

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

**ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2017. szeptember 28-ai
ü l é s é r e**

Tárgy: Tájékoztató a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Kovács Cecília osztályvezető

Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy azok mind a **személyi juttatás** (39,6 %), mind a munkaadókat terhelő járulékok (38,5 %), mind a dologi kiadások (35,7 %) esetében az időarányos szint alatt teljesültek, tekintettel az Önkormányzat racionális és költséghatékony gazdálkodására.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzaton 2017. 06. 30-ig 37.195.393 Ft volt a teljesülés. Ezen sorokon a Közgyűlés és bizottságai tagjainak *tiszteletdíjával, egyéb juttatásaival*, a közgyűlés elnökének és alelnökeinek *illetményével és költségtérítésével, cafetéria juttatásával*, valamint a személyükhöz kapcsolódó *egyéb működési költségekkel* kapcsolatos kiadások, továbbá a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek megtervezésre és kifizetésre.

Az önkormányzat **nemzetközi kötelezettségek** soron a Megyei Önkormányzat által fizetett tagdíjak jelennek meg, a teljesítés 1.132.900 Ft. (Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Társulás (EGTC) tagdíja 1.082.900 Ft, Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálat (Cesci) tagdíj 50.000 Ft)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron az első félévben 3.781.000 Ft volt a teljesítés.

- A nemzetiségi önkormányzatok (német, szlovák, roma) működésének támogatására összesen 1.500.000 Ft-ot biztosítottunk, a 2016. évi könyvvizsgálat fedezetéül 381.000 Ft került a részükre átutalásra.
- Nyergesújfalú város Önkormányzata részére 1.300.000 Ft támogatást nyújtottunk a XIII. KEM Nemzetiségi Gyermektalálkozó megrendezésére.
- A Szigetköz-Felső-Duna Mente Térségi Fejlesztési Tanács 2017. évi tagdíja 100.000 Ft volt.
- Bajna Község részére 500.000 Ft támogatást biztosítottunk az „Érték az értékben” című Megyei értéktár Nap rendezvényre.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. 03. 06-án 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 2018. május 31. A szerződésnek megfelelően 2017. március 6-án 2.500.000 Ft-ot átutaltunk, a területfejlesztési működési céltartalék terhére. (Az összeg a működési célú visszatérítendő támogatás soron jelenik meg.)

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.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron az I. félévben 249.450 Ft volt a teljesülés.

- A VII. Forgó Rózsa Fesztivált 100.000 Ft-tal támogattuk.
- 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.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem, hogy az indoklásban foglaltak alapján a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást elfogadni szíveskedjenek.

Tatabánya, 2017. szeptember 21.

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom megyei Közgyűlés

- tudomásul veszi a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást.
- felkéri a Megyei Közgyűlés Elnökét, és a Megyei Jegyzőt, hogy az I. félévi gazdálkodásnak megfelelően, a következő időszakban is a takarékos és racionális költségvetési gazdálkodás elveit folytatva irányítsák, illetve vezessék a Hivatalt.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, elnök
Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Hivatali végrehajtásért felelős: Kovács Cecília, osztályvezető

Tájékoztató adatok a 2017. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről

- | | |
|------------------|---|
| 1. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege 2017.06.30-i állapot |
| 2. sz. melléklet | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.06.30-i állapot |
| 3. sz. melléklet | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.06.30-i állapot |
| 4. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségekről (előirányzat és teljesítés) 2017. 06. 30-i állapot |

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Működési mérleg					Kiadások					Fejelet
	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	218 080 000	220 571 703	120 843 703	0	54,8	Strenghy juttatások (K1)	188 435 776	203 649 751	81 502 381	40,0		
Közhatalmi bevételek (B3)	0		0	0,0	0,0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	45 954 904	46 835 335	20 057 166	42,8		
Működési bevételek (B4)	743 664	743 892	270 448	36,4	36,4	Dologi kiadások (K3)	57 616 813	63 209 036	23 208 914	36,7		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	0	0,0	0,0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	98 243 903	7 669 850	7,8		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	151 454 910	170 476 430	170 476 430	100,0	100,0	Ebből: nemzetiségi támogatás	1 881 000	1 881 000		0,0		
		0		0,0	0,0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000	9 104 000	9 104 000	100,0		
Működési bevételek összesen:	400 278 574	421 792 025	291 590 581	69,1	69,1	Működési kiadások összesen:	400 278 574	421 042 025	141 542 311	33,6		
Bevételek		Felhalmozási mérleg					Kiadások					Fejelet
	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés %-a	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	9 520 000	9 520 000	0	0,0	0,0					0,0		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	25 190 290	98,4	98,4	Beruházások (K6)	19 080 000	46 459 606	3 164 370	6,8		
Felhalmozási bevételek (B3)	0	0	0	0,0	0,0	Felújítások (K7)	3 224 000	3 224 000	1 418 095	44,0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0	0,0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 786 000	1 786 000	0	0,0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	12 784 000	15 609 316	15 609 316	100,0	100,0					0,0		
Felhalmozási bevételek összesen:	24 090 000	50 719 606	40 799 606	80,4	80,4	Felhalmozási kiadások összesen:	24 090 000	51 469 606	4 582 665	8,9		
BEVÉTELEK mindösszesen:	424 368 574	472 511 631	332 390 187	70,3	70,3	KIADÁSOK mindösszesen:	424 368 574	472 511 631	146 124 976	30,9		

a Közgazdálkodás működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(*) Nyitó pénzkiszárlat			156 126 711	
(+) Összes pénzügyalmi bevétel			146 065 593	
(-) Összes pénzügyalmi kiadás			140 187 942	
(*) Záró pénzkiszárlat			162 004 362	
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000	218 080 000	118 352 000	54,3
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	9 520 000	9 520 000	0	0,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	227 600 000	227 600 000	118 352 000	52,0
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció		33 020	33 020	100,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen	227 600 000	227 633 020	118 385 020	52,0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (működésre)	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozásra)	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (bérkompenzáció)		169 180	169 180	100,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen	0	169 180	169 180	100,0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 289 503	2 289 503	100,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	230 091 703	120 843 703	52,5
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	1 386 000	77,6
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	23 804 290	23 804 290	100,0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	25 190 290	98,4
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	504 000	504 000	31 600	6,3
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,0
4. Működési bevételek (B4)	504 000	504 000	31 600	6,3
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. Részvételések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérítése államházt. kívülről	30 000 000	30 000 000	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	0	0,0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése 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)	259 890 000	286 185 993	146 065 593	51,0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181	142 041 545	142 041 545	100,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000	15 609 316	15 609 316	100,0
8.1. Maradvány igénybevétele	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
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	0	0	0	0,0
8.2.3.2. Központi, irányító szervi támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
8.2.3. Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0,0
8.2. Beföldi finanszírozás bevételei	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
II. Finanszírozási bevételek (B8)	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	443 836 854	303 716 454	68,4
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	74 250 312	29 394 805	39,6
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	20 242 572	7 800 388	38,5
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 417	31 814 334	11 371 308	35,7
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 250 000	1 250 000	1 132 900	90,6
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 307 594	3 781 000	45,3
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása önk. tul.váll.	0	2 506 500	2 506 500	100,0
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 249 450	249 450	20,0
5.4.1. Működési céltartalék	78 336 081	75 086 081	0	0,0
5.4.2. Általános tartalék	10 000 000	9 844 278	0	0,0
5.5. Tartalékok	88 336 081	84 930 359	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	98 243 903	7 669 850	7,8
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	8 708 661	28 816 841	1 070 866	3,7
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	1 574 803	1 574 803	0	0,0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	472 441	939 370	466 929	49,7
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	2 929 134	3 322 216	209 043	6,3
6.5. Részvételések beszerzése	0	750 000	750 000	100,0
6.6. Meglévő részvételések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 694 961	9 336 376	471 647	5,0
6. Beruházások (K6)	17 380 000	44 739 696	2 968 485	6,6
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0,0
7.2. Informaticai 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
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0,0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	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)	1 786 000	1 786 000	0	0,0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	239 163 561	271 096 727	89 205 236	32,9
9.1.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000	9 104 000	9 104 000	100,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céllal	155 851 620	158 712 127	69 282 536	43,7
9.1.3.2. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	1 503 064	30,5
9.1.3. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
9.1. Beföldi finanszírozás kiadásai	169 879 620	172 740 127	79 889 600	46,2
II. Finanszírozási kiadások (K9)	169 879 620	172 740 127	79 889 600	46,2
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	443 836 854	139 094 836	31,3
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
			1 093 106	

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(*) Nyitó pénzügyi				
(*) Összes pénzügyi bevétel			23 632 065	
(*) Összes pénzügyi kiadás			71 024 448	
(*) Záró pénzügyi			73 501 053	
			21 155 460	
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	0	0,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0,0
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. 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	239 664	200 711	199 667	99,5
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	38 953	38 953	100,0
4. Működési bevételek (B4)	239 664	228	228	100,0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	239 892	238 848	99,6
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0,0
5.4. Részvétel értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
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)	239 664	239 892	238 848	99,6
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 085 729	28 434 885	28 434 885	100,0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0,0
8.1. Maradvány igénybevétele	15 085 729	28 434 885	28 434 885	100,0
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 céljai	155 851 620	158 712 127	69 282 536	43,7
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céljai	4 924 000	4 924 000	1 503 064	30,5
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
II. Finanszírozási bevételek (B8)	175 861 349	192 071 012	99 220 485	51,7
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 310 904	99 459 333	51,7
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	129 399 439	52 107 576	40,3
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512	26 592 763	12 256 578	46,1
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 402	31 394 702	11 837 406	37,7
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 céljuttatások	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	787 402	787 402	108 043	13,7
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181	551 181	46 354	8,4
6.5. Részvétel beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Megtérülő részvétel növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	361 417	41 688	11,5
6. Beruházások (K6)	1 700 000	1 700 000	196 085	11,5
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582	2 538 582	1 116 610	44,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	683 418	683 418	301 485	44,0
7. Felújítások (K7)	3 224 000	3 224 000	1 418 095	44,0
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)	176 101 013	192 310 904	77 815 740	40,5
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 szervei támogatások folyósítása működési céljai	0	0	0	0,0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céljai	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0,0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0,0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0,0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 310 904	77 815 740	40,5
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (F0)	26	26	-4 314 687	0,0
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (F0)	0	0	0	0,0

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

**ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2017. szeptember 28-ai
ü l é s é r e**

Tárgy: Tájékoztató a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Kovács Cecília osztályvezető

Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy azok mind a **személyi juttatás** (39,6 %), mind a munkaadókat terhelő járulékok (38,5 %), mind a dologi kiadások (35,7 %) esetében az időarányos szint alatt teljesültek, tekintettel az Önkormányzat racionális és költséghatékony gazdálkodására.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzaton 2017. 06. 30-ig 37.195.393 Ft volt a teljesülés. Ezen sorokon a Közgyűlés és bizottságai tagjainak *tiszteletdíjával, egyéb juttatásaival, a közgyűlés elnökének és alelnökeinek illetményével és költségtérítésével, cafetéria juttatásával, valamint a személyükhöz kapcsolódó egyéb működési költségekkel* kapcsolatos kiadások, továbbá a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek megtervezésre és kifizetésre.

Az önkormányzat **nemzetközi kötelezettségek** soron a Megyei Önkormányzat által fizetett tagdíjak jelennek meg, a teljesítés 1.132.900 Ft. (Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Társulás (EGTC) tagdíja 1.082.900 Ft, Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálata (Cesci) tagdíj 50.000 Ft)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron az első félévben 3.781.000 Ft volt a teljesítés.

- A nemzetiségi önkormányzatok (német, szlovák, roma) működésének támogatására összesen 1.500.000 Ft-ot biztosítottunk, a 2016. évi könyvvizsgálat fedezetül 381.000 Ft került a részükre átutalásra.
- Nyergesújfalú város Önkormányzata részére 1.300.000 Ft támogatást nyújtottunk a XIII. KEM Nemzetiségi Gyermektalálkozó megrendezésére.
- A Szigetköz-Felső-Duna Mente Térségi Fejlesztési Tanács 2017. évi tagdíja 100.000 Ft volt.
- Bajna Község részére 500.000 Ft támogatást biztosítottunk az „Érték az értékben” című Megyei értéktár Nap rendezvényre.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. 03. 06-án 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 2018. május 31. A szerződésnek megfelelően 2017. március 6-án 2.500.000 Ft-ot átutaltunk, a területfejlesztési működési céltartalék terhére. (Az összeg a működési célú visszatérítendő támogatás soron jelenik meg.)

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.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron az I. félévben 249.450 Ft volt a teljesülés.

- A VII. Forgó Rózsa Fesztivált 100.000 Ft-tal támogattuk.
- 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.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem, hogy az indoklásban foglaltak alapján a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást elfogadni szíveskedjenek.

Tatabánya, 2017. szeptember 21.

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom megyei Közgyűlés

- tudomásul veszi a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást.
- felkéri a Megyei Közgyűlés Elnökét, és a Megyei Jegyzőt, hogy az I. félévi gazdálkodásnak megfelelően, a következő időszakban is a takarékos és racionális költségvetési gazdálkodás elveit folytatva irányítsák, illetve vezessék a Hivatalt.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, elnök
Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Hivatali végrehajtásért felelős: Kovács Cecília, osztályvezető

Tájékoztató adatok a 2017. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről

- | | |
|------------------|---|
| 1. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege 2017.06.30-i állapot |
| 2. sz. melléklet | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.06.30-i állapot |
| 3. sz. melléklet | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.06.30-i állapot |
| 4. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségekről (előirányzat és teljesítés) 2017. 06. 30-i állapot |

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Kiadások					Ft-ban	
Működési mérleg								
	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	218 080 000	220 571 703	120 843 703	54,8	188 435 776	203 649 751	81 502 381	40,0
Közhatalmi bevételek (B3)	0		0	0,0	45 954 904	46 835 335	20 057 166	42,8
Működési bevételek (B4)	743 664	743 892	270 448	36,4	57 616 813	63 209 036	23 208 914	36,7
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	0	0,0	99 167 081	98 243 903	7 669 850	7,8
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)	151 454 910	170 476 430	170 476 430	100,0	1 881 000	1 881 000		0,0
Működési bevételek összesen:	400 278 574	421 792 025	291 590 581	69,1	400 278 574	421 042 025	141 562 311	33,6
Felhalmozási mérleg								
	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra	9 520 000	9 520 000	0	0,0		0		0,0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	25 190 290	98,4	19 080 000	46 459 606	3 164 570	6,8
Felhalmozási bevételek (B3)	0	0	0	0,0				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0	3 224 000	3 224 000	1 418 095	44,0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)	12 784 000	15 609 316	15 609 316	100,0	1 786 000	1 786 000	0	0,0
Felhalmozási bevételek összesen:	24 090 000	50 719 606	40 799 606	80,4	24 090 000	51 469 606	4 582 665	8,9
BEVÉTELEK mindösszesen:	424 368 574	472 511 631	332 390 187	70,3	424 368 574	472 511 631	146 124 976	30,9

a Kögyűlés működési és felhalmozási bevételi és kiadási

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(+) Nyitó pénzeszköz			156 126 711	
(+) Összes pénzforgalmi bevétel			146 065 593	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			140 187 942	
(=) Záró pénzeszköz			162 004 362	
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000	218 080 000	118 352 000	54,3
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	9 520 000	9 520 000	0	0,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	227 600 000	227 600 000	118 352 000	52,0
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció		33 020	33 020	100,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen	227 600 000	227 633 020	118 385 020	52,0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (működésre)	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozásra)	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0,0
1.3. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (bérkompenzáció)	0	169 180	169 180	100,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen	0	169 180	169 180	100,0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	0	2 289 503	2 289 503	100,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	227 600 000	230 091 703	120 843 703	52,5
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	1 386 000	77,6
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	0	23 804 290	23 804 290	100,0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 786 000	25 590 290	25 190 290	98,4
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. Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000	504 000	31 600	6,3
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,0
4. Működési bevételek (B4)	504 000	504 000	31 600	6,2
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
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. kívülről	30 000 000	30 000 000	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 000 000	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)	259 890 000	286 185 993	146 065 593	51,0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	136 369 181	142 041 545	142 041 545	100,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	12 784 000	15 609 316	15 609 316	100,0
8.1. Maradvány igénybevétele	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
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	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
II. Finanszírozás bevételek (B8)	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	443 836 854	303 716 454	68,4
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	74 250 312	29 394 805	39,6
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	20 242 572	7 800 388	38,5
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 411	31 814 334	11 371 508	35,7
4. Előirányzott pénzügyi juttatások (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 250 000	1 250 000	1 132 000	90,6
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 307 594	3 781 000	45,5
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása önk. tul.váll.	0	2 506 500	2 506 500	100,0
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000	1 249 450	249 450	20,0
5.5.1. Működési céltartalék	78 336 081	75 086 081	0	0,0
5.5.2. Állalános tartalék	10 000 000	9 844 278	0	0,0
5.5. Tartalékok	88 336 081	84 930 359	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	98 243 903	7 669 850	7,8
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	8 708 661	28 816 841	1 070 866	3,7
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	1 574 803	1 574 803	0	0,0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	472 441	939 370	466 929	49,7
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	2 929 134	3 322 216	209 043	6,3
6.5. Részesedések beszerzése	0	750 000	750 000	100,0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 694 961	9 356 376	471 647	5,0
6. Beruházások (K6)	17 380 000	44 759 606	2 968 485	6,6
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgviszközök 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, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	1 786 000	1 786 000	0	0,0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0,0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 786 000	1 786 000	0	0,0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	239 163 561	271 096 727	89 205 236	21,8
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	9 104 000	9 104 000	9 104 000	100,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	155 851 620	158 712 127	69 282 536	43,7
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	1 503 064	30,5
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	169 879 620	172 740 127	79 889 600	46,2
II. Finanszírozási kiadások (K9)	169 879 620	172 740 127	79 889 600	46,2
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	443 836 854	139 094 836	31,3
Ármenetileg azonosítás alatt álló tételek				
			1 093 106	

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(*) Nyitó pénzkészlet			23 632 065	
(*) Összes pénzforgalmi bevétel			71 024 448	
(*) Összes pénzforgalmi kiadás			73 501 053	
(*) Záró pénzkészlet			21 155 460	
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	0	0,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0,0
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. Kézhatalmi 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. Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Tulajdonosi bevételek	239 664	200 711	199 667	99,5
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	38 953	38 953	100,0
4. Működési bevételek (B4)	239 664	239 664	238 620	99,6
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. Részeselemek értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részeselemek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
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. Költésvetési bevételek (B1-B7)	239 664	239 664	238 620	99,6
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 085 729	28 434 885	28 434 885	100,0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0,0
8.1. Maradvány igénybevétele	15 085 729	28 434 885	28 434 885	100,0
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	155 851 620	158 712 127	69 282 536	43,7
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	4 924 000	4 924 000	1 503 064	30,5
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	160 775 620	163 636 127	70 785 600	43,3
II. Finanszírozási bevételek (B8)	175 861 349	192 071 012	99 220 485	51,7
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 310 904	99 459 333	51,7
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	129 399 439	52 107 576	40,3
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512	26 592 763	12 256 578	46,1
3. Dologi kiadások (K3)	30 899 402	31 394 702	11 837 406	37,7
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 célú tartalék	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	787 402	787 402	108 043	13,7
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181	551 181	46 354	8,4
6.5. Részeselemek beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Meglévő részeselemek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	361 417	41 688	11,5
6. Beruházások (K6)	1 700 000	1 700 000	196 085	11,5
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582	2 538 582	1 116 610	44,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	685 418	685 418	301 485	44,0
7. Felújítások (K7)	3 224 000	3 224 000	1 418 095	44,0
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. Költésvetési kiadások (K1-K8)	176 101 013	192 310 904	77 815 740	40,5
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 szervei támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0,0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0,0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0,0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0,0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	176 101 013	192 310 904	77 815 740	40,5
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (F0)	26	26	-4 314 687	0,0
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (F0)	0	0	0	0,0

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi
költségvetés I. félévi teljesítés könyvvizgálatáról**

2017. szeptember 13.

Független könyvvizsgálói jelentés
a
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2017. évi
kölségvetés I. félévi teljesítéséről

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. szeptember 21-i keltezéssel előterjesztett tájékoztató 2017. évi I. félévi gazdálkodásának vizsgálatát, s megállapítottuk, hogy alkalmas a Képviselő-testület elé való terjesztésre.

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

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

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

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 kölségvetési tájékoztatóban foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges.

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

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. I. félévi kölségvetési tájékoztató a gazdálkodásról 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.

Budapest,
2017. szeptember 13.

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

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.f.sz.: 003607

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
(kölségvetési)
KM:000697