

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
4/2017. (IV.27.) 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>528.735.853 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>492.378.550 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>36.357.303 forint</i>
<i>(2) Kiadási főösszeg:</i>	<i>528.735.853 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>492.378.550 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>36.357.303 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>59.910.806 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>491.688.853 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>455.341.550 forint</i>
<i>- állami támogatás:</i>	<i>236.744.769 forint</i>
<i>- egyéb működési bevétel:</i>	<i>87.200.271 forint</i>
<i>- maradvány</i>	<i>122.292.510 forint</i>
<i>- állami tám. megelőlegezés:</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>36.347.303 forint</i>
<i>- állami támogatás:</i>	<i>5.161.979 forint</i>
<i>- egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>19.387.936 forint</i>
<i>- maradvány</i>	<i>11.797.388 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>491.688.853 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>455.331.550 forint</i>
<i>- a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>137.381.599 forint</i>
<i>- egyéb működési kiadások:</i>	<i>308.845.951 forint</i>
<i>- áh-n belüli megelől.visszafiz.:</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>36.357.303 forint</i>
<i>- a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>1.169.820 forint</i>

- egyéb felhalmozási kiadások:

35.187.483 forint”

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: 59.910.806 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 21.584.849 forint.”


4. §

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 lép.

5. §

A rendelet 2017. április 28. napján lép hatályba


Dr. Veres Zoltán
 megyei jegyző

(Circular stamp: Komárom-Esztergom Megyei Közigazgatási Hivatal, Tatabánya)


Popovics György
 a megyei közgyűlés elnöke

(Circular stamp: Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés, Tatabánya)

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		e Ft-ban					
		Működési mérleg			Kiadások		
Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
Működési mérleg							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	225 026 568	1 500 000	354 002 818	164 967 610	190 128 381	-19 224 452	170 903 929
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	44 688 291	52 005 877	-4 472 589	47 533 288
Működési bevételek (B4)	0	1 582 485	1 582 485	54 268 691	94 780 336	-5 859 852	88 920 484
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		19 165 360	19 000 000	77 625 863	154 755 956	21 160 893	175 916 849
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (BB.1.1.)	116 523 887	127 523 887	0	1 881 000	1 881 000		1 881 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések		9 104 000	0		18 208 000	-9 104 000	9 104 000
Működési bevételek összesen:	341 550 455	509 878 550	492 378 550	341 550 455	509 878 550	-17 500 000	492 378 550
Bevételek							
		Felhalmozási mérleg			Kiadások		
Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
Felhalmozási mérleg							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	2 673 000	6 649 279	5 161 979	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	18 455 833	17 813 133	1 173 000	7 949 222	0	7 949 222
Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 584 803	0	1 500 000	1 500 000	-1 500 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	39 638 081	29 038 081	-630 000	28 408 081
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (BB.1.2.)	22 797 388	11 797 388	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	42 311 081	38 487 303	36 357 303	42 311 081	38 487 303	-2 130 000	36 357 303
		383 861 536	548 365 853	528 735 853	383 861 536	548 365 853	528 735 853
BEVÉTELEK mindösszesen:							

a Közgazdálkodás működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK					
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	224 927 000	221 303 401	2 801 037	224 104 438	224 104
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	2 673 000	6 296 599	-2 801 037	3 495 562	3 496
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	227 600 000	227 600 000	0	227 600 000	227 600
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció		33 528		33 528	34
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen	227 600 000	227 633 528	0	227 633 528	227 634
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0	0
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési)	0	13 557 320	-1 313 737	12 243 583	12 244
1.3.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (felhalmozási)	0	352 680	1 313 737	1 666 417	1 666
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai összesen	0	13 910 000	0	13 910 000	13 910
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) bérkompenzáció		363 220		363 220	363
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai mindösszesen	0	14 273 220	0	14 273 220	14 273
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	85 603 534	12 700	85 616 234	85 616
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	327 510 282	12 700	327 522 982	327 523
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	16 840 693	17 240 693	-630 000	16 610 693	16 611
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 215 140	-12 700	1 202 440	1 202
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	18 455 833	-642 700	17 813 133	17 813
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4.3. Közvetítési szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	958 400	0	958 400	959
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	425 197	0	425 197	425
4.5. Egyéb működési bevételek	0	35 080	0	35 080	35
4. Működési bevételek (B4)	0	1 418 677	0	1 418 677	1 419
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	1 574 803	0	1 574 803	1 575
5.4. Részeselek értékesítése	0	0	0	0	0
5.5. Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 574 803	0	1 574 803	1 575
6.1. Műk. célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése	0	19 000 000	-19 000 000	0	0
6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	165 360	0	165 360	165
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	19 165 360	-19 000 000	165 360	165
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 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. Költsgvetési bevételek (B1-B7)	244 440 693	368 124 955	-19 630 000	348 494 955	348 495
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	106 655 669	122 292 510	0	122 292 510	122 293
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797 388	11 797 388	0	11 797 388	11 797
8.1. Maradvány igénybevétele	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	9 104 000	0	9 104 000	9 104
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	0	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	129 453 057	143 193 898	0	143 193 898	143 194
II. Finanszírozási bevételek (B8)	129 453 057	143 193 898	0	143 193 898	143 194
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	373 893 750	511 318 853	-19 630 000	491 688 853	491 689
KIADÁSOK					
I. Személyi juttatások (K1)	53 500 525	54 980 539	0	54 980 539	54 981
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 633 908	16 745 092	0	16 745 092	16 745
3. Dologi kiadások (K3)	24 685 974	61 203 471	0	61 203 471	61 203
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 154 880	1 154 880	0	1 154 880	1 155
5.2. Működési célú visszatér. tám., kölcs. törl. Fejezeti kez. előir. Eu-s program.	0	50 000 000	0	50 000 000	50 000
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	3 581 000	0	3 581 000	3 581
5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása önk. tul.váll.	0	36 016 565	0	36 016 565	36 017
5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	3 900 000	3 668 749	0	3 668 749	3 669
5.4.1. Működési célú tartalék	48 156 000	40 584 849	-19 000 000	21 584 849	21 585
5.4.2. Általános tartalék	11 197 142	19 749 913	40 160 893	59 910 806	59 911
5.5. Tartalékok	59 353 142	60 334 762	21 160 893	81 495 655	81 496
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	72 989 022	154 755 956	21 160 893	175 916 849	175 917
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	116 000	0	116 000	116
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0	0
6.3. Informikai eszközök beszerzése létesítése	55 118	462 126	0	462 126	462
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200 000	4 759 986	0	4 759 986	4 760
6.5. Részeselek beszerzése	0	0	0	0	0
6.6. Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	68 882	1 441 290	0	1 441 290	1 441
6. Beruházások (K6)	324 000	6 779 402	0	6 779 402	6 779
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0
7.2. Informaikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása, államháztartáson belülről	39 638 081	29 038 081	-630 000	28 408 081	28 408
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	29 038 081	-630 000	28 408 081	28 408
I. Költsgvetési kiadások (K1-K8)	206 771 510	323 502 541	20 530 893	344 033 434	344 033
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	0	18 208 000	-9 104 000	9 104 000	9 104
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	164 773 240	166 938 492	-29 556 893	137 381 599	137 382
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	2 349 000	2 669 820	-1 500 000	1 169 820	1 170
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	167 122 240	169 608 312	-31 056 893	138 551 419	138 552
9.1. Belülről finanszírozás kiadásai	167 122 240	187 816 312	-40 160 893	147 655 419	147 656
II. Finanszírozási kiadások (K9)	167 122 240	187 816 312	-40 160 893	147 655 419	147 656
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	373 893 750	511 318 853	-19 630 000	491 688 853	491 689

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. számú módosítás (Ft-ban)	6. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	6. 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 kiegészítő támogatásai	0	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	31 641 815	0	31 641 815	31 642
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	31 641 815	0	31 641 815	31 642
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 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 közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	126 468	0	126 468	126
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	36 816	0	36 816	37
4.6. Egyéb működési bevételek	0	524	0	524	1
4. Működési bevételek (B4)	0	163 808	0	163 808	164
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
5.4. Részesedések értékesítése	0	10 000	0	10 000	10
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	10 000	0	10 000	10
6.1. Egyéb 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 visszatérülése 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. Kötségvetési bevételek (B1-B7)	0	31 815 623	0	31 815 623	31 816
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
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	164 773 240	166 938 492	-29 556 893	137 381 599	137 382
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	2 349 000	2 669 820	-1 500 000	1 169 820	1 170
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	167 122 240	169 608 312	-31 056 893	138 551 419	138 551
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	167 122 240	169 608 312	-31 056 893	138 551 419	138 551
II. Finanszírozási bevételek (B8)	167 122 240	174 839 689	-31 056 893	143 782 796	143 782
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	206 655 312	-31 056 893	175 598 419	175 598
KIADÁSOK					
I. Személyi juttatások (K1)	106 157 308	135 147 842	-19 224 452	115 923 390	115 923
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 033 215	35 260 785	-4 472 589	30 788 196	30 788
3. Dologi kiadások (K3)	29 582 717	33 576 865	-5 839 852	27 717 013	27 717
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	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 celtartalék	0	0	0	0	0
5.4.2. Általános tartalék	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 létesítése	0	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	418 504	492 072	0	492 072	492
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	250 000	494 952	0	494 952	495
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	180 496	182 796	0	182 796	183
6. Beruházások (K6)	849 000	1 169 820	0	1 169 820	1 170
7.1. Ingatlanok felújítása	1 181 102	1 181 102	-1 181 102	0	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	318 898	318 898	-318 898	0	0
7. Felújítások (K7)	1 500 000	1 500 000	-1 500 000	0	0
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. Kötségvetési kiadások (K1-K8)	167 122 240	206 655 312	-31 056 893	175 598 419	175 598
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	206 655 312	-31 056 893	175 598 419	175 598
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	23	23	0	23	23
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0	0

Működési céltartalék Közgyűlés

Eszközpótlási céltartalék	6 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	152 849
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 célt.	750 000
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft részére)	0
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206 000
Mindösszesen	21 584 849

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

E Ft

<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>2016 évre</i>	<i>2017. évre</i>	<i>2018. évre</i>
<i>1</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.	354 002 818	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	1 582 485	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	165 360	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	355 750 663	227 600 000	227 600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	127 523 887	0	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	483 274 550	227 600 000	227 600 000
Személyi juttatások (K1)	8.	170 903 929	145 767 000	145 523 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	47 533 288	39 357 000	39 291 000
Dologi kiadások (K3)	10.	88 920 484	18 417 000	17 077 000
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	175 916 849	24 059 000	25 709 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (8+...+12)	14.	492 378 550	227 600 000	227 600 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	5 161 979		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	17 813 133	1 556 000	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	1 584 803	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések(B9)	19.	9 104 000		
Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)	20.	33 663 915	1 556 000	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	11 797 388	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (17+18)	22.	45 461 303	1 556 000	0
Beruházások (K6)	23.	7 949 222	0	0
Felújítások (K7)	24.	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	25.	28 408 081	1 556 000	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+....22)	26.	36 357 303	1 556 000	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	27.	528 735 853	229 156 000	227 600 000
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	28.	528 735 853	229 156 000	227 600 000

Magnevezés	eFt-ban												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Közigyűjtés													
Személyi juttatások (K1)	54 980 539	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 396 442	4 639 946	4 639 946	4 639 945	4 458 377	4 458 377	4 458 377	5 455 621
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 745 092	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 442 144	1 442 144	1 442 144	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 796 052
Dologi kiadások (K3)	61 203 471	2 057 165	2 057 165	2 057 165	3 581 165	2 265 600	2 653 549	2 653 549	2 653 550	2 057 165	5 592 359	17 057 165	16 517 874
Egyéb működési célú kiadások (K5)	175 916 849	6 468 822	4 468 822	4 468 822	3 468 822	3 044 082	6 468 822	12 468 822	62 813 940	6 468 822	13 485 171	28 525 715	23 766 187
Beruházások (K6)	6 779 402				300 000	2 024 000			201 295	29 980			4 224 127
Felújítások (K7)	0												
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	28 408 081			400 000			20 000 000		4 500 000	3 508 081			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	9 104 000			9 104 000									
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céljal (K9)	137 381 599	12 675 329	14 175 349	14 258 682	8 943 972	14 175 349	14 110 387	15 250 555	9 471 187	14 175 349	5 991 499	7 675 349	6 478 592
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céljal	1 169 820			250 000		50 000	49 000			200 000	300 000	300 000	320 820
Kiadási előirányzat összesen:	491 688 853	26 962 519	26 462 539	36 299 872	22 055 162	27 258 299	49 314 848	36 504 016	85 722 061	31 970 620	31 260 212	59 319 432	58 559 273
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	322 361 003	18 746 711	18 746 711	18 830 044	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	71 644 476	18 746 711	33 498 745	28 746 711	38 414 050
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	5 161 979	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	265 430	222 750	2 669 049
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B2)	17 813 133	1 403 391	1 403 391	1 803 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 604 686	773 391	1 403 391	1 403 391	2 404 537
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	1 418 677			304 400	425 197	35 080	210 000						444 000
Felhalmozási bevételek (B5)	1 574 803			1 574 803									
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	165 360			45 360			120 000	0	0				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0												
Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 104 000												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	122 292 510	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	9 274 376	10 274 376	9 104 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	11 797 388	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	2 298 478						19 274 374
Bevételi előirányzat összesen:	491 688 853	31 547 010	31 547 010	32 380 103	33 547 010	31 562 090	32 275 706	29 647 228	82 746 288	29 017 228	44 441 942	40 647 228	72 310 010
Hivatal	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Személyi juttatások (K1)	115 923 390	9 288 924	9 288 924	9 354 540	9 288 924	9 288 924	10 712 924	10 712 924	10 712 924	9 288 924	8 220 013	9 288 924	10 476 521
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	30 788 196	2 421 199	2 421 199	2 438 916	2 421 199	2 421 199	2 805 544	2 805 544	2 805 544	2 421 199	2 645 727	2 421 199	2 759 727
Dologi kiadások (K3)	27 717 013	965 206	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	3 091 919	3 091 919	3 091 918	2 465 226	641 599	2 465 226	2 043 096
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0												
Beruházások (K6)	1 169 820			250 000		50 000	49 000				200 000	300 000	320 820
Felújítások (K7)	0												
Kiadási előirányzat összesen:	175 598 419	12 675 329	14 175 349	14 508 682	14 175 349	14 225 349	16 610 387	16 659 387	16 610 386	14 175 349	11 707 339	14 475 349	15 600 164
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	31 641 815								7 125 975		24 515 840		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0												
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	163 808								13 224				150 584
Felhalmozási bevételek (B5)	10 000												10 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B7)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	5 231 377				5 231 377								
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	1 169 820			250 000		50 000	49 000				200 000	300 000	320 820
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (KEMÓ)	137 381 599	12 675 329	14 175 349	14 258 682	8 943 972	14 175 349	14 110 387	15 250 555	9 471 187	14 175 349	5 991 499	7 675 349	6 478 592
Bevételi előirányzat összesen:	175 598 419	12 675 329	14 175 349	14 508 682	14 175 349	14 225 349	14 110 387	15 299 555	16 610 386	14 175 349	30 707 339	7 975 349	6 959 996

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi
költségvetési rendelet (2017.04.27-i) módosításának könyvvizsgálatáról**

2017. április 21.

Flüggetlen könyvvizsgálói jelentés

a

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat

2016. évi

költségvetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. április 21-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 528.735.853 Ft, a költségvetés egyenlege 0 E Ft.

A költségvetés, és módosításainak előterjesztése az Önkormányzat Elnökének feladatkörébe, elfogadása a Közgyűlés 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 Könyvvizsgálói 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 normatíváinak (állami finanszírozás) számítása, a számítások alapja az Önök kalkulációján alapul. A bevételi-, és kiadási tervek az Önök szakmai ítélete szerint meghatározottak. Önöknek kell rendelkezni a költségvetésben esetlegesen képzendő vagy képződő tartalékok elszámolásáról.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leírt 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 legszéleskörűbb 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 rendeletről 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 rendeletalkotásra alkalmas.

Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
bevételek főösszege:	175 598 EFt	491 689 EFt	528 736 EFt
ebből: felhalmozási célú	1 180 EFt	36 347 EFt	37 527 EFt
működési célú	174 418 EFt	455 342 EFt	491 209 EFt
ebből: halmozódás	138 551 EFt	-138 551 EFt	-138 551 EFt

Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
kiadások főösszege:	175 598 EFt	491 689 EFt	528 736 EFt
ebből: felhalmozási célú	1 170 EFt	36 357 EFt	37 527 EFt
működési célú	174 428 EFt	455 332 EFt	491 209 EFt
ebből: halmozódás	138 551 EFt	-138 551 EFt	-138 551 EFt

Az Önkormányzat költségvetési

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
hiány összege:	0 EFt	0 EFt	0 EFt
ebből: felhalmozási hiány	10 EFt	-10 EFt	0 EFt
működési hiány	-10 EFt	10 EFt	0 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2016. évben:
statistikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,

2017. április 21.

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

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó u. 3. 1/5
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
KM:000697

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 felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2016. 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. április 21.

Költségvetési osztályvezető

Közigyelés Elnöke

Megyei Följegyző