



**KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előterjesztő: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Előkészítők: Dr. Veres Zoltán vármegyei jegyző
Szücsné Balogh Szilvia osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és számviteli referens

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2023. évi LV. 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 Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetét.

A 2024. 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 törzsvagyonába 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, Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló 13/2012.(VI.28.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően kell lefolytatni.

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 került meghatározásra, hogy az önkormányzat, a Közgyűlés elnöke, és a Hivatal vezetője adósságot

keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet csak a vonatkozó jogszabályok szerint és a közgyűlés felhatalmazásával 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 2024. 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 2024. évi nettó állami támogatás első ütemét, 10.252.000 Ft-ot az önkormányzat részére előlegként 2023. 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 irodák bérbeadásából származik, összesen 2.196.000 Ft összegben 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 960.000 Ft árbevételre számítunk a 2024. évben. A betervezett összeg a feladatellátáshoz nem szükséges tárgyi eszközök értékesítési összegét tartalmazza.

Tervezett 2023. 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 2023. évi jóváhagyott költségvetési maradvány a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2024. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő maradvány megelőlegezéseként ún. „tervezett” költségvetési maradvánnyal számoltunk a 2024. évi költségvetés bevételi oldalán (336.681.690 Ft). Ez tartalmazza a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap 2023.12.31-i egyenlegét, továbbá a 2023.12.31-i pénzforgalmi számlaegyenlegeket, és a záró készpénzkészletet a pályázati tételek 2023. 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 tanácsai, és egyéb tagsági díjakat, a sport, nemzetiségi és egyéb támogatásokat, valamint a működési céltartalékokat.

A pénzjutalommal járó díjak tervezett költségei az alábbiak; amennyiben az év közti költségvetési helyzet lehetővé teszi ezek emelését, akkor a díjak odaítélésével egyidejűleg fogjuk a pontos összeget módosítani.

„Komárom-Esztergom Vármegye Sportjáért” díj – 15.000 Ft

„Komárom-Esztergom Vármegyei Fogyatékkal Élők Sportjáért” díj – 15.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Mentődolgozója– 15.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Rendőre– 15.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Tűzoltója/Katasztrófavédelmi Dolgozója/Polgári Védelmi Dolgozója– 15.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Vám- és Pénzügyőre – 15.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Polgárőre – 15.000 Ft

Összesen: 105.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegyéért szakmai díj 3 fő részére 30.000 Ft/fő, összesen 90.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegyéért díj 3 fő részére 30.000 Ft/fő, összesen 90.000 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:	256.300.000 forint
Működési bevétel	2.854.484 forint
Működési célú átvett pénzeszköz	0 forint
Tervezett működési költségvetési maradvány:	339.599.430 forint
<i>Összesen:</i>	<i>598.753.914 forint</i>

Felhalmozási

Központi költségvetési támogatás:	0 forint
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről:	0 forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	960.000 forint
Tervezett felhalmozási költségvetési maradvány:	7.826.176 forint
<i>Összesen:</i>	<i>8.786.176 forint</i>

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 607.540.090 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások: 357.347.364 forint
- személyi juttatások közterhei: 46.585.473 forint
- dologi kiadások: 124.675.485 forint
- egyéb működési kiadások: 59.893.592 forint
 - ebből működési céltartalék: 33.163.062 forint
- államháztartáson belüli megelőlegezések 10.252.000 forint

Összesen: 598.753.914 forint

Felhalmozási

- felújítás: 100.000 forint
- beruházás: 7.162.076 forint
- egyéb felhalmozási célú kiadások 1.524.100 forint

Összesen: 8.786.176 forint

KIADÁS ÖSSZESEN: 607.540.090 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 2024. évre vonatkozó összeg: 10.743.916 Ft,

- *működési bevétel:*

tovább számlázásra kerülő tételek 638.484 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:	333.091.448 forint
- működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 forint
- működési bevétel:	648.484 forint
- tervezett működési költségvetési maradvány:	10.743.916 forint

Felhalmozási

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

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 344.483.848 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	267.968.382 forint
- személyi juttatások közterhei:	34.409.833 forint
- dologi kiadások:	42.105.633 forint

Felhalmozási

- felújítás:	0 forint
- beruházás:	0 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	0 forint
KIADÁS ÖSSZESEN:	344.483.848 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 a költségtérítés esetében alkalmazható. A munkáltatónak a munkába járás költségét kilométerenként 18 forint összegben kell kötelezően megtérítenie, bérlet esetén a bérlet árának 86 %-át, 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, „PAKTUM_2” pályázatunk futamideje 2023.10.31-én zárult, többletforrás biztosításával a támogatás összege: 899.830.849 Ft-ra nőtt. A projektet a Komárom-Esztergom Vármegyei Kormányhivatallal és a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel konzorciumban valósítottuk 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 állt rendelkezésünkre. A 2023. évre jutó támogatás korlátozottan volt felhasználható, így csak és kizárólag személyi jellegű költségeket lehetett ebből kifizetni. Mivel ezeket a költségeket a korlátok maximumáig terveztük, ezért az időközben 1 hónappal hosszabbított futamidőre

csak részben volt pénzügyi fedezet, így 909.495 Ft maradványunk keletkezett, melyet 2024. január 24-én kellett visszautalnunk Támogató Szervezet megadott bankszámlaszámára, mely tárgyévi költségvetésünk részét képezi.

Ezzel a projekt szakmai és pénzügyi megvalósítása lezárult. A záró helyszíni ellenőrzés 2024. február 8-án volt.

- TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 azonosítószámmal, „Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027” című, „PAKTUM_3” projektünk 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 támogatás összege: 204.660.814 Ft.
A támogatás összege a projekt elkülönített bankszámláján rendelkezésünkre áll. 2023-ban 30.794.364 Ft-ot használtunk fel a támogatásból.
A 2024-2027. évi feladatok végrehajtására 158.830.685 Ft áll rendelkezésünkre.
- 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 Megelőlegezési szerződés és a Hazai társfinanszírozási szerződésben foglaltak szerint a kapott előlegekkel teljeskörűen elszámoltunk.
Az SKHU Közös Titkárság tájékoztatása alapján a projekt fenntartási időszaka 2021.05.01-2027.04.25. A projekt bankszámláin a fenntartási időszak kiadásaira rendelkezésünkre áll 105 euró és a fenntartási időszak, települési önkormányzatok befizetései 996.771 Ft összegben.
- TOP_Plusz-1.1.3-21-KO2-2022-00002 azonosítószámú, „Aktív és interaktív turisztikai fejlesztések a Dunától a Bakonyaljáig” című, „Turisztika nyugat” projektünk futamideje: 2023.03.15-2025.12.31-ig tartó 33,5 hónap. A projektet konzorciumban valósítjuk meg, melyben partnereink Almásfüzitő, Ácsteszer, Bábolna és Tata Önkormányzata, illetve a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft és a Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft (Oroszlány). A támogatás összege: 497.347.890 Ft, melyből a Vármegyei Önkormányzat költségvetése 61.288.438 Ft-ot tesz ki. Ez az összeg tartalmazza 12.462.899 Ft összegű

tartalékot, mely az építési beruházások előre nem látható, nem tervezhető többletkiadásainak fedezetét képezi.

2023-ban a feladatok ellátására felhasználtunk 7.022.668 Ft-ot, így a hátralévő feladatok ellátására 41.802.871 Ft áll rendelkezésünkre.

- 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 315.838.137 Ft. A projekt futamideje 27 hónap, 2021.10.01-2023.12.31. A támogatásból felhasznált összeg: 301.219.994 Ft, a fel nem használt és a támogatónak visszautalt összeg: 14.618.143 Ft. Ez utóbbi összeg egyrészt abból adódik, hogy a kérelem, valamint a két ráemelési kérelem alátámasztásaként benyújtott indikatív árajánlatokhoz képest kedvezőbb ajánlatokat kaptunk a közbeszerzések és az egyéb beszerzések során; másrészt pedig a 2. ráemelési kérelem elbírálására csak 2023. októberében került sor, így néhány tevékenység beszerzésére és megvalósítására már nem állt rendelkezésre elegendő idő.

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 fordítottuk.

- A **TOP_Plusz-1.1.3-21-KO2-2022-00001** azonosítószámú, „Aktívan a Dunamentén – aktív és ökoturisztikai fejlesztések Komárom-Esztergom Megyében” című, „Turisztika_kelet” projektünk futamideje: 2023.03.15-2025.12.31-ig tartó 33,5 hónap.

A projektet konzorciumban valósítjuk meg, melyben partnereink Lábatlan, Piliscsév és Tokod Önkormányzata, illetve a Szalézi Lelkigyakorlatos Ház, a Dunamente és Térsége Turizmus Egyesület (Dorog) és a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

A támogatás összege: 493.284.666 Ft, melyből a Vármegyei Önkormányzat költségvetése 56.468.775 Ft-ot tesz ki. Ez az összeg tartalmazza a 19.050.000 Ft összegű tartalékot is, mely az építési beruházások előre nem látható, nem tervezhető többletkiadásainak fedezetét képezi, mely kizárólag az Irányító Hatóság engedélyével hívható le.

Mai napig nem érkezett meg a projekt támogatási előlege, emiatt a 2023. évi feladatok ellátására a 134/2022. (XI.24) számú közgyűlési határozatban foglaltak alapján a projekt keretében felmerült költségek kifizetéséhez szükséges fedezetet a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalékból előlegeztük meg 5.803.303 Ft összegben. A megelőlegezés

összege a támogatás megérkezését követően haladéktalanul visszafizetésre kerül a céltartalékba.

2023-ban a feladatok ellátására felhasználtunk 4.718.373 Ft-ot, így a hátralévő feladatok ellátására 32.700.402 Ft áll rendelkezésünkre.

A támogató projektfejlesztést írt elő, ezért az ezzel kapcsolatos feladatokat (pl. tervek elkészítése stb.) legkésőbb 2024. június 30-ig teljesítenünk kell.

- A HUNG-2023 a nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatása program keretében pályáztunk. A HF/435/2023 azonosítószámú „HUNG-2023 Komárom-Esztergom vármegye” című projekt támogatási összege 2.365.000 Ft. A projekt futamideje 7 hónap, 2023.10.01.-2024.04.30. A támogatási összeget a „10 éves a Megyei Értéktár – Értéktár Nap és Gálaműsor” programra kívánjuk fordítani.

VIII. 2024-BEN INDULÓ, BENYÚJTOTT ELBÍRÁLÁS ALATT ÁLLÓ PÁLYÁZATAINK

Az alábbi projektek közgyűlési felhatalmazás alapján már benyújtásra kerültek, az 1-2. projekt már a jogosultsági vizsgálaton is átesett.

1. TOP_Plusz-3.1.3-23-KO2-2024-00001, tudatosság, biztonság, gondoskodás – Helyi humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében, igényelt támogatás: 192.656.270 Ft
2. TOP_Plusz-3.1.3-23-KO2-2024-00002 Komárom-Esztergom Vármegyei SZÚT és MEP (VEP) megújítása, igényelt támogatás: 21.057.399 Ft
3. TOP_Plusz-6.1.4-23-KO2 -természetismereti és ipartörténeti élményút kialakítása a Gerecse Natúrpark keleti oldalán, igényelt támogatás: 500.000.000 Ft
4. TOP_Plusz-6.1.4-23-KO2 - kerékpáros túraútvonal-hálózat kialakítása a Súríbakonyalján, igényelt támogatás: 440.000.000 Ft
5. TOP_Plusz-6.1.4-23-KO2 - a „leg”-ek tavának ökoturisztikai fejlesztése Tatán, igényelt támogatás: 500.000.000 Ft.

A fenti projektek esetében az elnyerhető teljes pályázati összegeket szerepeltetjük, Önkormányzatunk konzorciumban kíván részt venni ezen pályázatokban, így a teljes pályázati összeg értéke megoszlik a jövőbeni konzorciumi partnerek között.

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 2024. 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 2023. július 1-től 2024. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapott megbízást bruttó 38.100 forint/hó (hivatal), 31.750 forint/hó (önkormányzat) díjazás ellenében.

XII. ÖSSZEGRZÉS

A Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2024. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* az Önkormányzat és a Hivatal 2024. évi szakszerű és hatékony működését.

Tatabánya, 2024.02.15.



Popovics György

Rendelet tervezet

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. (III.14.) önkormányzati rendelete

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2024. 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: 607.540.090 forint

a) működési bevétel: 598.753.914 forint

b) felhalmozási bevétel: 8.786.176 forint

(2) Kiadási főösszeg: 607.540.090 forint

a) működési kiadás: 598.753.914 forint, ebből általános tartalék: 5.399.492 forint

b) felhalmozási kiadás: 8.786.176 forint

(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege: 0 forint

(4) A Közgyűlés 2024. évi tervezett bevételeinek összege 596.147.690 forint

- a) működési: 587.361.514 forint
 - aa) állami támogatás: 256.300.000 forint
 - ab) egyéb működési bevétel: 2.206.000 forint
 - ac) maradvány: 328.855.514 forint
 - b) felhalmozási: 8.786.176 forint
 - ba) állami támogatás: 0 forint
 - bb) egyéb felhalmozási bevétel: 960.000 forint
 - bc) maradvány: 7.826.176 forint
- (5) A Közgyűlés 2024. évi tervezett kiadásainak összege: 596.147.690 forint
- a) működési: 587.361.514 forint
 - aa) a Hivatal működési támogatása: 333.091.448 forint
 - ab) egyéb működési kiadások: 244.018.066 forint
 - ac) ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése: 10.252.000 forint
 - b) felhalmozási: 8.786.176 forint
 - ba) a Hivatal felhalmozási támogatása: 0 forint
 - bb) egyéb felhalmozási kiadások: 8.786.176 forint

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: 33.163.062 forint, mely az alábbi: Településfejlesztési Alap tartalék 33.163.062 forint.

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 2024. évben: 10%. A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2024. 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 mindenkor 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 kötelezettség és kezesség vállalását nem tervezi.

(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 vagyonyjuttatás 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 2024. 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 Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben meghatározott maximum összegben kerül meghatározásra.

Számlavezetés

10. §

Az Önkormányzat és a Hivatal kizárólagos számlavezetője a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Vármegyei 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, előirányzatonként legfeljebb 15.000.000 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 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 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 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.

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 2024-2027. 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)

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

18. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

a Vármegyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek - Működési mérleg (Ft)		Kiadások - Működési mérleg (Ft)	
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	256 300 000	Személyi juttatások (K1)	357 347 364
Közhatalmi bevételek (B3)	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	46 585 473
Működési bevételek (B4)	2 854 484	Dologi kiadások (K3)	124 675 485
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	59 893 592
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	339 599 430	Ebből: nemzetiségi támogatás	2 031 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B8.2.1.)	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	10 252 000
Működési bevételek összesen:	598 753 914	Működési kiadások összesen:	598 753 914
Bevételek - Felhalmozási mérleg (Ft)		Kiadások - Felhalmozási mérleg (Ft)	
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	0	Beruházások (K6)	7 162 076
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Felújítások (K7)	100 000
Felhalmozási bevételek (B5)	960 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 524 100
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	7 826 176		
Felhalmozási bevételek összesen:	8 786 176	Felhalmozási kiadások összesen:	8 786 176
BEVÉTELEK mindösszesen:	607 540 090	KIADÁSOK mindösszesen:	607 540 090

a Közgűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK (Ft)	
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	256 300 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	0
1.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	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)	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	2 196 000
4.5. Egyéb működési bevételek	10 000
4. Működési bevételek (B4)	2 206 000
5.1. Immateriális javak értékesítése	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	960 000
5.4. Részesedések értékesítése	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	960 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kivülről	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)	259 466 000
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	328 855 514
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	7 826 176
8.1. Maradvány igénybevétele	336 681 690
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	336 681 690
II. Finanszírozási bevételek (B8)	336 681 690
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	596 147 690
KIADÁSOK (Ft)	
1. Személyi juttatások (K1)	89 378 982
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 175 640
3. Dologi kiadások (K3)	82 569 852
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 555 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 754 538
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 021 500
5.4.1. Működési célú tartalék	33 163 062
5.4.2. Általános tartalék	5 399 492
5.4. Tartalékok	38 562 554
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	59 893 592
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	420 920
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	787 402
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	4 431 108
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 522 646
6. Beruházások (K6)	7 162 076
7.1. Ingatlanok felújítása	78 740
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 260
7. Felújítások (K7)	100 000
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 524 100
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 524 100
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	252 804 242
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	333 091 448
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	333 091 448
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	343 343 448
II. Finanszírozási kiadások (K9)	343 343 448
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	596 147 690

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK (Ft)	
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	638 484
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	10 000
4. Működési bevételek (B4)	648 484
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)	648 484
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 743 916
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
8.1. Maradvány igénybevétele	10 743 916
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	333 091 448
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	333 091 448
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	333 091 448
II. Finanszírozási bevételek (B8)	343 835 364
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	344 483 848
KIADÁSOK (Ft)	
1. Személyi juttatások (K1)	267 968 382
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	34 409 833
3. Dologi kiadások (K3)	42 105 633
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)	344 483 848
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0
II. Finanszírozási kiadások(K9)	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	344 483 848
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	34
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0

Működési céltartalék

Pályázati céltartalék	0
Eszközbeszerzési céltartalék	0
Településfejlesztési Alap tartalék	33 163 062
Mindösszesen	33 163 062

a Vármegyei Önkormányzat 2024-2027. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai (Ft)

Megnevezés	Sorsz.	2024. évre	2025. évre	2026. évre	2027. évre
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	256 300 000	256 300 000	256 300 000	256 300 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	2 854 484	2 854 484	2 854 484	2 854 484
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	259 154 484	259 154 484	259 154 484	259 154 484
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	339 599 430	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	7.				
Működési célú bevételek összesen (06+07)	8.	598 753 914	259 154 484	259 154 484	259 154 484
Személyi juttatások (K1)	9.	357 347 364	224 889 905	225 146 822	225 075 627
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10.	46 585 473	20 908 983	20 942 382	20 933 127
Dologi kiadások (K3)	11.	124 675 485	13 205 596	12 915 280	12 995 730
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	12.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	13.	59 893 592	250 000	250 000	250 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	14.	10 252 000	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (9+...+14)	15.	598 753 914	259 254 484	259 254 484	259 254 484
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	16.	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	17.	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	18.	960 000	100 000	100 000	100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	19.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (16+...+19)	20.	960 000	100 000	100 000	100 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	7 826 176	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (20+21)	22.	8 786 176	100 000	100 000	100 000
Beruházások (K6)	23.	7 162 076	0	0	0
Felújítások (K7)	24.	100 000	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	25.	1 524 100	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (23+...+25)	26.	8 786 176	0	0	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN (8+22)	27.	607 540 090	259 254 484	259 254 484	259 254 484
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN (15+26)	28.	607 540 090	259 254 484	259 254 484	259 254 484

a Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kimutatás a pályázatok költségvetéséről (Ft)

Pályázatok megnevezése	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	egyéb működési célú kiadások	beruházás	felújítás	egyéb felhalmozási célú kiadások	finanszírozás	összesen
1. SKHU/1601/1.1/013 - Sacra Velo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében			1 038 797						1 038 797
2. Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020				909 495				1 926	911 421
3. TOP-5.3.2-17-KO1-2021-00002 "A mi megyénk, a mi világunk"				13 094 043			1 524 100		14 618 143
4. TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 "Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027"			48 041 868		937 076			109 851 741	158 830 685
5. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00001 „Aktívan a Dunamentén"								1 084 930	1 084 930
6. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00002 „Aktívan a Dunától a Bakonyaljáig"			16 813 823					24 989 048	41 802 871
7. HF/435/2023 HUNG-2023 Komárom-Esztergom Vármegye	1 051 181	289 780	999 039		25 000				2 365 000
8. Roma pályázat RKFK-024/0-2022 támogatás								2 934 023	2 934 023
9. Közüzeti támogatás								461 498	461 498
10. KAB-KEF-21-0007 Kábitószertügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) működési feltételeinek biztosítása	696 850		1 303 150						2 000 000
Összesen	1 748 031	289 780	68 196 677	14 003 538	962 076	0	1 524 100	139 323 166	226 047 368