

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

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**  
**2016. június 30-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 2016. év gazdálkodásából adódó változások (bérkompenzáció hatása) előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

### **2016. május 31-ig teljesült gazdasági eseményekhez kapcsolódó előirányzat módosítást igénylő tételek, a bevételi és kiadási főösszeg változásai**

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjára** 2016. május 31-ig az előző előirányzat módosítás óta újabb **83.333 Ft** támogatás érkezett, ezért a **működési célú központosított előirányzatok** bevételi sor előirányzatát **83.333 Ft-tal** szükséges megemelni, a kiadási oldalon pedig ugyanezen összeggel a **központi, irányító szervei támogatások folyósítása** sort kell megemelni, mivel a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek. A Hivatalnál pedig bevételi oldalon javaslom növelni **83.333 Ft-tal** a **Központi, irányító szervei támogatás működési céllal** sort. Kiadási oldalon pedig a **személyi juttatás** sort **65.616 Ft-tal**, a **munkáltatót terhelő járulék** sort **17.717 Ft-tal** javaslom megnövelni. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatnál a 2016. május 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük **304.400 Ft-tal** megnövelni a **tulajdonosi bevételek** sort, **45.360 Ft-tal** az **egyéb működési célú átvett pénzeszközök** sort. Javaslom a kiadási oldalon **349.760 Ft-tal** megnövelni az **általános tartalék** összegét megnövelni. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatnál a 2016. május 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük **61.935 E Ft** átcsoportosítást **személyi juttatás sorról** a **dologi kiadás sorra**. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésében a területfejlesztési működési céltartalék soron megtervezett összegből javaslok átcsoportosítani 63.500 Ft-ot a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft részére ügyvédi munkadíj teljesítéséhez a létesítő okirat módosítása miatt. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A VI. Forgórózsa Fesztivál fellépőinek részére 1.100 db fából készült érmét biztosítottunk javasoljuk az érmék ellenértékének átcsoportosítását (83.000 Ft) **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sorról, a dologi kiadás sorról**. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésében előkészítési költségek biztosítására a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához céltartalék került megtervezésre 1.500.000 Ft összegben, valamint további 3.500.000 Ft lett pályázati önerő céltartalék címen megtervezve. A Sacra Velo kerékpáros zarándok útvonal kialakítására a „Magyarország-Szlovákia Határon Átnyúló Együttműködési Program” keretében történő pályázat-beadásához szükséges közlekedési munkarészt 1.524.000 Ft értékben készítették el. Fentiek alapján javaslok átcsoportosítani 1.500.000 Ft-ot az előkészítési költségek biztosítása a szlovák-magyar határmenti program Sacra Velo pályázatához céltartalék

sorról, valamint 24.000 Ft a pályázati önerő céltartalék sorról a dologi kiadás sorra. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatnál a 2016. május 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük a beruházás soron belül **az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort növelni 44.882 Ft-tal, az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort pedig csökkenteni** ezzel az összeggel. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

2016. májusában tárgyi eszköz értékesítésre került sor, mely alapján javasolom megnövelni bevételi oldalon **425.197 Ft-tal a kiszámlázott általános forgalmi adó sort, 1.574.803 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök értékesítése sort.** Kiadási oldalon **1.574.803 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort,** valamint **425.197 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort.** A növelésre a 2. számú mellékletben került sor.

A támogatás visszatérülésén a Települési-, Pályázati és Fejlesztési-, Alapba befizetett, összegeket értjük. A várható éves visszatérülések alapján az eredeti költségvetésbe 16.840.693 Ft előirányzat került betervezésre ezen a soron, azonban a teljesítés adatokhoz (Bokod Község 2016.03.17.-én a támogatás teljes összegét lejárat előtt visszautalta) igazodva bevételi oldalon megnövelni szükséges **400.000 Ft-tal a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről sort,** kiadási oldalon pedig a **felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belültre sort** ugyanezzel az összeggel. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Magyar Államkincstár a 2016. évi nettó állami támogatás első ütemét, **9.104.000 Ft-ot** az önkormányzat részére előlegként 2015. december 28-án már átutalta, az előleg Magyar Államkincstár részére történő visszafizetésére fedezetet az általános tartalék biztosított. Javasolom csökkenteni ezzel az összeggel az **általános tartalék sort,** valamint megnövelni **az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése sort.** Az átcsoportosításra a rendelet 2. számú mellékletében kerül sor.

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 átcsoportosításaiból 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. június 7.

  
Popovics György

## TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés  
...../2016. (.....) önkormányzati rendelete  
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016  
(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról**

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

## 1.§

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

## „3. §

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

## 2.§

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

## „4. §

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

## 3.§

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

„5. §

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

(2) A céltartalékok összege összesen 48.568.500 forint.

## 4.§

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

„6. §

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

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

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

A főosztályvezetői illetménypótlék mértéke 2016. évben: 15 %

(4) Az illetménykiegészítés mértéke:

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

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

## 5.§

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

„14. §. a.)

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

## 6. §

A R.

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

A rendelet 2016. május 30. napján lép hatályba

**Dr. Veres Zoltán**  
megyei jegyző

**Popovics György**  
a megyei közgyűlés elnöke

## **A 2016. évi költségvetés mellékletei**

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

## a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

| Bevételek   |                              | Működési mérleg             |  |   |                             | Kiadások                                 |                              |                             |  |
|---|------------------------------|-----------------------------|--|---|-----------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|--|
|   | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | Eredeti előirányzat (Ft-ban)                                  | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) |
| <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>                       | 225 026 568                  | 83 333                      | 225 109 901                              | 164 967 610   |                             | 164 967 610                              | 3 681                        | 164 971 291                 |  |
| Közhatalmi bevételek (B3)   | 0                            | 0                           | 0  | 0   |                             | 0  | 0                            | 0                           |  |
| <i>Működési bevételek (B4)</i>  | 0                            | 729 597                     | 729 597                                  | 54 268 691  |                             | 54 268 691                               | 1 732 435                    | 56 001 126                  |  |
| <i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>   |                              | 43 360                      | 43 360                                   |   |                             |  |                              |                             |  |
| <i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)</i>     | 116 523 887                  | 0                           | 116 523 887                              | 77 625 863  |                             | 77 625 863                               | -10 424 740                  | 67 201 123                  |  |
|   |                              |                             |  | <i>Ebből: nemzetiségi támogatás</i>                           |                             | <i>1 881 000</i>                         |                              | <i>1 881 000</i>            |  |
|   |                              |                             |  | <i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i> |                             |  |                              | <i>9 104 000</i>            |  |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>   | <b>341 550 455</b>           | <b>858 290</b>              | <b>342 408 745</b>                       | <b>341 550 455</b>  |                             | <b>341 550 455</b>                       | <b>433 093</b>               | <b>341 983 548</b>          |  |
| <b>Bevételek</b>  |                              |                             |  |   |                             |  |                              |                             |  |
| <b>Felhalmozási mérleg</b>  |                              |                             |  |   |                             |  |                              |                             |  |
|   | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | Eredeti előirányzat (Ft-ban)                                  | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | I. számú módosítás (Ft-ban) | I. számú módosított előirányzat (Ft-ban) |
| <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>    | 2 673 000                    | 0                           | 2 673 000                                | 0   |                             | 0  | 0                            | 0                           | 0  |
| <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>                   | 16 840 693                   | 400 000                     | 17 240 693                               | 1 173 000   |                             | 1 173 000                                | 2 000 000                    | 3 173 000                   |  |
| <i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>  | 0                            | 1 574 803                   | 1 574 803                                |   |                             | 1 500 000                                | 0                            | 1 500 000                   |  |
| <i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>                                     | 0                            | 0                           | 0  | 39 638 081  |                             | 39 638 081                               | 400 000                      | 40 038 081                  |  |
| <i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)</i> | 22 797 388                   | 0                           | 22 797 388                               | 0   |                             | 0  | 0                            | 0                           |  |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>   | <b>42 311 081</b>            | <b>1 974 803</b>            | <b>44 285 884</b>                        | <b>42 311 081</b>   |                             | <b>42 311 081</b>                        | <b>2 400 000</b>             | <b>44 711 081</b>           |  |
| <b>BEVÉTELEK mindösszesen:</b>  |                              |                             |  |   |                             |  |                              |                             |  |
|   | <b>383 861 536</b>           | <b>2 833 093</b>            | <b>386 694 629</b>                       | <b>383 861 536</b>  |                             | <b>386 694 629</b>                       | <b>2 833 093</b>             | <b>386 694 629</b>          |  |

## a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

| Megnevezés   | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | 1. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | 2. számú módosítás (Ft-ban) | 2. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | 2. számú módosított előirányzat (E Ft-ban) |
|--|------------------------------|--|-----------------------------|--|--|
| <b>BEVÉTELEK</b>   |                              |  |                             |  |  |
| 1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)                               | 224 927 000                  | 224 960 528                              | 0                           | 224 960 528                              | 224 961                                    |
| 1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)                           | 2 673 000                    | 2 673 000                                | 0                           | 2 673 000                                | 2 673                                      |
| 1.2. Működési célú központosított előirányzatok  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai   | 0                            | 66 040                                   | 83 333                      | 149 373                                  | 149  |
| 1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                               | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>                                     | <b>227 600 000</b>           | <b>227 699 568</b>                       | <b>83 333</b>               | <b>227 782 901</b>                       | <b>227 783</b>                             |
| 2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | 16 840 693                   | 16 840 693                               | 400 000                     | 17 240 693                               | 17 241                                     |
| 2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                           | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>                                 | <b>16 840 693</b>            | <b>16 840 693</b>                        | <b>400 000</b>              | <b>17 240 693</b>                        | <b>17 241</b>                              |
| 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                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 4.4. Tulajdonosi bevételek   | 0                            | 0  | 304 400                     | 304 400                                  | 304  |
| 4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó   | 0                            | 0  | 425 197                     | 425 197                                  | 425  |
| 4.5. Egyéb működési bevételek  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>4. Működési bevételek (B4)</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>729 597</b>              | <b>729 597</b>                           | <b>729</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  | 1 574 803                   | 1 574 803                                | 1 575                                      |
| 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>1 574 803</b>            | <b>1 574 803</b>                         | <b>1 575</b>                               |
| 6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök   | 0                            | 0  | 45 360                      | 45 360                                   | 45   |
| <b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>45 360</b>               | <b>45 360</b>                            | <b>45</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</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| <b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>  | <b>244 440 693</b>           | <b>244 540 261</b>                       | <b>2 833 093</b>            | <b>247 373 354</b>                       | <b>247 373</b>                             |
| 8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú                                | 106 655 669                  | 111 292 510                              | 0                           | 111 292 510                              | 111 293                                    |
| 8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú                            | 22 797 388                   | 22 797 388                               | 0                           | 22 797 388                               | 22 797                                     |
| <b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>  | <b>129 453 057</b>           | <b>134 089 898</b>                       | <b>0</b>                    | <b>134 089 898</b>                       | <b>134 090</b>                             |
| 8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal                                      | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>   | <b>129 453 057</b>           | <b>134 089 898</b>                       | <b>0</b>                    | <b>134 089 898</b>                       | <b>134 090</b>                             |
| <b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>   | <b>129 453 057</b>           | <b>134 089 898</b>                       | <b>0</b>                    | <b>134 089 898</b>                       | <b>134 090</b>                             |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>   | <b>373 893 750</b>           | <b>378 630 159</b>                       | <b>2 833 093</b>            | <b>381 463 252</b>                       | <b>381 463</b>                             |
| <b>KIADÁSOK</b>  |                              |  |                             |  |  |
| 1. Személyi juttatások (K1)  | 53 500 525                   | 53 500 525                               | -61 935                     | 53 438 590                               | 53 439                                     |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                                   | 15 633 908                   | 15 633 908                               | 0                           | 15 633 908                               | 15 634                                     |
| 3. Dologi kiadások (K3)  | 24 685 974                   | 24 685 974                               | 1 732 435                   | 26 418 409                               | 26 418                                     |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 5.1. Nemzetközi kötelezettségek  | 1 154 880                    | 1 154 880                                | 0                           | 1 154 880                                | 1 155                                      |
| 5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről   | 8 581 000                    | 8 581 000                                | -83 000                     | 8 498 000                                | 8 498                                      |
| 5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről   | 3 900 000                    | 3 900 000                                | 0                           | 3 900 000                                | 3 900                                      |
| 5.4.1. Működési célú tartalékok  | 48 156 000                   | 48 156 000                               | -1 587 500                  | 46 568 500                               | 46 569                                     |
| 5.4.2. Általános tartalékok  | 11 197 142                   | 15 833 983                               | -8 754 240                  | 7 079 743                                | 7 080                                      |
| 5.4. Tartalékok  | 59 353 142                   | 63 989 983                               | -10 341 740                 | 53 648 243                               | 53 648                                     |
| <b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>  | <b>72 989 022</b>            | <b>77 625 863</b>                        | <b>-10 424 740</b>          | <b>67 201 123</b>                        | <b>67 201</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   | 55 118                       | 55 118                                   | 44 882                      | 100 000                                  | 100  |
| 6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése   | 200 000                      | 200 000                                  | 1 529 921                   | 1 729 921                                | 1 730                                      |
| 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                                    | 68 882                       | 68 882                                   | 425 197                     | 494 079                                  | 494  |
| <b>6. Beruházások (K6)</b>   | <b>324 000</b>               | <b>324 000</b>                           | <b>2 000 000</b>            | <b>2 324 000</b>                         | <b>2 324</b>                               |
| 7.1. Ingatlanok felújítása   | 0                            | 0  | 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   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>7. Felújítások (K7)</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| 8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről      | 39 638 081                   | 39 638 081                               | 400 000                     | 40 038 081                               | 40 038                                     |
| 8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                     | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről                                     | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>  | <b>39 638 081</b>            | <b>39 638 081</b>                        | <b>400 000</b>              | <b>40 038 081</b>                        | <b>40 038</b>                              |
| <b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>   | <b>206 771 510</b>           | <b>211 408 351</b>                       | <b>-6 354 240</b>           | <b>205 054 111</b>                       | <b>205 054</b>                             |
| 9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése  | 0                            | 0  | 9 104 000                   | 9 104 000                                | 9 104                                      |
| 9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal                            | 164 773 240                  | 164 872 808                              | 83 333                      | 164 956 141                              | 164 956                                    |
| 9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal                        | 2 349 000                    | 2 349 000                                | 0                           | 2 349 000                                | 2 349                                      |
| 9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása  | 167 122 240                  | 167 221 808                              | 83 333                      | 167 305 141                              | 167 305                                    |
| 9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai   | 167 122 240                  | 167 221 808                              | 9 187 333                   | 176 409 141                              | 176 409                                    |
| <b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>  | <b>167 122 240</b>           | <b>167 221 808</b>                       | <b>9 187 333</b>            | <b>176 409 141</b>                       | <b>176 409</b>                             |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>  | <b>373 893 750</b>           | <b>378 630 159</b>                       | <b>2 833 093</b>            | <b>381 463 252</b>                       | <b>381 463</b>                             |

## a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

| Megnevezés   | Eredeti előirányzat (Ft-ban) | 1. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | 2. számú módosítás (Ft-ban) | 2. számú módosított előirányzat (Ft-ban) | 2. számú módosított előirányzat (E Ft-ban) |
|--|------------------------------|--|-----------------------------|--|--|
| <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                               | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>                                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</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>                                 | <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>                                 | <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. Egyéb működési bevételek  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>4. Működési bevételek (B4)</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</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>                                 | <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>                                 | <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</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| <b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| 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 megelőlegzések  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegzések törlesztése  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési céllal   | 164 773 240                  | 164 872 808                              | 83 333                      | 164 956 141                              | 164 956                                    |
| 8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal                                       | 2 349 000                    | 2 349 000                                | 0                           | 2 349 000                                | 2 349                                      |
| 8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás   | 167 122 240                  | 167 221 808                              | 83 333                      | 167 305 141                              | 167 305                                    |
| 8.2. Belföldi finanszírozás bevételei  | 167 122 240                  | 167 221 808                              | 83 333                      | 167 305 141                              | 167 305                                    |
| <b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>   | <b>167 122 240</b>           | <b>172 453 185</b>                       | <b>83 333</b>               | <b>172 536 518</b>                       | <b>172 536</b>                             |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II.)</b>  | <b>167 122 240</b>           | <b>172 453 185</b>                       | <b>83 333</b>               | <b>172 536 518</b>                       | <b>172 536</b>                             |
| <b>KIADÁSOK</b>  |                              |  |                             |  |  |
| 1. Személyi juttatások (K1)  | 106 157 308                  | 111 467 085                              | 65 616                      | 111 532 701                              | 111 533                                    |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                                   | 29 032 215                   | 29 054 383                               | 17 717                      | 29 072 100                               | 29 072                                     |
| 3. Dologi kiadások (K3)  | 29 582 717                   | 29 582 717                               | 0                           | 29 582 717                               | 29 583                                     |
| 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 céltartalék  | 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                      | 418 504                                  | 0                           | 418 504                                  | 419  |
| 6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése   | 250 000                      | 250 000                                  | 0                           | 250 000                                  | 250  |
| 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                      | 180 496                                  | 0                           | 180 496                                  | 180  |
| 6. Beruházások (K6)  | 849 000                      | 849 000                                  | 0                           | 849 000                                  | 849  |
| 7.1. Ingatlanok felújítása   | 1 181 102                    | 1 181 102                                | 0                           | 1 181 102                                | 1 181                                      |
| 7.2. 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                                  | 0                           | 318 898                                  | 319  |
| 7. Felújítások (K7)  | 1 500 000                    | 1 500 000                                | 0                           | 1 500 000                                | 1 500                                      |
| 8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről      | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                     | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről                                     | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| <b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>   | <b>167 122 240</b>           | <b>172 453 185</b>                       | <b>83 333</b>               | <b>172 536 518</b>                       | <b>172 536</b>                             |
| 9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegzések folyósítása  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegzések visszafizetése   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal                             | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal                         | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| 9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai   | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |
| <b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II.)</b>   | <b>167 122 240</b>           | <b>172 453 185</b>                       | <b>83 333</b>               | <b>172 536 518</b>                       | <b>172 536</b>                             |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)  | 23                           | 23                                       | 0                           | 23                                       | 23   |
| Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)  | 0                            | 0  | 0                           | 0  | 0  |

**Működési céltartalék**

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

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

E Ft

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

| Megnevezés  | Összesen           | Január            | Február           | Március           | Április           | Május             | Június            | Július            | Auguszt.          | Szept.            | Október           | Nov.              | Dec.              |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Közzététel</b>   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Személyi juttatások (K1)  | 53 438 590         | 4 458 377         | 4 458 377         | 4 458 377         | 4 458 377         | 4 396 442         | 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)  | 26 418 409         | 2 057 165         | 2 057 165         | 2 057 165         | 3 581 165         | 2 265 600         | 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)                                     | 67 201 123         | 6 468 822         | 4 468 822         | 4 468 822         | 3 468 822         | 3 044 082         | 6 468 822         | 6 468 822         | 6 468 822         | 6 468 822         | 6 468 822         | 6 468 822         | 6 468 821         |
| Beruházások (K6)  | 2 324 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 300 000           | 2 024 000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Felújítások (K7)  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)                                 | 40 038 081         | 0                 | 0                 | 400 000           | 10 000 000        | 0                 | 20 000 000        | 0                 | 4 500 000         | 5 138 081         | 0                 | 0                 | 0                 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)           | 9 104 000          | 0                 | 0                 | 9 104 000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célú (K9)  | 164 956 141        | 14 175 349        | 14 175 349        | 14 258 682        | 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 célú   | 2 349 000          | 0                 | 0                 | 250 000           | 0                 | 50 000            | 1 500 000         | 49 000            | 0                 | 0                 | 200 000           | 300 000           | 0                 |
| <b>Kiadási előirányzat összesen:</b>                                  | <b>381 463 252</b> | <b>28 462 539</b> | <b>26 462 539</b> | <b>36 299 872</b> | <b>32 055 162</b> | <b>27 258 299</b> | <b>49 962 539</b> | <b>28 511 539</b> | <b>33 962 539</b> | <b>33 600 620</b> | <b>28 662 539</b> | <b>28 762 539</b> | <b>28 462 536</b> |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)              | 225 109 901        | 18 746 711        | 18 746 711        | 18 830 044        | 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                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Működési bevételek (B4)   | 729 597            | 0                 | 0                 | 304 400           | 425 197           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Felhalmozási bevételek (B5)   | 1 574 803          | 0                 | 0                 | 1 574 803         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6)                                | 45 360             | 0                 | 0                 | 45 360            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)                            | 17 240 693         | 1 403 391         | 1 403 391         | 1 803 391         | 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         |
| <b>Bevételi előirányzat összesen:</b>                                 | <b>381 463 252</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>32 380 103</b> | <b>33 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 547 010</b> | <b>31 613 049</b> |

| Hivatal   | Összesen           | Január            | Február           | Március           | Április           | Május             | Június            | Július            | Auguszt.          | Szept.            | Október           | Nov.              | Dec.              |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Személyi juttatások (K1)  | 111 532 701        | 9 288 924         | 9 288 924         | 9 354 540         | 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) | 29 072 100         | 2 421 199         | 2 421 199         | 2 438 916         | 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                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Beruházások (K6)  | 849 000            | 0                 | 0                 | 250 000           | 0                 | 50 000            | 0                 | 49 000            | 0                 | 0                 | 200 000           | 300 000           | 0                 |
| Felújítások (K7)  | 1 500 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 1 500 000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Kiadási előirányzat összesen:</b>                              | <b>172 536 518</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 508 682</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 225 349</b> | <b>15 675 349</b> | <b>14 224 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 375 349</b> | <b>14 475 349</b> | <b>14 175 346</b> |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)          | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)      | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Közhatalmi bevételek (B3)   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Működési bevételek (B4)   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6)                            | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)                        | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú  | 5 231 377          | 0                 | 0                 | 250 000           | 5 231 377         | 0                 | 1 500 000         | 49 000            | 0                 | 0                 | 200 000           | 300 000           | 0                 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási   | 2 349 000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási          | 164 956 141        | 14 175 349        | 14 175 349        | 14 258 682        | 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)           | 172 536 518        | 14 175 349        | 14 175 349        | 14 508 682        | 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        |
| <b>Bevételi előirányzat összesen:</b>                             | <b>172 536 518</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 508 682</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 225 349</b> | <b>15 675 349</b> | <b>14 224 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 175 349</b> | <b>14 375 349</b> | <b>14 475 349</b> | <b>14 175 346</b> |

## **Könyvvizsgálói jelentés**

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

**2016. június 15.**

**Független könyvvizsgálói jelentés**  
a  
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat  
2016. évi  
kölségetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

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

A kölségetés, és módosításainak előterjesztése az Önkormányzat Elnökének feladatkörébe, elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

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

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

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előírányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves kölségetés 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 kölségetési rendelet feltevései nem képezik a kölségetési rendelet elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek. Továbbá, véleményünk szerint a kölségetési rendelet a bemutatott feltevések alapján készítették el, azt az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben és a magyar számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a Magyarországon elfogadott általános kölségetési számviteli elvekkel összhangban mutatták be.

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

A kölségetési 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 kölségetésben 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 kölségetési rendeletben foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges.

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a kölségetési 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 kölségetési rendeletről a szabályoknak és ismert céloknak megfelelő, elfogadásra javasolható. A kölségetési rendelet valós adatokat tartalmaz, lényegi kihatásaiban megfelel a jogszabályok előírásainak.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi kölségetési 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 előírányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelet rendeletalkotáásra alkalmas.

**Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):**

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

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

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

**Az Önkormányzat költségvetési**

|                           | Hivatal | Önkormányzat | KEMŐ összesen |
|---------------------------|---------|--------------|---------------|
| <b>hiány összege:</b>     | 0 EFt   | 0 EFt        | <b>0 EFt</b>  |
| ebből: felhalmozási hiány | 0 EFt   | -425 EFt     | -425 EFt      |
| működési hiány            | 0 EFt   | 425 EFt      | 425 EFt       |

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2016 évben:  
statistikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,  
2016. június 15.

**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**  
kamara tag könyvvizsgáló  
s.sz.: 001185

Horányi Márton  
kamara tag könyvvizsgáló  
KM:000333

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
- a bevételeket az aláírt szerződések, megállapodások és a tapasztalati adataink, ismereteink alapján teljes körűen vettük figyelembe.
- minden olyan várható kiadást teljes körűen figyelembe vettünk, amelyről az önkormányzatnál területünket érintően testületi döntés, szerződés, vagy más kötelezettségvállalás, illetve egyéb információink alapján fizetési kötelezettség keletkezhet.
- a 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása a szervezeti egységekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.
- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását 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. június 15.

---

Költségvetési osztályvezető

Közigyűlés Elnöke

Megyei Főjegyző