

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

**ELŐTERJESZTÉS  
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés  
2017. június 29-ei  
ü l é s é r e**

**Tárgy:** A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet 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 2017. évi gazdálkodásából adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációjára** az áprilisi rendeletmódosítás óta **60.756 Ft** támogatás érkezett, ezért szükséges megemelni bevételi oldalon a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai** sort, a kiadási oldalon pedig a **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** sort, tekintettel arra, hogy a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek.

Fentieknek megfelelően, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni **60.756 Ft-tal** a **központi, irányító szervi támogatás** sort, kiadási oldalon pedig **49.800 Ft-tal** a **személyi juttatás** sort, **10.956 Ft-tal** a **munkáltatót terhelő járulék** sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Közgyűlés elkülönített pénzforgalmi bankszámlájára 2017. 06. 07-én **26.093.793 Ft** érkezett az **Energiahatékony önkormányzatok – Fenntartható Energia és Klíma Akcióterv vidékfejlesztési közösségeknek című TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00014 azonosító számú pályázat** támogatási előlegeként. A várható pályázati felhasználásnak megfelelően javaslom megnövelni bevételi oldalon **2.289.503 Ft-tal** az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** sort, illetve **23.804.290 Ft-tal** az **egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** sort. Kiadási oldalon pedig **1.651.000 Ft-tal** a **dologi kiadás** sort, **18.743.535 Ft-tal** **immateriális javak beszerzése létesítése** sort, **5.060.755 Ft-tal** a **beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** sort, illetve **638.503 Ft-tal** a **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** sort, a projekt jelenleg rendelkezésre álló költségvetése alapján.

A Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni **638.503 Ft-tal** a **központi, irányító szervi támogatás** sort, kiadási oldalon pedig **502.759 Ft-tal** a **személyi juttatás** sort, **135.744 Ft-tal** a **munkáltatót terhelő járulék** sort, tekintettel arra, hogy a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A teljesítési adatokhoz igazodva az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorról **160.823 Ft** került átcsoportosításra **23.569 Ft** a **személyi juttatások** sorra, **37.254 Ft** a **dologi kiadás** sorra, illetve **100.000 Ft** az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** sorra, az Elnöki keretből történő felhasználásnak megfelelően. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Rába-Duna-Vág korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás 2017. évben több pályázatban is érdekelt. Az egy tagmegyére eső önerő az RDV ETT ETT-16 sz. pályázatához kapcsolódóan **149.450 Ft**, mely összeg 2017. 04. 28-án átutalásra került az Együtműködési Csoportosulás részére.

Javasolom átcsoportosítani fenti összeget az **általános tartalék sorról** az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** sorra. Az átvezetésre a 2. számú mellékletben került sor.

A Közgyűlés a Tatabánya- Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. részére **750.000 Ft** törzsbetét befizetést biztosított 2017. 04. 18-án. Ennek megfelelően az

összeg átcsoportosításra került a *működési céltartalék* sorról a *részesedések beszerzése* sorra. Az átvezetést a rendelet 2. és 4. mellékletei tartalmazzák.

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. taggyűlési határozata értelmében a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat pótbefizetési kötelezettsége 2017. évre 6.500 Ft. Ennek megfelelően a fenti összeg átutalásra került a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. részére, és átcsoportosítását az *általános tartalék* sorról a *működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozások* sorra. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A projekt költségvetések jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

**Közgyűlési pályázatok esetében** növekedett a személyi juttatások sor 448.066 Ft-tal, a dologi kiadások sor 3.803.969 Ft-tal, az immateriális javak beszerzése létesítése sor 1.453.622 Ft-tal, az informatikai eszközök beszerzése létesítése sor 377.952 Ft-tal, az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sor 393.082 Ft-tal, illetve a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sor 600.660 Ft-tal, és csökkent a munkáltatót terhelő járulékok sor 104.403 Ft-tal, a központi, irányító szervei támogatások folyósítása sor 6.972.948 Ft-tal. Ennek megfelelően a Hivatal esetében 6.972.948 Ft-tal csökkent központi, irányító szervei támogatás sor, és 3.831.647 Ft-tal csökkent személyi juttatások sor, illetve 3.141.301 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulékok sor. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. melléklet 21. 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, 2017. május 19.**

**Popovics György**  
megyei közgyűlés elnöke

## TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés  
...../2017. (.....) önkormányzati rendelete  
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017  
(I.26.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

## 1.§

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (I.26.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

## „3. §

(1) <i>Bevételi főösszeg:</i>	<i>472.481.025 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>421.761.419 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>50.719.606 forint</i>
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	<i>472.481.025 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>421.011.419 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>51.469.606 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>9.844.050 forint</i>
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i> ”
(4) <i>A Közgyűlés 2017. évi tervezett Bevételeinek összege</i>	<i>443.806.476 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>393.086.870 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>218.251.822 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>32.793.503 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>142.041.545 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>50.719.606 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>9.520.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>25.590.290 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>15.609.316 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>443.806.476 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>392.336.870 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>158.681.977 forint</i>
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	<i>224.550.893 forint</i>
- <i>AH-n belüli megelőlegezés visszaf.</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>51.469.606 forint</i>
- <i>a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>4.924.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási kiadások:</i>	<i>46.545.606 forint</i> ”

**2.§**

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

**„5. §**

*(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 9.844.050 forint.*

*(2) A céltartalékok összege összesen 75.086.081 forint.*

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

**3. §**

(1) 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
7. 7. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.

(2) A R. kiegészül a 8. melléklettel: Kimutatás a pályázati költségvetésekről.

**4.§**

A rendelet 2017. június 30. napján lép hatályba.

**Dr. Veres Zoltán**  
megyei jegyző

**Popovics György**  
a megyei közgyűlés elnöke

## A 2017. 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 2017-19. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai |
| 6. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke                                  |
| 7. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat likviditási terv   |
| 8. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségvetésekről  |



## a Közgazdálkodási és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. sz. módosítás	2. sz. módosított előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000	218 080 000	0	218 080 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	9 520 000	9 520 000	0	9 520 000
<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</b>	<b>227 600 000</b>	<b>227 600 000</b>	<b>0</b>	<b>227 600 000</b>
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció		33 020	0	33 020
<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen</b>	<b>227 600 000</b>	<b>227 633 020</b>	<b>0</b>	<b>227 633 020</b>
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (működésre)	0	0	0	0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozásra)	0	0	0	0
<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (bérkompenzáció)		78 046	60 756	138 802
<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>78 046</b>	<b>60 756</b>	<b>138 802</b>
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	2 289 503	2 289 503
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>227 600 000</b>	<b>227 711 066</b>	<b>2 350 259</b>	<b>230 061 325</b>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	23 804 290	23 804 290
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>1 786 000</b>	<b>1 786 000</b>	<b>23 804 290</b>	<b>25 590 290</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000	504 000	0	504 000
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
<b>I. Működési bevételek (B4)</b>	<b>504 000</b>	<b>504 000</b>	<b>0</b>	<b>504 000</b>
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4. Részvételcsek értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részvételcsek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. kívülről	30 000 000	30 000 000	0	30 000 000
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>	<b>0</b>	<b>30 000 000</b>
7.1. Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>259 890 000</b>	<b>260 001 066</b>	<b>26 154 549</b>	<b>286 155 615</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181	144 866 861	-2 825 316	142 041 545
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000	12 784 000	2 825 316	15 609 316
8.1. Maradvány igénybevétele	<b>149 153 181</b>	<b>157 650 861</b>	<b>0</b>	<b>157 650 861</b>
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési célú	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási célú	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0
8.2. Beföldi finanszírozás bevételei	149 153 181	157 650 861	0	157 650 861
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>149 153 181</b>	<b>157 650 861</b>	<b>0</b>	<b>157 650 861</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>409 043 181</b>	<b>417 651 927</b>	<b>26 154 549</b>	<b>443 806 476</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	73 778 677	-471 635	74 250 312
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	20 334 392	-104 403	20 229 989
3. Dolgozó kiadások (K3)	26 717 411	26 222 111	5 492 223	31 714 334
<b>I. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 250 000	1 250 000	0	1 250 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 581 000	-160 823	8 420 177
5.3. Működési célú visszatérendő támogatások, kölcs. nyújtásnak önk. tul.váll.	0	2 500 000	6 500	2 506 500
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 000 000	249 450	1 249 450
5.5.1. Működési célú tartalmak	78 336 081	75 836 081	-750 000	75 086 081
5.5.2. Általános tartalmak	10 000 000	10 000 000	-155 950	9 844 050
<b>5.5. Tartalmak</b>	<b>88 336 081</b>	<b>85 836 081</b>	<b>-905 950</b>	<b>84 930 131</b>
<b>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>99 167 081</b>	<b>99 167 081</b>	<b>-810 823</b>	<b>98 356 258</b>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	8 708 661	8 708 661	20 197 157	28 905 818
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	1 574 803	1 574 803	0	1 574 803
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	472 441	472 441	377 952	850 393
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	2 929 134	2 929 134	393 082	3 322 216
6.5. Részvételcsek beszerzése	0	0	750 000	750 000
6.6. Meglévő részvételcsek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 694 961	3 694 961	5 661 415	9 356 376
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>17 380 000</b>	<b>17 380 000</b>	<b>27 379 606</b>	<b>44 759 606</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	0	1 786 000
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>1 786 000</b>	<b>1 786 000</b>	<b>0</b>	<b>1 786 000</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>239 163 561</b>	<b>238 668 261</b>	<b>32 428 238</b>	<b>271 096 499</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési célú	155 851 620	164 955 666	-6 273 689	158 681 977
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási célú	4 924 000	4 924 000	0	4 924 000
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	<b>160 775 620</b>	<b>169 879 666</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>163 608 977</b>
9.1. Beföldi finanszírozás kiadása	169 879 620	178 983 666	-6 273 689	172 709 977
<b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>169 879 620</b>	<b>178 983 666</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>172 709 977</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>409 043 181</b>	<b>417 651 927</b>	<b>26 154 549</b>	<b>443 806 476</b>

## a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. sz. módosítás	2. sz. módosított előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	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>
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
<b>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
<b>3. Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	239 664	174 955	0	174 955
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	64 709	0	64 709
4.6. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
<b>I. Működési bevételek (B-I)</b>	<b>239 664</b>	<b>239 664</b>	<b>0</b>	<b>239 664</b>
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4. Részvételcsékek értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részvételcsékek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<b>5. Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>239 664</b>	<b>239 664</b>	<b>0</b>	<b>239 664</b>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 085 729	28 434 885	0	28 434 885
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
<b>8.1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>15 085 729</b>	<b>28 434 885</b>	<b>0</b>	<b>28 434 885</b>
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	155 851 620	164 955 666	-6 273 689	158 681 977
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	0	4 924 000
<b>8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás</b>	<b>160 775 620</b>	<b>169 879 666</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>163 605 977</b>
<b>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>160 775 620</b>	<b>169 879 666</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>163 605 977</b>
<b>II. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>175 861 349</b>	<b>198 314 551</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>192 040 862</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>176 101 013</b>	<b>198 554 215</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>192 280 526</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	132 653 627	-3 279 088	129 374 539
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512	29 581 886	-2 994 601	26 587 285
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 402	31 394 702	0	31 394 702
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzeteközi kötelezettségek	0	0	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
5.3.1. Működési célú tartalmak	0	0	0	0
5.3.2. Általános tartalmak	0	0	0	0
5.4. Tartalmak	0	0	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	787 402	787 402	0	787 402
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181	551 181	0	551 181
6.5. Részvételcsékek beszerzése	0	0	0	0
6.6. Meglévő részvételcsékek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Benthúzási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	361 417	0	361 417
<b>6. Beruházások (K6)</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>0</b>	<b>1 700 000</b>
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582	2 538 582	0	2 538 582
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	685 418	685 418	0	685 418
<b>7. Felújítások (K7)</b>	<b>3 224 000</b>	<b>3 224 000</b>	<b>0</b>	<b>3 224 000</b>
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
<b>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>176 101 013</b>	<b>198 554 215</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>192 280 526</b>
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
<b>II. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)</b>	<b>176 101 013</b>	<b>198 554 215</b>	<b>-6 273 689</b>	<b>192 280 526</b>
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	26	26	0	26
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0

**Működési céltartalék**

Eszközpótlási céltartalék	5 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
EGTC projekt önerő céltartalék	2 880 000
Tartalék 2018. évi Barátságfesztiválra	10 000 000
Járműipari Térs. és Fejl. Zóna Nonpr. Kft törzstőke emelés cél.	0
Területfejlesztési működési céltartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	14 000 000
Területfejlesztési Alap tartalék (Kft 2017. évben megtéríti)	11 000 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	25 908 081
Közszolgálati céltartalék (a 2018. és 2019. évi közszolgálati jubileumi jutalmak fedezete)	2 098 000
<b>Mindösszesen</b>	<b>75 086 081</b>

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2017 évre	2018. évre	2019. évre
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>I. Működési bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	220 541 325	227 600 000	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	743 664	743 664	743 664
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	30 000 000	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)</b>	<b>5.</b>	<b>251 284 989</b>	<b>228 343 664</b>	<b>228 343 664</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	170 476 430	11 719 561	0
<b>Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)</b>	<b>7.</b>	<b>421 761 419</b>	<b>240 063 225</b>	<b>228 343 664</b>
Személyi juttatások (K1)	8.	203 624 851	156 655 536	153 743 680
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	46 817 274	32 715 203	32 119 557
Dologi kiadások (K3)	10.	63 109 036	31 361 486	28 030 427
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	98 356 258	19 331 000	14 450 000
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>421 011 419</b>	<b>240 063 225</b>	<b>228 343 664</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</b>				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	9 520 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	25 590 290	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen (14+...+16)</b>	<b>19.</b>	<b>35 110 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	15 609 316	3 800 305	0
<b>Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (17+18)</b>	<b>21.</b>	<b>50 719 606</b>	<b>3 800 305</b>	<b>0</b>
Beruházások (K6)	22.	46 459 606	3 800 305	0
Felújítások (K7)	23.	3 224 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	1 786 000	0	0
<b>Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (20+....22)</b>	<b>25.</b>	<b>51 469 606</b>	<b>3 800 305</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :</b>	<b>26.</b>	<b>472 481 025</b>	<b>243 863 530</b>	<b>228 343 664</b>
<b>Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :</b>	<b>27.</b>	<b>472 481 025</b>	<b>243 863 530</b>	<b>228 343 664</b>

6. számú melléklet a /2017. (V.29.) ÖR.-hez

**a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke**

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme



## Kimutatás a pályázati költségekről (Önkormányzat)

Pályázat neve	Előirányzat						Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	finanszírozás	
1. TOP Megyei Paktum	290 282	162 310	965 701	175 955	0	0	1 594 248
2. KEHOP Klímastratégia	645 669	541 802	3 961 085	13 661 100	0	6 628 346	25 438 002
3. KEM Értéktár 2016.	675 184	411 176	1 598 680	48 260	0	0	2 733 300
4. 2016. évi Megyei tartalék	0	0	1 182 013	0	0	9 250 942	10 432 955
5. SECAP TOP-3-2-1-15	0	0	1 651 000	23 804 290	0	638 503	26 093 793
Összesen	1 611 135	1 115 288	9 358 479	37 689 605	0	16 517 791	66 292 298

## Kimutatás a pályázati költségekről (Hivatal)

Pályázat neve	Előirányzat						Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	finanszírozás	
1. TOP Megyei Paktum	14 854 988	3 130 744	3 193 275	0	0	0	21 179 007
Összesen	14 854 988	3 130 744	3 193 275	0	0	0	21 179 007

# Könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi  
költségvetési rendelet (2017.06.29-i) módosításának könyvvizgálatáról

2017. június 21.

## Független könyvvizsgálói jelentés

a

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat

2017. évi

költségvetési rendeletének módosításáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. június 21-i keltezéssel előterjesztett költségvetési rendelet módosításának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összevont költségvetési mérleg szerinti tervezett összege egyezően 472.481.025 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 Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre. Mindezek értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy az éves költségvetési rendelettervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát.

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

Vizsgálatunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a mellékelt költségvetési rendelet feltevései nem képezik a költségvetési rendelet elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek. Továbbá, véleményünk szerint a költségvetési rendelet a bemutatott feltevések alapján készítették el, azt az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben és a magyar számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a Magyarországon elfogadott általános költségvetési számviteli elvekkel összhangban mutatták be.

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

A költségvetési rendelet normatíváinak (állami finanszírozás) számítása, a számítások alapja az Önök kalkulációján alapul. A bevételi-, és kiadási tervek az Önök szakmai ítélete szerint meghatározottak. Önöknek kell rendelkezni a költségvetésben esetlegesen képzendő vagy képződő tartalékok elszámolásáról.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leírt hipotetikus feltevések szerint várható események bekövetkeznek is, a tényleges eredmények valószínűsíthetően mégis el fognak majd térni a költségvetési rendeletben foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges.

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a költségvetési tervezet a lehető legszéleskörűbb egyetértésen, egyeztetésen kell nyugodjon, az Önkormányzat egyes gazdálkodási egységeinek véleményét egyeztető tárgyaláson meg kellett hallgatni.

Megítélésünk szerint a számszaki-, szöveges- és a rendeleti rész az Önkormányzat költségvetési rendeletről a szabályoknak és ismert céloknak megfelelő, elfogadásra javasolható. A költségvetési rendelet valós adatokat tartalmaz, lényegi kihatásaiban megfelel a jogszabályok előírásainak.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelet rendeletalkotáásra alkalmas.

Az Önkormányzat költségvetésének főbb számai (finanszírozási műveletek nélküli):

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
<b>bevételek főösszege:</b>	192 280 EFt	443 807 EFt	<b>472 481 EFt</b>
ebből: felhalmozási célú	4 924 EFt	50 720 EFt	55 644 EFt
működési célú	187 356 EFt	393 087 EFt	416 837 EFt
ebből halmozódás	163 606 EFt	-163 606 EFt	-163 606 EFt

Az Önkormányzat költségvetési (finanszírozási műveletek nélküli)

	Hivatal	Önkormányzat	KEMŐ összesen
<b>kiadások főösszege:</b>	192 280 EFt	443 807 EFt	<b>472 481 EFt</b>
ebből: felhalmozási célú	4 924 EFt	51 470 EFt	56 394 EFt
működési célú	187 356 EFt	392 337 EFt	416 087 EFt
ebből halmozódás	163 606 EFt	-163 606 EFt	-163 606 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	-750 EFt	-750 EFt
működési hiány	0 EFt	750 EFt	750 EFt

Módosított előirányzat szerinti foglalkoztatotti létszám 2017 évben:

**statisztikai létszámkeret:**

**26 fő**

Budapest,  
2017. június 21.

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

\_\_\_\_\_  
Dr. Serényi Iván  
kamarai tag könyvvizsgáló  
KM:000697

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2017. 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 2017. 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 2017. évi költségvetési rendelet összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettek.

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

Kijelentjük továbbá, hogy nem titkoltunk el és nem manipuláltunk adatokat, információkat.

Budapest,  
2017. június 21.

---

Költségvetési osztályvezető

Közigyelés Elnöke

Megyei Főjegyző