KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előterjesztő: Popovics György, a vármegye közgyűlésének elnöke
Előadó: Dr. Veres Zoltán, vármegyei jegyző

Előkészítő: Balogh Szilvia, osztályvezető
Horváth Anita, költségvetési és számviteli referens

Jelen rendeletmódosítást a 2026. év augusztus 31-ig felmerülő gazdálkodásból adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A 123/2025. (XI.27.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 25.400 Ft fedezetet biztosított a TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán D: "Schola Vitae – esélyteremtő és pulzusnövelő humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében" pályázatnak a támogatási összeg megérkezéséig, hogy a jelentkező kiadásokat fedezni tudják. Azzal a kitétellel, hogy amint a pályázat elkülönített bankszámlájára megérkezik a fedezet a megelőlegezés összege visszatérítésre kerül a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzatánál vezetett Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap elkülönített számlájára.
A fentiek alapján javaslom csökkenteni az önkormányzatnál kiadási oldalon 25.400 Ft-tal a működési céltartalék sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sort.
Ezek alapján javaslom megnövelni 25.400 Ft-tal a pályázatnál bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort. Kiadási oldalon növelni 25.400 Ft-tal a dologi kiadás sort. Az átvezetést a 2. melléklet tartalmazza.

A TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán D: "Schola Vitae – esélyteremtő és pulzusnövelő humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében" pályázat 3.645.100 Ft-os támogatási előlege 2026. július 29-én megérkezett a pályázat elkülönített bankszámlájára.
A fentiek alapján javaslom megnövelni bevételi oldalon 3.645.100 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort. Kiadási oldalon javaslom megnövelni 25.400 Ft-tal a dologi kiadás sort, valamint 3.619.700 Ft-tal a központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal sort.
Tekintettel arra, hogy a fenti kiadások egy része a Hivatalnál jelentkezik, ennek megfelelően, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni 3.619.700 Ft-tal a központi, irányító szervi támogatás sort, kiadási oldalon pedig növelni 3.190.000 Ft-tal a személyi juttatás sort, valamint 429.700 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A 123/2025. (XI.27.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 25.400 Ft fedezetet biztosított a

TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán D: "Schola Vitae – esélyteremtő és pulzusnövelő humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében" pályázatnak a támogatási összeg megérkezéséig, hogy a jelentkező kiadásokat fedezni tudják. Azzal a kitétellel, hogy amint a pályázat elkülönített bankszámlájára megérkezik a fedezet a megelőlegezés összege visszatérítésre kerül a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzatánál vezetett Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap elkülönített számlájára.

Mivel a pályázat elkülönített bankszámlájára megérkezett a fedezet a megelőlegezés összege visszatérítésre kerül a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzatánál vezetett Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap elkülönített számlájára.

A fentiek alapján javaslom megnövelni az önkormányzatnál kiadási oldalon 25.400 Ft-tal a működési céltartalék sort, valamint megnövelni bevételi oldalon ugyanezzel az összeggel az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort.

Ezek alapján javaslom megnövelni a pályázatnál kiadási oldalon 25.400 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sort, valamint csökkenteni ugyanezzel az összeggel a dologi kiadás sort.

A 123/2025. (XI.27.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 1.619.878 Ft fedezetet biztosított a TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán E: „Megelőzés, tanulás, minőségi élet" pályázatnak a támogatási összeg megérkezéséig, hogy a jelentkező személyi jellegű kiadásokat fedezni tudják. Azzal a kitétellel, hogy amint a pályázat elkülönített bankszámlájára megérkezik a fedezet a megelőlegezés összege visszatérítésre kerül a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzatánál vezetett Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap elkülönített számlájára.

A fentiek alapján javaslom csökkenteni az önkormányzatnál kiadási oldalon 1.619.878 Ft-tal a működési céltartalék sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sort.

Ezek alapján javaslom megnövelni 1.619.878 Ft-tal a pályázatnál bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort. Kiadási oldalon növelni 1.619.878 Ft-tal a központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal sort.

Tekintettel arra, hogy a fenti kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, ennek megfelelően, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni 1.619.878 Ft-tal a központi, irányító szervi támogatás sort, kiadási oldalon pedig növelni 1.433.520 Ft-tal a személyi juttatás sort, valamint 186.358 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A költségvetés kiadási és bevételi főösszegének javasolt módosítását követően a költségvetési egyenleg változatlan, azaz 0 Ft marad.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. melléklet 21. pontja alapján a Vármegyei Önkormányzat és Hivatala havonta időközi költségvetési jelentés elkészítésére kötelezett a Magyar Államkincstár felé.
Ennek keretében a két ülés között keletkezett bevételek és a gazdálkodás során felmerült kiemelt kiadási előirányzatok közötti tételek átcsoportosításaiból eredő „előzetes előirányzatosítást" szükséges elvégeznünk, hogy a fenti adatszolgáltatásunkat teljesíthessük. A fenti tételekről a soron következő költségvetési rendeletmódosítás előterjesztésében számolunk be a Közgyűlésnek.

A módosító rendelet közzétételre kerülő általános indokolása:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A fenti kötelezettségnek eleget téve kerül sor a 2026. évi költségvetés 3. számú módosítására.

Előzetes hatásvizsgálat:
A Jat. 17. § (1) és (2) bekezdése alapján megállapítható, hogy az előzetes hatásvizsgálat szerint a tervezett rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása jelentős, a rendeletben kerül elfogadásra a 2024. évi előirányzatok módosítása, mely az önkormányzat feladatellátás alapját képezi. Környezeti, egészségi következménye nincs, adminisztrációs terheket befolyásoló hatása alacsony. A rendelet megalkotását az Áht. 34. § (4) bekezdése írja elő, elmaradása esetén jogszabálysértésre hivatkozással a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet. A rendelet alkalmazása nem igényel többlet, tárgyi és pénzügyi erőforrásokat a jelenleg is rendelkezésre álló feltételekhez képest.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a mellékelt rendeletmódosítás megtárgyalására és elfogadására.

Tatabánya, 2026. szeptember 07.

Popovics György

Határozati javaslat

Komárom-Esztergom Vármegye Közgyűlése

1. a Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzati Hivatal dolgozói részére jutalomkeretet állapít meg, legfeljebb 2 havi személyi juttatás erejéig, a jutalomkeretre fedezetet a személyi juttatás módosított előirányzata biztosít,

2. felkéri a munkáltatói jogkör gyakorlóját, hogy legkésőbb 2026. november 30-ig gondoskodjon az általa megállapított összegű jutalmak kifizetéséről.

Határidő: 2026. november 30.
Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke,
Dr. Veres Zoltán, vármegyei jegyző

Hivatali végrehajtásért felelős: Balogh Szilvia, osztályvezető

Határozati javaslat

Komárom-Esztergom Vármegye Közgyűlése

1. A működés során keletkező hivatalos dokumentumok és archívumok biztonságos, törvényi előírásoknak megfelelő elhelyezése érdekében új irattári tárolókapacitás kialakítása vált szükségessé. A meglévő tárolóhelyiségek kapacitásuk határához értek. A feladat költséghatékony és gyors megoldása érdekében szükséges egy megfelelő méretű és elhelyezkedésű belterületi ingatlan megvásárlása;

2. felkéri a közgyűlés elnökét, hogy gondoskodjon az ingatlan megvásárlásának előkészítéséről.

Határidő: 2026. december 31.
Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke,
Dr. Veres Zoltán, vármegyei jegyző

Hivatali végrehajtásért felelős: Balogh Szilvia, osztályvezető

RENDELETTERVEZET

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2026. (IX. 24.) önkormányzati rendelete Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetése módosításának célja a kötelező és önként vállalt feladatok hatékony és eredményes ellátásának folyamatos biztosítása.

[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:

1. §

A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Bevételi főösszeg: 762.451.021 forint
a) működési bevétel: 755.801.022 forint
b) felhalmozási bevétel: 6.649.999 forint

(2) Kiadási főösszeg: 762.451.021 forint
a) működési kiadás: 755.801.022 forint, ebből általános tartalék: 5.000.000 forint
b) felhalmozási kiadás: 6.649.999 forint

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

(4) A Közgyűlés 2026. évi tervezett bevételeinek összege 746.446.075 forint
a) működési: 739.796.076 forint
aa) állami támogatás: 329.350.001. forint
ab) egyéb működési bevétel: 122.288.276 forint
ac) maradvány: 288.157.799 forint
b) felhalmozási: 6.649.999 forint
ba) állami támogatás: 6.449.999 forint
bb) egyéb felhalmozási bevétel: 200.000 forint
bc) maradvány 0 forint

(5) A Közgyűlés 2026. évi tervezett kiadásainak összege: 746.446.075 forint

a) működési: 739.796.076 forint
aa) a Hivatal működési támogatása: 415.410.053 forint
ab) egyéb működési kiadások: 310.954.023 forint
ac) ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése: 13.432.000 forint
b) felhalmozási: 6.649.999 forint
ba) a Hivatal felhalmozási támogatása: 0 forint
bb) egyéb felhalmozási kiadások: 6.649.999 forint"

2. §

(1) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. szeptember 25-én lép hatályba.

1. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
1. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

a Vármegyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek - Működési mérleg (Ft)						Kiadások - Működési mérleg (Ft)					
	2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat		2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	432 724 049	329 350 001	456 369 709	5 315 778	461 685 487	Személyi juttatások (K1)	334 807 709	383 645 626	457 907 217	4 623 520	462 530 737
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0		0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	41 801 600	52 563 074	63 181 122	616 058	63 797 180
Működési bevételek (B4)	3 265 746	3 077 736	5 957 736	0	5 957 736	Dologi kiadások (K3)	62 843 274	119 744 291	126 192 643	25 400	126 218 043
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	40 000	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 940 496	46 577 193	89 772 262	50 800	89 823 062
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	299 899 157	283 534 447	288 157 799	0	288 157 799	Ebből: nemzetiségi támogatás	2 257 200	2 302 920	2 302 920		2 302 920
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B8.2.1.)	13 432 000	0	0	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13 432 000	13 432 000	13 432 000	0	13 432 000
Működési bevételek összesen:	749 360 952	615 962 184	750 485 244	5 315 778	755 801 022	Működési kiadások összesen:	462 825 079	615 962 184	750 485 244	5 315 778	755 801 022
Bevételek - Felhalmozási mérleg (Ft)						Kiadások - Felhalmozási mérleg (Ft)					
	2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat		2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	24 837 302	6 449 999	6 449 999	0	6 449 999	Beruházások (K6)	28 429 651	6 352 449	5 649 999	0	5 649 999
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 800 000	0	0	0	0	Felújítások (K7)	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
Felhalmozási bevételek (B5)	2 095 800	200 000	200 000	0	200 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0		0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0	0						0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	1 318 475	702 450	0	0	0						0
Felhalmozási bevételek összesen:	30 051 577	7 352 449	6 649 999	0	6 649 999	Felhalmozási kiadások összesen:	28 429 651	7 352 449	6 649 999	0	6 649 999
BEVÉTELEK mindösszesen:	779 412 529	623 314 633	757 135 243	5 315 778	762 451 021	KIADÁSOK mindösszesen:	491 254 730	623 314 633	757 135 243	5 315 778	762 451 021

2. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
2. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK (Ft)					
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	310 962 698	329 350 001	329 350 001		329 350 001
1.1.2.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	24 837 302	6 449 999	6 449 999		6 449 999
1.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7 400 000	0	20 350 000		20 350 000
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		0	0		0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	114 025 601	0	94 416 498	5 315 778	99 732 276
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	**457 225 601**	**335 800 000**	**450 566 498**	**5 315 778**	**455 882 276**
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 800 000	0	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	**1 800 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek		**0**	**0**		0
3. Közhatalmi bevételek (B3)		**0**	**0**		0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0		0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke		0	0		0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0	0		0
4.4. Tulajdonosi bevételek	2 226 000	2 196 000	2 196 000		2 196 000
4.5. Egyéb működési bevételek	18 406	10 000	10 000		10 000
4. Működési bevételek (B4)	**2 244 406**	**2 206 000**	**2 206 000**	**0**	**2 206 000**
5.1. Immateriális javak értékesítése		0	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése		0	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 095 800	200 000	200 000		200 000
5.4. Részesedések értékesítése		0	0		0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0	0		0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	**2 095 800**	**200 000**	**200 000**	**0**	**200 000**
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	40 000	0	0		0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kívülről		0	0		0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	**40 000**	**0**	**0**	**0**	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0		0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0		0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		**0**	**0**	**0**	0
I. Költségvetési bevételek(B1-B7)	**463 405 807**	**338 206 000**	**452 972 498**	**5 315 778**	**458 288 276**
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	299 899 157	283 534 447	288 157 799	0	288 157 799
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	1 318 475	702 450	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	**301 217 632**	**284 236 897**	**288 157 799**	**0**	**288 157 799**
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 432 000	0	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		0	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési céllal		0	0		0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal		0	0		0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás		0	0		0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	**314 649 632**	**284 236 897**	**288 157 799**	**0**	**288 157 799**
II. Finanszírozási bevételek (B8)	**314 649 632**	**284 236 897**	**288 157 799**	**0**	**288 157 799**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	**778 055 439**	**622 442 897**	**741 130 297**	**5 315 778**	**746 446 075**
KIADÁSOK (Ft)					
1. Személyi juttatások (K1)	**108 673 182**	**113 119 939**	**118 461 747**	0	**118 461 747**
2 . Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	**11 950 750**	**14 523 250**	**15 163 072**	0	**15 163 072**
3. Dologi kiadások (K3)	**29 765 004**	**83 007 405**	**87 480 742**	25 400	**87 506 142**
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		**0**	**0**		0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	2 920 630	3 060 000	3 060 000		3 060 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 618 366	6 748 383	30 717 360	1 670 678	32 388 038
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 401 500	2 951 500	11 799 500	0	11 799 500
5.4.1. Működési céltartalék		28 817 310	39 195 402	-1 619 878	37 575 524
5.4.2. Általános tartalék		5 000 000	5 000 000		5 000 000
5.4.Tartalékok		33 817 310	44 195 402	-1 619 878	42 575 524
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	**9 940 496**	**46 577 193**	**89 772 262**	**50 800**	**89 823 062**
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	490 900	766 931	748 031	0	748 031
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	7 500 000		0		0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	1 786 460	2 502 714	1 968 504	0	1 968 504
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	10 265 673	1 732 283	1 732 283		1 732 283
6.5. Részesedések beszerzése	5 000 000	0	0		0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		0	0		0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 386 618	1 350 521	1 201 181	0	1 201 181
6. Beruházások (K6)	**28 429 651**	**6 352 449**	**5 649 999**	**0**	**5 649 999**
7.1. Ingatlanok felújítása		787 402	787 402		787 402
7.2. Informatikai eszközök felújítása		0	0		0
7.3. Egyéb tárgyieszközök felújítása		0	0		0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		212 598	212 598		212 598
7. Felújítások (K7)	**0**	**1 000 000**	**1 000 000**	**0**	**1 000 000**
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülre		0	0		0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		0	0		0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		0	0		0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		**0**	**0**	**0**	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	**188 759 083**	**264 580 236**	**317 527 822**	**76 200**	**317 604 022**
9.1.1.Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		0	0		0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 432 000	13 432 000	13 432 000		13 432 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	287 706 557	344 430 661	410 170 475	5 239 578	415 410 053
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal		0	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	287 706 557	344 430 661	410 170 475	5 239 578	415 410 053
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	**301 138 557**	**357 862 661**	**423 602 475**	**5 239 578**	**428 842 053**
II. Finanszírozási kiadások(K9)	**301 138 557**	**357 862 661**	**423 602 475**	**5 239 578**	**428 842 053**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	**489 897 640**	**622 442 897**	**741 130 297**	**5 315 778**	**746 446 075**

3. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
3. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	2025.12.31. Teljesítés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK (Ft)					
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		0	0		0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok		0	0		0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		0	0		0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	335 750	0	12 253 210		12 253 210
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	**335 750**	**0**	**12 253 210**	**0**	**12 253 210**
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		**0**	**0**	**0**	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek		**0**	**0**		0
3. Közhatalmi bevételek (B3)		**0**	**0**	**0**	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke		0	0		0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke		0	2 880 000	0	2 880 000
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	846 296	851 736	851 736		851 736
4.4. Tulajdonosi bevételek	175 044	0	0		0
4.5. Egyéb működési bevételek		20 000	20 000		20 000
4. Működési bevételek (B4)	**1 021 340**	**871 736**	**3 751 736**	**0**	**3 751 736**
5.1. Immateriális javak értékesítése		0	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése		0	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	0		0
5.4. Részesedések értékesítése		0	0		0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0	0		0
5. Felhalmozási bevételek (B5)		**0**	**0**	**0**	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	0		0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		**0**	**0**	**0**	**0**
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0		0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0		0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		**0**	**0**	**0**	0
I. Költségvetési bevételek(B1-B7)	**1 357 090**	**871 736**	**16 004 946**	**0**	**16 004 946**
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	0		0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		0	0		0
8.1. Maradvány igénybevétele		**0**	**0**		0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		0	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési céllal	287 706 557	344 430 661	410 170 475	5 239 578	415 410 053
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal		0	0		0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	287 706 557	344 430 661	410 170 475	5 239 578	415 410 053
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	**287 706 557**	**344 430 661**	**410 170 475**	**5 239 578**	**415 410 053**
II. Finanszírozási bevételek (B8)	**287 706 557**	**344 430 661**	**410 170 475**	**5 239 578**	**415 410 053**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	**289 063 647**	**345 302 397**	**426 175 421**	**5 239 578**	**431 414 999**
KIADÁSOK (Ft)					
1. Személyi juttatások (K1)	**226 134 527**	**270 525 687**	**339 445 470**	4 623 520	**344 068 990**
2 . Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	**29 850 850**	**38 039 824**	**48 018 050**	616 058	**48 634 108**
3. Dologi kiadások (K3)	**33 078 270**	**36 736 886**	**38 711 901**		**38 711 901**
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		**0**	**0**	0	**0**
5. 1. Nemzetközi kötelezettségek		0	0		**0**
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0	0		**0**
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0	0		**0**
5.4.1. Működési céltartalék		0	0		**0**
5.4.2. Általános tartalék		0	0		**0**
5.4.Tartalékok		0	0		**0**
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		**0**	**0**	**0**	**0**
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése		0	0		**0**
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése		0	0		**0**
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése		0	0		**0**
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése		0	0		**0**
6.5. Részesedések beszerzése		0	0		**0**
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		0	0		**0**
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		0	0		**0**
6. Beruházások (K6)		**0**	**0**	**0**	**0**
7.1. Ingatlanok felújítása		0	0		**0**
7.2. Informatikai eszközök felújítása		0	0		**0**
7.3. Egyéb tárgyieszközök felújítása		0	0		**0**
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		0	0		**0**
7. Felújítások (K7)		**0**	**0**	**0**	**0**
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülre		0	0		**0**
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		0	0		**0**
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		0	0		**0**
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0		**0**
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	289 063 647	345 302 397	**426 175 421**	**5 239 578**	**431 414 999**
9.1.1.Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		0	0		**0**
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		0	0		**0**
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal		0	0		**0**
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal		0	0		**0**
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása		0	0		**0**
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása		**0**	**0**		**0**
II. Finanszírozási kiadások(K9)		**0**	**0**		**0**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	**289 063 647**	**345 302 397**	**426 175 421**	**5 239 578**	**431 414 999**
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	**25**	**34**	**34**		**34**
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (fő)		**0**	**0**		**0**

4. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
4. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

Működési céltartalék

Pályázati céltartalék	0
Eszközbeszerzési céltartalék	0
Településfejlesztési Alap tartalék	37 575 524
Mindösszesen	**37 575 524**

5. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
5. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

a Vármegyei Önkormányzat 2026-2029. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai (Ft)

Megnevezés	Sorsz.	2026. évre	2027. évre	2028. évre	2029. évre
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	461 685 487	335 800 000	335 800 000	335 800 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	5 957 736	3 077 736	3 077 736	3 077 736
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	**467 643 223**	**338 877 736**	**338 877 736**	**338 877 736**
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	288 157 799	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	7.				
Működési célú bevételek összesen (06+07)	8.	**755 801 022**	**338 877 736**	**338 877 736**	**338 877 736**
Személyi juttatások (K1)	9.	462 530 737	261 305 476	261 305 476	261 305 477
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10.	63 797 180	34 554 542	34 554 542	34 554 542
Dologi kiadások (K3)	11.	126 218 043	40 157 718	40 157 718	40 157 717
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	12.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	13.	89 823 062	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.	**755 801 022**	**339 077 736**	**339 077 736**	**339 077 736**
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	16.	6 449 999	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	17.	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	18.	200 000	200 000	200 000	200 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	19.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (16+...+19)	20.	**6 649 999**	**200 000**	**200 000**	**200 000**
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	0	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (20+21)	22.	**6 649 999**	**200 000**	**200 000**	**200 000**
Beruházások (K6)	23.	5 649 999	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.	**6 649 999**	**0**	**0**	**0**
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN (8+22)	27.	**762 451 021**	**339 077 736**	**339 077 736**	**339 077 736**
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN (15 +26)	28.	**762 451 021**	**339 077 736**	**339 077 736**	**339 077 736**

6. melléklet a .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
7. melléklet az 1/2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

a Vármegyei Önkormányzat likviditási terve (Ft)

Megnevezés	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Közgyűlés													
Személyi juttatások (K1)	**118 461 747**	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 812	9 871 815
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	**15 163 072**	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 589	1 263 593
Dologi kiadások (K3)	**87 506 142**	7 285 829	7 285 829	7 285 829	7 336 629	7 285 829	7 285 829	7 311 229	7 285 829	7 285 829	7 285 829	7 285 829	7 285 823
Egyéb működési célú kiadások (K5)	**89 823 062**	5 867 678	5 867 678	5 867 678	25 227 806	5 867 678	5 867 678	5 918 478	5 867 678	5 867 678	5 867 678	5 867 678	5 867 676
Beruházások (K6)	**5 649 999**	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 836
Felújítások (K7)	**1 000 000**				1 000 000								
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	**0**												
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	**13 432 000**		13 432 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal (K9)	**415 410 053**	33 291 712	33 291 712	33 291 712	43 961 648	33 291 712	33 291 712	38 531 290	33 291 712	33 291 712	33 291 712	33 291 712	33 291 707
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadási előirányzat összesen:	**746 446 075**	**58 051 453**	**71 483 453**	**58 051 453**	**89 132 317**	**58 051 453**	**58 051 453**	**63 367 231**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 450**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) működési	**449 432 277**	34 829 712	34 829 712	34 829 712	64 910 576	34 829 712	34 829 712	40 145 490	34 829 712	34 829 712	34 829 712	34 829 712	30 908 803
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási	**6 449 999**	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500	537 499
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	**0**												
Közhatalmi bevételek (B3)	**0**												
Működési bevételek (B4)	**2 206 000**	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 833	183 837
Felhalmozási bevételek (B5)	**200 000**				200 000								
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	**0**												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	**0**												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	**288 157 799**	22 500 408	35 932 408	22 500 408	23 300 408	22 500 408	22 500 408	22 500 408	22 500 408	22 500 408	22 500 408	22 500 408	26 421 311
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	**0**												
Bevételi előirányzat összesen:	**746 446 075**	**58 051 453**	**71 483 453**	**58 051 453**	**89 132 317**	**58 051 453**	**58 051 453**	**63 367 231**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 453**	**58 051 450**
Hivatal													
Személyi juttatások (K1)	**344 068 990**	27 305 558	27 305 558	27 305 558	39 084 330	27 305 558	27 305 558	31 929 078	27 305 558	27 305 558	27 305 558	27 305 558	27 305 560
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	**48 634 108**	3 879 161	3 879 161	3 879 161	5 347 276	3 879 161	3 879 161	4 495 219	3 879 161	3 879 161	3 879 161	3 879 161	3 879 164
Dologi kiadások (K3)	**38 711 901**	3 412 564	3 412 564	3 412 564	1 173 703	3 412 564	3 412 564	3 412 564	3 412 564	3 412 564	3 412 564	3 412 564	3 412 558
Egyéb működési célú kiadások (K5)	**0**												
Beruházások (K6)	**0**												
Felújítások (K7)	**0**												
Kiadási előirányzat összesen:	**431 414 999**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**45 605 309**	**34 597 283**	**34 597 283**	**39 836 861**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 282**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	**12 253 210**			11 915 120	338 090								
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	**0**												
Közhatalmi bevételek (B3)	**0**												
Működési bevételek (B4)	**3 751 736**	72 645	72 645	2 952 645	72 645	72 645	72 645	72 645	72 645	72 645	72 645	72 645	72 641
Felhalmozási bevételek (B5)	**0**												
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	**0**												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	**0**												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	**0**												
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (KEMÖ)	**415 410 053**	34 524 638	34 524 638	19 729 518	45 194 574	34 524 638	34 524 638	39 764 216	34 524 638	34 524 638	34 524 638	34 524 638	34 524 641
Bevételi előirányzat összesen:	**431 414 999**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**45 605 309**	**34 597 283**	**34 597 283**	**39 836 861**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 283**	**34 597 282**

7. melléklet az .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelethez
8. melléklet az /2026. (II.26.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás a pályázatok költségvetéséről (Ft)

	Pályázatok megnevezése	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulék	dologi	egyéb működési célú kiadások	beruházás	felújítás	egyéb felhalmozási célú kiadások	finanszírozás	összesen
1.	SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében			78 797						**78 797**
2.	TOP-5.3.2-17-KO1-2021-00002 "A mi megyénk, a mi világunk"				145 463					**145 463**
3.	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-KO1-2022-00001 Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027	566 338		26 571 938		0			59 678 568	**86 816 844**
4.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00002 Aktív és interaktív turisztikai fejlesztések a Dunától a Bakonyaljáig	382 150		496 882	9 680 064				3 111 383	**13 670 479**
5.	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00001 Tudatosság, biztonság, gondoskodás – helyi humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében	7 434 325	104 745	24 447 194		0			50 908 527	**82 894 791**
6.	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-KO2-2024-00003 Egyenlő eséllyel – humán programok Komárom-Esztergom Vármegyében	236 220		227 585					893 429	**1 357 234**
7.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00001 Természetismereti és ipartörténeti élményút kialakítása a Gerecse Natúrpark keleti oldalán	450 000		422 700					3 637 138	**4 509 838**
8.	TOP_PLUSZ-6.1.4-23-KO2-2024-00001 Kerékpáros túraútvonal-hálózat kialakítása a Súri-Bakonyalján	450 000		411 288					3 849 703	**4 710 991**
9.	Illetménykiegészítés pályázat				5 564				1 864 274	**1 869 838**
10.	Versenyképes Járások Program	0	0	9 515 148	13 483 721				6 210 210	**29 209 079**
11.	ROMA ESÉLY-25-00006				748 828	0			4 251 172	**5 000 000**
12.	GYIA-KÁB-25-0003			0	8 848 000				1 152 000	**10 000 000**
13.	TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán D: "Schola Vitae – esélyteremtő és pulzusnövelő humán fejlesztések Komárom-Esztergom Vármegyében"			25 400	25 400				3 619 700	**3 670 500**
14.	TOP_Plusz-3.1.3-23. Helyi humán E: „Megelőzés, tanulás, minőségi élet"			12 700					1 619 878	**1 632 578**
15.	TOP_Plusz-3.1.3-23 Helyi humán F Egészség-Közösség-Mozgás-Tudás KEV-ben			38 100						**38 100**
16.	Otthonteremtési támogatás Önkormányzat	3 000 000	840 000							**3 840 000**
17.	Otthonteremtési támogatás Hivatal								7 968 686	**7 968 686**
18.	Köztisztviselői támogatás 2026								20 350 000	**20 350 000**
Összesen		**12 519 033**	**944 745**	**62 247 732**	**32 937 040**	**0**	**0**	**0**	**169 114 668**	**277 763 218**