

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
9/2017. (IX.28) 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) <i>Bevételi főösszeg:</i>	<i>473.755.309 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>422.035.703 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>51.719.606 forint</i>
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	<i>473.755.309 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>422.345.703 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>51.409.606 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>9.345.536 forint</i>
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i> ”

(4) <i>A Közgyűlés 2017. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	<i>444.997.610 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>393.278.004 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>218.342.956 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>32.893.503 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>142.041.545 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>51.719.606 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>9.520.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>26.590.290 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>15.609.316 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>444.997.610 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>393.588.004 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>159.717.079 forint</i>
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	<i>224.766.925 forint</i>
- <i>ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>51.409.606 forint</i>
- <i>a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>4.924.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási kiadások:</i>	<i>46.485.606 forint</i> ”

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: 9.345.536 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 75.257.525 forint.

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

3. §

(1) 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 lép.

(2) A R. kiegészül a 8. melléklettel: Kimutatás a pályázati költségvetésekről.

4.§

A rendelet 2017. szeptember 29. napján lép hatályba.


Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző




Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke



A 2017. 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 2017-19. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai |
| 6. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke |
| 7. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat likviditási terv |
| 8. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségvetésekről |

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások						FT-ban	
		Működési mérleg							
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosított előirányzat	3. számú módosított előirányzat	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	21 800 000	220 541 325	1 63 014	220 704 339	188 435 776	203 624 851	1 331 699	204 956 550	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési bevételek (B4)	743 664	743 664	11 270	754 934	45 954 904	46 817 274	347 555	47 164 829	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	100 000	30 100 000	57 616 813	63 109 036	94 683	63 203 719	
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele működtetési célú (B8.1.1.)	151 454 910	170 476 430	0	170 476 430	1 881 000	1 881 000	-439 653	97 916 605	
Működési bevételek összesen:	400 278 574	421 761 419	274 284	422 035 703	400 278 574	421 011 419	1 334 284	422 345 703	
Bevételek		Kiadások							
		Felhalmozási mérleg							
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosított előirányzat	3. számú módosított előirányzat	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	9 520 000	9 520 000	0	9 520 000	0	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	0	25 590 290	19 080 000	46 459 606	-60 000	46 399 606	
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	1 000 000	1 000 000	3 224 000	3 224 000	0	3 224 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000	
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	12 784 000	15 609 316	0	15 609 316	0	0	0	0	
Felhalmozási bevételek összesen:	24 090 000	50 719 606	1 000 000	51 719 606	24 090 000	51 469 606	-60 000	51 409 606	
BEVÉTELEK mindösszesen:		424 368 574		473 755 309		KIADÁSOK mindösszesen:		473 755 309	

a Közgazdálkodási és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. sz. módosítás	3. sz. módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000	218 080 000	0	218 080 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	9 520 000	9 520 000	0	9 520 000
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	227 600 000	227 600 000	0	227 600 000
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció		33 020	0	33 020
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen	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 kiegészítő támogatások (működésre)	0	0	0	0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozásra)	0	0	0	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (bérkompenzáció)		138 802	91 134	229 936
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen	0	138 802	91 134	229 936
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 289 503	0	2 289 503
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	230 061 325	91 134	230 152 459
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 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	0	23 804 290
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	0	25 590 290
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Kormányzati szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000	504 000	0	504 000
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
IV. Működési bevételek (B4)	504 000	504 000	0	504 000
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. Részvételések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	1 000 000	1 000 000
V. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	1 000 000	1 000 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	100 000	100 000
6.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztart. kívülről	30 000 000	30 000 000	0	30 000 000
VI. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	100 000	30 100 000
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	259 890 000	286 155 615	1 191 134	287 346 749
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181	142 041 545	0	142 041 545
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000	15 609 316	0	15 609 316
8.1. Maradvány igénybevétele	149 153 181	157 650 861	0	157 650 861
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, irányító szervi támogatás működési céllal	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	149 153 181	157 650 861	0	157 650 861
II. Finanszírozási bevételek (B8)	149 153 181	157 650 861	0	157 650 861
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	409 043 181	443 806 476	1 191 134	444 997 610
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	74 250 312	-471 000	74 721 312
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	20 229 989	90 002	20 319 971
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 411	31 714 334	9 4683	31 809 017
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 250 000	1 250 000	0	1 250 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 420 177	-212 583	8 207 594
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása önk. tul.váll.	0	2 506 500	0	2 506 500
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 249 450	100 000	1 349 450
5.5.1. Működési céljuttatások	78 336 081	75 086 081	171 444	75 257 525
5.5.2. Általános juttatások	10 000 000	9 844 050	-498 514	9 345 536
5.5. Tartalékok	88 336 081	84 930 131	-327 070	84 603 061
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	98 356 258	-439 633	97 916 605
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítésre	8 708 661	28 905 818	-88 977	28 816 841
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítésre	1 574 803	1 574 803	0	1 574 803
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítésre	472 441	850 393	88 977	939 370
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítésre	2 929 134	3 322 216	-47 244	3 274 972
6.5. Részvételések beszerzése	0	750 000	0	750 000
6.6. Meglévő részvételések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 694 961	9 356 376	-12 756	9 343 620
6. Beruházások (K6)	17 380 000	44 759 606	-60 000	44 699 606
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyszámok felújítása	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	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 kívülről	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	239 163 561	271 096 499	156 032	271 252 531
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	155 851 620	158 681 977	1 035 102	159 717 079
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	0	4 924 000
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	160 775 620	163 605 977	1 035 102	164 641 079
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	169 879 620	172 709 977	1 035 102	173 745 079
II. Finanszírozási kiadások (K9)	169 879 620	172 709 977	1 035 102	173 745 079
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-II)	409 043 181	443 806 476	1 191 134	444 997 610

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. sz. módosítás	3. 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 kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	71 880	71 880
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	71 880	71 880
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3.2. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	239 664	174 955	36 798	211 753
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	64 709	-25 756	38 953
4.6. Egyéb működési bevételek	0	0	228	228
4. Működési bevételek (B4)	239 664	239 664	11 270	250 934
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. Részvételértékesítés	0	0	0	0
5.5. Részvételértékesítés megvásárlásához 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
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 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. Költségvetési bevételek (B1-B7)	239 664	239 664	83 150	322 814
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 085 729	28 434 885	0	28 434 885
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	15 085 729	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, irányító szervi támogatás működési céllal	155 851 620	158 681 977	1 035 102	159 717 079
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	0	4 924 000
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	160 775 620	163 605 977	1 035 102	164 641 079
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	160 775 620	163 605 977	1 035 102	164 641 079
II. Finanszírozási bevételek (B8)	175 861 349	192 040 862	1 035 102	193 075 964
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 280 526	1 118 252	193 398 778
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	129 374 539	860 699	130 235 238
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512	26 587 285	257 553	26 844 838
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 402	31 394 702	0	31 394 702
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	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 célú támogatások	0	0	0	0
5.4.2. Általános tartalékok	0	0	0	0
5.4. Tartalékok	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	787 402	787 402	0	787 402
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181	551 181	0	551 181
6.5. Részvételbeszerzés	0	0	0	0
6.6. Meglévő részvételbeszerzés növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	361 417	0	361 417
6. Beruházások (K6)	1 700 000	1 700 000	0	1 700 000
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582	2 538 582	0	2 538 582
7.2. Informaticai 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	0	685 418
7. Felújítások (K7)	3 224 000	3 224 000	0	3 224 000
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
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	176 101 013	192 280 526	1 118 252	193 398 778
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések felváltása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások felváltása működési céllal	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások felváltása felhalmozási céllal	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások felváltása	0	0	0	0
9.1. Belülről finanszírozás kiadása	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 280 526	1 118 252	193 398 778
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	26	26	0	26
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	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	2 880 000
Tartalék 2018. évi Barátságfesztiválra	10 000 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célt.	0
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	14 000 000
Területfejlesztési Alap tartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	11 000 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	25 908 081
Közszolgálati céltartalék	2 269 444
Mindösszesen	75 257 525

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2017 évre	2018. évre	2019. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	220 704 339	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	754 934	743 664	743 664
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	30 100 000	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	251 559 273	228 343 664	228 343 664
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	170 476 430	11 719 561	0
Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)	7.	422 035 703	240 063 225	228 343 664
Személyi juttatások (K1)	8.	204 956 550	156 655 536	153 743 680
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	47 164 829	32 715 203	32 119 557
Dologi kiadások (K3)	10.	63 203 719	31 361 486	28 030 427
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	97 916 605	19 331 000	14 450 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások ö s s z e s e n (8+...+12)	14.	422 345 703	240 063 225	228 343 664
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	9 520 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	25 590 290	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.	36 110 290	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	15 609 316	3 800 305	0
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (17+18)	21.	51 719 606	3 800 305	0
Beruházások (K6)	22.	46 399 606	3 800 305	0
Felújítások (K7)	23.	3 224 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	1 786 000	0	0
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (20+....22)	25.	51 409 606	3 800 305	0
Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :	26.	473 755 309	243 863 530	228 343 664
Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :	27.	473 755 309	243 863 530	228 343 664

6. számú melléklet a /2017. (IX.28.) ÖR.-hez

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Megnevezés	eft-ban												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Közhatalmi bevételek													
Személyi juttatások (K1)	74 721 312	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526	6 187 526
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 319 991	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832	1 685 832
Dologi kiadások (K3)	31 809 017	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861	2 642 861
Egyéb működési célú kiadások (K5)	97 916 605	8 263 923	8 263 923	8 263 923	7 453 100	8 263 923	8 263 923	8 263 923	7 824 270	8 263 923	8 263 923	8 263 923	8 263 923
Beruházások (K6)	44 699 606	10 800	2 001 260	24 765	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	1 940 000	1 000 000	9 215 466	11 507 315	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 szervi támogatások folyósítása működési célú (K9)	159 717 079	903 022	11 495 138	14 331 021	13 741 945	13 702 282	13 741 945	13 741 945	16 055 857	15 488 619	15 571 769	15 571 769	15 571 769
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célú	4 924 000	1 724 000	0	1 000 000	1 500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0
Kiadást előirányzat összesen:	444 997 610	31 407 964	32 376 540	34 235 928	35 311 264	38 082 424	38 122 087	38 122 087	37 092 031	35 368 761	43 667 377	45 859 226	35 351 921
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) működési	220 632 459	18 182 588	18 182 588	18 182 588	18 182 588	20 532 847	18 182 588	18 182 588	18 273 722	18 182 588	18 182 588	18 182 588	18 182 588
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási	9 520 000	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333	793 333
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	25 590 290	886 000	100 000	100 000	100 000	23 904 290	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)	504 000	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	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 100 000	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
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	12 072 238
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	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333	1 065 333
Bevételek előirányzat összesen:	444 997 610	32 999 492	32 213 492	32 213 492	32 213 492	58 368 041	32 213 492	32 213 492	33 404 626	47 213 492	32 213 492	32 113 492	47 617 515
Hivatalt													
Személyi juttatások (K1)	130 235 238	10 781 212	10 781 212	10 781 212	10 781 212	10 781 212	10 781 212	10 781 212	11 641 911	10 781 212	10 781 212	10 781 212	10 781 207
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	26 844 838	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	2 215 607	2 215 608
Dologi kiadások (K3)	31 394 702	2 574 950	2 574 950	3 070 250	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 950	2 574 952
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (K6)	1 700 000	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások (K7)	3 224 000	1 724 000	0	0	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadást előirányzat összesen:	193 398 778	17 295 769	15 571 769	17 067 069	17 071 769	16 071 769	15 571 769	15 571 769	16 690 021	15 571 769	15 571 769	15 571 769	15 771 767
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	71 880	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)	250 934	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	28 434 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási	4 924 000	1 724 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	159 717 079	903 022	11 495 138	14 331 021	13 741 945	13 702 282	13 741 945	13 741 945	16 055 857	15 488 619	15 571 769	15 571 769	15 571 767
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (KEMÓ)	193 398 778	29 337 907	13 219 138	15 331 021	15 241 945	14 241 946	13 741 945	13 741 945	16 091 797	15 535 829	15 571 769	15 571 769	15 771 767
Bevételek előirányzat összesen:	193 398 778	29 337 907	13 219 138	15 331 021	15 241 945	14 241 946	13 741 945	13 741 945	16 091 797	15 535 829	15 571 769	15 571 769	15 771 767

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Önkormányzat)

Pályázat neve	Előirányzat						Összesen
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	finanszírozás	
1. TOP Megyei Paktum	290 282	162 310	965 701	175 955	0	0	1 594 248
2. KEHOP Klímasztratégia	1 016 669	619 221	3 955 768	13 601 100	0	6 245 244	25 438 002
3. KEM Értéktár 2016.	675 184	411 176	1 598 680	48 260	0	0	2 733 300
4. 2016. évi Megyei tartalék	0	0	1 182 013	0	0	9 250 942	10 432 955
5. SECAP TOP-3-2-1-15	0	0	1 651 000	23 804 290	0	638 503	26 093 793
Összesen	1 982 135	1 192 707	9 353 162	37 629 605	0	16 134 689	66 292 298

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Hivatal)

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

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017.évi
költségvetési rendelet (2017.09.28-i) módosításának könyvvizsgálatáról**

2017. szeptember 19.

Független könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló - 2017.09.21-ei keltezéssel előterjesztett - rendelet módosítás (a továbbiakban: költségvetési rendelet módosítás) - amely szerint a teljesített bevételek összege 473 035 703 Ft, a teljesített kiadások összege 473 755 309 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 felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *"A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatáért és véleményezéséért 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 felelősségeinknek 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 mellékleteiben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése és ennek során annak mérlegelése, hogy a költségvetési rendelet módosításban, annak előterjesztésében, valamint mellékleteiben 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 jelteni. 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 előterjesztésért, 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 beszámolók 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 eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, 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,
2017. szeptember 19.

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.: 003687
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 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 vettek.

- minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a költségvetési rendeletre hatása lehet.

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

Budapest,
2017. szeptember 19.

Költségvetési osztályvezető

Közyűlés Elnöke

Megyel Főjegyző