



**KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetése

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 2025. évi költségvetésének meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2024. évi XC. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a szervezeti egységek vezetői által írásban benyújtott igények alapján, továbbá az önkormányzati és hivatali vezetés által meghatározott irányelvek, stratégiai elképzelések figyelembevételével készítettük elő Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletervezetét.

A 2025. 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 az esetlegesen 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, Millenniumi 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 10/2024.(XI.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 2025. évre vonatkozó központi költségvetésről szóló törvény 3. melléklet II. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását.

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata támogatásának mértéke: 335.800.000 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 2025. évi nettó állami támogatás első ütemét, 13.432.000 Ft-ot az önkormányzat részére előlegként 2024. december 23-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

Az itt betervezett összeg a feladatellátáshoz nem szükséges tárgyi eszközök értékesítési összegét tartalmazza.

Tervezett 2024. 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 2024. évi jóváhagyott költségvetési maradvány a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását követően épül be a 2025. évi költségvetésbe. A jóváhagyásra kerülő maradvány megelőlegezéseként ún. „tervezett” költségvetési maradvánnyal számoltunk a 2025. évi költségvetés bevételi oldalán. Ez tartalmazza a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap 2024.12.31-i egyenlegét, továbbá a 2024.12.31-i pénzforgalmi számlaegyenlegeket, és a záró készpénzkészletet a pályázati tételek 2024. 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 – 120.000 Ft

„Komárom-Esztergom Vármegyei Fogyatékkal Élők Sportjáért” díj – 120.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Mentődolgozója– 120.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Rendőre– 120.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Tűzoltója/Katasztrófavédelmi Dolgozója/Polgári Védelmi Dolgozója– 120.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Vám- és Pénzügyőre – 120.000 Ft

Komárom-Esztergom Vármegye Polgárőre – 120.000 Ft

Összesen: 840.000 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.

Másfajta díjakra nem tervezünk pénzjutalmakat.

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

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

Általános tartalékot 5.000.000 Ft összegben tervezünk.

A vármegyei önkormányzat összevont (önkormányzat, hivatal) főmérlege

Bevételek

Működési

Központi költségvetési támogatás:	327.268.176 forint
Működési bevétel	3.114.576 forint
Működési célú átvett pénzeszköz	0 forint
Tervezett működési költségvetési maradvány:	299.672.047 forint
<i>Összesen:</i>	<i>630.054.799 forint</i>

Felhalmozási

Központi költségvetési támogatás:	8.533.750 forint
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről:	0 forint
Egyéb felhalmozási bevételek:	2.000.000 forint
Tervezett felhalmozási költségvetési maradvány:	1.970.552 forint
<i>Összesen:</i>	<i>12.504.302 forint</i>

BEVÉTEL ÖSSZESEN: 642.559.101 forint

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	394.220.700 forint
------------------------	--------------------

- személyi juttatások közterhei:	53.805.128 forint
- dologi kiadások:	126.364.801 forint
- egyéb működési kiadások:	42.232.170 forint
- ebből működési céltartalék:	22.967.581 forint
- államháztartáson belüli megelőlegezések	13.432.000 forint
<i>Összesen:</i>	<i>630.054.799 forint</i>

Felhalmozási

- felújítás:	1.000.000 forint
- beruházás:	11.504.302 forint
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 forint
<i>Összesen:</i>	<i>12.504.302 forint</i>
KIADÁS ÖSSZESEN:	642.559.101 forint
Ebből általános tartalék:	5.000.000 forint
Kiadás összege pályázatok nélkül:	446.942.665 forint

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG: 0 forint

VI. A HIVATAL, MINT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Hivatal, mint a közgyűlés, a területi nemzetiségi önkormányzatok 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 2025. évre vonatkozó összeg: 0 Ft,

- *működési bevétel:*

továbbszámlázásra kerülő tételek 888.576 Ft összegben kerültek megtervezésre, 20.000 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:	367.570.529 forint
- működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 forint
- működési bevétel:	908.576 forint
- tervezett működési költségvetési maradvány:	0 forint

Felhalmozási

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

BEVÉTEL ÖSSZESEN: *368.479.105 forint*

Kiadások

Működési

- személyi juttatások:	288.698.688 forint
- személyi juttatások közterhei:	39.931.580 forint
- dologi kiadások:	39.848.837 forint

Felhalmozási

- felújítás:	0 forint
- beruházás:	0 forint

- egyéb felhalmozási kiadások:	0 forint
KIADÁS ÖSSZESEN:	368.479.105 forint

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

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 2024-BEN

- 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 feladatainak teljes futamidőre eső támogatás összege: 220.355.780 Ft-ra emelkedett a projektfejlesztési szakasz lezárását követően. A támogatás összege a projekt elkülönített bankszámláján rendelkezésünkre áll. 2024-ben 33.864.907 Ft-ot használtunk fel a támogatásból. A 2025-2027. évi feladatok végrehajtására 140.660.744 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 időszaki, települési önkormányzatok befizetései 996.771 Ft összegben.

- TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00001 „Aktívan a Dunamentén-Aktív és ökoturisztikai fejlesztések Komárom-Esztergom megyében” című, „Turisztika Kelet” (konzorciumban megvalósított projekt). A projekt futamideje: 2023.03.15-2025.12.31, 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. A projekt jelenleg még projektfejlesztési szakaszban van. A 256/2021 (V.18.) Kormány rendelet 249.§ (3a) pontja alapján projektfejlesztés esetén a támogatási szerződés projektfejlesztést lezáró módosításáig kizárólag a projekt előkészítési költségeire igényelhető támogatási előleg. Ennek megfelelően még csak az előkészítési költségekre tudunk lehívni előleget 9.683.178 Ft összegben, ami meg is érkezett már. További előlegek lehívására a projektfejlesztés lezárását követően kerülhet sor az adott naptári évben felmerülő költségek megelőlegezésére likviditási terv alapján.
- 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.
2024.09.30-án 32.565.539 Ft-ot vissza kellett utalnunk Magyar Államkincstárnak, mert benyújtott kifizetési kérelmeink nem érték el a 10 %-os korlátot, emiatt azok elutasításra kerültek. A projektfejlesztési szakasz lezárása folyamatban van, ezt követően a visszafizetett támogatás ismételten lehívhatóvá válik.
2024-ben a feladatok ellátására felhasználtunk 12.395.364 Ft-ot. A hivatali kiadások térítésére és az elkülönített főkönyvi könyvelés biztosítására mindösszesen 3.158.032 Ft-ot vettünk igénybe a 75/2024. (IX.26.) számú közgyűlési határozat alapján a Települési,

Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére. Ez az összeg visszafizetésre kerül a céltartalékba, mielőtt megérkezik bankszámlánkra a visszahívott támogatási összeg.

- TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00002 „Komárom-Esztergom Vármegyei SZÚT és MEP(VEP) megújítása” A támogatás összege: 21.057.399 Ft. A projektet saját teljesítésben valósítjuk meg. A teljes összeget, mint támogatási előleget már megkaptuk. A projekt 2025. november 30-án zár. A tervezett tevékenységek megvalósítása ütemezetten zajlik.
- TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00001 „Tudatosság, biztonság, gondoskodás – helyi humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében”. A támogatás összege 192.656.270 Ft, a projekt futamideje 2024.04.01-2027.03.31. 36 hónap. A projektet várhatóan 2027. június 30-ig meghosszabbítjuk. A tevékenységeket részben saját teljesítésben, részben pedig szolgáltatásvásárlással valósítjuk meg. 2024. évben 46.230.814 Ft előleget kaptunk, a 2025. évi előleg igénylésünk összege: 61.601.559 Ft, ami várhatóan néhány napon belül kiutalásra kerül.
- TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00003 Egyenlő eséllyel - humán programok Komárom-Esztergom Vármegyében (konzorciumban megvalósított projekt). A támogatás összege 160.037.176 Ft. A projektet konzorciumban valósítjuk meg a következő konzorciumi tagokkal: Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft., Váltuk valóra, együtt sikerül! Alapítvány. A konzorciumvezető Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzata. A Vármegyei Önkormányzat költségvetése (projektelőkészítés és kötelező nyilvánossági feladatok) 5.982.698 Ft-ot tesz ki. A teljes támogatási összeg (5.982.698 Ft) előlegként rendelkezésünkre áll, azt korábban lehívtuk.
- TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00001 Természeti és Ipartörténeti élményút kialakítása a Gerecse Natúrpark Keleti oldalán (konzorciumban megvalósított projekt) A projekt támogatási összege: 500.000.000 Ft. A projektet konzorciumban valósítjuk meg a következő konzorciumi tagokkal: Annavölgy Község Önkormányzata, Bajót Község Önkormányzata, Csolnok Község Önkormányzata, Dorog Város Önkormányzata, Sárisáp Község Önkormányzata, Tokod Nagyközség Önkormányzata, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Konzorciumvezető: Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzata. A Vármegyei Önkormányzat költségvetése 39.018.691 Ft-ot tesz ki. Ez az összeg tartalmazza a 25.000.000 Ft összegű tartalékot is, mely az építési beruházások előre nem látható, nem tervezhető többletkiadásainak fedezetét képezi, így a Vármegyei

Önkormányzat részére ténylegesen rendelkezésre álló összeg: 14.018.691 Ft (projektelőkészítés, kötelező nyilvánosság, projektmenedzsment). A támogatásból előlegként 6.990.634 Ft már rendelkezésünkre áll, amit támogatási előlegként korábban lehívtunk.

- TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00002 Kerékpáros Túraútvonal hálózat kialakítása a Súri-Bakonyalján (konzorciumban megvalósított projekt). A támogatás összege: 440.000.000 Ft. A projektet konzorciumban valósítjuk meg a következő konzorciumi tagokkal: Ácsteszér Község Önkormányzata, Bakonybánk Község Önkormányzata, Csatka Község Önkormányzata, Kisbér Város Önkormányzata, Réde Község Önkormányzata, Súr Község Önkormányzata, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft., Duna-Gerece Turisztikai Nonprofit Kft. Konzorciumvezető: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata. A Vármegyei Önkormányzat költségvetése 81.735.599 Ft-ot tesz ki. Ez az összeg tartalmazza a 43.999.150 Ft összegű utépítési költséget, illetve a 25.400.000 Ft eszközbeszerzési költséget is, amely összegek a projektfejlesztés lezárultával a települések között kerülnek elosztásra, így a Vármegyei Önkormányzat részére ténylegesen rendelkezésre álló összeg 12.336.449 Ft (projektelőkészítés, kötelező nyilvánosság, projektmenedzsment). A támogatásból előlegként 7.031.762 Ft rendelkezésünkre áll, amit mint támogatási előleg már korábban leigényeltünk.
- TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00003 A „leg”-ek tavának ökoturisztikai fejlesztése Tatán (konzorciumban megvalósított projekt). A támogatás összege 500.000.000 Ft. A projektet konzorciumban valósítjuk meg a következő konzorciumi tagokkal: Tata Város Önkormányzata, Tata és Környéke Turisztikai Egyesület, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Konzorciumvezető: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata. A Vármegyei Önkormányzat költségvetése 14.018.692 Ft-ot tesz ki (projektelőkészítés kötelező nyilvánosság, projektmenedzsment). A Támogatási szerződés még nem került megkötésre. A támogatási szerződés aláírását követően kerülhet sor az előkészítésre vonatkozó költségek egy részének támogatási előlegként való lehívására.
- A HUNG-2024 a nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatása program keretében pályáztunk. A HUNG-2024/12080 azonosítószámú „HUNG-2024 Komárom-Esztergom vármegye” című projekt támogatási összege 4.999.717 Ft. A projekt futamideje 2024.04.15-től 2025.06.30-ig tart.

- 2024. év végén a ROMA-ESÉLY-24-B kódszámú pályázaton 4.500.000 Ft-ot nyertünk el vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására.
- NBS4LOCAL Interreg Europe projekt (a projektben támogatás nélküli szakmai támogató partnerként veszünk részt)
- SAFETY4TMF Interreg Danube Transnational Programme (a projektben támogatás nélküli szakmai támogató partnerként veszünk részt)
- SLOWDOWN (Interreg Europe) (a projektben támogatás nélküli szakmai támogató partnerként veszünk részt)

Fenntartásban lévő projektek:

1. TOP-5.1.1-15-KO1-2016-00001 - Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom megyében (konzorciumban megvalósított projekt)
2. TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001 - Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés erősítése 2018-2020 (konzorciumban megvalósított projekt)
3. TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00014 - Energia hatékony önkormányzatok - Fenntartható Energia és Klíma Akcióterv vidékfejlesztési közösségeknek
4. SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében (konzorciumban megvalósított pályázat)

VIII. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS

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

IX. HIVATALI LÉTSZÁMKERET

A Hivatal 2025. évre engedélyezett létszámkerete 34 fő. Új, létszámbővítést igénylő feladatok megjelenése esetén a létszám növelésére az aktuális feladatok függvényében év közben kerülhet sor.

X. EGYÉB JAVASLATOK

Bár már nem kötelező a vármegyei önkormányzat gazdálkodásának könyvvizsgálói auditálása, továbbra is szükségesnek tartjuk a folyamatos könyvvizsgálói kontrollt. 2024. július 1-től 2025. június 30-ig továbbra is a jelenlegi könyvvizsgálónk kapott megbízást bruttó 38.100 forint/hó (hivatal), 31.750 forint/hó (önkormányzat) díjazás ellenében.

XI. ÖSSZEGZÉS

A Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalai *egyensúlyban vannak*, és a 2025. évi költségvetésünk *biztosítani fogja* az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi szakszerű és hatékony működését.

Tatabánya, 2025.02.14.



Popovics György

Rendelet tervezet

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2025. (II.27.) önkormányzati rendelete

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetése megalkotásának célja a kötelező és önként vállalt feladatok hatékony és eredményes ellátása.

[2] Komárom-Esztergom Vármegye 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság, valamint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014. (XI.27.) önkormányzati rendelet 38. § (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Területfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével 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 kapcsolatait, a megyei értéktárral kapcsolatos feladatait, és az egyéb funkcionális feladatait – közvetlenül, vagy közvetve – a kötelező feladatait végrehajtását szolgálják.

A Vármegyei Önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

- (1) Bevételi főösszeg: 642.559.101 forint
- a) működési bevétel: 630.054.799 forint
 - b) felhalmozási bevétel: 12.504.302 forint

- (2) Kiadási főösszeg: 642.559.101 forint
a) működési kiadás: 630.054.799 forint, ebből általános tartalék: 5.000.000 forint
b) felhalmozási kiadás: 12.504.302 forint
- (3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege: 0 forint
- (4) A Közgyűlés 2025. évi tervezett bevételeinek összege 641.650.525 forint
a) működési: 629.146.223 forint
aa) állami támogatás: 327.266.250 forint
ab) egyéb működési bevétel: 2.207.926 forint
ac) maradvány: 299.672.047 forint
b) felhalmozási: 12.504.302 forint
ba) állami támogatás: 8.533.750 forint
bb) egyéb felhalmozási bevétel: 2.000.000 forint
bc) maradvány: 1.970.552 forint
- (5) A Közgyűlés 2025. évi tervezett kiadásainak összege: 641.650.525 forint
a) működési: 629.146.223 forint
aa) a Hivatal működési támogatása: 367.570.529 forint
ab) egyéb működési kiadások: 248.143.694 forint
ac) ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése: 13.432.000 forint
b) felhalmozási: 12.504.302 forint
ba) a Hivatal felhalmozási támogatása: 0 forint
bb) egyéb felhalmozási kiadások: 12.504.302 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: 5.000.000 forint.
- (2) A nevesített előirányzatokkal még nem rendelkező működési és felhalmozási célok finanszírozására felhasználható céltartalékok összege összesen: 22.967.581 forint, mely az alábbi: Településfejlesztési Alap tartalék 22.967.581 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 2025. évben: 10%. A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2025. 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 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 vagyonszármazás 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 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 részlelőirányzatainak felhasználására, és a részlelőirányzatokon 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 tárgyévét megelőző évi amortizációja a rendelkezésre álló pénzügyi fedezet mértékéig.

(5) A bevételek növelése érdekében törekedni kell az átmenetileg szabad kapacitások visszerthes 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 2025-2028. 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 2025. 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)	327 268 176	Személyi juttatások (K1)	394 220 700
Közhatalmi bevételek (B3)	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	53 805 128
Működési bevételek (B4)	3 114 576	Dologi kiadások (K3)	126 364 801
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	42 232 170
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	299 672 047	Ebből: nemzetiségi támogatás	2 257 200
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B8.2.1.)	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13 432 000
Működési bevételek összesen:	630 054 799	Működési kiadások összesen:	630 054 799
Bevételek - Felhalmozási mérleg (Ft)		Kiadások - Felhalmozási mérleg (Ft)	
	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	8 533 750	Beruházások (K6)	11 504 302
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Felújítások (K7)	1 000 000
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	1 970 552		
Felhalmozási bevételek összesen:	12 504 302	Felhalmozási kiadások összesen:	12 504 302
BEVÉTELEK mindösszesen:	642 559 101	KIADÁSOK mindösszesen:	642 559 101

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK (Ft)	
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	327 266 250
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	8 533 750
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	1 926
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	335 801 926
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	2 000 000
5.4. Részesedések értékesítése	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	2 000 000
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)	340 007 926
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	299 672 047
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	1 970 552
8.1. Maradvány igénybevétele	301 642 599
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	301 642 599
II. Finanszírozási bevételek (B8)	301 642 599
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	641 650 525
KIADÁSOK (Ft)	
1. Személyi juttatások (K1)	105 522 012
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	13 873 548
3. Dologi kiadások (K3)	86 515 964
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	4 350 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 404 589
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	3 510 000
5.4.1. Működési céltartalék	22 967 581
5.4.2. Általános tartalék	5 000 000
5.4. Tartalékok	27 967 581
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	42 232 170
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	648 196
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	2 502 823
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	5 907 486
6.5. Részesedések beszerzése	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 445 797
6. Beruházások (K6)	11 504 302
7.1. Ingatlanok felújítása	787 402
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	212 598
7. Felújítások (K7)	1 000 000
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	260 647 996
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 432 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	367 570 529
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	367 570 529
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	381 002 529
II. Finanszírozási kiadások (K9)	381 002 529
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	641 650 525

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	888 576
4.4. Tulajdonosi bevételek	0
4.5. Egyéb működési bevételek	20 000
4. Működési bevételek (B4)	908 576
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)	908 576
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 szervei támogatás működési céllal	367 570 529
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	367 570 529
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	367 570 529
II. Finanszírozási bevételek (B8)	367 570 529
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	368 479 105
KIADÁSOK (Ft)	
I. Személyi juttatások (K1)	288 698 688
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	39 931 580
3. Dologi kiadások (K3)	39 848 837
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)	368 479 105
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.)	368 479 105
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	34
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0

Működési céltartalék

Pályázati céltartalék	0
Eszközbeszerzési céltartalék	0
Településfejlesztési Alap tartalék	22 967 581
Mindösszesen	22 967 581

a Vármegyei Önkormányzat 2025-2028. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai (Ft)

Megnevezés	Sorsz.	2025. évre	2026. évre	2027. évre	2028. évre
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	327 268 176	335 800 000	335 800 000	335 800 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	3 114 576	3 114 576	3 114 576	3 114 576
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	330 382 752	338 914 576	338 914 576	338 914 576
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	299 672 047	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	7.				
Működési célú bevételek összesen (06+07)	8.	630 054 799	338 914 576	338 914 576	338 914 576
Személyi juttatások (K1)	9.	394 220 700	263 086 274	263 837 601	263 457 956
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10.	53 805 128	34 015 588	34 074 260	34 063 906
Dologi kiadások (K3)	11.	126 364 801	38 852 714	38 342 715	38 432 714
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	12.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	13.	42 232 170	3 060 000	3 060 000	3 060 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	14.	13 432 000	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (9+...+14)	15.	630 054 799	339 014 576	339 314 576	339 014 576
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	16.	8 533 750	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	17.	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	18.	2 000 000	100 000	100 000	100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	19.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (16+...+19)	20.	10 533 750	100 000	100 000	100 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	1 970 552	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (20+21)	22.	12 504 302	100 000	100 000	100 000
Beruházások (K6)	23.	11 504 302	0	0	0
Felújítások (K7)	24.	1 000 000	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	25.	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (23+.....25)	26.	12 504 302	0	0	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN (8+22)	27.	642 559 101	339 014 576	339 014 576	339 014 576
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN (15 +26)	28.	642 559 101	339 014 576	339 314 576	339 014 576

a Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kimutatás a pályázatok költségvetéséről (Ft)

Pályázatok megnevezése	személyi juttatás	munkáltató terhelő járuléka	dologi	egyéb működési célú kiadások	beruházás	felújítás	egyéb felhalmozási célú kiadások	finanszírozás	összesen
1. Sacra Velo - Határon átnyúló kerékpáros zárandokutak hálózata a Duna térségében			1 038 797						1 038 797
TOP-5.1.1-16-KOI-2018-00001 Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020				1 926					1 926
3. TOP-5.3.2-17-KOI-2021-00002 "A mi megyénk, a mi világunk"				145 463					145 463
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-KOI-2022-00001									
4. Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027			29 272 054		937 076			94 756 648	124 965 778
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00002 Komárom-Esztergom Vármegyei SZÚT és MEP(VEP) megújítása	649 468		777 240		117 476			10 973 962	12 518 146
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00001 Tudatosság, biztonság, gondoskodás – helyi human fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyéjében			28 175 300		616 000				28 791 300
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00003 Egyenlő eséllyel – humán programok Komárom-Esztergom Vármegyéjében	236 220		263 780					4 132 913	4 632 913
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-									
8. 00001 Természeti ismereti és ipartörténeti élményút kialakítása a Gerecse Natúrparc keleti oldalán	450 000		458 560					6 082 074	6 990 634
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00001 Kerékpáros túraútvonal-hálózat kialakítása a Sári-Bakonyalján	450 000		447 148					6 134 614	7 031 762
10. HUNG-2024 Komárom-Esztergom Vármegye	1 275 983	301 992	1 421 742					2 000 000	4 999 717
11. Vármegyei Roma Koordinátor foglalkoztatása ROMA ESELY					300 000			4 200 000	4 500 000
Összesen	3 061 671	301 992	61 854 621	147 389	1 970 552	0	0	128 280 211	195 616 436