi Eszközbeszerzési 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 vármegyei önkormányzat vagyongazdálkodási rendeletének szabályait kell alkalmazni.

Egyéb rendelkezések

15. §

- (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 vármegyei önkormányzat vagyonelegetének 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.

16. §

A rendelet mellékletei az alábbiak:

- a)* a Vármegyei Önkormányzat összevont mérlege (1. melléklet)
- b)* a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (2. melléklet)
- c)* a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (3. melléklet)
- d)* Működési Céltartalék (4. melléklet)
- e)* a Vármegyei Önkormányzat 2023-2026. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai (5. melléklet)
- f)* a Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke (6. melléklet)
- g)* a Vármegyei Önkormányzat likviditási terve (7. melléklet)
- h)* Kimutatás a pályázatok költségvetéséről (8. melléklet).

Záró rendelkezések

17. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Dr. Veres Zoltán
vármegyei jegyző

Popovics György
a vármegyei közgyűlés elnöke

A 2023. évi költségvetés mellékletei

1. melléklet a Vármegyei Önkormányzat összevont mérlege
2. melléklet a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
3. melléklet a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
4. melléklet Működési céltartalék
5. melléklet a Vármegyei Önkormányzat 2023-26. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai
6. melléklet a Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
7. melléklet a Vármegyei Önkormányzat likviditási terv
8. melléklet Kimutatás a pályázati költségvetésekről

a Vármegyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek	Működési mérleg		Kiadások	eFt-ban
	Eredeti előirányzat			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	254 200 000	Személyi juttatások (K1)		351 481 806
Közhatalmi bevételek (B3)	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		50 789 144
Működési bevételek (B4)	2 880 740	Dologi kiadások (K3)		147 543 067
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)		52 178 446
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	355 163 723	Ebből: nemzeti támogatás		1 881 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszajárítása		10 232 000
Működési bevételek összesen:	612 244 463	Működési kiadások összesen:		612 244 463
Bevételek				
	Felhalmozási mérleg			
	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	2 100 000			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)		15 739 131
Felhalmozási bevételek (B5)	700 000	Felújítások (K7)		0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		273 683
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	13 212 814			
Felhalmozási bevételek összesen:	16 012 814	Felhalmozási kiadások összesen:		16 012 814
BEVÉTELEK mindösszesen:	628 257 277	KIADÁSOK mindösszesen:		628 257 277

a Közgylés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	254 200 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	2 100 000
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)	256 300 000
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. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	2 266 000
4.5. Egyéb működési bevételek	10 000
4. Működési bevételek (B4)	2 296 000
5.1. Immateriális javak értékesítése	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	700 000
5.4. Részesedések értékesítése	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	700 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kívülről	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)	259 296 000
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	355 163 723
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	13 213 814
8.1. Maradvány igénybevétele	368 376 537
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	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	368 376 537
II. Finanszírozási bevételek (B8)	368 376 537
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	627 672 537
KIADÁSOK	
I. Személyi juttatások (K1)	72 033 885
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	11 384 598
3. Dologi kiadások (K3)	105 254 021
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 555 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 431 000
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 801 500
5.4.1. Működési céltartalék	37 991 454
5.4.2. Általános tartalék	5 399 492
5.4. Tartalékok	43 390 946
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	52 178 446
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	1 523 283
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	1 573 376
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	9 296 358
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 346 114
6. Beruházások (K6)	15 739 131
7.1. Ingatlanok felújítása	0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
7. Felújítások (K7)	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	273 683
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	273 683
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	256 863 764
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	360 556 773
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	360 556 773
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	370 808 773
II. Finanszírozási kiadások (K9)	370 808 773
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	627 672 537

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
1. 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. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	574 740
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	10 000
4. Működési bevételek (B4)	584 740
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)	584 740
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
8.1. Maradvány igénybevétele	0
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	360 556 773
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	360 556 773
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	360 556 773
II. Finanszírozási bevételek (B8)	360 556 773
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	361 141 513
KIADÁSOK	
I. Személyi juttatások (K1)	279 447 921
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	39 404 546
3. Dologi kiadások (K3)	42 289 046
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 kívülről	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. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	0
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
6. Beruházások (K6)	0
7.1. Ingatlanok felújítása	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
7. Felújítások (K7)	0
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 kívülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	361 141 513
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.)	361 141 513
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	34
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0

Működési céltartalék

Pályázati céltartalék	2 500 000
Eszközbeszerzési céltartalék	2 500 000
Településfejlesztési Alap tartalék	32 991 454
Mindösszesen	37 991 454

a Vármegyei Önkormányzat 2023-26. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

E Ft

<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>2023. évre</i>	<i>2024. évre</i>	<i>2025. évre</i>	<i>2026. évre</i>
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	254 200 000	256 300 000	256 300 000	256 300 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	2 880 740	2 600 740	2 600 740	2 600 740
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	257 080 740	258 900 740	258 900 740	258 900 740
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	355 163 723	0	0	0
Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)	7.	612 244 463	258 900 740	258 900 740	258 900 740
Személyi juttatások (K1)	8.	351 481 806	211 882 733	213 629 500	213 269 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	50 789 144	27 544 755	27 771 835	27 725 035
Dologi kiadások (K3)	10.	147 543 067	19 323 252	17 349 405	17 756 205
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	52 178 446	250 000	250 000	250 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	10 252 000			
Működési célú kiadások ö s s z e s e n (8+...+13)	14.	612 244 463	259 000 740	259 000 740	259 000 740
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	2 100 000			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	700 000	100 000	100 000	100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (15+...+18)	19.	2 800 000	100 000	100 000	100 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	13 212 814	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (20+21)	21.	16 012 814	100 000	100 000	100 000
Beruházások (K6)	22.	15 739 131	0	0	0
Felújítások (K7)	23.	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	273 683	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (22+.....25)	25.	16 012 814	0	0	0
Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :	26.	628 257 277	259 000 740	259 000 740	259 000 740
Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :	27.	628 257 277	259 000 740	259 000 740	259 000 740

6. melléklet a /2023. (III.09.) önkormányzati rendelethez

a Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kímutatás a pályázati költségekről (Önkormányzat)

Pályázat neve	Előirányzat									
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	Egyéb működési célú kiadások	beruházás	felújítás	Egyéb felhasználási célú kiadások	finanszírozás	Összesen	
SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna 1. térségében			73 457				273 683		347 140	
TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001 Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020								341 751	341 751	
TOP-5.3.2-17-KO1-2021-00002 "A mi megvénk, a mi világunk"	39 195	15 210	28 137 462					23 293 984	51 485 851	
TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 "Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027"			48 786 073		1 440 943			139 398 033	189 625 049	
HF/858/2021 HUNG-2022 Komárom-Esztergom Megye'	1 039 763	300 042	1 506 195					40 000	2 886 000	
Roma pályázat RKFK-024/0-2022 6. támogatás					498 188			3 151 839	3 650 027	
Összesen	1 078 958	315 252	78 503 187	0	1 939 131	0	273 683	166 225 607	248 335 818	