

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E

ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2020. február 27-ei
ü l é s é r e

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. 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 2019. évi gazdálkodásából adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára 2019. december 31-ig újabb 25.146 Ft támogatás érkezett, ezért 25.146 Ft-tal szükséges megemlíteni bevételi oldalon a helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció 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 25.146 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 21.400 Ft-tal a személyi juttatás sort, 3.746 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A 2019. évi megyei rendkívüli támogatás pályázati költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslom növelni 523.311 Ft-tal a személyi juttatások sort, 4.094.488 Ft-tal az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort, 1.448.001 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, 1.496.471 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort, 1.640.073 Ft-tal az ingatlanok felújítása sort, 442.820 Ft-tal a felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort, valamint csökkenteni 9.645.164 Ft-tal a dologi kiadás sort. Bevételi oldalon pedig javaslom csökkenteni 9.121.853 Ft-tal a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (felhalmozási) sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumától a 2019. december 18-án megérkezett 20.000.000 Ft támogatás a kistelepülések kulturális eseményeinek támogatása címen. A fentiek alapján javaslom megnövelni bevételi oldalon 19.000.000 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort, valamint 1.000.000 Ft-tal az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort. Kiadási oldalon pedig 16.000.000 Ft-tal a dologi kiadások sort, 330.709 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, 140.000

Ft-tal az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort, 316.693 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, 212.598 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort, valamint 3.000.000 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sort.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javasolom megnövelni 3.000.000 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 2.552.000 Ft-tal a személyi juttatás sort, 448.000 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A 2019. évi teljesítés adatokhoz igazodva javasolom átcsoportosítani bevételi oldalon 7.199.998 Ft-ot a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra) sorról, a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre) sorra, mivel saját bevételünkből valósult meg a beruházás. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Kisbéri Identitás pályázat esetében a fel nem használt támogatási előleg visszautalásra kerül a Közreműködő Szervezet részére, mivel a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a helyi honlap létrehozására és kapcsolódó képzés lefolytatására fel nem használt 238.500 Ft összegű támogatást át kívánja adni a település, mint Konzorciumi partner részére. A fentiek alapján javasolom csökkenteni 187.795 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint 50.705 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort és növelni 238.500 Ft-tal a egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Nyergesújfalui Identitás pályázat esetében a fel nem használt támogatási előleg visszautalásra kerül a Közreműködő Szervezet részére, mivel a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a helyi honlap létrehozására és kapcsolódó képzés lefolytatására fel nem használt 238.500 Ft összegű támogatást át kívánja adni a település, mint Konzorciumi partner részére. A fentiek alapján javasolom csökkenteni 187.795 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint 50.705 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort és növelni 238.500 Ft-tal az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Dorogi Identitás pályázat esetében a fel nem használt támogatási előleg visszautalásra kerül a Közreműködő Szervezet részére, mivel a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a helyi honlap létrehozására és kapcsolódó képzés lefolytatására fel nem használt 238.500 Ft összegű támogatást át kívánja adni a település, mint Konzorciumi partner részére. A fentiek alapján javaslom csökkenteni 187.795 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint 50.705 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort és növelni 238.500 Ft-tal az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

Az Oroszlányi Identitás pályázat esetében a fel nem használt támogatási előleg visszautalásra kerül a Közreműködő Szervezet részére, mivel a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a helyi honlap létrehozására és kapcsolódó képzés lefolytatására fel nem használt 238.500 Ft összegű támogatást át kívánja adni a település, mint Konzorciumi partner részére. A fentiek alapján javaslom csökkenteni 187.795 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint 50.705 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort és növelni 238.500 Ft-tal az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Komáromi Identitás pályázat esetében a fel nem használt támogatási előleg visszautalásra kerül a Közreműködő Szervezet részére, mivel a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a helyi honlap létrehozására és kapcsolódó képzés lefolytatására fel nem használt 238.499 Ft összegű támogatást át kívánja adni a település, mint Konzorciumi partner részére. A fentiek alapján javaslom csökkenteni 187.794 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint 50.705 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort és növelni 238.499 Ft-tal az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

Az TOP-5.3.2-17-KEM Megyei Identitás pályázat költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslom növelni 66.843 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, 79.722 Ft-tal az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort, 24.244 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort, 1.867.810 Ft-tal a dologi kiadás sort, valamint csökkenteni 56.781 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, és 1.981.838 Ft-tal a központi irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal

sor. Bevételi oldalon javaslok csökkenteni 876.668 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslok csökkenteni 1.981.838 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 1.147.715 Ft-tal a személyi juttatás sort, 834.123 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Paktum 2. pályázati költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslok növelni 55.039 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, 5.338.845 Ft-tal a dologi kiadás sort, valamint csökkenteni 55.039 Ft-tal az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort, és 5.338.845 Ft-tal a központi irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sort. A pályázat részére 2018. IV. negyedév végén megelőlegezett finanszírozási előleg 2019. évben megtérítésre került.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslok csökkenteni 5.338.845 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 1.530.711 Ft-tal a személyi juttatás sort, 485.437 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort, 3.322.697 Ft dologi kiadás sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

Az EFOP-1.6.3.-17-00008 Felzárkózás pályázati költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslok növelni 7.807.993 Ft-tal a központi irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sort, valamint csökkenteni 600.000 Ft-tal a személyi juttatások sort, 105.000 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulékok sort, 7.083.018 Ft-tal a dologi kiadás sort, 15.728 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, 4.247 Ft-tal, a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort. Bevételi oldalon javaslok növelni 19.975 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort, valamint csökkenteni ugyanezzel az összeggel az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslok növelni 7.807.993 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 6.399.994 Ft-tal a személyi juttatás sort, 1.407.999 Ft-

tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

Az INTERREG SacraVelo pályázati költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslom növelni 1.056.884 Ft-tal a dologi kiadás sort, 100.446 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, 1.610.875 Ft-tal az ingatlanok beszerzése létesítése sort, 284.889 Ft-tal a központi irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sort, valamint csökkenteni 411.716 Ft-tal a személyi juttatások sort, 180.394 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulékok sort, 32.849 Ft-tal a működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről sort, 2.275.741 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, 152.394 Ft-tal, a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sort. Az INTERREG SacraVelo pályázati teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált bevételi oldalon az alábbi átcsoportosítás: javaslom növelni 716.814 Ft-tal az előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú sort, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni az előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú sort.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom növelni 284.889 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 250.828 Ft-tal a személyi juttatás sort, 34.061 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

Az INTERREG SacraVelo pályázatban a települések önrész befizetésével járulnak hozzá a honlap fenntartásához a megkötött szerződések szerint. A projekt megvalósítása az eredeti határidőhöz képest 8 hónappal meghosszabbodott, ezért a települések fizetési kötelezettsége 2020. évre tolódt át. A fentiek alapján korábban 2019. évre betervezésre került 515.000 Ft bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorra, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás sorra. Mivel 2019. évben ezen a soron ténylegesen 95.000 Ft folyt be javaslom csökkenteni 420.000 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás sort. Az átvezetéseket a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A pályázati elszámolás szigorú követelményei miatt a Megyei területrendezési pályázat esetében a teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált bevételi oldalon az alábbi átcsoportosítás a működési és felhalmozási egyensúly megtartása érdekében: javaslom

csökkenteni 1 Ft-tal az előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú sort, míg ugyanezzel az összeggel növelni az előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú sort. Kiadási oldalon pedig javaslom megnövelni 1 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sor, csökkenteni a központi irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sort.

Tekintettel arra, hogy a finanszírozáshoz kapcsolódó kiadások a Hivatalnál jelentkeznek, a Hivatalnál bevételi oldalon javaslom csökkenteni 1 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 1 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A 2018. évi megyei rendkívüli támogatás pályázat esetében a teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált bevételi oldalon az alábbi átcsoportosítás: javaslom csökkenteni 166.397 Ft-tal az előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú sort, míg ugyanezzel az összeggel növelni az előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú sort. Az átvezetéseket a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A 699/FH/2018. KEM értéktár pályázat esetében a teljesítés adatokhoz igazodva szükségessé vált bevételi oldalon az alábbi átcsoportosítás: javaslom csökkenteni 118.020 Ft-tal az előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú sort, míg ugyanezzel az összeggel növelni az előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú sort. Az átvezetéseket a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Magyar Államkincstár a következő év január 5-éig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében – december 20-át követően – a Kincstári Egységes Számla terhére megelőlegezte a helyi önkormányzatokat a tárgyévét követő évben a nettó finanszírozás keretében megillető támogatások összegének 4 %-át (10.252.000 Ft). A 2020. évi támogatás első ütemének megelőlegezése és utalása önkormányzatunk részére 2019. december 23-án megtörtént. A fentiek alapján javaslom megnövelni az Önkormányzatnál 10.252.000 Ft-tal bevételi oldalon, az államháztartáson belüli megelőlegezések sort, valamint kiadási oldalon, az általános tartalék sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A 2019. december 31-i teljesítés adatokhoz igazodva javaslom csökkenteni kiadási oldalon 19.269.654 Ft-tal a személyi juttatás sort, 4.775.876 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort, 12.398.847 Ft-tal dologi kiadás sort, 27.440 Ft-tal a nemzetközi kötelezettségek sort,

5.190.000 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről, 20.000.000 Ft-tal a működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak, 75.000 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről, 2.234.453 Ft-tal az informatikai eszközök beszerzése létesítése, 4.348.821 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése, 1.777.480 Ft-tal a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, 787.402 Ft-tal az ingatlanok felújítása, 212.598 Ft-tal a felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, 40.052.281 Ft-tal központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal, 103.797.869 Ft-tal az általános tartalék. Bevételek oldalon pedig növelni 306.000 Ft-tal tulajdonosi bevételek, 90.848 Ft-tal a más egyéb pénzügyi műveletek bevételei, továbbá csökkenteni 46.331 Ft-tal az egyéb működési bevételek, 2.800.000 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök értékesítése, 7.500 Ft-tal a működési célú visszatérítendő támogatások, visszatérülése államháztartáson kívülről, valamint 4.895.000 Ft-tal az egyéb működési célú átvett pénzeszközök. Az átvezetéseket a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

A Hivatalnál a teljesítési adatokhoz igazodva javaslom megnövelni bevételi oldalon a közvetített szolgáltatások ellenértéke 417.169 Ft-tal, az általános forgalmi adó visszatérítése 722.000 Ft-tal, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás 11.825 Ft-tal. Továbbá bevételi oldalon javaslom csökkenteni 1.127.344 Ft-tal az egyéb működési bevételek. Az átvezetésre a 3. mellékletben kerül sor.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (3) bekezdése alapján a költségvetési bevételek teljesítéshez történő igazítása indokolja a Hivatalnál a központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal sor csökkentését 40.052.281 Ft-tal, és ennek megfelelően, kiadási oldalon a következő előirányzat sorok csökkentése szükséges: 28.612.350 Ft-tal a személyi juttatások, 7.143.677 Ft-tal a munkaadókat terhelő járulékok, 4.296.254 Ft-tal a dologi kiadások. Az átvezetést a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

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

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a mellékelt rendeletmódosítás megtárgyalására és elfogadására.

Tatabánya, 2020. február 17.



Popovics György
megyei közgyűlés elnöke

TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
...../2019. (.....) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019
(II.28.) 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 2019. évi igénybe vehető maradványa 332.966.376 forint.
 (2) A Megyei Önkormányzat 2019. évi eredeti költségvetésébe tervezett maradványként beépítésre került 332.966.376 forint.
 A 2019. évben beépíthető maradvány a 2. § szerint került előirányzatosításra a Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetésében.

2.§

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.28.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) <i>Bevételi főösszeg:</i>	<i>787.956.391 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>638.259.825 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>149.696.566 forint</i>
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	<i>787.956.391 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>638.259.825 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>149.696.566 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>124.649.869 forint</i>
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i>
(4) <i>A Közgyűlés 2019. évi tervezett</i>	
<i>Bevételeinek összege</i>	<i>763.889.830 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>614.193.264 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>232.565.972 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>164.353.269 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>207.022.023 forint</i>
- <i>államháztartáson belüli megelőlegezések</i>	<i>10.252.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>149.696.566 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>0 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>25.144.431 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>124.552.135 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>763.889.830 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>614.193.264 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>236.511.623 forint</i>
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	<i>368.577.641 forint</i>
- <i>AH-n belüli megelőlegezés visszaf.</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>149.696.566 forint</i>
- <i>a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>0 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási kiadások:</i>	<i>149.696.566 forint</i>

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: 124.649.869 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 15.894.081 forint.

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

4. §

A Közgyűlés jutalomkeretet állapít meg, melynek fedezetét a 2019. év során keletkezett szabad maradvány képezi.

5. §

(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
 10. 10. melléklete helyébe a rendelet 10. melléklete
- lép.

6.§

A rendelet 2020. február 28. napján lép hatályba.

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

A 2019. 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 2019-22. 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 2019.05.26-i EP képviselő választás költségvetéséről
10. melléklet Kimutatás a 2019. 10.13-i helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek általános választásának, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők általános választásának

a Megyei Önkormányzat összesített mérlege

Bevételek		Működési mérleg						Kiadások			
	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. számú módosított előirányzat	4. számú módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. számú módosított előirányzat		
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	307 072 615	397 738 735	15 826 598	413 565 333	0	252 950 531	290 533 252	-41 824 613	248 708 639		
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	55 355 966	60 095 977	-11 630 702	48 465 275		
<i>Működési bevételek (B4)</i>	2 239 768	5 560 909	362 342	5 923 251	0	144 698 559	192 766 958	-12 890 616	179 876 342		
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	5 000 000	5 007 500	-4 902 500	105 000	0	57 680 081	63 380 989	88 724 580	152 105 569		
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (BB.1.1.)</i>	205 476 754	207 981 845	432 396	208 414 241	0	1 881 000	9 104 000	0	0		
<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések</i>	0	0	10 252 000	10 252 000	0	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000		
<i>Működési bevételek összesen:</i>	519 789 137	616 288 989	21 970 836	638 259 825	0	519 789 137	615 881 176	22 378 649	638 259 825		
Bevételek											
		Felhalmozási mérleg						Kiadások			
	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. számú módosított előirányzat	4. számú módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. számú módosított előirányzat		
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra</i>	7 199 998	7 199 998	1 921 855	9 121 853	0	141 620 664	144 398 212	-2 137 053	142 261 159		
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	1 841 250	5 712 085	1 856 693	7 568 778	0	5 910 206	5 160 015	1 082 893	6 242 908		
<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	11 000 000	11 253 800	-2 800 000	8 453 800	0	0	0	1 192 499	1 192 499		
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (BB.1.2.)</i>	127 489 622	124 984 531	-432 396	124 552 135	0	147 530 870	149 558 227	138 339	149 696 566		
<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	147 530 870	149 150 414	546 152	149 696 566	0	147 530 870	149 558 227	138 339	149 696 566		
BEVÉTELEK mindösszesen:	667 320 007	765 439 403	22 516 988	787 956 391	0	667 320 007	765 439 403	22 516 988	787 956 391		

eFt-ban

a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	220 400 002	220 400 002	7 199 998	227 600 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	7 199 998	7 199 998	-7 199 998	0
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	227 600 000	227 600 000	0	227 600 000
1.1.3. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció		152 679	25 146	177 825
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen</i>	227 600 000	227 752 679	25 146	227 777 825
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési)		13 910 000	-9 121 853	4 788 147
1.3.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (felhalmozási)			9 121 853	9 121 853
<i>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai összesen</i>	0	13 910 000	0	13 910 000
1.3.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) bérkompenzáció				0
<i>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai mindösszesen</i>	0	13 910 000	0	13 910 000
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	86 672 613	143 745 170	17 723 307	161 468 477
<i>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	314 272 613	385 407 849	17 748 453	403 156 302
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 841 250	5 712 085	1 856 693	7 568 778
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	1 841 250	5 712 085	1 856 693	7 568 778
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. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	425 000	0	425 000
4.5. Tulajdonosi bevételek	1 652 000	1 652 000	306 000	1 958 000
4.6. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	90 848	90 848
4.7. Egyéb működési bevételek	0	352 275	-46 331	305 944
<i>4. Működési bevételek (B4)</i>	1 652 000	2 429 275	350 517	2 779 792
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	8 000 000	8 000 000	0	8 000 000
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 000 000	3 253 800	-2 800 000	453 800
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
<i>5. Felhalmozási bevételek (B5)</i>	11 000 000	11 253 800	-2 800 000	8 453 800
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	5 000 000	-4 895 000	105 000
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kivülről	0	7 500	-7 500	0
<i>6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	5 000 000	5 007 500	-4 902 500	105 000
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>	0	0	0	0
<i>I. Kötségvetési bevételek (B1-B7)</i>	333 765 863	409 810 509	12 253 163	422 063 672
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	204 084 536	206 589 627	432 396	207 022 023
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	127 489 622	124 984 531	-432 396	124 552 135
<i>8.1. Maradvány igénybevétele</i>	331 574 158	331 574 158	0	331 574 158
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	10 252 000	10 252 000
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	0	0	0	0
<i>8.2. Belföldi finanszírozás bevételei</i>	331 574 158	331 574 158	10 252 000	341 826 158
<i>II. Finanszírozási bevételek (B8)</i>	331 574 158	331 574 158	10 252 000	341 826 158
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	665 340 021	741 384 667	22 505 163	763 889 830
KIADÁSOK				
<i>I. Személyi juttatások (K1)</i>	85 186 193	79 491 580	-19 758 059	59 733 521
<i>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>	21 363 977	17 637 156	-5 061 270	12 575 886
<i>3. Dologi kiadások (K3)</i>	111 178 848	150 783 373	-5 283 490	145 499 883
<i>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</i>	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 205 000	1 205 000	-27 440	1 177 560
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről		3 756 190	-32 849	3 723 341
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 081 000	8 081 000	-5 190 000	2 891 000
5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása önkormányzati tulajdonú vállalkozásnak		20 007 500	-20 000 000	7 500
5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	2 500 000	2 500 000	-75 000	2 425 000
5.6.1. Működési céltartalék	35 894 081	15 894 081	0	15 894 081
5.6.2. Általános tartalék	10 000 000	10 600 000	114 049 869	124 649 869
5.6. Tartalékok	45 894 081	26 494 081	114 049 869	140 549 950
<i>5. Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>	57 680 081	62 043 771	88 724 580	150 768 351
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítésre	21 172 635	23 804 446	-440 975	23 363 471
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítésre	59 975 032	58 002 519	1 610 875	59 613 394
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítésre	3 700 788	4 885 011	2 024 718	6 909 729
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítésre	26 663 879	27 007 403	-4 877 338	22 130 065
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	30 108 330	30 698 833	-454 333	30 244 500
<i>6. Beruházások (K6)</i>	141 620 664	144 398 212	-2 137 053	142 261 159
7.1. Ingatlanok felújítása	4 653 706	4 063 004	852 671	4 915 675
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 256 500	1 097 011	230 222	1 327 233
<i>7. Felújítások (K7)</i>	5 910 206	5 160 015	1 082 893	6 242 908
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 192 499	1 192 499
8.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
<i>8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>	0	0	1 192 499	1 192 499
<i>I. Kötségvetési kiadások (K1-K8)</i>	422 939 969	459 514 107	58 760 100	518 274 207
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 szervek támogatások folyósítása működési céllal	233 296 052	272 766 560	-36 254 937	236 511 623
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	233 296 052	272 766 560	-36 254 937	236 511 623
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	242 400 052	281 870 560	-36 254 937	245 615 623
<i>II. Finanszírozási kiadások (K9)</i>	242 400 052	281 870 560	-36 254 937	245 615 623
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	665 340 021	741 384 667	22 505 163	763 889 830

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. számú módosított előirányzat	4. számú módosítás	4. 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	19 530 884	0	19 530 884
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	19 530 884	0	19 530 884
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
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	0	0		0
4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése	587 768	1 971 109	417 169	2 388 278
4.5. Tulajdonosi bevételek	0	0		0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	1 160 525	-1 127 344	33 181
4. Működési bevételek (B4)	587 768	3 131 634	11 825	3 143 459
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 megszűnéséhez 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)	587 768	22 662 518	11 825	22 674 343
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 392 218	1 392 218		1 392 218
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0		0
8.1. Maradvány igénybevétele	1 392 218	1 392 218	0	1 392 218
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	233 296 052	272 766 560	-36 254 937	236 511 623
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0	0		0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	233 296 052	272 766 560	-36 254 937	236 511 623
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	233 296 052	272 766 560	-36 254 937	236 511 623
II. Finanszírozási bevételek (B8)	234 688 270	274 158 778	-36 254 937	237 903 841
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	235 276 038	296 821 296	-36 243 112	260 578 184
KIADÁSOK				
I. Személyi juttatások (K1)	167 764 338	211 041 672	-22 066 554	188 975 118
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	33 991 989	42 458 821	-6 569 432	35 889 389
3. Dologi kiadások (K3)	33 519 711	41 983 585	-7 607 126	34 376 459
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0	0		0
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	1 337 218	0	1 337 218
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
5.4. 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	1 337 218	0	1 337 218
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0		0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0		0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	0		0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	0	0		0
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	0	0		0
6. Beruházások (K6)	0	0	0	0
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)	235 276 038	296 821 296	-36 243 112	260 578 184
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 kiadása	0	0		0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	235 276 038	296 821 296	-36 243 112	260 578 184
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	28	28	0	28
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	4 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	200 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	11 194 081
Pályázati önerő céltartalék (Területfejlesztés)	500 000
Mindösszesen	15 894 081

a Megyei Önkormányzat 2019-22. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2019. évre	2020. évre	2021. évre	2022. évre
1	2	3	4	5	5
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	413 565 333	279 191 405	233 266 636	227 600 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	5 923 251	2 099 768	2 099 768	2 099 768
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	105 000	0	0	6 000 000
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	419 593 584	281 291 173	235 366 404	235 699 768
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	208 414 241	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B8)	7.	10 252 000			
Működési célú bevételek összesen (05+06+07)	8.	638 259 825	281 291 173	235 366 404	235 699 768
Személyi juttatások (K1)	9.	248 708 639	193 561 736	166 277 675	161 704 885
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10.	48 465 275	39 482 091	32 012 056	31 204 265
Dologi kiadások (K3)	11.	179 876 342	46 942 346	31 342 247	34 243 977
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	12.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	13.	152 105 569	1 305 000	5 734 426	8 546 641
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	14.	9 104 000			
Működési célú kiadások összesen (9+...+14)	15.	638 259 825	281 291 173	235 366 404	235 699 768
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	16.	9 121 853			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	17.	7 568 778	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	18.	8 453 800	3 068 750	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	19.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (16+...+19)	20.	25 144 431	3 068 750	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	124 552 135	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (20+21)	22.	149 696 566	3 068 750	0	0
Beruházások (K6)	23.	142 261 159	3 068 750	0	0
Felújítások (K7)	24.	6 242 908	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	25.	1 192 499	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (23+...+25)	26.	149 696 566	3 068 750	0	0
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	27.	787 956 391	284 359 923	235 366 404	235 699 768
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	28.	787 956 391	284 359 923	235 366 404	235 699 768

6. melléklet a /2020. (II.27.) 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 célú kiadás	beruházás	felújítás	Egyéb felhasználási célú kiadás	
1. TOP Megyei Paktum	0	0	0	398 196				398 196
2. SECAP TOP-3-2-1-15	0	0	0	3 233				3 233
3. EFOP	0	0	11 648 461	0	24 475	0		30 436
4. Interreg SacraVelo	0	0	3 877 637	3 198 905	93 759 512	0		20 763 053
5. KEM Területfejlesztési pályázat	0	0			9 398 001	0		2 592 476
6. 2018. évi megyei rendkívüli támogatás					916 588	4 160 015		254 770
7. Identitás-pályázat Kishér					1 841 500		238 500	472 847
8. Identitás-pályázat Nyergesújfalu					1 841 500		238 500	2 080 000
9. Identitás-pályázat Dorog					1 841 500		238 500	2 080 000
10. Identitás-pályázat Oroszlány					1 841 500		238 500	2 080 000
11. Identitás-pályázat Komárom					1 841 500		238 499	2 079 999
12. Megyei Identitás-pályázat	0	0	82 648 638	0	11 036 668			37 426 334
13. HF/699/2018 KEM Értéktár pályázat	0	0	324 000	7 980	668 020			1 000 000
14. HF/442/2018 KEM Értéktár pályázat	715 228	153 383	1 248 770	115 027				17 592
15. TOP Megyei Paktum 2. pályázat			9 182 285		757 635			19 574 705
16. HF/244/2019 KEM Értéktár pályázat	0	0	3 000 000					3 000 000
17. Előadóművészek többlettámogatása	0	0	16 000 000	0	1 000 000	0		20 000 000
18. 2019. évi megyei rendkívüli támogatás	523 311	0	4 264 836	0	7 038 960	2 082 893		13 910 000
Összesen	1 238 539	153 383	132 194 627	3 723 341	133 807 359	6 242 908	1 192 499	84 132 213

Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Hivatal)

Pályázat neve	Előirányzat							Összesen
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	Egyéb működési célú kiadás	beruházás	felújítás	finanszírozás	
1. TOP Megyei Paktum	0	0	0	1 337 218	0	0		1 337 218
Összesen	0	0	0	1 337 218	0	0	0	1 337 218

Kimutatás a 2019.05.26-i EP képviselő választás költségvetéséről

		Előirányzat				
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	6 760 000	1 334 301	1 613 500	0	0	9 707 801
átcsoportosítás	902 098	194 151	-1 096 249			0
	7 662 098	1 528 452	517 251	0	0	9 707 801

Bevételi oldalon

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

1.613.500 Ft (2019.04.25.)

8.094.301 Ft (2019.05.16.)

9.707.801 Ft

13102 jogcímen kapott dologi kiadás sor tényleges megbontása a főkönyvi könyveléssel egyezően

Összesen	személyi	munkaadói	dologi
900 000	255 260	129 469	515 271

Kimutatás a 2019. 10.13-i helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek általános választásának, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők általános választásának költségvetéséről

		Előirányzat				
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	6 851 500	1 224 443	1 711 500	0	0	9 787 443
átcsoportosítás	1 504 460	193 584	-1 698 044			0
	8 355 960	1 418 027	13 456	0	0	9 787 443

Bevételi oldalon

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

1.711.500 Ft (2019.09.20.)

8.075.943 Ft (2019.10.03.)

9.787.443 Ft

13102 jogcímen kapott dologi kiadás sor tényleges megbontása a főkönyvi könyveléssel egyezően

Összesen	személyi	munkaadói	dologi
51 958	30 765	12 573	8 620

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019.évi
költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítás vizsgálatáról**

2020. február 19.

Független könyvvizsgálói jelentés

a
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2019. évi
kölségvetéséről szóló rendelet módosítás vizsgálatáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítás - 2020. február 27-ei keltezéssel előterjesztett rendelet - amely szerint a tervezett bevételek összege 787 956 391 Ft, a tervezett kiadások összege 787 956 391 Ft, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. Rendelet (a továbbiakban: államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra. A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt költségvetési rendelete 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 költségvetés rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgáló Kamara "A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat"-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott "Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a költségvetési rendeletben, 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 rendeletben közölt számviteli információkról a jelentésünk "Vélemény" szakaszában adott véleményünkre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A költségvetési rendeletben, 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 rendeletben, 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 jelenlétünk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a költségvetési rendeletért

A vezetés felelős a költségvetési rendeletnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért 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 elkészítése.

A költségvetési rendelet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló költségvetési rendelet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a költségvetési rendeletbe 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 rendeletbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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 rendeletbe 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 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 számviteli információinak alapján 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 a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásainak hatásait is.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a költségvetési rendeletben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszervezett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

Megvizsgáljuk a költségvetési rendeletbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzat a költségvetési tervezés keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonskimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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,
2020. február 19.

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

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

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

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet 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 2019. évi költségvetési rendeletének összeállítása az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.
- az intézmények tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2019. évi költségvetési rendeletének összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettük-e.
- minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a költségvetési tervről szóló határozatra hatása lehet.

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

Budapest, 2020. február 19.


Költségvetési
osztályvezető

Közgyűlés Elnöke


Megyei Főjegyző