

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**  
**13/2015. (IX.24.) önkormányzati rendelete**  
**a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015**  
**(II.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 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015 (II.26.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. § - a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Bevételi főösszeg:	410.248 E forint
működési bevétel	368.406 E forint
felhalmozási bevétel	41.842 E forint
(2) Kiadási főösszeg:	410.248 E forint
működési kiadás:	358.757 E forint
felhalmozási kiadás:	41.842 E forint
általános tartalék:	9.649 E forint
(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:	0 forint

**2. §**

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

„4. §

(1) A Közgyűlés 2015. évi tervezett	
Bevételeinek összege	<b>398.416 E forint</b>
Működési:	356.680 E forint
- állami támogatás (működésre):	222.020 E forint
- egyéb működési bevétel:	27.107 E forint
- maradvány (működésre):	107.553 E forint
Felhalmozási:	41.736 E forint
- állami támogatás (felhalmozásra):	5.948 E forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	26.697 E forint
- maradvány (felhalmozásra):	9.091 E forint
Kiadásainak összege:	<b>398.416 E forint</b>
Működési:	356.680 E forint
- a Hivatal működési támogatása:	168.424 E forint
- egyéb működési kiadások:	188.256 E forint
Felhalmozási:	41.736 E forint
- a Hivatal felhalmozási támogatása:	2.694 E forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	39.042 E forint”

**3. §**

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

„6. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 9.649 E forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 42.700 E forint.

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

4. §

(1) A R. 1., 2., 3., 4., 5., 6., számú melléklete e rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 6. számú melléklete helyébe lép.

5. §

(1) E rendelet 2015. szeptember 25. napján lép hatályba.

(2) Hatályát veszti az R. 4.§ (2) bekezdése, az 5.§, a 7.§ (1) bekezdése, a 15.§ a) pontja.



**Dr. Pozsár Gáborné**  
Dr. Alt Dóra  
megyei aljegyző



**Popovics György**  
a megyei közgyűlés elnöke

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások					eFt-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
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	247 742	247 981	-2 048	245 933	Személyi juttatások (K1)	178 834	552
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	46 330	420
Működési bevételek (B4)	0	5 504	54	5 558	Dologi kiadások (K3)	58 684	4 386
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	17	17	Egyéb működési célú kiadások (K5)	86 992	-5 517
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	107 207	115 080	1 818	116 898	Ebből: nemzetiégi támogatás	1 500	1 500
Működési bevételek összesen:	354 949	368 565	-159	368 406	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104	9 104
					Működési kiadások összesen:	354 949	368 406
Bevételek							
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
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) kerékházban, felújításra	6 054	6 054	-106	5 948			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) kerékházban, felújításra	24 337	24 337	2 360	26 697	Beruházások (K6)	3 554	542
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	106	106	Felújítások (K7)	2 500	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24 337	0
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	0	10 909	-1 818	9 091		0	0
Felhalmozati bevételek összesen:	30 391	41 300	542	41 842	Felhalmozási kiadások összesen:	30 391	542
BEVÉTELEK mindösszesen:	385 340	409 865	383	410 248	KIADÁSOK mindösszesen:	385 340	410 248

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások					eft-hm
		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
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	247 742	247 981	-2 048	245 933	162 943	178 834	552
Közhatalmi bevételek (B2)	0	0	0	0	46 330	48 401	-420
Működési bevételek (B4)	0	5 504	54	5 558	58 684	62 587	4 366
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	17	17	86 992	69 639	-5 517
Egyéb évi költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	107 207	115 080	1 818	116 898	1 500	1 500	0
					Ehhez: nemzeti költségvetés támogatás		
					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
Működési bevételek összesen:	354 949	368 565	-159	368 406	354 949	368 565	-159
<b>Bevételek</b>							
		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
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) beruházásra, felújításra	6 054	6 054	-106	5 948	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	24 337	24 337	2 360	26 697	3 554	14 713	542
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	106	106	2 500	2 250	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	24 337	24 337	0
Egyéb évi költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	0	10 909	-1 818	9 091	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	30 391	41 300	542	41 842	30 391	41 300	542
<b>BEVÉTELEK mindösszesen:</b>							
	385 340	409 865	383	410 248	385 340	409 865	383
<b>KIADÁSOK mindösszesen:</b>							
	385 340	409 865	383	410 248	385 340	409 865	383

## a Közigyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	227 600	227 643	-5 948	221 695
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)			5 948	5 948
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	195	130	325
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	23 946	23 946	-2 360	21 586
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>251 546</b>	<b>251 784</b>	<b>-2 230</b>	<b>249 554</b>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	24 337	24 337	0	24 337
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	2 360	2 360
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>24 337</b>	<b>24 337</b>	<b>2 360</b>	<b>26 697</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	5 504	0	5 504
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>	<b>5 504</b>	<b>0</b>	<b>5 504</b>
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. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	17	17
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
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
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>275 883</b>	<b>281 625</b>	<b>147</b>	<b>281 772</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	106 250	116 644	-9 091	107 553
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)			9 091	9 091
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>106 250</b>	<b>116 644</b>	<b>0</b>	<b>116 644</b>
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás (Hivatal részére)	0	0	0	0
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>106 250</b>	<b>116 644</b>	<b>0</b>	<b>116 644</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>382 133</b>	<b>398 269</b>	<b>147</b>	<b>398 416</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>56 542</b>	<b>58 597</b>	<b>390</b>	<b>58 987</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>16 820</b>	<b>17 396</b>	<b>376</b>	<b>17 772</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>30 349</b>	<b>33 959</b>	<b>4 312</b>	<b>38 271</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 700	2 265	-100	2 165
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 000	5 980	70	6 050
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	4 000	3 528	30	3 558
5.4.1. Működési céltartalék	52 700	48 377	-5 677	42 700
5.4.2. Általános tartalék	22 592	9 489	160	9 649
5.4. Tartalékok	75 292	57 866	-5 517	52 349
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>86 992</b>	<b>69 639</b>	<b>-5 517</b>	<b>64 122</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	2 362	3 574	0	3 574
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	471	0	471
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200	6 895	427	7 322
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	692	3 223	115	3 338
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>3 254</b>	<b>14 163</b>	<b>542</b>	<b>14 705</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Informatikai 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	0	0	0	0
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	24 337	24 337	0	24 337
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>24 337</b>	<b>24 337</b>	<b>0</b>	<b>24 337</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>218 294</b>	<b>218 091</b>	<b>103</b>	<b>218 194</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	9 104	0	9 104
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (működésre)	163 839	171 074	-2 650	168 424
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (felhalmozásra)			2 694	2 694

<b>9.1. Belföldi finanszírozás kiadása</b>	<b>163 839</b>	<b>180 178</b>	<b>-2 650</b>	<b>180 222</b>
<i>II. Finanszírozási kiadások(K9)</i>	<i>163 839</i>	<i>180 178</i>	<i>-2 650</i>	<i>180 222</i>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>382 133</b>	<b>398 269</b>	<b>-2 547</b>	<b>398 416</b>

## a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	3. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>				
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	2 250	2 251	76	2 327
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>2 250</b>	<b>2 251</b>	<b>76</b>	<b>2 327</b>
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
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	20	20
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Kiszámlázott Áfa	0	0	30	30
4.6. Egyéb működési bevételek	0	0	4	4
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54</b>	<b>54</b>
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	106	106
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106</b>	<b>106</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>2 250</b>	<b>2 251</b>	<b>236</b>	<b>2 487</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	957	9 345	0	9 345
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>957</b>	<b>9 345</b>	<b>0</b>	<b>9 345</b>
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 (működésre)	163 839	171 074	-2650	168 424
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás (felhalmozásra)	0	0	2694	2 694
<b>8.2. Beföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>163 839</b>	<b>180 419</b>	<b>44</b>	<b>180 463</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>164 796</b>	<b>180 419</b>	<b>44</b>	<b>180 463</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 670</b>	<b>280</b>	<b>182 950</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>106 401</b>	<b>120 237</b>	<b>162</b>	<b>120 399</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>29 510</b>	<b>31 005</b>	<b>44</b>	<b>31 049</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>28 335</b>	<b>28 628</b>	<b>74</b>	<b>28 702</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 céltartalék	0	0	0	0
5.4.2. Általános tartalék	0	0	0	0
5.4. Tartalékok	0	0	0	0
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	185	5	190
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	300	248	-5	243
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	117	0	117
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>300</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>550</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	2 500	1 772	0	1 772
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	478	0	478
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>2 500</b>	<b>2 250</b>	<b>0</b>	<b>2 250</b>
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
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 670</b>	<b>280</b>	<b>182 950</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0

<b>9.1. Belföldi finanszírozás kiadása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Finanszírozási kiadások(K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 670</b>	<b>280</b>	<b>182 950</b>
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Céltartalék részletezése**

	<b>eFt-ban</b>
Eszközpótlási céltartalék	8 500
Szociális és Kulturális céltartalék	200
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000
Pályázati önerő céltartalék	5 000
Területfejlesztési működési céltartalék	20 000
Közszolgálati céltartalék	5 000
(a 2016. és 2017. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	
<b>Mindösszesen</b>	<b>42 700</b>

a Megyei Önkormányzat 2015-17. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>2015 évre</i>	<i>2016. évre</i>	<i>2017. évre</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>I. Működési bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	245 933	227 600	227 600
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	5 558	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	17	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)</b>	<b>5.</b>	<b>251 508</b>	<b>227 600</b>	<b>227 600</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	116 898	17 700	14 312
<b>Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)</b>	<b>7.</b>	<b>368 406</b>	<b>245 300</b>	<b>241 912</b>
Személyi juttatások (K1)	8.	179 386	151 818	150 247
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	48 821	33 000	32 576
Dologi kiadások (K3)	10.	66 973	42 782	44 777
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	64 122	17 700	14 312
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		9 104		
<b>Működési célú kiadások ö s s z e s e n (8+...+12)</b>	<b>13.</b>	<b>368 406</b>	<b>245 300</b>	<b>241 912</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra		5 948		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	14.	26 697	12 015	0
Felhalmozási bevételek (B5)	15.	106	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16.	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)</b>	<b>17.</b>	<b>32 751</b>	<b>12 015</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	18.	9 091	0	0
<b>Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (17+18)</b>	<b>19.</b>	<b>41 842</b>	<b>12 015</b>	<b>0</b>
Beruházások (K6)	20.	15 255	0	0
Felújítások (K7)	21.	2 250	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	22.	24 337	12 015	0
<b>Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (20+...+22)</b>	<b>23.</b>	<b>41 842</b>	<b>12 015</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :</b>	<b>24.</b>	<b>410 248</b>	<b>257 315</b>	<b>241 912</b>
<b>Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :</b>	<b>25.</b>	<b>410 248</b>	<b>257 315</b>	<b>241 912</b>



## Tájékoztató adatok a 2015. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről

- |                 |   |
|-----------------|---|
| 1. sz. függelék | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege 2015.06.30-i állapot                    |
| 2. sz. függelék | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2015.06.30-i állapot |
| 3. sz. függelék | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2015.06.30-i állapot   |

## a Megyei Önkormányzat összevont mérlege 2015.06.30.

Bevételek						Kiadások						eFt-ban	
Működési mérleg						Működési mérleg							
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	247 742	248 024	125 864	50,8					162 943	178 536	79 596	44,6	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0,0				0,0	46 330	48 410	21 793	45,0	
Működési bevételek (B4)	0	5 306	4	0,1					58 684	62 934	20 483	32,5	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	17	17	100,0					86 992	69 643	4 955	7,1	
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	107 207	115 080	49 422	42,9					1 500	1 500	500	33,3	
											9 104	100,0	
Működési bevételek összesen:	354 949	368 629	175 327	194					354 949	368 629	138 931	36,9	
<b>Bevételek</b>													
Felhalmozási mérleg						Felhalmozási mérleg							
	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	6 054	6 054		0,0						0		0,0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	24 337	24 337	11 672	48,0					3 554	14 713	11 197	76,1	
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0					2 300	2 250	0	0,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0					24 337	24 337	500	2,1	
Ellátó és költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	0	10 909		0,0						0		0,0	
Felhalmozási bevételek összesen:	30 391	41 300	11 672	28,3					30 391	41 300	11 697	28,3	
BEVÉTELEK mindösszesen:	385 340	409 929	186 999	45,0					385 340	409 929	147 628	36,0	

## a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2015.06.30.

eFt-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(+) Nyitó pénzkészlet			114 396	
(*) Összes pénzforgalmi bevétel			175 907	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			177 211	
(=) Záró pénzkészlet			113 092	
<b>BEVÉTELEK</b>				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	227 600	227 643	118 395	52,0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0,0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	238	238	100,0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	23 946	23 946	5 000	20,9
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>251 546</b>	<b>251 827</b>	<b>123 633</b>	<b>49,1</b>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	24 337	24 337	11 672	48,0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>24 337</b>	<b>24 337</b>	<b>11 672</b>	<b>48,0</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	5 504	0	0,0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,0
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>	<b>5 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	17	17	100,0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>100,0</b>
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
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>I. Kötségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>275 883</b>	<b>281 685</b>	<b>135 322</b>	<b>48,0</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	106 250	116 644	40 078	34,4
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>106 250</b>	<b>116 644</b>	<b>40 078</b>	<b>34,4</b>
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. Központi, irányító szervek támogatás (Hivatal részére)	0	0	0	0,0
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>106 250</b>	<b>116 644</b>	<b>40 078</b>	<b>34,4</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II.)</b>	<b>382 133</b>	<b>398 329</b>	<b>175 400</b>	<b>44,0</b>
<b>Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek</b>			<b>507</b>	
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>56 542</b>	<b>58 267</b>	<b>25 345</b>	<b>43,5</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>16 820</b>	<b>17 396</b>	<b>7 119</b>	<b>40,9</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>30 349</b>	<b>34 306</b>	<b>11 093</b>	<b>32,3</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 700	2 165	1 317	60,8
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 000	6 050	1 980	32,7
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	4 000	3 558	1 658	41,5
5.4.1. Működési céltartalék	52 700	48 377	0	0,0
5.4.2. Általános tartalék	22 592	9 493	0	0,0
5.4. Tartalékok	75 292	57 870	0	0,0
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>86 992</b>	<b>69 643</b>	<b>4 955</b>	<b>7,1</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	2 362	3 574	1 213	33,9
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	471	471	100,0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200	6 895	6 829	99,0
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	692	3 223	2 298	71,3
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>3 254</b>	<b>14 163</b>	<b>10 811</b>	<b>76,3</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	24 337	24 337	500	2,1
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
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>24 337</b>	<b>24 337</b>	<b>500</b>	<b>2,1</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>218 294</b>	<b>218 112</b>	<b>59 823</b>	<b>27,4</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	9 104	9 104	100,0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	163 839	171 113	72 549	42,4
<b>9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>163 839</b>	<b>180 217</b>	<b>81 653</b>	<b>45,3</b>

<i>II. Finanszírozási kiadások(K9)</i>	<i>163 839</i>	<i>180 217</i>	<i>81 653</i>	<i>45,3</i>
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)</i>	<i>382 133</i>	<i>398 329</i>	<i>141 476</i>	<i>35,5</i>
<i>Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek</i>			<i>-4 343</i>	

## a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2015.06.30.

eFt-ban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(*) Nyitó pénzkészlet			957	
(+) Összes pénzforgalmi bevétel			74 804	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			75 556	
(=) Záró pénzkészlet			205	
<b>BEVÉTELEK</b>				
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	2 250	2 251	2 251	100,0
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>2 250</b>	<b>2 251</b>	<b>2 251</b>	<b>100</b>
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
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	4	4	100,0
<b>4. Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>
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. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>2 250</b>	<b>2 255</b>	<b>2 255</b>	<b>100,0</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	957	9 345	9 344	100,0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0,0
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>957</b>	<b>9 345</b>	<b>9 344</b>	<b>100,0</b>
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. Központi, irányító szervek támogatás	163 839	171 113	72 549	42,4
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>164 796</b>	<b>180 458</b>	<b>81 893</b>	<b>45,4</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>164 796</b>	<b>180 458</b>	<b>81 893</b>	<b>45,4</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 713</b>	<b>84 148</b>	<b>46,1</b>
<i>Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek</i>				
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Személyi juttatások (K1)</b>	<b>106 401</b>	<b>120 271</b>	<b>54 251</b>	<b>45,1</b>
<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>29 510</b>	<b>31 014</b>	<b>14 674</b>	<b>47,3</b>
<b>3. Dologi kiadások (K3)</b>	<b>28 335</b>	<b>28 628</b>	<b>9 390</b>	<b>32,8</b>
<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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 célú tartalék	0	0	0	0,0
5.4.2. Általános tartalék	0	0	0	0,0
<b>5.4. Tartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	185	185	100,0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	236	248	119	48,0
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	64	117	82	70,1
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>300</b>	<b>550</b>	<b>386</b>	<b>70,2</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	1 969	1 772	0	0,0
7.2. Informatikai 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	531	478	0	0,0
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>2 500</b>	<b>2 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 713</b>	<b>78 701</b>	<b>43,1</b>
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. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0,0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0	0	0	0,0
<b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>167 046</b>	<b>182 713</b>	<b>78 701</b>	<b>43,1</b>
<i>Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek</i>				
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	23	23	-3 145	23
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0

# **Könyvvizsgálói jelentés**

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi  
költségvetési rendelet módosításának könyvvizsgálatáról**

**2015. szeptember 16.**

## Független könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat  
2015. évi  
kölségvetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergomi Megyei Önkormányzat 2015. szeptember 24.-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett fősszege egyezben 410.248 E Ft, a költségvetés egyenlege 0 E Ft.

A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat Elnökének feladatkörébe, a költségvetési rendelet 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 jogszabálytal 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 + z 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 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 képzendő 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 2015. évi költségvetési rendelet módosításának 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	Közygyűlés	KEMŐ összesen
<b>bevételek főösszege:</b>	182 950 EFt	398 416 EFt	410 248 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 800 EFt	41 736 EFt	44 536 EFt
működési célú	180 150 EFt	356 680 EFt	365 712 EFt
ebből halmozódás	171 118 EFt	-171 118 EFt	-171 118 EFt

**Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)**

	Hivatal	Közygyűlés	KEMŐ összesen
<b>kiadások főösszege:</b>	182 950 EFt	398 416 EFt	410 248 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 800 EFt	41 736 EFt	44 536 EFt
működési célú	180 150 EFt	356 680 EFt	365 712 EFt
ebből halmozódás	171 118 EFt	-171 118 EFt	-171 118 EFt

**Az Önkormányzat költségvetési**

	Hivatal	Közygyűlés	KEMŐ összesen
<b>hiány összege:</b>	0 EFt	0 EFt	0 EFt
ebből: felhalmozási hiány	0 EFt	0 EFt	0 EFt
működési hiány	0 EFt	0 EFt	0 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2015 évben:

statisztikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,  
2015. szeptember 16.

**AUDIT SERVICE KFT**  
bejegyzett könyvvizsgáló társaság  
ny.sz.: 001030

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

**Horányi Márton**  
kamatartag könyvvizsgáló  
s.sz.: 001185  
Horányi Márton  
kamatartag könyvvizsgáló  
KM:000333

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2015. 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 2015. évi költségvetési határozat-tervezetének összeállítása az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2015. évi költségvetési rendelet összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettük.

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

Kijelentjük továbbá, hogy nem titkolunk el és nem manipulálunk adatokat, információkat.

Budapest,  
2015. szeptember 16.

Költségvetési osztályvezető

Közigazgatás Elnöke

Megyei Főjegyző