

Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
1/2018. (III.01.) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017
(I.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Bevételei főösszeg:	472.996.970 forint
működési bevétel	422.391.571 forint
felhalmozási bevétel	50.605.399 forint
(2) Kiadási főösszeg:	472.996.970 forint
működési kiadás:	422.391.571 forint
felhalmozási kiadás:	50.605.399 forint
ebből általános tartalék:	67.327.527 forint
(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:	0 forint”
(4) A Közgyűlés 2017. évi tervezett	
Bevételeinek összege	443.820.492 forint
Működési:	393.215.093 forint
- állami támogatás:	230.999.759 forint
- egyéb működési bevétel:	10.777.207 forint
- maradvány	142.334.127 forint
- államháztartáson belüli megelőlegezés:	9.104.000 forint
Felhalmozási:	50.605.399 forint
- állami támogatás:	10.867.659 forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	24.421.006 forint
- maradvány	15.316.734 forint
Kiadásainak összege:	443.820.492 forint
Működési:	393.215.093 forint
- a Hivatal működési támogatása:	142.113.833 forint
- egyéb működési kiadások:	241.997.260 forint
- ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	9.104.000 forint
Felhalmozási:	50.605.399 forint
-- a Hivatal felhalmozási támogatása	2.201.189 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	48.404.210 forint”

2.§

A R. 5. §-a helyébe a következők rendelkezés lép:

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 67.327.527 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 47.377.525 forint.

(3) A céltartalékok felhasználási jogcímeit a 4. melléklet tartalmazza.”

3. §

A R.

1. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete,
2. 2. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete,
3. 3. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete,
4. 4. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete,
5. 5. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete,
6. 6. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete,
7. 7. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete,
8. 8. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete lép.

4.§

A rendelet 2018. március 2-án lép hatályba.


Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző




Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke



A 2017. évi költségvetés mellékletei

1. melléklet a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

2. melléklet a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

3. melléklet a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

4. melléklet Működési céltartalék

5. melléklet a Megyei Önkormányzat 2017-19. évekre prognosztizált
költségvetési bevételei és kiadásai

6. melléklet a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

7. melléklet a Megyei Önkormányzat likviditási terv

8. melléklet Kimutatás a pályázati költségvetésekről

a Megyei Önkormányzat éves beszámoló mérlege

Bevételek	Működési mérleg					Kiadások					Főösszeg	
	Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat	Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat	Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat		5. számú módosítás
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	218 080 000	235 083 215	0	5 945 801	241 029 016	Statisztikai jelentések (K1)	188 435 776	205 673 943	-24 515 329	181 158 614		
Köztisztviselői bevételek (B1.1)	0	0	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	45 954 904	47 494 432	-4 885 836	42 608 596		
Működési célú átvett pénzeszközök (B1.2)	743 664	754 954	397 609	1 152 563	1 152 563	Dologi kiadások (K3)	57 616 813	77 236 132	-17 292 947	59 943 185		
Működési célú átvett pénzeszközök (B1.3)	30 000 000	30 337 000	-30 000 000	337 000	337 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	98 846 605	30 730 571	129 577 726		
Ellátás és költségvetési szerv működésének igénybevétele működési célú (B1.1.1)	151 454 910	170 476 430	292 382	170 769 012	170 769 012	Ebből: nemzetközi támogatás	1 881 000	1 881 000		1 881 000		
Államháztartáson belüli megállapodások			0	9 104 000	9 104 000	Államháztartáson belüli megállapodások visszafizetése	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000		
Működési bevételek összesen:	400 278 574	436 551 579	-23 364 008	422 294 571	422 294 571	Működési kiadások összesen:	400 278 574	430 388 112	-15 963 561	422 391 571		
Felhalmozási mérleg						Kiadások						
Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat	Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat	Erőforrás előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	9 520 000	9 520 000	1 347 659	10 867 659	19 080 000	45 006 073	2 395 231	47 401 304				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	-3 169 284	23 421 006	3 224 000	3 224 000	-1 805 905	1 418 095				
Felhalmozási bevételek (B3)	0	1 000 000	0	1 000 000	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0				
Ellátás és költségvetési szerv működésének igénybevétele felhalmozási célú (B1.1.2)	12 784 000	13 609 316	-252 562	15 316 734	24 090 000	24 090 000	50 016 073	50 605 399				
Felhalmozási bevételek összesen:	24 090 000	51 719 606	-1 114 207	50 605 399	24 090 000	50 016 073	50 605 399	50 605 399				
BEVÉTELEK összesen:	424 368 574	488 271 185	-24 478 215	472 996 970	424 368 574	488 271 185	-15 374 215	472 996 970				

a Kösgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	4. módosított előirányzat	5. sz. módosítás	5. sz. módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működés)	218 080 000	218 080 000	7 168 831	225 248 831
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozás)	9 520 000	9 520 000	-7 168 831	2 351 169
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	227 600 000	227 600 000	0	227 600 000
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működés) helyi önkormányzati költségvetésből	33 020	33 020	0	33 020
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása más forrásból	227 600 000	227 633 020	0	227 633 020
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és központosított támogatások (működés)	0	13 910 000	-8 516 490	5 393 510
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és központosított támogatások (felhalmozás)	0	0	8 516 490	8 516 490
Működési célú költségvetési támogatások és központosított támogatások összesen	0	13 910 000	0	13 910 000
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és központosított támogatások (előirányzatok)	0	285 812	38 586	324 398
Működési célú költségvetési támogatások és központosított támogatások más forrásból	0	14 195 832	38 586	14 234 398
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 702 503	7 169 284	9 871 787
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	244 331 333	7 207 070	251 739 203
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	23 804 290	-3 169 284	21 635 006
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	-3 169 284	23 421 006
3.1. Egyéb köznevelési bevételek	0	0	0	0
3. Képzésbevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Képzésközpontok ellátásai	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellátásai	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellátásai	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000	504 000	61 600	565 600
4.5. Egyéb működési célú bevételek	0	0	2 820	2 820
III. Működési célú bevételek (B4)	504 000	504 000	64 420	568 420
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4. Részvételök értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részvételök megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	1 000 000	0	1 000 000
IV. Felhalmozási célú bevételek (B5)	0	1 000 000	0	1 000 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	337 000	0	337 000
6.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	30 000 000	30 000 000	-30 000 000	0
V. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 337 000	-30 000 000	337 000
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
I. Költésvetési bevételek (B1-B7)	239 879 000	301 962 623	-24 896 594	277 066 029
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181	142 041 345	292 382	142 333 727
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000	15 609 316	-292 382	15 316 734
8.1. Maradvány igénybevétele	149 153 181	157 650 661	0	157 650 661
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	9 104 000	9 104 000
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás nyújtásának előirányzatokból	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás nyújtásának előirányzatokból	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
8.3. Belülről finanszírozás bevételei	149 153 181	157 650 661	9 104 000	166 754 861
II. Finanszírozási bevételek (B8)	149 153 181	157 650 661	9 104 000	166 754 861
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	409 032 181	459 613 284	-15 792 594	443 820 690
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	69 253 979	-3 415 320	65 838 759
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	19 265 605	-2 811 311	16 454 294
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 417	-45 841 438	-13 740 239	32 101 177
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kölcsönfelvételek	1 230 000	1 250 000	-117 100	1 132 900
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 012 394	-4 181 594	3 831 000
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0	2 506 300	0	2 506 300
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	6 531 724	850 000	7 481 724
5.4.1. Működési célú támogatások	78 336 081	72 377 323	-25 000 000	47 377 323
5.4.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	10 000 000	8 148 262	59 179 265	67 327 527
5.4.3. Tartalékok	88 336 081	80 525 767	34 179 265	114 705 052
5.4.4. Egyéb tárgyi eszközök, beszerzéses kölcsönök	39 167 082	88 846 085	30 730 377	129 577 166
5.4.5. Részvételök beszerzése	8 208 661	27 703 253	-637 429	27 065 824
5.4.6. Megelőző időszakok nyitányi költségei	1 574 803	1 574 803	-1 574 803	0
5.4.7. Ingatlanok értékesítése	-472 441	939 370	-94 441	841 929
5.4.8. Egyéb tárgyi eszközök, beszerzéses kölcsönök	2 929 134	3 291 291	5 240 229	8 531 520
5.4.9. Részvételök beszerzése	0	750 000	0	750 000
5.4.10. Egyéb működési célú támogatások nyitányi költségei	0	0	0	0
5.4.11. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	3 694 961	9 047 356	378 581	9 421 937
5.4.12. Beruházások (K5)	17 380 000	-43 306 873	3 312 137	-46 614 718
5.4.13. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.4.14. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.4.15. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4.16. Felújítási célú elutasított felzárkóztatás általános forgalmi adó	0	0	0	0
5.4.17. Felújítások (K6)	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.4. Egyéb felhalmozási célú bevételek (K7)	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
I. Költésvetési kiadások (K1-K7)	239 163 561	178 328 882	12 072 388	290 401 470
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések felvételének előirányzatokból	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatás nyújtásának előirányzatokból	153 851 620	167 256 604	-25 142 771	142 113 833
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatás nyújtásának előirányzatokból	4 924 000	4 924 000	-3 722 811	1 201 189
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatás nyújtásának előirányzatokból	160 775 620	172 180 604	-27 865 582	144 315 023
9.2. Belülről finanszírozás kiadásai	169 879 620	181 284 694	-27 865 582	153 419 022
II. Finanszírozási kiadások (K8)	169 879 620	181 284 694	-27 865 582	153 419 022
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)	409 043 181	459 613 576	-15 792 594	443 820 982

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	4. módosított előirányzat	5. sz. módosítás	5. sz. módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások helyi önkormányzatok által	0	0	0	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	71 880	85 390	157 470
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	71 880	85 390	157 470
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétel államháztartáson belülről	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
3.1. Egyéb költségvetési bevételek	0	0	0	0
3. Kétszámjegyű bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Kiszámlázott munkák ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	239 664	250 706	331 744	561 450
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
II. Működési bevételek (B4)	239 664	250 706	331 744	561 450
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	228	1 445	1 673
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4. Részvételek értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részvételek megszerzéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
III. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
I. Felhalmozási bevételek (B1-B7)	239 664	322 014	418 779	741 593
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 083 729	28 434 885	0	28 434 885
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	15 083 729	28 434 885	0	28 434 885
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi irányítású szervek támogatás működési célú	153 851 620	167 256 004	-25 142 771	143 113 833
8.2.3.2. Központi irányítású szervek támogatás felhalmozási célú	4 924 000	4 924 000	-2 722 811	2 201 189
8.2.3. Központi irányítású szervek támogatás	160 775 620	172 180 004	-27 865 582	144 315 022
8.2. Beüthető finanszírozás bevételei	160 775 620	172 180 004	-27 865 582	144 315 022
II. Finanszírozási bevételek (B8)	160 775 620	172 180 004	-27 865 582	144 315 022
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	396 440 284	494 194 018	390 914 197	585 908 615
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	136 420 864	-19 160 000	117 260 864
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	35 620 512	28 788 737	-2 071 295	26 717 442
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 482	31 394 782	-3 552 688	27 842 094
4. Előzetes pénzeszköz juttatások (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kölcsönfelvételek	0	0	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
5.4.1. Működési kölcsönök	0	0	0	0
5.4.2. Államoktól tartozások	0	0	0	0
5.4. Tartozások	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése	0	0	0	0
6.3. Információs eszközök beszerzése	787 402	787 402	-342 874	444 528
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	551 181	551 181	-379 502	171 679
6.5. Részvételek beszerzése	0	0	0	0
6.6. Megelőző időszakok nyitólétszám képzéséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Barakozási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	361 417	-194 930	166 487
6. Barakozások (K6)	1 709 800	1 709 800	-916 966	792 834
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 562	2 538 562	-1 421 972	1 116 590
7.2. Információs eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	685 418	685 418	-383 933	301 485
7. Felújítások (K7)	3 224 000	3 224 000	-1 805 905	1 418 095
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
III. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
I. Előzetes pénzeszköz kiadások (K1-K8)	176 101 013	200 938 303	-27 446 803	173 491 500
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányítású szervek támogatás folyósítása működési célú	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányítású szervek támogatás folyósítása felhalmozási célú	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányítású szervek támogatás folyósítása	0	0	0	0
9.1. Beüthető finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)	176 101 013	200 938 303	-27 446 803	173 491 500
Tulajdonosi bevételek felhalmozásból (D)	26	26	0	26
Előző-maradványból felhalmozásból (D)	0	0	0	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	5 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
EGTC projekt önerő céltartalék	0
Tartalék 2018. évi Barátságfesztiválra	10 000 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célj.	0
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	0
Területfejlesztési Alap tartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	0
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	25 908 081
Közszolgálati céltartalék	2 269 444
Mindösszesen	47 377 525

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2017 évre	2018. évre	2019. évre
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	241 029 016	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	1 152 543	743 664	743 664
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	337 000	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések		9 104 000		
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	251 622 559	228 343 664	228 343 664
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	170 769 012	11 719 561	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	422 391 571	240 063 225	228 343 664
Személyi juttatások (K1)	8.	181 158 614	156 655 536	153 743 680
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	42 608 596	32 715 203	32 119 557
Dologi kiadások (K3)	10.	59 943 185	31 361 486	28 030 427
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	129 577 176	19 331 000	14 450 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (8+...+12)	14.	422 391 571	240 063 225	228 343 664
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	10 867 659		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	23 421 006	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	1 000 000	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)	19.	35 288 665	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	15 316 734	3 800 305	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (17+18)	21.	50 605 399	3 800 305	0
Beruházások (K6)	22.	47 401 304	3 800 305	0
Felújítások (K7)	23.	1 418 095	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	1 786 000	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	25.	50 605 399	3 800 305	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	26.	472 996 970	243 863 530	228 343 664
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	27.	472 996 970	243 863 530	228 343 664

6. melléklet a /2018. (III.1.) ÖR-hez

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Magnevezés	eFt-ban												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Közfelfüggetlés													
Személyi juttatások (K1)	63 837 789	6 187 526	6 187 526	6 187 526	5 187 526	5 187 526	5 187 526	5 187 526	5 658 526	5 187 526	4 187 526	4 187 526	5 303 973
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 481 154	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 775 834	1 685 832	685 832	661 536	1 185 837
Dologi kiadások (K3)	32 101 171	1 642 861	1 642 861	1 642 861	1 642 861	1 642 861	1 642 861	1 642 861	1 731 544	1 642 861	5 642 861	5 642 861	5 935 017
Egyéb működési célú kiadások (K5)	129 577 176	10 263 923	10 263 923	10 263 923	9 453 100	10 263 923	10 263 923	10 263 923	13 824 270	12 263 923	12 263 923	11 263 923	8 924 499
Beruházások (K6)	46 618 210	10 800	2 001 260	24 765	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	3 257 137	3 000 000	9 215 466	10 113 782	1 000 000
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 786 000	886 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	9 104 000	9 104 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céljai (K9)	142 113 833	500 000	8 219 138	9 331 021	10 378 829	13 202 282	13 241 945	13 241 945	11 555 857	15 988 619	14 652 990	14 925 668	16 875 539
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céljai	2 201 189	1 418 095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadásai előirányzat összesen:	443 820 492	31 699 037	30 100 540	29 235 928	30 448 148	37 082 424	37 307 067	37 307 067	37 904 168	38 868 761	46 748 598	46 878 390	39 224 865
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) működési	240 871 537	16 769 827	15 957 330	15 092 718	16 304 938	1 304 208	24 178 877	23 164 336	22 660 938	24 725 551	32 605 208	32 533 760	15 573 246
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási	10 867 668	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639	905 639
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	23 421 006	886 000	100 000	100 000	100 000	21 735 006	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	568 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	337 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 104 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	142 041 545	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	12 072 238	9 104 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	15 609 316	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	3 890 649	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 337
Bevételei előirányzat összesen:	443 820 492	31 699 037	30 100 540	29 235 928	30 448 148	37 082 424	38 322 067	37 307 067	37 904 168	38 868 761	46 748 418	46 878 390	39 225 045
Hivatalt													
Személyi juttatások (K1)	117 370 855	10 781 212	8 428 581	9 045 164	8 951 388	8 951 388	8 951 388	8 951 388	7 043 687	11 745 272	10 781 212	10 781 212	12 908 962
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	26 127 442	2 215 607	2 215 607	2 215 607	2 215 607	2 215 607	2 215 607	2 215 607	2 473 160	2 215 607	2 215 607	2 069 506	1 644 313
Dologi kiadások (K3)	27 842 014	2 574 950	2 574 950	3 070 250	2 574 950	2 074 950	2 074 950	2 074 950	2 074 950	2 074 950	2 074 950	2 074 950	2 522 264
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (K6)	783 094	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások (K7)	1 418 095	1 418 095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadásai előirányzat összesen:	173 491 500	16 989 864	13 219 138	14 351 021	13 741 945	13 241 946	13 941 945	13 241 945	11 591 797	16 035 829	15 071 769	15 008 762	17 075 539
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	157 470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	584 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	28 434 885	15 071 769	5 000 000	5 000 000	3 363 116	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	2 201 189	1 418 095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irányító (felügyelet) szervektől kapott tám.	142 113 833	500 000	8 219 138	9 331 021	10 378 829	13 202 282	13 241 945	13 241 945	11 555 857	15 988 619	14 652 990	14 925 668	16 875 539
Irányító (felügyelet) szervektől kapott támogatás (KEM/Ö)	173 491 500	16 989 864	13 219 138	14 351 021	13 741 945	13 241 946	13 941 945	13 241 945	11 591 797	16 035 829	15 071 769	15 008 762	17 075 539
Bevételei előirányzat összesen:	173 491 500	16 989 864	13 219 138	14 351 021	13 741 945	13 241 946	13 941 945	13 241 945	11 591 797	16 035 829	15 071 769	15 008 762	17 075 539

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Önkormányzat)
Előirányzat

Pályázat neve	Előirányzat				felújítás	finanszírozás	Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járnalék	dologi	beruházás			
1. TOP Megyei Paktum	290 282	162 310	940 936	200 720	0	1 594 248	
2. KEHOP Klímastratégia	785 680	499 339	7 205 694	13 602 760	0	28 438 002	
3. KEM Értéktár 2016.	675 184	411 176	1 598 680	48 260	0	2 733 300	
4. 2016. évi Megyei tartalék	0	0	1 182 013	0	0	1 182 013	
5. SECAP TOP-3-2-1-15	643 522	334 096	2 229 148	21 570 262	0	10 432 955	
6. 2017. évi Megyei tartalék	0	0	3 464 727	8 516 490	0	12 981 217	
7. KEM Értéktár 2017.	625 323	346 731	914 342	64 744	0	1 928 783	
8. EFOP Pályázat	0	0	42 923	0	0	42 923	
9. Interreg SacraVelo pályázat	0	0	0	44 003 236	0	44 003 236	
Összesen	3 019 991	1 753 652	17 578 463	44 003 236	0	86 085 572	

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Hivatal)
Előirányzat

Pályázat neve	Előirányzat				felújítás	finanszírozás	Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járnalék	dologi	beruházás			
1. TOP Megyei Paktum	14 854 988	3 130 744	3 193 275	0	0	21 179 007	
Összesen	14 854 988	3 130 744	3 193 275	0	0	21 179 007	

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017.évi
kölségvetési rendelet (2018.03.01-ei) módosításának könyvvizsgálatáról**

2018. február 20.

Független könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló - 2018.02.19-ei keletkezéssel előterjesztett - rendelet módosítás (a továbbiakban: költségvetési rendelet módosítás) - amely szerint a teljesített bevételek összege 472 996 970 Ft, a teljesített kiadások összege 472 996 970 Ft -, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017-es költségvetési évre vonatkozó mellékelt költségvetési rendelet módosítása és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a költségvetési rendelet módosítása rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk "A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatáról és véleménye-zéséért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

A költségvetési rendelet módosítás általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelőségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a költségvetési rendelet módosításban, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat vezetése (továbbiakban: "vezetés") felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A költségvetési rendelet módosításban közölt számviteli információkról a jelentésünk "Vélemény" szakaszában adott véleményünk nem vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A költségvetési rendelet módosításban, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az egyéb információk áttekintése és ennek során annak mérlegelése, hogy a költségvetési rendelet módosításban, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége a költségvetési rendelet módosításáért

A vezetés felelős a költségvetési rendelet módosításnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztéséért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes költségvetési rendelet módosítás elkészítése.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint azt, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emelett:

- Azonosítjuk és felmérjük a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Következtetést vonunk le arról, hogy a költségvetési rendelet módosítás számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan cseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásainak hatásait is.

- Megvizsgáljuk a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a bemutatott költségvetési mérlegére.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest,
2018. február 20.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 033687
k.t.sz.: 003607

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
1025 Budapest, Zöldkő u.4/7
ktgvetési.sz.: 000697
ny.sz.: 003607

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatához, véleményezéséhez az Önkormányzat által szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:

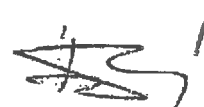
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
- a bevételeket az aláírt szerződések, megállapodások és a tapasztalati adataink, ismereteink alapján teljes körűen vettük figyelembe.
- minden olyan várható kiadást teljes körűen figyelembe vettünk, amelyről az önkormányzatnál területünket érintően testületi döntés, szerződés, vagy más kötelezettségvállalás, illetve egyéb információink alapján fizetési kötelezettség keletkezhet.
- a 2017. évi költségvetési rendelet-módosításának összeállítása a szervezeti egységekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.
- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2017. évi költségvetési rendelet összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettük.
- minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a költségvetési rendeletről hatása lehet.

Kijelentjük továbbá, hogy nem titkoltunk el és nem manipuláltunk adatokat, információkat.

Budapest,
2018. február 20.



Költségvetési osztályvezető



Megyei Főjegyző