

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E

ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2016. szeptember 29-i
ü l é s é r e

Tárgy: Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Kovács Cecília osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Jelen rendeletmódosítást a 2016. év gazdálkodásából adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

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

A költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjára** 2016. augusztus 31-ig az előző előirányzat módosítás óta újabb 99.060 Ft támogatás érkezett, mely a *helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai sor* előirányzatát 99.060 Ft-tal növeli, a kiadási oldalon pedig ugyanezen összeggel a *központi, irányító szervei támogatások folyósítása sort* kell megemlíteni, tekintettel arra, hogy a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek. A Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni 99.060 Ft-tal a *központi, irányító szervei támogatás sort*, kiadási oldalon pedig a *személyi juttatás sort* 78.000 Ft-tal, a *munkáltatót terhelő járulék sort* 21.060 Ft-tal. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. május 23-án **megelőlegezési kérelmet** nyújtott be a Miniszterelnökséghez a „**2014-2020. közötti időszakra szóló uniós források megyei és települési pályázataihoz kapcsolódó projekt előkészítési és projektmenedzsment tevékenységek ellátása**” tárgyában. A kedvező elbírálást követően elkülönített bankszámlánkra 2016. augusztus 24-én megérkezett az 50.000.000 Ft összegű támogatás. Fentiek alapján javaslom megnövelni bevételi oldalon ezzel az összeggel az *egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort*, kiadási oldalon pedig a *működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése fejezeti kezelésű előirányzat Eu-s program sort*. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A **Megyei értéktár népszerűsítésének költségeihez való központi hozzájárulásból** számlánkra érkezett 3.000.000 Ft (Megyei Értéktár-pályázat 2015). Bevételi oldalon javaslom megnövelni az *egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort* 2.798.705 Ft-tal, az *egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort* pedig 201.295 Ft-tal.

Kiadási oldalon javaslom megnövelni 426.901 Ft-tal a *személyi juttatás*, 267.954 Ft-tal a *munkáltatót terhelő járulék*, 1.960.023 Ft-tal a *dologi kiadás*, valamint 63.749 Ft-tal az *egyéb működési célú támogatás ÁH-n kívülre egyéb vállalkozásnak sort*, felhalmozási oldalon pedig

201.295 Ft-tal a *beruházás sort*. Továbbá 80.078 Ft –tal szükséges növelni a *központi, irányító szervei támogatás folyósítása sort*, tekintettel arra, hogy a pályázat kiadásainak egy része a Hivatalnál merült fel. (A finanszírozás a Hivatalnál is átvezetésre került.) Az átcsoportosításra a rendelet 2. és 3. számú mellékleteiben kerül sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatnál a 2016. augusztus 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük 210.000 Ft-tal megnövelni a *tulajdonosi bevételek sort* (bérbeadásból származó árbevétel), és 35.080 Ft-tal az *egyéb működési bevételek sort*. A keletkezett többletbevétel 245.080 Ft összegben az *általános tartalékot* növeli. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat megelőlegezési szerződést kötött a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft-vel, mely szerint saját költségvetése terhére visszafizetendő támogatást nyújt a Kft. részére, azzal a kikötéssel, hogy annak felhasználási és visszafizetési határideje 2016. december 15. A saját forrásból nyújtott előleg finanszírozza a 2014-2020. közötti időszakra szóló uniós források megyei és települési pályázataihoz kapcsolódó projekt előkészítési és projektmenedzsment tevékenységeket (2016. június 1. és 2016. december 15. között). A szerződésnek megfelelően két részletben 2016. július 7-én, valamint augusztus 4-én, összesen 12.000.000 Ft-ot átutaltunk, a területfejlesztési működési céltartalék terhére. Szükséges megnövelni ezzel az összeggel kiadási oldalon a *működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak sort*, továbbá tekintettel arra, a visszatérülés a szerződés alapján az idei évben várható, bevételi oldalon a *működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése sort*, mely a megtérülést követően a területfejlesztési működési céltartalék összegét. Az átvezetésre a 2. és 4. számú mellékletben került sor (a területfejlesztési működési céltartalék mellékletekben feltüntetett összege a visszatérülést követő előirányzatot tartalmazza).

A **Vályi díjhoz** kapcsolódóan 120.000 Ft támogatói befizetésre kerül sor magánszemélyektől és civil szervezettől. Bevételi oldalon javasolom megnövelni ezzel az összeggel az *egyéb működési célú átvett pénzeszközök sort*, kiadási oldalon pedig a *személyi juttatás sort*. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatnál a 2016. augusztus 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük 2.195 Ft átcsoportosítását *személyi juttatás sorról a dologi kiadás sorra*. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A 2016. augusztus 31-i teljesítés adatokhoz igazodva szükséges átcsoportosítani 150.000 Ft-ot a *dologi kiadás sorról a munkáltatót terhelő járulék sorra*. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

Elnöki keretből 30.000 Ft **vissza nem térítendő támogatást kapott a Jázmin Népviseletes Asszonykórus** a 2016. július 2-án megtartott bajóti hagyományörző Jázmin Dalostalálkozó rendezési költségeihez. Eredetileg *egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron* került megtervezésre az előirányzat, a teljesítés adatokhoz igazodva szükséges átcsoportosítani az előirányzatot *egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre sorra*. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A 66/2016.(IV.28.) számú közgyűlési határozat alapján a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés **pótbefizetés teljesítését** határozta el a Komárom-Esztergom Megyei **Területfejlesztési Kft.** részére, az Alapítói okirat 8. pontja szerint 6.000.000 Ft összegben, melyet 2016. május 3-án átutaltunk a Kft. részére. Fentiek alapján a *működési céltartalék sorról* az összeg átvezetésre került *működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak sorra*. (2. számú melléklet)

A 79/2016.(VI.30.) számú közgyűlési határozat alapján a **Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés pótbefizetés teljesítését** határozta el a **Duna-Gerece Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.** részére 2016. évben 23.065 Ft összegben, mely 2016. július 22-én átutalásra került. Fentiek alapján javaslom csökkenteni ezzel az összeggel a *dologi kiadás sort*, valamint növelni a *működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak sort*. (2. számú melléklet).

A 2016. október 2-i népszavazás költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 11/2016. (VI.28.) IM rendelet vonatkozó rendelkezései szerint a **Területi Választási Iroda népszavazással kapcsolatos feladatai ellentételezésére** 7.107.330 Ft támogatásban részesült.

A fentiek alapján ezzel az összeggel javaslom megnövelni bevételi oldalon az *egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort*, kiadási oldalon pedig 4.179.000 Ft-tal a *személyi juttatás*, 1.128.330 Ft-tal a *munkaadókat terhelő járulékok*, valamint 1.800.000 Ft-tal a *dologi kiadás sort*. Az átvezetésre a 3. számú mellékletben került sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal 18.645 Ft-ot kapott a Dunaalmási Önkormányzattól a 2016. június 26-i időközi választással kapcsolatban felmerült költségei fedezésére. Javaslom megnövelni bevételi oldalon ezzel az összeggel az *egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort*, valamint kiadási oldalon 15.000 Ft-tal a *személyi juttatás sort*, 3.645 Ft-tal pedig a *munkáltatót terhelő járulékok sort*. Az átcsoportosításra a rendelet 3. számú mellékletében kerül sor.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatalnál 2016. augusztus 31-i teljesítés adatok figyelembevételével szükségesnek ítéljük 524 Ft-tal megnövelni az *egyéb működési bevételek sort* (OTP Szépkártya 2014. évi fel nem használt összegének a munkáltató részére történő visszautalása), valamint tárgyeszköz értékesítés miatt 10.000 Ft-tal az *egyéb tárgyi eszközök értékesítése sort*, és 2.700 Ft-tal a *kiszámlázott általános forgalmi adó sort*. Javaslom a Hivatal *finanszírozási támogatását csökkenteni* 13.224 Ft-tal, illetve a Közgyűlésnél az így jelentkező finanszírozási megtakarítással az *általános tartalék* összegét megnövelni. Az átvezetésre a 2. és a 3. számú mellékletekben került 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. szeptember 22.

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. §

(1) Bevételi főösszeg:	459.297.968 forint
működési bevétel	414.800.789 forint
felhalmozási bevétel	44.497.179 forint
(2) Kiadási főösszeg:	459.297.968 forint
működési kiadás:	407.047.545 forint
felhalmozási kiadás:	44.912.376 forint
általános tartalék:	7.338.047 forint
(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:	0 forint”

2.§

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

„4. §

<i>A Közgyűlés 2016. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	446.927.392 forint
<i>Működési:</i>	402.440.213 forint
- állami támogatás:	225.208.961 forint
- egyéb működési bevétel:	65.938.742 forint
- maradvány	111.292.510 forint
<i>Felhalmozási:</i>	44.487.179 forint
- állami támogatás:	2.673.000 forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	19.016.791 forint
- maradvány	22.797.388 forint
<i>Kiadásainak összege:</i>	446.927.392 forint
<i>Működési:</i>	402.015.016 forint
- a Hivatal működési támogatása:	165.122.055 forint
- egyéb működési kiadások:	236.892.961 forint
<i>Felhalmozási:</i>	44.912.376 forint
- a Hivatal felhalmozási támogatása	2.349.000 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	42.563.376 forint”

3.§

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

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 7.338.047 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 40.568.500 forint.

4. §

A R.

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

5. §

A rendelet 2016. szeptember 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)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	225 026 568	225 109 901	60 023 740	285 133 641					164 967 610	164 971 291	4 816 706	169 787 997
Közhatalmi bevételek (B3)	0		0	0					44 688 291	44 706 008	1 570 989	46 276 997
Működési bevételek (B4)	0	729 597	248 304	977 901					54 268 691	56 001 126	3 669 231	59 670 357
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		45 360	12 120 000	12 165 360					77 625 863	67 201 123	62 345 118	129 546 241
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	116 523 887	116 523 887	0	116 523 887					1 881 000	1 881 000		1 881 000
Működési bevételek összesen:	341 550 455	342 408 745	72 392 044	414 800 789					341 550 455	341 983 548	72 402 044	414 385 992
Bevételek												
	Felhalmozási mérleg											
	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>	2 673 000	2 673 000	0	2 673 000					0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	17 240 693	201 295	17 441 988					1 173 000	3 173 000	201 295	3 374 295
Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 574 803	10 000	1 584 803					1 500 000	1 500 000	0	1 500 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0		0	0					39 638 081	40 038 081	0	40 038 081
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	22 797 388	22 797 388	0	22 797 388					0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	42 311 081	44 285 884	211 295	44 497 179					42 311 081	44 711 081	201 295	44 912 376
BEVÉTELEK mindösszesen:	383 861 536	386 694 629	72 603 339	459 297 968					383 861 536	386 694 629	72 603 339	459 297 968

a Közgűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK					
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	149 373	99 060	248 433	248
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	52 798 705	52 798 705	52 799
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	227 782 901	52 897 765	280 680 666	280 681
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	16 840 693	17 240 693	0	17 240 693	17 241
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	201 295	201 295	201
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16 840 693	17 240 693	201 295	17 441 988	17 442
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	304 400	210 000	514 400	514
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	425 197	0	425 197	425
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	35 080	35 080	35
4. Működési bevételek (B4)	0	729 597	245 080	974 677	974
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	1 574 803	0	1 574 803	1 575
5.4. Részeselek értékesítése	0	0	0	0	0
5.5. Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 574 803	0	1 574 803	1 575
6.1. Műk. célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése	0	0	12 000 000	12 000 000	12 000
6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	45 360	120 000	165 360	165
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	45 360	120 000	12 165 360	12 165
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	244 440 693	247 373 354	65 464 140	312 837 494	312 837
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
8.1. Maradvány igénybevétele	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
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 szervei támogatás működési céllal	0	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
II. Finanszírozási bevételek (B8)	129 453 057	134 089 898	0	134 089 898	134 090
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	373 893 750	381 463 252	65 464 140	446 927 392	446 927
KIADÁSOK					
1. Személyi juttatások (K1)	53 500 525	53 438 590	544 706	53 983 296	53 983
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 633 908	15 633 908	417 954	16 051 862	16 052
3. Dologi kiadások (K3)	24 685 974	26 418 409	1 789 153	28 207 562	28 208
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 154 880	1 154 880	0	1 154 880	1 155
5.2. Működési célú visszatér. tám., kölcs. tör. Fejezeti kez. előir. Eu-s program.	0	0	50 000 000	50 000 000	50 000
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 498 000	-30 000	8 468 000	8 468
5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása önk. tul.váll.	0	0	18 023 065	18 023 065	18 023
5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	3 900 000	3 900 000	93 749	3 993 749	3 994
5.4.1. Működési célú tartalékok	48 156 000	46 568 500	-6 000 000	40 568 500	40 569
5.4.2. Általános tartalékok	11 197 142	7 079 743	258 304	7 338 047	7 338
5.5. Tartalékok	59 353 142	53 648 243	-5 741 696	47 906 547	47 907
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	72 989 022	67 201 123	62 345 118	129 546 241	129 546
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	100 000	0	100 000	100
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	200 000	1 729 921	158 500	1 888 421	1 888
6.5. Részeselek beszerzése	0	0	0	0	0
6.6. Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	68 882	494 079	42 795	536 874	537
6. Beruházások (K6)	324 000	2 324 000	201 295	2 525 295	2 525
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása, államháztartáson belülről	39 638 081	40 038 081	0	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
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	39 638 081	40 038 081	0	40 038 081	40 038
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	206 771 510	205 054 111	65 298 226	270 352 377	270 352
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	9 104 000	0	9 104 000	9 104
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	164 773 240	164 956 141	165 914	165 122 055	165 122
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	2 349 000	2 349 000	0	2 349 000	2 349
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	167 122 240	167 305 141	165 914	167 471 055	167 471
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	167 122 240	176 409 141	165 914	176 575 055	176 575
II. Finanszírozási kiadások (K9)	167 122 240	176 409 141	165 914	176 575 055	176 575
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	373 893 750	381 463 252	65 464 140	446 927 392	446 927

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	2. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosítás (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	3. számú módosított előirányzat (E Ft-ban)
BEVÉTELEK					
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0	0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	7 125 975	7 125 975	7 126
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	7 125 975	7 125 975	7 126
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0
4.1. Késztétértesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	2 700	2 700	3
4.6. Egyéb működési bevételek	0	0	524	524	1
4. Működési bevételek (B4)	0	0	3 224	3 224	4
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	10 000	10 000	10
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	10 000	10 000	10
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	0	0	7 139 199	7 139 199	7 140
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	0	5 231 377	0	5 231 377	5 231
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)	0	0	0	0	0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	5 231 377	0	5 231 377	5 231
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervi támogatás működési céllal	164 773 240	164 956 141	165 914	165 122 055	165 122
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	167 305 141	165 914	167 471 055	167 471
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	167 122 240	167 305 141	165 914	167 471 055	167 471
II. Finanszírozási bevételek (B8)	167 122 240	172 536 518	165 914	172 702 432	172 702
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	172 536 518	7 305 113	179 841 631	179 842
KIADÁSOK					
I. Személyi juttatások (K1)	106 157 308	111 532 701	4 272 000	115 804 701	115 805
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 033 215	29 072 100	1 153 035	30 225 135	30 225
3. Dologi kiadások (K3)	29 582 717	29 582 717	1 880 078	31 462 795	31 463
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 tárgyeszközök 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
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	167 122 240	172 536 518	7 305 113	179 841 631	179 842
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító 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 kiadása	0	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	167 122 240	172 536 518	7 305 113	179 841 631	179 842
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 célt.	750 000
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft részére)	18 936 500
Közszolgálati céltartalék (a 2017. és 2018. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 206 000
Mindösszesen	40 568 500

Könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2016. évi
költségvetési rendelet (2016.09.29.-i) módosításának könyvvizsgálatáról

2016. szeptember 21.

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. szeptember 29-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 459.298 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 tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelet rendeletalkotásra alkalmas.

Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
bevételek főösszege:	179 842 EFt	446 927 EFt	459 298 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	44 487 EFt	46 836 EFt
működési célú	177 493 EFt	402 440 EFt	412 462 EFt
ebből halmozódás	167 471 EFt	-167 471 EFt	-167 471 EFt

Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
kiadások főösszege:	179 842 EFt	446 927 EFt	459 298 EFt
ebből: felhalmozási célú	2 349 EFt	44 912 EFt	47 261 EFt
működési célú	177 493 EFt	402 015 EFt	412 037 EFt
ebből halmozódás	167 471 EFt	-167 471 EFt	-167 471 EFt

Az Önkormányzat költségvetési

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
hiány összege:	0 EFt	0 EFt	0 EFt
ebből: felhalmozási hiány	0 EFt	-425 EFt	-425 EFt
működési hiány	0 EFt	425 EFt	425 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2016 évben:

statisztikai létszámkeret:

23 fő

Budapest,
2016. szeptember 21.

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
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 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. szeptember 21.

Költségvetési osztályvezető

Közigyelés Elnöke

Megyei Főjegyző