

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

**ELŐTERJESZTÉS
a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2020. április 30-ai
ü l é s é r e**

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020. 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 költségvetésünk végrehajtása során keletkezett maradványnak a 2020. évi költségvetésünkbe történő beépítése, továbbá a 2020. év első negyedéves gazdálkodásából adódó változások előirányzatosítása teszi indokolttá. A rendeletmódosítási javaslatom indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról és maradványának elszámolásáról szóló zárszámadási rendeletben hagytuk jóvá a 2019. évben keletkezett, és 2020. évben igénybe vehető maradvány összegét, melynek összege 392.228.429 Ft, ebből a Közgyűlésnél 392.228.429 Ft, a Hivatalnál 0 Ft.

A 2020. évi eredeti költségvetésünkbe már beépítésre került összesen 392.154.277 Ft tervezett maradvány, a Közgyűlésnél 392.154.277 Ft, a Hivatalnál 0 Ft.

Fentieknek megfelelően, a Közgyűlésnél bevételi oldalon javaslom növelni 74.152 Ft-tal az előző év költségvetési maradványának igénybevétele sort, kiadási oldalon pedig 74.152 Ft-tal a dologi kiadás sort. Az átvezetést a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

A Közgyűlésnél a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi decemberi, valamint a 2020. évi bérkompenzációjára 2020. március 31-ig 37.719 Ft támogatás érkezett, ezért 37.719 Ft-tal szükséges megemelni bevételi oldalon a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (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 37.719 Ft-tal a központi, irányító szervei támogatás sort, kiadási oldalon pedig 32.100 Ft-tal a személyi juttatás sort, 5.619 Ft-tal a munkáltatót terhelő járulék sort. Az átvezetést a rendelet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

Az EFOP-1.6.3.-17-00008 Felzárkózás pályázat elkülönített számlájára 2020.március 6-án megérkezett 2.566.548 Ft-os támogatási összeg. A fentiek alapján javaslom megnövelni bevételi oldalon 2.566.548 Ft-tal az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sort. Kiadási oldalon pedig ugyanezzel az összeggel a dologi kiadás sort. Az átvezetést a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A Közgyűlésnél a várható teljesítési adatokhoz igazodva javaslom megnövelni bevételi oldalon az egyéb működési bevételek sort 10.000 Ft-tal, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás sort ugyanezzel az összeggel. Az átvezetésre a 2. mellékletben kerül sor.

Az INTERREG SacraVelo pályázat számára korábban megelőlegezett összeget 2020.02.05-én visszautaltuk.

A fentiek alapján javaslom csökkenteni 700.271 Ft-tal a dologi kiadás sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel a működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülrre sort. Az átvezetéseket 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 csökkenteni 39.000 Ft-tal az immateriális javak beszerzése létesítése sort, valamint növelni ugyanezzel az összeggel az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort. Az átvezetésre a 2. mellékletben került sor.

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

Kiadási oldalon javaslom növelni 26.804 Ft-tal az egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése sort, valamint csökkenteni ugyanezzel az összeggel az informatikai eszközök beszerzése létesítése sort. Az átvezetésre a 2. mellékletben került sor.

A Megyei Területrendezési pályázati költségvetés jelenlegi szerkezetének megfelelően a kiemelt előirányzatok között a következő módosítások történtek:

Kiadási oldalon javaslom növelni 2.960.000 Ft-tal az ingatlanok beszerzése létesítése sort, valamint csökkenteni ugyanezzel az összeggel az immateriális javak beszerzése létesítése sort. Az átvezetésre a 2. mellékletben került sor.

A Hivatal bankszámlájára 2020.02.25-én 200.000 Ft biztosító által fizetett kártérítés érkezett. A fentiek alapján javaslom megnövelni bevételi oldalon ezzel az összeggel a biztosítók által fizetett kártérítés sort, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás sort. Az átvezetésre a 3. mellékletben került sor.

A Hivatalnál a várható teljesítési adatokhoz igazodva javaslom megnövelni bevételi oldalon az egyéb működési bevételek sort 10.000 Ft-tal, valamint kiadási oldalon a dologi kiadás sort ugyanezzel az összeggel. Az átvezetésre a 3. mellékletben kerül 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, 2020. április 24.

Popovics György s.k.

TERVEZET

**A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése Elnökének
/2020. (...) önkormányzati rendelete
 a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020 (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat közgyűlésének elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében, meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2020. évi igénybe vehető maradványa 392.228.429 forint.

(2) Az Önkormányzat 2020. évi eredeti költségvetésébe tervezett maradványként beépítésre került 392.228.429 forint.

(3) A 2020. évben beépíthető maradvány a 2. § szerint került előirányzatosításra az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében.

2. § A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II.27.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Bevételei főösszeg:	655.991.557 forint
működési bevétel	539.432.338 forint
felhalmozási bevétel	116.559.219 forint
(2) Kiadási főösszeg:	655.991.557 forint
működési kiadás:	539.432.338 forint
felhalmozási kiadás:	116.559.219 forint
ebből általános tartalék:	10.000.000 forint
(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:	0 forint”
(4) A Közgyűlés 2019. évi tervezett	
Bevételeinek összege	654.326.696 forint
Működési:	537.767.477 forint
- állami támogatás:	244.137.719 forint
- egyéb működési bevétel:	4.760.548 forint
- maradvány	288.869.210 forint
Felhalmozási:	116.559.219 forint
- állami támogatás:	12.200.000 forint
- egyéb felhalmozási bevétel:	1.000.000 forint
- maradvány	103.359.219 forint
Kiadásainak összege:	654.326.696 forint
Működési:	537.767.477 forint
- a Hivatal működési támogatása:	255.884.428 forint

- egyéb működési kiadások:	271.631.049 forint
- AH-n belüli megelőlegezés visszaf.	10.252.000 forint
Felhalmozási:	116.559.219 forint
-- a Hivatal felhalmozási támogatása	0 forint
- egyéb felhalmozási kiadások:	116.559.219 forint”

3. § Az R. 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 10.000.000 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 50.194.081 forint.

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

4. § Az R. 1-10. melléklete helyébe e rendelet 1-10 melléklete lép.

5. § Ez a rendelet 2020. május 1. napján lép hatályba.

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

A 2020. 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 2020-23. 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 2020.01.12-i Banai időközi polgármesteri választás költségvetéséről
10. melléklet Kimutatás a 2020.02.09.-i Bajnai időközi települési roma nemzetiségi önkormányzati képviselő választás

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek				Kiadások			
				eFt-ban			
				Működési mérleg			
	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	244 273 625	2 604 267	246 877 892	254 337 451	32 100	254 369 551	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	48 470 855	5 619	48 476 474	
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	3 465 236	220 000	3 685 236	152 776 032	2 160 429	154 936 461	
<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	0	0	0	70 697 581	700 271	71 397 852	
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (BR.1.1.)</i>	288 795 058	74 152	288 869 210	1 881 000		1 881 000	
<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések</i>	0	0	0	10 252 000	0	10 252 000	
Működési bevételek összesen:	536 533 919	2 898 419	539 432 338	536 533 919	2 898 419	539 432 338	
Bevételek				Kiadások			
				Felhalmozási mérleg			
	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1), felhalmozási célra</i>	12 200 000	0	12 200 000			0	
<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</i>	0	0	0	114 566 720	0	114 566 720	
<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	0	0	0	1 192 499	0	1 192 499	
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (BR.1.2.)</i>	103 359 219	0	103 359 219			0	
Felhalmozási bevételek összesen:	116 559 219	0	116 559 219	116 559 219	0	116 559 219	
BEVÉTELEK mindösszesen:				KIADÁSOK mindösszesen:			
	653 093 138	2 898 419	655 991 557	653 093 138	2 898 419	655 991 557	

a Kögyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat
BEVÉTELEK			
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	244 100 000		244 100 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	12 200 000		12 200 000
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	<i>256 300 000</i>	<i>0</i>	<i>256 300 000</i>
1.1.3. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció	0	37 719	37 719
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen</i>	<i>0</i>	<i>37 719</i>	<i>37 719</i>
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0		0
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési)	0		0
1.3.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (felhalmozási)	0		0
<i>Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 566 548	2 566 548
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	256 300 000	2 604 267	258 904 267
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0		0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0		0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0		0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0		0
4.4. Tulajdonosi bevételek	2 184 000		2 184 000
4.5. Egyéb működési bevételek	0	10 000	10 000
4. Működési bevételek (B4)	2 184 000	10 000	2 194 000
5.1. Immateriális javak értékesítése	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000		1 000 000
5.4. Részeselek értékesítése	0		0
5.5. Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	1 000 000	0	1 000 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérülése államházt. Kivülről	0		0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	259 484 000	2 614 267	262 098 267
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	288 795 058	74 152	288 869 210
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	103 359 219		103 359 219
8.1. Maradvány igénybevétele	392 154 277	74 152	392 228 429
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	0		0
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0		0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	0		0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	392 154 277	74 152	392 228 429
II. Finanszírozási bevételek (B8)	392 154 277	74 152	392 228 429
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	651 638 277	2 688 419	654 326 696
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások (K1)	69 105 526		69 105 526
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	14 093 137		14 093 137
3. Dologi kiadások (K3)	115 084 105	1 950 429	117 034 534
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0		0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 222 500		1 222 500
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	700 271	700 271
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 781 000		7 781 000
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 500 000		1 500 000
5.5.1. Működési céltartalék	50 194 081		50 194 081
5.5.2. Általános tartalék	10 000 000		10 000 000
5.5. Tartalékok	60 194 081	0	60 194 081
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	70 697 581	700 271	71 397 852
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	12 116 651	-2 972 196	9 144 455
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	53 098 394	2 960 000	56 058 394
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	8 270 947	-26 804	8 244 143
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	16 566 543	39 000	16 605 543
6.5. Részeselek beszerzése	0		0
6.6. Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	0		0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	24 314 185		24 314 185
6. Beruházások (K6)	114 366 720	0	114 366 720
7.1. Ingatlanok felújítása	787 402		787 402
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0		0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0		0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	212 598		212 598
7. Felújítások (K7)	1 000 000	0	1 000 000
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0		0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 192 499		1 192 499
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0		0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 192 499	0	1 192 499
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	385 539 568	2 650 700	388 190 268
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0		0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000		10 252 000
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	255 846 709	37 719	255 884 428
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	255 846 709	37 719	255 884 428
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	266 098 709	37 719	266 136 428
II. Finanszírozási kiadások (K9)	266 098 709	37 719	266 136 428
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	651 638 277	2 688 419	654 326 696

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosítás	Módosított előirányzat
BEVÉTELEK			
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0		0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0		0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0		0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	173 625		173 625
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	173 625	0	173 625
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0		0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0		0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0		0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 281 236		1 281 236
4.4. Tulajdonosi bevételek	0		0
4.5. Biztosítók által fizetett kártérítés	0	200 000	200 000
4.6. Egyéb működési bevételek	0	10 000	10 000
4. Működési bevételek (B4)	1 281 236	210 000	1 491 236
5.1. Immateriális javak értékesítése	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0		0
5.4. Részesedések értékesítése	0		0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 454 861	210 000	1 664 861
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0		0
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0		0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	0	0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	255 846 709	37 719	255 884 428
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0		0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	255 846 709	37 719	255 884 428
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	255 846 709	37 719	255 884 428
II. Finanszírozási bevételek (B8)	255 846 709	37 719	255 884 428
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	257 301 570	247 719	257 549 289
KIADÁSOK			
I. Személyi juttatások (K1)	185 231 925	32 100	185 264 025
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	34 377 718	5 619	34 383 337
3. Dologi kiadások (K3)	37 691 927	210 000	37 901 927
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0		0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0		0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0		0
5.4.1. Működési céltartalék	0		0
5.4.2. Általános tartalék	0		0
5.4. Tartalékok	0		0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0		0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0		0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0		0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	0		0
6.5. Részesedések beszerzése	0		0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0		0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0		0
6. Beruházások (K6)	0	0	0
7.1. Ingatlanok felújítása	0		0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0		0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0		0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0		0
7. Felújítások (K7)	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0		0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0		0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	257 301 570	247 719	257 549 289
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0		0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0		0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	0		0
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0		0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0		0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	257 301 570	247 719	257 549 289
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	28	28	28
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0

Működési céltartalék

Pályázati önerő céltartalék	1 000 000
Eszközbeszerzési céltartalék	8 000 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék (KEM Területfejlesztési Kft)	41 194 081
Mindösszesen	50 194 081

a Megyei Önkormányzat 2020-23. évekre *prognosztizált* költségvetési bevételei és kiadásai

E Ft					
<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>2020. évre</i>	<i>2021. évre</i>	<i>2022. évre</i>	<i>2023. évre</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	246 877 892	256 300 000	256 300 000	256 300 000
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	3 685 236	2 793 236	2 793 236	2 793 236
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	0	0	0	6 000 000
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	250 563 128	259 093 236	259 093 236	265 093 236
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	288 869 210	0	0	0
Működési célú bevételek ö s s z e s e n (05+06)	7.	539 432 338	259 093 236	259 093 236	265 093 236
Személyi juttatások (K1)	8.	254 369 551	186 226 943	187 449 343	189 944 343
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	48 476 474	32 710 951	32 924 871	33 361 496
Dologi kiadások (K3)	10.	154 936 461	38 832 842	37 396 522	40 264 897
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	71 397 852	1 322 500	1 322 500	1 522 500
Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése (K9)	13.	10 252 000			
Működési célú kiadások ö s s z e s e n (8+...+13)	14.	539 432 338	259 093 236	259 093 236	265 093 236
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	12 200 000			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	1 000 000	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (15+...+18)	19.	13 200 000	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	103 359 219	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek ö s s z e s e n (20+21)	21.	116 559 219	0	0	0
Beruházások (K6)	22.	114 366 720	0	0	0
Felújítások (K7)	23.	1 000 000	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	1 192 499	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások ö s s z e s e n (22+.....25)	25.	116 559 219	0	0	0
Önkormányzat összevont bevételei Ö S S Z E S E N :	26.	655 991 557	259 093 236	259 093 236	265 093 236
Önkormányzat összevont kiadásai Ö S S Z E S E N :	27.	655 991 557	259 093 236	259 093 236	265 093 236

6. melléklet a /2020. (IV.30.) ÖR.-hez

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kimutatás a pályázati költségekről (Önkormányzat)

Pályázat neve	Előirányzat										Összesen	
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	egyéb működési kiadás	beruházás	felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadások	finanszírozás	Összesen			
1. 2019. évi megyei rendkívüli támogatás	0	0	0	0	5 200 000	0	0	0	0	5 200 000	0	5 200 000
2. EFOP	0	0	10 907 744	0	24 475	0	0	10 371 009	0	21 303 228	0	21 303 228
3. KEM Területfejlesztési pályázat	0	0	0	0	9 398 001	0	0	0	0	9 398 001	0	9 398 001
4. Interreg Sacra Velo	0	0	2 743 667	700 271	85 485 462	0	0	268 793	0	89 198 193	0	89 198 193
5. Identitás-pályázat Kisbér	0	0	0	0	0	0	0	238 500	0	238 500	0	238 500
6. Identitás-pályázat Nyergesújfalú	0	0	0	0	0	0	0	238 500	0	238 500	0	238 500
7. Identitás-pályázat Dorog	0	0	0	0	0	0	0	238 500	0	238 500	0	238 500
8. Identitás-pályázat Oroszlány	0	0	0	0	0	0	0	238 500	0	238 500	0	238 500
9. Identitás-pályázat Komárom	0	0	0	0	0	0	0	238 499	0	238 499	0	238 499
10. Megyei Identitás-pályázat	0	0	60 801 309	0	301 147	0	0	21 358 250	0	82 460 706	0	82 460 706
11. TOP Megyei Pakium 2. pályázat	0	0	5 685 513	0	757 635	0	0	9 652 063	0	16 095 211	0	16 095 211
12. HR/244/2019. KEM Értéktár pályázat	0	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0	3 000 000	0	3 000 000
13. Előadóművészek többlettámogatása	0	0	16 000 000	0	1 000 000	0	0	3 000 000	0	20 000 000	0	20 000 000
Összesen	0	0	99 138 233	700 271	102 166 720	0	0	44 650 115	1 192 499	247 847 838	0	247 847 838

Kimutatás a 2020.01.12-i Banai időközi polgármesteri választás költségvetéséről

		Előirányzat				
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	80 000	12 600		0	0	92 600

Bevételi oldalon Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás 92.600 Ft

Kimutatás a 2020.02.09.-i Bajnai időközi települési roma nemzetiségi önkormányzati képviselő választás költségvetéséről

		Előirányzat				
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	70 000	11 025		0	0	81 025

Bevételi oldalon Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás 81.025 Ft

Könyvvizsgálói jelentés

**Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020.évi
költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítás vizsgálatáról**

2020. április 09.

Független könyvvizsgálói jelentés
a
Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2020. évi
kölségvetéséről szóló rendelet módosítás vizsgálatáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítás - 2020. április 30-ai keltezéssel előterjesztett rendelet - amely szerint a tervezett bevételek összege 655 991 557 Ft, a tervezett kiadások összege 655 991 557 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: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat Főjegyzőjének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020. 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 Testület 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 jelentenivalónk.

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 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 elkészítése.

A költségvetési rendelet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvénél érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, 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 könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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

- Azonosítjuk és felmérjük a költségvetési rendeletbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvénél érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvénél érvényesülését.

Megvizsgáljuk a költségvetési rendeletbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzat a költségvetési tervezés keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközcinck változására, adósságállományára, vagyonskimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részeselek 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. április 09.

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

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

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
1025 Budapest, Zöldkő u.4/7
Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
sz.sz.: 003607
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020. 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 2020. évi költségvetési rendeletének összeállítása az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

- az intézmények tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2020. évi költségvetési rendeletének összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettek-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. április 09.

 Költségvetési osztályvezető	 Közigyelés Elnöke	 Megyei Főjegyző
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------

