

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

**ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2017. november 30-ai
ü l é s é r e**

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

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Kovács Cecília osztályvezető

Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tájékoztatás a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. év I-III. negyedévi költségvetési beszámolójáról

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerint *éves költségvetési beszámolót*, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Jelen előterjesztésben a költségvetési gazdálkodás 2017. 09. 30-ig teljesített főbb számai kerülnek bemutatásra. Az előterjesztésben szerepeltetett főbb számok megegyeznek a Magyar Államkincstár részére benyújtott időközi költségvetési jelentésben (III. negyedév) rögzített adatokkal. Az előterjesztés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok, valamint a költségvetési egyenleg alakulását. A szöveges részt alátámasztó teljesítési adatokról szóló táblák az előterjesztés 1., 2., 3. és 4. számú mellékletében találhatóak.

A megyei önkormányzat költségvetése a Közgyűlés és a Hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazza.

Közgyűlés bevételeinek és kiadásainak alakulása (teljesítés adatok) 2. számú melléklet

A Közgyűlés **bevétele** 2017. szeptember 30-án összesen 359.829.148 Ft volt. A működés központi forrása az **állami támogatás**, mely időarányosan 79,3 %-ra teljesült (172.976.000 Ft), felhasználása folyamatos.

A **költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjára** az I-III. negyedévben 290.894 Ft összeg érkezett, mely összegből 33.020 Ft a 2016. decemberi támogatás (a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció soron jelenik meg), 257.874 Ft a 2017. évi támogatás (a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai soron jelenik meg).

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron a SECAP TOP-3.2.1.-15-KO1-2016-00014 számú pályázat kapcsán 2017. 06. 07-én számlánkra érkezett 2.289.503 Ft szerepel.

A **visszatérítendő kamatmentes támogatás** soron a kedvezményezett települések által a Települési Pályázati, Fejlesztési Alapba befizetett összegek jelennek meg, az I-III. negyedévben összesen 1.686.000 Ft (94,4 %) volt a teljesítés.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron a SECAP TOP-3.2.1.-15-KO1-2016-00014 számú pályázat kapcsán 2017. 06. 07-én számlánkra érkezett 23.804.290 Ft szerepel.

A **működési bevételek** soron az I-III. negyedévben 31.600 Ft bérbeadásból származó bevételünk keletkezett.

Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek soron 1.000.000 Ft bevételünk keletkezett, tekintettel arra, hogy 2017. augusztus 17-én végelszámolással megszűnt a Közép-

Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. (KDRFÜ). A végelszámolási zárójelentés alapján a társaság megszűnésekor minden tag jogosult a törzsbetéjre mértékére, így a vagyonszerelési javaslatnak megfelelően, az Önkormányzat bankszámlájára augusztus 24-én megérkezett az 1.000.000 Ft.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron 100.000 Ft bevételünk keletkezett az I-III. negyedévben, a Vályi díjhoz kapcsolódóan 100.000 Ft támogatói befizetésre kerül sor magánszemélyektől.

A Közgyűlés 2017. szeptember 30-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 197.844.917 Ft volt, ami a módosított előirányzat 44,5 %-át jelenti.

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy azok mind a **személyi juttatás** (61,5 %), mind a munkaadókat terhelő járulékok (57,1 %), mind a dologi kiadások (47,5 %) esetében az időarányos szint alatt teljesültek, tekintettel az Önkormányzat racionális és költséghatékony gazdálkodására.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzaton 2017. 09. 30-ig 57.522.897 Ft volt a teljesülés. Ezen sorokon a Közgyűlés és bizottságai tagjainak *tiszteletdíjával, egyéb juttatásaival*, a közgyűlés elnökének és alelnökeinek *illetményével és költségtérítésével, cafeteria 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 Együttműködési Társulás (EGTC) tagdíja 1.082.900 Ft, Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálata (Cesci) tagdíj 50.000 Ft)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron az I-III. negyedévben 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 fedezetűl 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-III. negyedévben 894.450 Ft volt a teljesülés.

Az Önkormányzatnál 2.968.485 Ft összegű **beruházás** történt az I-III. negyedévben, informatikai eszközök és egyéb gépek kerültek beszerzésre (KEHOP-1.2.0-15-2016-00021 Klímastratégia pályázat 2.134.660 Ft, Megyei Paktum Pályázat 24.765 Ft, KEM Értéktár 2016 pályázat 48.260 Ft, Közgyűlés 10.800 Ft), valamint a Közgyűlés a Tatabánya- Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlesztési Zóna Nonprofit Kft. részére 750.000 Ft *törzsbetét befizetést* biztosított 2017. 04. 18-án.

A visszatérítendő kamatmentes támogatások nyújtása soron a Települési Pályázati, Fejlesztési Alapból kifizetett összegek jelennek meg, kihelyezésre az I-III. negyedévben azonban nem került sor.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron 9.104.000 Ft teljesült.

Finanszírozási kiadás jogcímen **104.834.620 Ft** (63,7 %) teljesült, mely a Hivatalnak finanszírozás keretében átadott pénzeszköz. A fedezetátvezetés a Hivatali feladatok ellátásának finanszírozására folyamatos, a teljesítés időarányos alatti.

Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulása (teljesítés adatok) 3. számú melléklet

A Hivatal **összes bevétele** (bevételi főösszeg) 2017. szeptember 30-án 133.592.319 Ft volt, ami a módosított előirányzat 69,1 %-a.

A **működési bevételek** az I-III. negyedévben 250.934 Ft-ra teljesültek, a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. részére lettek továbbszámlázva a közüzemi díjak.

Az **irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (működési)** soron a teljesítés **104.834.620 Ft** (63,7 %) volt az I-III. negyedévben, mely a Hivatal részére átadásra kerülő, a Hivatal folyamatos működéséhez, az ellátott helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati feladatok szakszerű ellátásához szükséges pénzeszközöket jelenti.

A Hivatal 2017. szeptember 30-i **összes kiadása** (kiadási főösszeg) 111.571.486 Ft volt, ami a módosított előirányzat 57,7 %-a.

A kiemelt előirányzatokat vizsgálva fontos hangsúlyozni, hogy mind a **személyi juttatás (57,9 %)**, mind a **munkaadókat terhelő járulékok (64,5 %)**, mind a **dologi kiadások (54,5 %)** esetében az időarányos szint alatt teljesítettünk.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzat sorokon a Hivatallal közszolgálati-, megbízási-, vállalkozási-, vagy munkaviszonyban állók *díjazásával, illetményével, cafetéria juttatásával, stb.* kapcsolatos kiadások, valamint a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek megtervezésre és kifizetésre. 2017. 09. 30-ig 75.410.999 Ft-ot illetve 17.317.602 Ft -ot fordítottunk a fenti kiadások ellentételezésére.

Az I-III. negyedévben a Hivatalnál 318.145 Ft értékű **beruházásra** került sor, informatikai eszköz, valamint egyéb kisértékű eszközök beszerzése vonatkozásában.

Az I-III. félévben sor került a női és férfi mosdók részleges felújítására 1.418.095 Ft értékben.

Tisztelt Közgyűlés!

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

Tatabánya, 2017. november 24.

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom megyei Közgyűlés

- tudomásul veszi a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatást.
- felkéri a Megyei Közgyűlés Elnökét, és a Megyei Jegyzőt, hogy az I-III. negyedévi 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-III. negyedévi teljesítéséről

- | | |
|------------------|---|
| 1. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege 2017.09.30-i állapot |
| 2. sz. melléklet | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.09.30-i állapot |
| 3. sz. melléklet | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai 2017.09.30-i állapot |
| 4. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségekről (előirányzat és teljesítés) 2017. 09. 30-i állapot |

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege (2017.09.30-i állapot)

		Működési mérleg					Kiadások					Fl-ban
Bevételek		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		2 118 080 000	220 732 277	175 626 277	79,6	175 626 277	189 435 776	204 983 407	121 339 091	59,2		
Közhatalmi bevételek (B3)		0	0	0	0,0	0	45 954 904	47 169 867	28 912 407	61,3		
Működési bevételek (B4)		743 664	754 934	282 534	37,4	282 534	57 616 813	63 199 762	32 206 710	51,0		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		30 000 000	30 100 000	100 000	0,3	100 000	99 167 081	97 916 605	8 314 850	8,5		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (BB.1.1.)		151 454 910	170 476 430	170 476 430	100,0	170 476 430	1 881 000	1 881 000	9 104 000	100,0		
Működési bevételek összesen:		400 278 574	422 063 641	346 487 241	82,1	346 487 241	400 278 574	422 373 641	199 877 058	47,3		
		Kiadások					Kiadások					
Bevételek		Működési mérleg					Kiadások					
Felhalmozási bevételek		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés	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	0	0,0		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		1 786 000	25 590 290	25 490 290	99,6	25 490 290	19 080 000	46 399 606	3 286 630	7,1		
Felhalmozási bevételek (B5)		0	1 000 000	1 000 000	100,0	1 000 000	3 224 000	3 224 000	1 418 095	44,0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0	0,0	0	1 786 000	1 786 000	0	0,0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (BB.1.2.)		12 784 000	15 609 316	15 609 316	100,0	15 609 316	0	0	0	0,0		
Felhalmozási bevételek összesen:		24 090 000	51 719 606	42 099 606	81,4	42 099 606	24 090 000	51 409 606	4 704 725	9,2		
		Felhalmozási mérleg					Kiadások					
BEVÉTELEK mindösszesen:		424 368 574	473 783 247	388 586 847	82,0	388 586 847	424 368 574	473 783 247	204 581 783	43,2		
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				0		0			-5 249 323			

a Közgazdálkodás működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (2017.09.30-i állapot)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(+) Nyitó pénzügyi			156 126 711	
(-) Összes pénzügyi bevétel			202 178 287	
(-) Összes pénzügyi kiadás			196 509 614	
(=) Záró pénzügyi			161 795 384	
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	218 080 000	218 080 000	172 976 000	79,3
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	172 976 000	76,0
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	173 009 020	76,0
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)		257 874	257 874	100,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen	0	257 874	257 874	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	230 180 397	175 556 397	76,3
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	1 686 000	94,4
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	25 490 290	99,6
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	6,3
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. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	1 000 000	1 000 000	100,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 000 000	1 000 000	100,0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	100 000	100 000	100,0
6.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, visszatérülése államházt. kívülről	30 000 000	30 000 000	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000 000	30 100 000	100 000	0,3
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	287 374 687	202 178 287	70,4
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 célú	0	0	0	0,0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási célú	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. Finanszírozási bevételek (B8)	149 153 181	157 650 861	157 650 861	100,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	445 025 548	359 829 148	80,9
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	73 778 677	74 725 269	45 928 092	61,5
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 334 392	20 319 991	11 594 805	57,1
3. Dologi kiadások (K3)	26 717 411	31 805 060	15 100 065	47,5
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nevezetközi kötelezettségek	1 250 000	1 250 000	1 132 900	90,6
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 581 000	8 012 594	3 781 000	47,2
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	1 544 450	894 450	57,9
5.5.1. Működési célú tartások	78 336 081	75 257 525	0	0,0
5.5.2. Általános tartások	10 000 000	9 345 536	0	0,0
5.5. Tartások	88 336 081	84 603 061	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	99 167 081	97 916 605	8 314 850	8,5
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	3 274 972	209 043	6,4
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	9 343 620	471 647	5,0
6. Beruházások (K6)	17 380 000	44 699 606	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 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, 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	271 252 531	83 906 297	30,9
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 104 000	9 104 000	9 104 000	100,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési célú	155 851 620	159 745 017	103 331 556	64,7
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási célú	4 924 000	4 924 000	1 503 064	30,5
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	160 775 620	164 669 017	104 834 620	63,7
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	169 879 620	173 773 017	113 938 620	65,6
II. Finanszírozási kiadások (K9)	169 879 620	173 773 017	113 938 620	65,6
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	409 043 181	445 025 548	197 844 917	44,5
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
			-1 335 303	

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (2017.09.30-i állapot)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
(*) Nyitó pénzkészlet			23 632 065	
(*) Összes pénzforgalmi bevétel			105 157 434	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			107 657 466	
(=) Záró pénzkészlet			21 132 033	
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 bevételai államháztartáson belülről	0	71 880	71 880	100,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	71 880	71 880	100,0
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 bevételai 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. Küzvetített szolgáltatások ellenértéke	239 664	250 706	250 706	100,0
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	228	228	100,0
4. Működési bevételek (B4)	239 664	250 934	250 934	100,0
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. 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	322 814	322 814	100,0
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	159 745 017	103 331 556	64,7
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	164 669 017	104 834 620	63,7
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	175 861 349	193 103 902	133 269 505	69,0
II. Finanszírozási bevételek (B8)	175 861 349	193 103 902	133 269 505	69,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II.)	176 101 013	193 426 716	133 592 319	69,1
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	114 657 099	130 258 138	75 410 999	57,9
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	25 620 512	26 849 876	17 317 402	64,5
3. Dolgozó kiadások (K3)	30 899 402	31 394 782	17 106 645	54,5
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 tartalek	0	0	0	0,0
5.4.2. Általános tartalek	0	0	0	0,0
5.4. Tartalek	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. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	787 402	787 402	116 390	14,8
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	551 181	551 181	134 118	24,3
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	361 417	361 417	67 637	18,7
6. Beruházások (K6)	1 700 000	1 700 000	318 145	18,7
7.1. Ingatlanok felújítása	2 538 582	2 538 582	1 116 610	44,0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	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. Költségvetési kiadások (K1-K8)	176 101 013	193 426 716	111 571 486	57,7
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	193 426 716	111 571 486	57,7
Átmenetileg azonosítás alatt álló tételek				
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (F1)	26	26	-3 914 020	0,0
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (F2)	0	0	0	0,0

Kimutatás a pályázati költségvetéseiről (Önkormányzat) (2017.09.30-i állapot)

Önkormányzat Pályázat neve	személyi juttatás		munkaadót terhelő járulékok		dologi		beruházás		felújítás		finanszírozás		Összesen	
	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított
1. TOP Megyei Paktum	493.345	290.282	2.752	246.574	1.507	25.003	965.701	698	175.955	24.765	0	0	764.922	1.594.248
2. KEHOP Kétszázötvenöt	962.380	1.016.669	388.579	480.999	269.498	1.686.806	3.955.768	2.122.048	11.059.999	13.601.100	2.134.660	0	19.293.798	25.438.002
3. KEM Értéktár 2016.	1.231.494	675.184	675.184	492.118	411.176	1.009.688	1.598.680	1.598.680	0	48.260	48.260	0	2.733.300	2.733.300
4. 2016. évi Megyei tartalék						0	1.182.013	1.182.013	0	0	0	0	0	10.432.955
5. SECAP TOP-3-2-1-15		3.957	3.957			0	1.647.043	864.668	23.804.290	0	0	0	0	26.093.793
Összesen	2.687.219	1.986.092	1.070.472	1.219.691	1.192.707	2.721.497	9.349.205	5.768.107	11.059.999	37.629.605	2.207.685	0	5.103.614	66.292.298

Kimutatás a pályázati költségvetéseiről (Hivatal) (2017.09.30-i állapot)

Hivatal Pályázat neve	személyi juttatás		munkaadót terhelő járulékok		dologi		beruházás		felújítás		finanszírozás		Összesen	
	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított
1. TOP Megyei Paktum	0	14.854.988	0	3.130.744	0	1.348.399	3.193.275	407.400	0	0	0	0	1.348.399	21.179.007
Összesen	0	14.854.988	0	3.130.744	0	1.348.399	3.193.275	407.400	0	0	0	0	1.348.399	21.179.007

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. évi
költségvetés I.-III. negyedévi teljesítés könyvvizsgálatáról**

2017. november 14.

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

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Képviselő-testületének:

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. november 24-i keltezéssel előterjesztett tájékoztató 2017. évi I.-III. negyedévi gazdálkodásának vizsgálatát, s megállapítottuk, hogy alkalmas a Képviselő-testület elé való terjesztésre.

A költségvetés, 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 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 tájékoztató feltevései nem képezik a költségvetési tájékoztató elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek. Továbbá, véleményünk szerint a költségvetési tájékoztató 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 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 költségvetési tájékoztatóban 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.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2017. I.-III. negyedévi költségvetési 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. november 14.

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
(költségvetési)
KM:000697