

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
8/2016. (VI.30.) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016
(II.25.) 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 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016 (II.25.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

<i>(1) Bevételi főösszeg:</i>	<i>386.694.629 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>342.408.745 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>44.285.884 forint</i>
<i>(2) Kiadási főösszeg:</i>	<i>386.694.629 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>334.903.805 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>44.711.081 forint</i>
<i>általános tartalék:</i>	<i>7.079.743 forint</i>
<i>(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint”</i>

2.§

A R. 4. §-a helyébe a következők rendelkezés lép:

„4. §

<i>A Közgyűlés 2016. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	<i>381.463.252 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>337.177.368 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>225.109.901 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>774.957 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>111.292.510 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>44.285.884 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>2.673.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>18.815.496 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>22.797.388 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>381.463.252 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>336.752.171 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>164.956.141 forint</i>
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	<i>171.796.030 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>44.711.081 forint</i>
- <i>a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>2.349.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási kiadások:</i>	<i>42.362.081 forint”</i>

3.§

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

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 7.079.743 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 48.568.500 forint.

4.§

A R. 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

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

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

(3) Az osztályvezetői illetménypótlék mértéke 2016. évben: 10%

A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2016. évben: 15 %

(4) Az illetménykiegészítés mértéke:

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

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

5.§

A R. 14. §. a.) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„14. §. a.)

a Hivatal vezetőjét, hogy a Hivatal folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2016. évi költségvetés terhére a 2015. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott hivatali kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget havonta felhasználjon.”

6. §

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. 7. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete
- lép.

7.§

A rendelet 2016. július 1. napján lép hatályba

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző



Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke



A 2016. évi költségvetés mellékletei

- | | |
|-------------------------|---|
| 1. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege |
| 2. sz. melléklet | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai |
| 3. sz. melléklet | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai |
| 4. sz. melléklet | Működési céltartalék |
| 5. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat 2016-18. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai |
| 6. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat likviditási terv |

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek	Működési mérleg				Kiadások			
	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	225 026 568	83 333	225 109 901	164 967 610	164 967 610	3 681	164 971 291	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0		44 688 291	17 717	44 706 008	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	729 597	729 597	54 268 691	54 268 691	1 732 435	56 001 126	
Első év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1)	116 523 887	45 360	116 573 887	77 625 863	77 625 863	-10 424 740	67 201 123	
Működési bevételek összesen:	341 550 455	888 290	342 438 745	341 550 455	341 550 455	433 093	341 983 548	
Bevételek	341 550 455	888 290	342 438 745	341 550 455	341 550 455	433 093	341 983 548	
	Felhalmozási mérleg							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	2 673 000	0	2 673 000	0	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	400 000	17 240 693	1 173 000	1 173 000	2 000 000	3 173 000	
Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 574 803	1 574 803	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	39 638 081	39 638 081	400 000	40 038 081	
Első év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2)	22 797 388	0	22 797 388	0	0	0	0	
Felhalmozási bevételek összesen:	42 311 081	1 974 803	44 285 884	42 311 081	42 311 081	2 400 000	44 711 081	
BEVÉTELEK mindösszesen:	383 861 536	2 833 093	386 694 629	383 861 536	383 861 536	2 833 093	386 694 629	

a Közigyelés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Kvadrési előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK					
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működés)	224 927 000	224 960 528	0	224 960 528	224 961
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozás)	2 673 000	2 673 000	0	2 673 000	2 673
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	66 040	83 333	149 373	149
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	227 639 568	83 333	227 782 901	227 783
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	16 840 693	16 840 693	400 000	17 240 693	17 241
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	16 840 693	400 000	17 240 693	17 241
3.1. Egyéb költségvetési bevételek	0	0	0	0	0
3. Kétfázisú bevételek (B3)	0	0	0	0	0
4.1. Készenléti díjak ellenértéke	0	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.3. Kormányzati szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	304 400	304 400	304
4.5. Kiszármazott általános forgalmi adó	0	0	425 197	425 197	425
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek (B4)	0	0	729 597	729 597	729
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	1 574 803	1 574 803	1 575
5.4. Részvételek értékesítése	0	0	0	0	0
5.5. Részvételek megszerzéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	1 574 803	1 574 803	1 573
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	45 360	45 360	45
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	45 360	45 360	45
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0
I. Központosított bevételek (B1-B7)	244 440 693	244 540 361	2 833 093	247 373 334	247 373
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	106 655 669	111 292 510	0	111 292 510	111 293
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797 388	22 797 388	0	22 797 388	22 797
8.1. Maradvány igénybevétele	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési célú	0	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási célú	0	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
8.2. Befűtési finanszírozás bevételei	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
II. Finanszírozási bevételek (B8)	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	373 893 750	378 630 159	2 833 093	381 463 232	381 463
KIADÁSOK					
1. Személyi juttatások (K1)	53 380 525	53 390 525	-61 933	53 328 590	53 439
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 633 948	15 633 948	0	15 633 948	15 634
3. Dologi kiadások (K3)	24 645 974	24 645 974	1 732 433	26 418 407	26 418
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 154 880	1 154 880	0	1 154 880	1 159
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 581 000	-83 000	8 498 000	8 498
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	3 900 000	3 900 000	0	3 900 000	3 900
5.4.1. Működési célú kiadások	48 156 000	48 156 000	-1 587 500	46 568 500	46 569
5.4.2. Államháztartáson kívülről	11 197 142	15 833 983	-8 754 240	7 079 743	7 080
5.4. Törlesztések	59 353 142	63 989 983	-10 341 740	53 648 243	53 648
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	72 989 822	77 625 863	-10 424 740	67 201 123	67 201
6.1. Immateriális javak beszerzése	0	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése	0	0	0	0	0
6.3. Információs eszközök beszerzése	55 118	55 118	-41 882	100 000	100
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	200 000	200 000	1 529 921	1 729 921	1 730
6.5. Részvételek beszerzése	0	0	0	0	0
6.6. Meglévő részvételek néveléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előtérítés felzárkóztatás általános forgalmi adó	68 882	68 882	425 197	494 079	494
6. Beruházások (K6)	324 000	324 000	2 000 000	2 324 000	2 324
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0
7.2. Információs eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0
Felújítási célú előtérítés felzárkóztatás általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	39 638 081	39 638 081	400 000	40 038 081	40 038
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	39 638 081	39 638 081	400 000	40 038 081	40 038
I. Központosított kiadások (K1-K8)	246 771 510	241 498 351	-4 354 240	242 054 111	242 054
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések felújítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	0	0	9 104 000	9 104 000	9 104
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célú	164 773 240	164 872 808	83 333	164 956 141	164 956
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célú	2 349 000	2 349 000	0	2 349 000	2 349
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	167 122 240	167 221 808	83 333	167 305 141	167 305
9.1. Befűtési finanszírozás kiadásai	167 122 240	167 221 808	9 187 333	176 409 141	176 409
II. Finanszírozási kiadások (K9)	167 122 240	167 221 808	9 187 333	176 409 141	176 409
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)	373 893 750	378 630 159	2 833 093	381 463 232	381 463

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Kredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosítás (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK					
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0	0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatásai	0	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0	0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0
3.1. Egyéb közvetési bevételek	0	0	0	0	0
3. Közfelhalmozási bevételek (B3)	0	0	0	0	0
4.1. Képzési/tanfolyami ellendíjazás	0	0	0	0	0
4.2. Szociálisjuttatás ellendíjazás	0	0	0	0	0
4.3. Képzéssel kapcsolatos ellendíjazás	0	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek (B4)	0	0	0	0	0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
5.4. Részvételök értékesítése	0	0	0	0	0
5.5. Részvételök megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0
6.1. Helyi működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0
I. Közhatalmi bevételek (B1-B7)	0	0	0	0	0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	0	5 231 377	0	5 231 377	5 231
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)	0	0	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	5 231 377	0	5 231 377	5 231
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
8.2.2.1. Központi, irányító szervi támogatás működési célú	164 772 240	164 872 908	83 333	164 956 141	164 956
8.2.2.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási célú	2 349 000	2 349 000	0	2 349 000	2 349
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	167 122 240	167 221 908	83 333	167 305 141	167 305
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	167 122 240	167 221 908	83 333	167 305 141	167 305
II. Finanszírozási bevételek (B8)	167 122 240	172 453 185	83 333	172 536 518	172 536
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	167 122 240	172 453 185	83 333	172 536 518	172 536
KIADÁSOK					
1. Személyi juttatások (K1)	106 137 388	111 467 083	65 616	111 532 701	111 533
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 833 215	29 854 383	17 717	29 872 100	29 872
3. Dolgozó költségek (K3)	29 582 717	29 582 717	0	29 582 717	29 583
4. Előzetesen befizetett juttatások (K4)	0	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kölcsönfelvételek	0	0	0	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
5.4.1. Működési célú juttatások	0	0	0	0	0
5.4.2. Államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
5.4. Tartalékok	0	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítés	0	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítés	0	0	0	0	0
6.3. Immateriális eszközök beszerzése létesítés	418 504	418 504	0	418 504	419
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítés	250 000	250 000	0	250 000	250
6.5. Részvételök beszerzése	0	0	0	0	0
6.6. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen befizetett általános forgalmi adó	180 496	180 496	0	180 496	180
6. Beruházások (K6)	849 000	849 000	0	849 000	849
7.1. Ingatlanok felújítása	1 181 102	1 181 102	0	1 181 102	1 181
7.2. Immateriális eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen befizetett általános forgalmi adó	318 898	318 898	0	318 898	319
7. Felújítások (K7)	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000	1 500
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0
I. Közhatalmi kiadások (K1-K8)	167 122 240	172 453 185	83 333	172 536 518	172 536
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	0	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítás működési célú	0	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítás felhalmozási célú	0	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
9.1. Belülről finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)	167 122 240	172 453 185	83 333	172 536 518	172 536
Tulajdonosok által befizetett járulékok (K0)	23	23	0	23	23
Részvételre vonatkozóan befizetett járulékok (K0)	0	0	0	0	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	6 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
Pályázati önerő céltartalék	3 476 000
Tartalék 2017-2018. évi Barátságfesztiválra	5 000 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés cél.	750 000
Tertületfejlesztési működési céltartalék (Kft részére)	24 936 500
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206 000
Mindösszesen	46 568 500

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2016. évre	2017. évre	2018. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	225 109 901	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	729 597	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	45 360	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	225 884 858	227 600 000	227 600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	116 523 887	0	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	342 408 745	227 600 000	227 600 000
Személyi juttatások (K1)	8.	164 971 291	145 767 000	145 523 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	44 706 008	39 357 000	39 291 000
Dologi kiadások (K3)	10.	56 001 126	17 192 000	16 887 000
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	67 201 123	25 284 000	25 899 000
Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (8+...+12)	14.	341 983 548	227 600 000	227 600 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	2 673 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	17 240 693	1 556 000	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	1 574 803	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)	19.	21 488 496	1 556 000	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	22 797 388	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (17+18)	21.	44 285 884	1 556 000	0
Beruházások (K6)	22.	3 173 000	0	0
Felújítások (K7)	23.	1 500 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	40 038 081	1 556 000	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	25.	44 711 081	1 556 000	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	26.	386 694 629	229 156 000	227 600 000
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	27.	386 694 629	229 156 000	227 600 000

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi
költségvetési rendelet (2016.06.30.-i) módosításának könyvvizsgálatáról**

2016. június 15.

Független könyvvizsgálói jelentés
A
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2016. évi
kölségvetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. június 30-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 386.695 E Ft, a költségvetés egyenlege 0 E Ft.

A költségvetés, és módosításainak előterjesztése az Önkormányzat Elnökének feladatkörébe, elfogadása a Közgylés hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezésére terjed ki. A költségvetési rendelet véleményezésére választott könyvvizsgálói minőségünkben került sor.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre. Mindezek értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy az éves költségvetési rendelettervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát.

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

Vizsgálatunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a mellékelt költségvetési rendelet feltevései nem képezik a költségvetési rendelet elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek. Továbbá, véleményünk szerint a költségvetési rendelet a bemutatott feltevések alapján készítették el, azt az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben és a magyar számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a Magyarországon elfogadott általános költségvetési számviteli elvekkel összhangban mutatták be.

Mindezek alapján a költségvetési rendelet szerkezetét, lényeges tartalmi összefüggéseit, tartalékképzési rendjét a módosított előterjesztések szerint a magunk részéről elfogadhatónak tartjuk.

A költségvetési rendelet normatívának (állami finanszírozás) számítása, a számítások alapja az Önök kalkulációján alapul. A bevételi-, és kiadási tervek az Önök szakmai fítele szerint meghatározottak. Önöknek kell rendelkezni a költségvetésben esetlegesen képzendő vagy képződő tartalékok elszámolásáról.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leirt hipotetikus feltevések szerint várható események bekövetkeznek is, a tényleges eredmények valószínűsíthetően mégis el fognak majd térni a költségvetési rendeletben foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges.

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a költségvetési tervezet a lehető legszélesebb körűb egyetértésen, egyeztetésen kell nyugodjon, az Önkormányzat egyes gazdálkodási egységeinek véleményét egyeztető tárgyaláson meg kellett hallgatni.

Megítélésünk szerint a számszaki-, szöveges- és a rendeleti rész az Önkormányzat költségvetési rendeletéről a szabályoknak és ismert céloknak megfelelő, elfogadásra javasolható. A költségvetési rendelet valós adatokat tartalmaz, lényegi kihatásaiban megfelel a jogszabályok előírásainak.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelet rendeletalkotáásra alkalmas.

Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):

	Hivatal	Önkormányzat	KEMO összesen
bevételek főösszege:	172 537 EFt	381 463 EFt	386 695 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	44 286 EFt	46 635 EFt
működési célú	170 188 EFt	337 177 EFt	340 060 EFt
ebből halmozódás	167 305 EFt	-167 305 EFt	-167 305 EFt

Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)

	Hivatal	Önkormányzat	KEMO összesen
kiadások főösszege:	172 537 EFt	381 463 EFt	386 695 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	44 711 EFt	47 060 EFt
működési célú	170 188 EFt	336 752 EFt	339 635 EFt
ebből halmozódás	167 305 EFt	-167 305 EFt	-167 305 EFt

Az Önkormányzat költségvetési

	Hivatal	Önkormányzat	KEMO összesen
hiány összege:	0 EFt	0 EFt	0 EFt
ebből: felhalmozási hiány	0 EFt	-425 EFt	-425 EFt
működési hiány	0 EFt	425 EFt	425 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2016 évben:
statisztikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,
2016. június 15.

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

dr. Scrényi Iván
Audit Service Kft
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Blmbó u. 3. I/5
ny.sz.: 001030

Horányi Márton
karnarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185

Horányi Márton
karnarai tag könyvvizsgáló
KM:000333

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2016. évi költségvetési határozat-tervezete 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 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása a szervezeti egységekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáljuk abból a szempontból, hogy a 2016. 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 tranzakciónál informáltuk Önöket, amelyeknek a költségvetési rendeletről hatása lehet.

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

Budapest,
2016. június 15.

Költségvetési osztályvezető

Közigazgatási Elnöke

Megyei Főjegyző