

**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E**

**ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2016. április 28-ai
ü l é s é r e**

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Bodnár Mihály osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Jelen rendeletmódosítást a 2015. évi költségvetésünk végrehajtása során keletkezett maradványnak a 2016. évi költségvetésünkbe történő beépítése, előirányzatosítása, továbbá a 2016. év első negyedéves gazdálkodásából adódó változások (bérkompenzáció hatása) előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

**I.
Maradvány**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról és maradványának elszámolásáról szóló zárszámadási rendeletben hagytuk jóvá a **2015. évben keletkezett, és 2016. évben igénybe vehető maradvány** összegét, melynek összege 134.090 E Ft.

A 2016. évi eredeti költségvetésünkbe már beépítésre került 129.453 E Ft *tervezett* maradvány, az alábbiak szerint:

Megnevezés	forint
Önkormányzati pénzforgalmi számla egyenlege	106 298 399
Hivatali pénzforgalmi számla egyenlege	0
Települési, Pályázati- és fejlesztési Alap elkülönített számla egyenleg	22 797 388
ÁROP-1.2.11./A-2013-0022 elkülönített számla egyenlege	0
2014. évi választások lebonyolítására elkülönített számla egyenlege	0
Önkormányzati készpénzkészlet	357 270
Hivatali készpénzkészlet	0
Összesen	129 453 057

Az Államkincstár felé lejelentett, költségvetési beszámoló űrlapjain szereplő maradvány kimutatás részletezése:

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat maradvány kimutatása

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	303.843
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	139.266
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	164.577
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	125.748
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	156.235
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-30.487
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	134.090
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	134.090

Jelen rendeletmódosítással a két összeg közötti különbözet, azaz 4.637 E Ft maradvány kerül beépítésre a 2016. évi költségvetésünkbe. Javaslatunk szerint a 4.637 E Ft maradvány kiadási oldalon az általános tartalék soron kerül beépítésre.

A Hivatalnál a 2015. évi induló költségvetésünkbe nem került tervezett maradvány. A beszámoló elkészültével ismerté vált a Hivatal maradványa, melynek összege 5.231 E Ft. Az Államkincstár felé lejelentett, költségvetési beszámoló űrlapjain szereplő maradvány kimutatás részletezése:

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2.464
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	153.709
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-151.245
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	156.476
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	156.476
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	5.231
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	5231

II.

Bérkompenzáció hatása

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2015. évről áthúzódó bérkompenzációjának támogatására** 2016. március 31-ig az előző előirányzat módosítás óta újabb **33.528 Ft** támogatás érkezett, ezért a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai** bevételi sor előirányzatát **33.528 Ft-tal** szükséges megemelni, a kiadási oldalon pedig ugyanezen összeggel a **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** sort kell megemelni, mivel a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkezők. A Hivatalnál pedig bevételi oldalon javasolom növelni **33.528 Ft-tal** a **Központi, irányító szervi támogatás működési céllal** sort. Kiadási oldalon pedig a **személyi juttatás** sort **26.400 Ft-tal**, a **munkáltatót terhelő járulék** sort **7.128 Ft-tal** javasolom megnövelni. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. számú mellékletei tartalmazzák.

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjára** 2016. március 31-ig az előző előirányzat módosítás óta újabb **66.040 Ft** támogatás érkezett, ezért a **működési célú központosított előirányzatok** bevételi sor előirányzatát **66.040 Ft-tal** szükséges megemelni, a kiadási oldalon pedig ugyanezen összeggel a **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** sort kell megemelni, mivel a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkezők. A Hivatalnál pedig bevételi oldalon javasolom növelni **66.040 Ft-tal** a **Központi, irányító szervi támogatás működési céllal** sort. Kiadási oldalon pedig a **személyi juttatás** sort **52.000 Ft-tal**, a **munkáltatót terhelő járulék** sort **14.040 Ft-tal** javasolom megnövelni. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.


A költségvetés kiadási és bevételi főösszegének javasolt módosítását követően a költségvetési egyenleg változatlan, azaz 0 Ft marad.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 7. melléklet 26. és 32. pontja alapján a Megyei Önkormányzat és Hivatala havonta időközi költségvetési jelentés elkészítésére kötelezett a Magyar Államkincstár felé.

Ennek keretében a két ülés között keletkezett bevételek és a gazdálkodás során felmerült kiemelt kiadási előirányzatok közötti tételek átcsoportosításából eredő „előzetes előirányzatosítást” szükséges elvégeznünk, hogy a fenti adatszolgáltatásunkat teljesíthessük. A fenti tételekről a soron következő költségvetési rendeletmódosítás előterjesztésében számolunk be a Közgyűlésnek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a mellékelt rendeletmódosítás megtárgyalására és elfogadására.

Tatabánya, 2016. április 8.



Popovics György

TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
...../2016. (.....) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016
(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.§

- (1) A Megyei Önkormányzat 2016. évi igénybe vehető maradványa 139.321.275 Ft.
 (2) A Megyei Önkormányzat 2016. évi induló költségvetésébe tervezett maradványként beépítésre került 129.453.057 Ft.
 (3) Az igénybe vehető, és a beépítésre került maradvány különbözete 9.868.218 Ft a jelen rendelet módosításával kerül beépítésre a Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésébe a 2. §. szerint.

2.§

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016 (II.26.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) <i>Bevételi főösszeg:</i>	<i>383.861.536 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>341.550.455 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>42.311.081 forint</i>
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	<i>383.861.536 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>325.716.472 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>42.311.081 forint</i>
<i>általános tartalék:</i>	<i>15.833.983 forint</i>
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i> ”

3.§

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

„4. §

(1) <i>A Közgyűlés 2016. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	<i>378.630.159 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>336.319.078 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>225.026.568 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>0 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>111.292.510 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>42.311.081 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>2.673.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>16.840.693 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>22.797.388 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>378.630.159 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>336.319.078 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>164.872.808 forint</i>

- egyéb működési kiadások:	171.446.270 forint
Felhalmozási:	42.311.081 forint
-- a Hivatal felhalmozási támogatása	2.349.000 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	39.962.081 forint”

4.§

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: 15.833.983 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 48.156.000 forint.

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

5.§

A R. 11.§ a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„(A Közgyűlés elnöke felhatalmazást kap:)

a) pótlólagos működési vagy fejlesztési források elérését célzó pályázatok benyújtásának elrendelésére, továbbá a pályázatokhoz és azok megvalósításához kapcsolódó szerződések és egyéb dokumentumok aláírására, utólagos beszámolási kötelezettséggel, - a kiemelt kiadási előirányzatok keretein belül a közgyűlési elemi költségvetés részelőirányzatainak felhasználására, és a részelőirányzatokon belüli átcsoportosításra.”

6. §

A R.

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

7.§

Hatályát veszti a R.

1. 14.§ b) pontja,
2. 16.§ (3) bekezdésében a „Célfeladat kitűzésére és céljuttatás kifizetésére – elnöki egyetértéssel - a Hivatal vezetője jogosult.” szövegrész.

8.§

A rendelet 2016. április 29. napján lép hatályba

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

A 2016. évi költségvetés mellékletei

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

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Működési mérleg				Kiadások				
		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
Működési mérleg										
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		224 927 000	99 568	225 026 568			164 967 610	159 657 833	5 309 777	164 967 610
Közhatalmi bevételek (B3)		0	0	0			44 688 291	44 667 123	21 168	44 688 291
Működési bevételek (B4)		0	0	0			54 268 691	54 268 691	0	54 268 691
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	0	0			72 989 022	72 989 022	4 636 841	77 625 863
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)		106 655 669	9 868 218	116 523 887			1 881 000	1 881 000		1 881 000
Működési bevételek összesen:		331 582 669	9 967 786	341 550 455			331 582 669	331 582 669	9 967 786	341 550 455
Bevételek										
Felhalmozási mérleg										
Kiadások										
Bevételek										
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra		2 673 000	0	2 673 000			0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		16 840 693	0	16 840 693			1 173 000	1 173 000	0	1 173 000
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0			1 500 000	1 500 000	0	1 500 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0			39 638 081	39 638 081	0	39 638 081
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)		22 797 388	0	22 797 388			0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		42 311 081	0	42 311 081			42 311 081	42 311 081	0	42 311 081
BEVÉTELEK mindösszesen:										
		373 893 750	9 967 786	383 861 536			373 893 750	373 893 750	9 967 786	383 861 536

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosítás (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	1. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	224 927 000	33 528	224 960 528	224 961
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	2 673 000	0	2 673 000	2 673
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	66 040	66 040	66
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	99 568	227 699 568	227 700
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	16 840 693	0	16 840 693	16 841
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	0	16 840 693	16 841
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. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
4. Működési bevételek (B4)	0	0	0	0
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
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)	244 440 693	99 568	244 540 261	244 541
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	106 655 669	4 636 841	111 292 510	111 293
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797 388	0	22 797 388	22 797
8.1. Maradvány igénybevétele	129 453 057	4 636 841	134 089 898	134 090
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	129 453 057	4 636 841	134 089 898	134 090
II. Finanszírozási bevételek (B8)	129 453 057	4 636 841	134 089 898	134 090
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II.)	373 893 750	4 736 409	378 630 159	378 631

KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	53 500 525	0	53 500 525	53 501
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 633 908	0	15 633 908	15 634
3. Dologi kiadások (K3)	24 685 974	0	24 685 974	24 686
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 154 880	0	1 154 880	1 155
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	8 581 000	0	8 581 000	8 581
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 900 000	0	3 900 000	3 900
5.4.1. Működési céltartalék	48 156 000	0	48 156 000	48 156
5.4.2. Általános tartalék	11 197 142	4 636 841	15 833 983	15 834
5.4. Tartalékok	59 353 142	4 636 841	63 989 983	63 990
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	72 989 022	4 636 841	77 625 863	77 626
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	55 118	0	55 118	55
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200 000	0	200 000	200
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	68 882	0	68 882	69
6. Beruházások (K6)	324 000	0	324 000	324
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök 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 belülre	39 638 081	0	39 638 081	39 638
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	39 638 081	0	39 638 081	39 638
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	206 771 510	4 636 841	211 408 351	211 409
9.1.1. Államháztartáson belüli megelõlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	164 773 240	99 568	164 872 808	164 873
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	2 349 000	0	2 349 000	2 349
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	167 122 240	99 568	167 221 808	167 222
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	167 122 240	99 568	167 221 808	167 222
II. Finanszírozási kiadások (K9)	167 122 240	99 568	167 221 808	167 222
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	373 893 750	4 736 409	378 630 159	378 631

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	I. számú módosítás (Ft-ban)	I. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	I. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
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	0	0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0
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. 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	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
4. Működési bevételek (B4)	0	0	0	0
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
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)	0	0	0	0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	0	5 231 377	5 231 377	5 231
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)	0	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	5 231 377	5 231 377	5 231
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	164 773 240	99 568	164 872 808	164 873
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	2 349 000	0	2 349 000	2 349
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	167 122 240	99 568	167 221 808	167 222
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	167 122 240	99 568	167 221 808	167 222
II. Finanszírozási bevételek (B8)	167 122 240	5 330 945	172 453 185	172 453
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	5 330 945	172 453 185	172 453

KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	106 157 308	5 309 777	111 467 085	111 467
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 033 215	21 168	29 054 383	29 054
3. Dologi kiadások (K3)	29 582 717		29 582 717	29 583
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5. 1. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	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
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. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	418 504		418 504	419
6.5. Részesedések beszerzése	250 000		250 000	250
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
6. Beruházások (K6)	180 496	0	180 496	180
7.1. Ingatlanok felújítása	849 000		849 000	849
7.2. Informatikai eszközök felújítása	1 181 102		1 181 102	1 181
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	318 898	0	318 898	319
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülre	1 500 000		1 500 000	1 500
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	167 122 240	5 330 945	172 453 185	172 453
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	5 330 945	172 453 185	172 453
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	23	0	23	23
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	6 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000
Pályázati önerő céltartalék	3 500
Önerő biztosítása a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához céltartalék	1 500
Tartalék 2017-2018. évi Barátságfesztiválra	5 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés célt.	750
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft részére)	25 000
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206
Mindösszesen	48 156

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2016. évre	2017. évre	2018. évre
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	225 026 568	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	225 026 568	227 600 000	227 600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	116 523 887	0	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	341 550 455	227 600 000	227 600 000
Személyi juttatások (K1)	8.	164 967 610	145 767 000	145 523 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	44 688 291	39 357 000	39 291 000
Dologi kiadások (K3)	10.	54 268 691	17 192 000	16 887 000
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	77 625 863	25 284 000	25 899 000
Működési célú kiadások összesen (8+...+12)	13.	341 550 455	227 600 000	227 600 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra		2 673 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	14.	16 840 693	1 556 000	0
Felhalmozási bevételek (B5)	15.	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)	17.	19 513 693	1 556 000	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	18.	22 797 388	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (17+18)	19.	42 311 081	1 556 000	0
Beruházások (K6)	20.	1 173 000	0	0
Felújítások (K7)	21.	1 500 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	22.	39 638 081	1 556 000	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (20+...+22)	23.	42 311 081	1 556 000	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	24.	383 861 536	229 156 000	227 600 000
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	25.	383 861 536	229 156 000	227 600 000

/2016. (II.25.) ÖR. 6. számú melléklete

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.
Közzgyűlés													
Személyi juttatások (K1)	53 500 525	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 377	4 458 378
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 633 908	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 826	1 302 822
Dologi kiadások (K3)	24 685 974	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 165	2 057 159
Egyéb működési célú kiadások (K5)	77 625 863	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 822	6 468 821
Beruházások (K6)	324 000				300 000	24 000							
Felújítások (K7)	0												
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	39 638 081				10 000 000				4 500 000	5 138 081			
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal (K9)	164 872 808	14 175 349	14 175 349	14 175 349	8 943 972	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 346
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	2 349 000			250 000		50 000	1 500 000	49 000		200 000	300 000		
Kiadási előirányzat összesen:	378 630 159	28 462 539	28 462 539	28 712 539	33 531 162	28 536 539	49 962 539	28 511 539	32 962 539	33 600 620	28 662 539	28 762 539	28 462 526
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	225 026 568	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 746 711	18 812 747
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 673 000	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750	222 750
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	0												
Felhalmozási bevételek (B5)	0												
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16 840 693	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 391	1 403 392
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	111 292 510	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	9 274 376	9 274 374
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	22 797 388	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 782	1 899 786
Bevételi előirányzat összesen:	378 630 159	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 547 010	31 613 049

Megnevezés	eFt-ban												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Hivatal													
Személyi juttatások (K1)	111 467 085	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 924	9 288 921
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 054 383	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 199	2 421 194
Dologi kiadások (K3)	29 582 717	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 226	2 465 231
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0												
Beruházások (K6)	849 000			250 000		50 000		49 000			200 000	300 000	
Felújítások (K7)	1 500 000						1 500 000						
Kiadási előirányzat összesen:	172 453 185	14 175 349	14 175 349	14 425 349	14 175 349	14 225 349	15 675 349	14 224 349	14 175 349	14 175 349	14 375 349	14 475 349	14 175 346
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0												
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0												
Közhatalmi bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	0												
Felhalmozási bevételek (B5)	0												
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	5 231 377				5 231 377								
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	2 349 000												
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	164 872 808	14 175 349	14 175 349	14 175 349	8 943 972	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 349	14 175 346
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (KEMÓ)	172 453 185	14 175 349	14 175 349	14 425 349	14 175 349	14 225 349	15 675 349	14 224 349	14 175 349	14 175 349	14 375 349	14 475 349	14 175 346
Bevételi előirányzat összesen:	172 453 185	14 175 349	14 175 349	14 425 349	14 175 349	14 225 349	15 675 349	14 224 349	14 175 349	14 175 349	14 375 349	14 475 349	14 175 346

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi
költségvetési rendelet (2016.04.28.-i) módosításának könyvvizsgálatáról**

2016. április 11.

Független könyvvizsgálói jelentés

a

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat

2016. évi

költségvetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. április 28-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 383.862 E 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 kalkulációin 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 rendeletalkotársra alkalmas.

Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
bevételek főösszege:	172 453 EFt	378 631 EFt	383 862 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	42 311 EFt	44 660 EFt
működési célú	170 104 EFt	336 320 EFt	339 202 EFt
ebből halmozódás	167 222 EFt	-167 222 EFt	-167 222 EFt

Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
kiadások főösszege:	172 453 EFt	378 631 EFt	383 862 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	42 311 EFt	44 660 EFt
működési célú	170 104 EFt	336 320 EFt	339 202 EFt
ebből halmozódás	167 222 EFt	-167 222 EFt	-167 222 EFt

Az Önkormányzat költségvetési

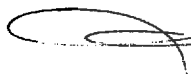
	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
hiány összege:	0 EFt	0 EFt	0 EFt
ebből: felhalmozási hiány	0 EFt	0 EFt	0 EFt
működési hiány	0 EFt	0 EFt	0 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2016 évben:

statisztikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,
2016. április 11.



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

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

Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185

Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
KM:000333

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2016. évi költségvetési határozat-tervezete könyvvizsgálatához, véleményezéséhez az Önkormányzat által szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és

- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

- a bevételeket az aláírt szerződések, megállapodások és a tapasztalati adataink, ismereteink alapján teljes körűen vettük figyelembe.

- minden olyan várható kiadást teljes körűen figyelembe vettünk, amelyről az önkormányzatnál területünket érintően testületi döntés, szerződés, vagy más kötelezettségvállalás, illetve egyéb információink alapján fizetési kötelezettség keletkezhet.

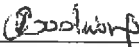
- a 2016. évi költségvetési határozat-tervezetének összeállítása az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

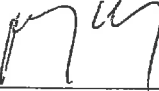
- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2016. évi költségvetési rendelet összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettek.


- 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,
2016. április 11.


Költségvetési osztályvezető


Községülés Elnöke


Megyei Főigazgató

