

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ö K E

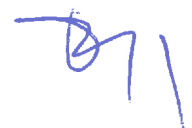
ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2018. június 28-ai
ü l é s é r e

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Szücsné Balogh Szilvia osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens



Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Jelen rendeletmódosítást a 2018. évi gazdálkodásából adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél **foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációjára** 2018. május 31-ig **40.751 Ft** támogatás érkezett, ezért **40.751 Ft-tal** szükséges megemelni bevételi oldalon a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai** sort, a kiadási oldalon pedig a **központi, irányító szervei támogatások folyósítása** sort, tekintettel arra, hogy a bérkompenzációhoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek.

Fentieknek megfelelően, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni **40.751 Ft-tal** a **központi, irányító szervei támogatás** sort, kiadási oldalon pedig **34.100 Ft-tal** a **személyi juttatás** sort, **6.651 Ft-tal** a **munkáltatót terhelő járulék** sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évről áthúzódó bérkompenzációjának támogatására 2018. március 31-ig **27.938 Ft** támogatás érkezett, ezért a márciusi rendeletmódosítás során bevételi oldalon megemeltük ezzel az összeggel a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) bérkompenzáció** sort, azonban az ezzel kapcsolatos bevételt a Magyar Államkincstár a **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) bérkompenzáció** soron szerepelteti, ezért szükséges elvégezni az átcsoportosítást a két sor között. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Közgyűlésnél egyéb tárgyi eszközök értékesítése soron előreláthatóan 250.000 Ft-tal kevesebb bevétel várható 2018. évben a tervezettnél, ezért javaslom csökkenteni ezzel az összeggel bevételi oldalon ezt a sort, kiadási oldalon pedig 196.850 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, valamint 53.150 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Közgyűlésnél a 9/2018. (III.01.) Kgy. határozat alapján a Megyei Kitüntető Díjakhoz kapcsolódó pénzjutalmak összege megemelésre került, ennek megfelelően javaslom

megnövelni 495.000 Ft-tal a személyi juttatás sort és 96.525 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort, valamint csökkenteni 591.525 Ft-tal az általános tartalék sort.

Az átvezetésre a 2. mellékletben került sor.

A Közgyűlésnél a teljesítési adatokhoz igazodva az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorról **11.880 Ft** került átcsoportosításra **5.758 Ft** a munkáltatót terhelő járulék sorra, **6.122 Ft** a dologi kiadás sorra, az Elnöki keretből történő felhasználásnak megfelelően.

Az átvezetésre a 2. mellékletben került sor.

A Hivatal engedélyezett létszámát a költségvetési rendelet 3. melléklete tartalmazza, javaslom az engedélyezett létszámot 2 fővel növelni annak érdekében, hogy pályázataink megvalósíthatóak legyenek. E bérek fedezetét pályázati forrásból kívánjuk biztosítani, azonban a pályázati összeg megérkezéséig a költségvetés általános tartaléka nyújt fedezetet a bér és járulék költségekre.

A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2018. április 8. napjára kitűzött Komáromi időközi választás kapcsán a Területi Választási Iroda 35.266 Ft támogatásban részesült, melyet a TVI elszámolás során felmerült kiadások fedezetéül kapott. Fentieknek megfelelően bevételi oldalon javaslom növelni 35.266 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort, kiadási oldalon pedig 30.000 Ft-tal a személyi juttatás sort, 5.266 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetésre a 3. mellékletben került sor.

A Területi Választási Iroda a 2018.04.08-i OGY képviselő választással kapcsolatos feladatait határidőre elvégezte, a pénzügyi elszámolást a Nemzeti Választási Iroda elnöke elfogadta 2018.05.28-án. A teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált átcsoportosítások elvégzése, javaslom növelni kiadási oldalon 1.338.910 Ft-tal a személyi juttatás sort, 213.680 Ft-tal a munkaadókat terhelő járulékok sort, valamint csökkenteni 1.552.590 Ft-tal a dologi kiadás sort. A 2018.04.08-i OGY képviselő választással kapcsolatos feladatok elvégzése után 1.049.183 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely összeget 2018.05.31-én visszautaltunk a Nemzeti Választási Iroda részére, ezzel párhuzamosan a dologi kiadás sort is csökkenteni kell a visszautalt összeggel. Az átvezetést a 3. melléklet tartalmazza.

A Hivatal bankszámlájára a biztosítóktól visszaérkezett KGFB biztosítási díj túlfizetés **25.906 Ft** értékben. A fentiek alapján javaslom megnövelni ezzel az összeggel bevételi oldalon az **egyéb működési bevételek sort**, valamint csökkenteni **a központi, irányító szervei támogatás működési céllal sort**, illetve a Közgyűlésnél az így jelentkező **finanszírozási megtakarítással az általános tartalék összegét** megnövelni. Az átvezetésre a 2. és a 3. számú mellékletekben került sor.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 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, 2018. június 15.



Popovics György
megyei közgyűlés elnöke

TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
...../2018. (.....) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018
(III.01.) 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.§

- (1) A Megyei Önkormányzat 2018. évi igénybe vehető maradványa 167.558.793 forint.
 (2) A Megyei Önkormányzat 2018. évi eredeti költségvetésébe tervezett maradványként beépítésre került 167.548.793 forint.
 (3) Az igénybe vehető, és a beépítésre került maradvány különbözete 10.000 forint, amely a jelen rendelet módosításával kerül átcsoportosításra.
 A 2018. évben beépíthető maradvány a 2. § szerint került előirányzatosításra a Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésében.

2.§

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (III.01.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) <i>Bevételi főösszeg:</i>	505.879.953 forint
<i>működési bevétel</i>	443.937.836 forint
<i>felhalmozási bevétel</i>	61.942.117 forint
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	505.879.953 forint
<i>működési kiadás:</i>	443.937.836 forint
<i>felhalmozási kiadás:</i>	61.942.117 forint
<i>ebből általános tartalék:</i>	22.647.995 forint
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	0 forint”
(4) <i>A Közgyűlés 2018. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	485.165.905 forint
<i>Működési:</i>	423.223.788 forint
- <i>állami támogatás:</i>	224.641.001 forint
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	68.014.622 forint
- <i>maradvány</i>	130.568.165 forint
<i>Felhalmozási:</i>	61.942.117 forint
- <i>állami támogatás:</i>	3.090.000 forint
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	30.968.245 forint
- <i>maradvány</i>	27.883.872 forint
<i>Kiadásainak összege:</i>	485.165.905 forint
<i>Működési:</i>	423.223.788 forint
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	195.300.015 forint
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	218.819.773 forint

- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	9.104.000 forint
Felhalmozási:	61.942.117 forint
-- a Hivatal felhalmozási támogatása	3.090.000 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	58.852.117 forint”

3.§

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: 22.647.995 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 50.394.081 forint.

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

4. §

(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
 8. 8. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete
 9. 9. melléklete helyébe a rendelet 9. melléklete
- lép.

(2) A R. kiegészül a 10. melléklettel.

5.§

A R. 14.§-a helyébe az alábbi szövegrész lép:

„14.§

A Kögyűlés a 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza

a) a közgyűlés elnökét, hogy a megyei önkormányzat folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2019. évi költségvetés terhére a 2018. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott önkormányzati kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget havonta felhasználjon,

b) a Hivatal vezetőjét, hogy a Hivatal folyamatos és szakszerű működése érdekében a 2019. évi költségvetés terhére a 2018. évi költségvetési rendeletben eredetileg meghatározott hivatali kiadási előirányzatok egyhavi átlagának megfelelő összeget havonta felhasználjon.”

6. §

(1) A rendelet 2018. június 29. napján lép hatályba.

(2) A R. 6.§ (2) bekezdése, valamint a 8.§ (4) és (5) bekezdése és a 16.§ (1) bekezdésének második mondata hatályát veszti.

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

A 2018. évi költségvetés mellékletei

1. melléklet a Megyei Önkormányzat összevont mérlege
2. melléklet a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
3. melléklet a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
4. melléklet Működési céltartalék
5. melléklet a Megyei Önkormányzat 2018-20. évekre prognosztizált költségvetési bevételei és kiadásai
6. melléklet a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke
7. melléklet a Megyei Önkormányzat likviditási terv
8. melléklet Kimutatás a pályázati költségvetésekről
9. melléklet Kimutatás a 2018.04.08-i OGY választás költségvetéséről
10. melléklet Kimutatás a 2018.04.08-i Komáromi időközi választás költségvetéséről

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosítás	2. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	224 510 000	224 510 000	0	224 510 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	<i>227 600 000</i>	<i>227 600 000</i>	<i>0</i>	<i>227 600 000</i>
1.1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció	0	0	27 938	27 938
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27 938</i>	<i>27 938</i>
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési)	0	0	0	0
1.3.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (felhalmozási)	0	0	0	0
<i>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) bérkompenzáció	0	90 250	12 813	103 063
<i>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai mindösszesen</i>	<i>0</i>	<i>90 250</i>	<i>12 813</i>	<i>103 063</i>
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	34 956 755	34 956 755	0	34 956 755
<i>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	<i>262 556 755</i>	<i>262 647 005</i>	<i>40 751</i>	<i>262 687 756</i>
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 bevételai államháztartáson belülről	20 043 245	23 018 245	0	23 018 245
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	<i>20 043 245</i>	<i>23 018 245</i>	<i>0</i>	<i>23 018 245</i>
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	53 867	0	53 867
<i>4. Működési bevételek (B4)</i>	<i>504 000</i>	<i>557 867</i>	<i>0</i>	<i>557 867</i>
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 200 000	2 200 000	-250 000	1 950 000
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<i>5. Felhalmozási bevételek (B5)</i>	<i>8 200 000</i>	<i>8 200 000</i>	<i>-250 000</i>	<i>7 950 000</i>
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kivülről	32 500 000	32 500 000	0	32 500 000
<i>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	<i>32 500 000</i>	<i>32 500 000</i>	<i>0</i>	<i>32 500 000</i>
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
<i>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>I. Költségvetési bevételek (B1-B7)</i>	<i>323 804 000</i>	<i>326 923 117</i>	<i>-209 249</i>	<i>326 713 868</i>
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	130 568 165	130 568 165	0	130 568 165
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	27 883 872	27 883 872	0	27 883 872
8.1. Maradvány igénybevétele	158 452 037	158 452 037	0	158 452 037
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	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0
8.2. Beföldi finanszírozás bevételei	158 452 037	158 452 037	0	158 452 037
<i>II. Finanszírozási bevételek (B8)</i>	<i>158 452 037</i>	<i>158 452 037</i>	<i>0</i>	<i>158 452 037</i>
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	482 256 037	485 375 154	-209 249	485 165 905
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	65 851 716	65 863 374	495 000	66 358 374
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 226 728	16 229 870	552 283	16 782 153
3. Dolgozó kiadások (K3)	53 676 728	53 675 168	-443 878	53 231 290
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 150 000	1 150 000	0	1 150 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 281 000	7 217 760	-11 880	7 205 880
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 050 000	0	1 050 000
5.4.1. Működési céltartalék	50 394 081	50 394 081	0	50 394 081
5.4.2. Általános tartalék	23 159 747	23 213 614	-565 619	22 647 995
5.4. Tartalékok	73 553 828	73 607 695	-565 619	73 042 076
<i>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	<i>82 984 828</i>	<i>83 025 455</i>	<i>-577 499</i>	<i>82 447 956</i>
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	33 619 958	33 619 958	0	33 619 958
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítéce	1 574 803	1 574 803	0	1 574 803
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	787 402	1 603 071	173 228	1 776 299
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	8 212 418	9 739 269	-370 078	9 369 191
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 932 536	12 565 016	-53 150	12 511 866
<i>6. Beruházások (K6)</i>	<i>56 127 117</i>	<i>59 102 117</i>	<i>-250 000</i>	<i>58 852 117</i>
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
<i>7. Felújítások (K7)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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
<i>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>I. Költségvetési kiadások (K1-K8)</i>	<i>274 867 117</i>	<i>277 895 984</i>	<i>-224 094</i>	<i>277 671 890</i>
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 céllal	195 194 920	195 285 170	14 845	195 300 015
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
9.1. Beföldi finanszírozás kiadásai	207 388 920	207 479 170	14 845	207 494 015
<i>II. Finanszírozási kiadások (K9)</i>	<i>207 388 920</i>	<i>207 479 170</i>	<i>14 845</i>	<i>207 494 015</i>
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	482 256 037	485 375 154	-209 249	485 165 905

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosítás	2. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0		0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0		0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0		0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	12 195 303	-1 013 917	11 181 386
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	12 195 303	-1 013 917	11 181 386
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0		0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0		0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000		400 000
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0		0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	25 906	25 906
4. Működési bevételek (B4)	400 000	400 000	25 906	425 906
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
5.4. Részesedések értékesítése	0	0		0
5.5. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0		0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0		0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	400 000	12 595 303	-988 011	11 607 292
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 096 756	9 106 756	0	9 106 756
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0		0
8.1. Maradvány igénybevétele	9 096 756	9 106 756	0	9 106 756
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	195 194 920	195 285 170	14 845	195 300 015
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	3 090 000	3 090 000		3 090 000
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
II. Finanszírozási bevételek (B8)	207 381 676	207 481 926	14 845	207 496 771
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	143 391 045	151 129 088	1 403 010	152 532 098
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	28 861 151	30 395 661	225 597	30 621 258
3. Dologi kiadások (K3)	32 439 480	35 462 480	-2 601 773	32 860 707
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0	0		0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
5.4.1. Működési céltartalék	0	0		0
5.4.2. Általános tartalék	0	0		0
5.4. Tartalékok	0	0		0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0		0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0		0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	1 417 322	1 417 322		1 417 322
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	1 015 748	1 015 748		1 015 748
6.5. Részesedések beszerzése	0	0		0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0		0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	656 930	656 930		656 930
6. Beruházások (K6)	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0		0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0		0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0		0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0		0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0		0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0		0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0		0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	0	0		0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0		0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	26	26	2	28
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	4 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
Területfejlesztési Alap tartalék	13 500 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	27 694 081
Pályázati önerő céltartalék (Területfejlesztés)	1 000 000
Mindösszesen	50 394 081

a Megyei Önkormányzat 2018-20. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2018. évre	2019. évre	2020. évre
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	270 779 142	249 041 486	228 158 514
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	983 773	904 000	904 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	32 500 000	0	6 000 000
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	304 262 915	249 945 486	235 062 514
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	139 674 921	0	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	443 937 836	249 945 486	235 062 514
Személyi juttatások (K1)	8.	218 890 472	172 571 676	158 805 773
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	47 403 411	33 511 477	30 453 940
Dologi kiadások (K3)	10.	86 091 997	31 001 755	31 724 740
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	82 447 956	13 360 578	14 478 058
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (8+...+13)	14.	443 937 836	250 445 486	235 462 511
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	3 090 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	23 018 245	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	7 950 000	700 000	600 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (15+...+18)	19.	34 058 245	700 000	600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	27 883 872	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (19+20)	21.	61 942 117	700 000	600 000
Beruházások (K6)	22.	61 942 117	200 000	200 003
Felújítások (K7)	23.	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (22+...+25)	25.	61 942 117	200 000	200 003
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	26.	505 879 953	250 645 486	235 662 514
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	27.	505 879 953	250 645 486	235 662 514

6. melléklet a /2018. (VI.28.) ÖR.-hez

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Önkormányzat)

Pályázat neve	Előirányzat							Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	Egyéb működési kiadás	beruházás	feltöltés	finanszírozás	
1. TOP Megyei Paktum	275 951	154 788	839 617	0	91 405	0	0	1 361 761
2. KEHOP Klímastratégia	0	146 621	4 618 531	0	11 468 100	0	1 294 516	17 527 768
3. SECAP TOP-3-2-1-15	606 541	313 592	1 059 922	0	12 306 247	0	980 616	15 266 918
4. 2017. évi megyei rendkívüli támogatás	0	0	3 414 727	0	4 018 120	0	0	7 432 847
5. KEM Entéktár 2017.	0	346 731	23 400	1 560	0	0	0	371 691
6. KEM Területfejlesztési pályázat	0	0	0	0	18 923 000	0	1 077 000	20 000 000
7. EFOP	1 611 402	893 489	19 050 890	0	1 120 245	0	12 323 974	35 000 000
Összesen	2 493 894	1 855 221	29 007 087	1 560	47 927 117	0	15 676 106	96 960 985

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Hivatal)

Pályázat neve	Előirányzat			Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	
1. TOP Megyei Paktum	5 652 184	1 069 098	2 375 474	9 096 756
Összesen	5 652 184	1 069 098	2 375 474	9 096 756

Kimutatás a 2018.04.08-i OGY választás költségvetéséről

	Előirányzat					Összesen
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	
kapott támogatás	7 653 000	1 519 303	3 023 000	0	0	12 195 303
átcsoportosítás	1 338 910	213 680	-1 552 590			0
visszafizetendő	8 991 910	1 732 983	-1 049 183			-1 049 183
			421 227	0	0	11 146 120

Bevételi oldalon

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás
 Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

3.023.000 Ft (2018.03.07.)
9.172.003 Ft (2018.03.28.)
 12.195.303 Ft

Pénzügyi elszámolást követően Nemzeti Választási Irodának visszautalva

1.049.183 Ft (2018.05.31.)

Kimutatás a 2018.04.08-i Komáromi időközi választás költségvetéséről

Előirányzat						
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	30 000	5 266		0	0	35 266

Bevételi oldalon Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás 35.266 Ft (2018.05.03.)

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018.évi
költségvetési rendelet (2018.06.28-ai) módosításának könyvvizsgálatáról**

2018. június 15.

Független könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló - 2018.06.15-ai keltezéssel előterjesztett - rendelet módosítás (a továbbiakban: költségvetési rendelet módosítás) - amely szerint a teljesített bevételek összege 505 879 953 Ft, a teljesített kiadások összege 505 879 953 Ft -, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018-es költségvetési évre vonatkozó mellékelt költségvetési rendelet módosítása és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a költségvetési rendelet módosítása rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *"A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

A költségvetési rendelet módosítás általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a költségvetési rendelet módosításban, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat vezetése (továbbiakban: "vezetés") felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A költségvetési rendelet módosításban közölt számviteli információkról a jelentésünk "Vélemény" szakaszában adott véleményünk nem vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A költségvetési rendelet módosításban, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése és ennek során annak mérlegelése, hogy a költségvetési rendelet módosításban, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége a költségvetési rendelet módosításáért

A vezetés felelős a költségvetési rendelet módosításnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztéséért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes költségvetési rendelet módosítás elkészítése.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint azt, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emelett:

- Azonosítjuk és felmérjük a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Következtetést vonunk le arról, hogy a költségvetési rendelet módosítás számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásainak hatásait is.

- Megvizsgáljuk a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a bemutatott költségvetési mérlegére.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest,
2018. június 15.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

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

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
1025 Budapest, Zöldkő u.4/7
ktgvetési.sz.: 000697
ny.sz.: 003607

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelet módosítás 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 2018. évi költségvetési rendelet-módosításának összeállítása a szervezeti egységekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2018. 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,
2018. június 15.



Költségvetési osztályvezető



Közigyelés Elnöke



Megyei Főjegyző