

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
6/2018. (VI.28.) önkormányzati rendelete
a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018
(III.01.) önkormányzati rendelet módosításáról**

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

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

2.§

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

„3. §

(1) <i>Bevételi főösszeg:</i>	<i>505.879.953 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>443.937.836 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>61.942.117 forint</i>
(2) <i>Kiadási főösszeg:</i>	<i>505.879.953 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>443.937.836 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>61.942.117 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>22.647.995 forint</i>
(3) <i>A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i>
(4) <i>A Közgyűlés 2018. évi tervezett Bevételeinek összege</i>	<i>485.165.905 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>423.223.788 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>224.641.001 forint</i>
- <i>egyéb működési bevétel:</i>	<i>68.014.622 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>130.568.165 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>61.942.117 forint</i>
- <i>állami támogatás:</i>	<i>3.090.000 forint</i>
- <i>egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>30.968.245 forint</i>
- <i>maradvány</i>	<i>27.883.872 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>485.165.905 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>423.223.788 forint</i>
- <i>a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>195.300.015 forint</i>
- <i>egyéb működési kiadások:</i>	<i>218.819.773 forint</i>
- <i>ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>61.942.117 forint</i>

-- a Hivatal felhalmozási támogatása
- egyéb felhalmozási kiadások:

3.090.000 forint
58.852.117 forint”

3.§

A R. 5. §-a helyébe a következők rendelkezés lép:

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 22.647.995 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 50.394.081 forint.

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

4. §

(1) A R.

1. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete,
 2. 2. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete,
 3. 3. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete,
 4. 4. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete,
 5. 5. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete,
 6. 6. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete
 7. 7. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete
 8. 8. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete
 9. 9. melléklete helyébe a rendelet 9. melléklete
- lép.

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

5.§

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

„14.§

A Közgyűlés a 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza

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

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

6. §

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

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




Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző


Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke



A 2018. évi költségvetés mellékletei

1. melléklet a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

2. melléklet a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

3. melléklet a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

4. melléklet Működési céltartalék

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

6. melléklet a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

7. melléklet a Megyei Önkormányzat likviditási terv

8. melléklet Kimutatás a pályázati költségvetésekről

9. melléklet Kimutatás a 2018.04.08-i OGY választás költségvetéséről

10. melléklet Kimutatás a 2018.04.08-i Komáromi időközi választás költségvetéséről

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Külföldiek					Közvetlen				
		Működési mérleg					Közvetlen				
	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	2. számú módosított előirányzat	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (01)											
Közhatalmi bevételek (03)	259 466 755	271 732 308	-973 166	0	270 779 143	209 242 761	216 992 462	1 898 010	218 890 472		
Működési bevételek (04)	904 000	947 867	25 906	0	963 775	45 087 879	46 625 331	777 880	47 403 411		
Működési célú átvett pénzeszközök (06)	32 500 000	32 500 000	0	0	32 500 000	86 116 208	89 137 648	-3 045 651	86 091 997		
Ellátás és költségvetési működés célú (08.1.1.)	139 664 921	139 674 921	0	0	139 674 921	82 984 828	83 025 455	-577 499	82 447 956		
Működési bevételek összesen:	432 835 676	444 855 096	-947 260	0	443 937 836	432 535 676	444 855 096	-947 260	443 937 836		
Bevételek											
Működési mérleg											
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (01)	3 090 000	3 090 000	0	0	3 090 000						
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02)	20 043 245	23 018 745	0	0	23 018 245	59 217 117	62 192 117	-250 000	61 942 117		
Felhalmozási bevételek (03)	8 200 000	8 200 000	-250 000	0	7 950 000						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (07)	0	0	0	0	0						
Ellátás és költségvetési működés célú (08.1.2.)	27 883 872	27 883 872	0	0	27 883 872						
Felhalmozási bevételek összesen:	59 217 117	62 192 117	-250 000	0	61 942 117	59 217 117	62 192 117	-250 000	61 942 117		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	491 752 793	507 077 213	-1 197 260	0	505 879 953	491 752 793	507 077 213	-1 197 260	505 879 953		

a Könyvtár működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosítás	3. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működési)	224 510 000	224 510 000	0	224 510 000
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozási)	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	<i>227 600 000</i>	<i>227 600 000</i>	<i>0</i>	<i>227 600 000</i>
1.1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működési) költségvetésből	0	0	27 938	27 938
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása működésben	0	0	27 938	27 938
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0
1.3.2. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (működési)	0	0	0	0
1.3.3. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (felhalmozási)	0	0	0	0
<i>Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.3.1. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (működési) költségvetésből	0	90 250	12 813	103 063
Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása működésben	0	90 250	12 813	103 063
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	34 956 755	34 956 755	0	34 956 755
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	262 556 755	262 647 005	40 751	262 687 756
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	20 043 245	23 018 245	0	23 018 245
3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	20 043 245	23 018 245	0	23 018 245
3.1. Egyéb költségvetési bevételek	0	0	0	0
3.2. 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. Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	504 000	504 000	0	504 000
4.5. Egyéb működési bevételek	0	53 867	0	53 867
4. Működési bevételek (B4)	504 000	557 867	0	557 867
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
5.2. Ingatlanok értékesítése	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 200 000	2 200 000	-250 000	1 950 000
5.4. Rézszerződések értékesítése	0	0	0	0
5.5. Rézszerződések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	8 200 000	8 200 000	-250 000	7 950 000
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérítéses államházt. kívülről	32 500 000	32 500 000	0	32 500 000
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	32 500 000	32 500 000	0	32 500 000
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
8. Költségvetési bevételek (B1-B7)	323 004 000	326 023 117	-209 249	326 713 868
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	130 568 165	130 568 165	0	130 568 165
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	27 883 872	27 883 872	0	27 883 872
8.1. Maradvány igénybevétele	158 452 037	158 452 037	0	158 452 037
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi, irányító 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
8.2. Befizetett finanszírozás bevételei	158 452 037	158 452 037	0	158 452 037
8.1. Finanszírozási bevételek (B8)	158 452 037	158 452 037	0	158 452 037
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (1.+11.)	482 256 037	485 375 154	-209 249	485 165 905
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	65 851 716	65 863 374	495 000	66 358 374
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 226 728	16 229 870	352 283	16 782 153
3. Dologi kiadások (K3)	53 676 728	53 675 168	-443 878	53 231 290
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Normatív kötelezettségek	1 150 000	1 150 000	0	1 150 000
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 281 000	7 217 760	-11 880	7 205 880
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 050 000	0	1 050 000
5.4.1. Működési célú	50 394 081	50 394 081	0	50 394 081
5.4.2. Általános tartalékok	23 159 747	23 213 614	-365 619	22 847 995
5.4. Tartalékok	73 553 828	73 607 695	-365 619	73 242 076
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	82 987 828	83 828 455	-377 499	83 450 956
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítés	33 619 958	33 619 958	0	33 619 958
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítés	1 574 803	1 574 803	0	1 574 803
6.3. Információs eszközök beszerzése létesítés	787 402	1 603 071	173 228	1 776 299
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítés	8 212 418	9 739 269	-370 078	9 369 191
6.5. Rézszerződések beszerzése	0	0	0	0
6.6. Meglévő rézszerződések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előtérbehozatalok általános forgalmi adó	11 932 536	12 563 016	-53 150	12 811 866
6. Beruházások (K6)	56 127 117	59 482 117	-350 000	59 132 117
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0
7.2. Információs eszközök felújítása	0	0	0	0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
Felújítási célú előtérbehozatalok általános forgalmi adó	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
9. Költségvetési kiadások (K1-K8)	274 867 117	277 895 984	-324 094	277 671 890
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 támogatás működési céllal	195 194 920	195 285 170	14 845	195 300 015
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
9.1. Befizetett finanszírozás kiadásai	207 388 920	207 479 170	14 845	207 494 015
9.1. Finanszírozási kiadások (K9)	207 388 920	207 479 170	14 845	207 494 015
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1.+11.)	482 256 037	485 375 154	-209 249	485 165 905

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	1. számú módosított előirányzat	2. számú módosítás	2. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0		0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0		0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0		0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételi államháztartáson belülről	0	12 195 303	-1 013 917	11 181 386
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	12 195 303	-1 013 917	11 181 386
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0		0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételi államháztartáson belülről	0	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000		400 000
4.4. Tulajdonosi bevételek	0	0		0
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	25 906	25 906
4. Működési bevételek (B4)	400 000	400 000	25 906	425 906
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0		0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0		0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
5.4. Részvételések értékesítése	0	0		0
5.5. Részvételések megszerzéséhez 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 visszatérítése 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. Költésvetési bevételek (B1-B7)	400 000	12 595 303	-988 011	11 607 292
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 096 756	9 106 756	0	9 106 756
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0		0
8.1. Maradvány igénybevétele	9 096 756	9 106 756	0	9 106 756
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0		0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0		0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céljal	195 194 920	195 285 170	14 845	195 300 015
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céljal	3 090 000	3 090 000		3 090 000
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	198 284 920	198 375 170	14 845	198 390 015
II. Finanszírozási bevételek (B8)	207 321 676	207 481 926	14 845	207 496 771
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	143 391 045	151 129 088	1 403 010	152 532 098
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	28 061 151	30 395 661	225 597	30 621 250
3. Dolgozó kiadások (K3)	32 439 480	35 462 480	-2 601 773	32 860 707
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
4.1. Nemzetközi kölcsönzések	0	0		0
4.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
4.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
4.4.1. Működési céljuttatások	0	0		0
4.4.2. Általános juttatások	0	0		0
4.4. Tartalékok	0	0		0
4.5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létszáma	0	0		0
6.2. Ingatlanok beszerzése létszáma	0	0		0
6.3. Információs eszközök beszerzése létszáma	1 417 322	1 417 322		1 417 322
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létszáma	1 015 748	1 015 748		1 015 748
6.5. Részvételések beszerzése	0	0		0
6.6. Megújuló részvételések nyilvántartásához kapcsolódó kiadások	0	0		0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	656 930	656 930		656 930
6. Beruházások (K6)	3 090 000	3 090 000	0	3 090 000
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0		0
7.2. Információs eszközök felújítása	0	0		0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök 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 nyitása, 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. Költésvetési kiadások (K1-K8)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0		0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0		0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céljal	0	0		0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céljal	0	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0		0
9.1. Belülről finanszírozás kiadásai	0	0		0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	207 781 676	220 077 229	-973 166	219 104 063
Tulaj. munkaadóknak fizetendő járulékok (B9)	26	26	2	28
Rész. munkaadóknak fizetendő járulékok (B9)	0	0		0

Működési céltartalék

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

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2018. évre	2019. évre	2020. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	270 779 142	249 041 486	228 158 514
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	983 773	904 000	904 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	32 500 000	0	6 000 000
Költségvetési bevételek összesen (01+...+04)	5.	304 262 915	249 945 486	235 062 514
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	6.	139 674 921	0	0
Működési célú bevételek összesen (05+06)	7.	443 937 836	249 945 486	235 062 514
Személyi juttatások (K1)	8.	218 890 472	172 571 676	158 805 773
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9.	47 403 411	33 511 477	30 453 940
Dologi kiadások (K3)	10.	86 091 997	31 001 755	31 724 740
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	11.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12.	82 447 956	13 360 578	14 478 058
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	13.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (08+...+13)	14.	443 937 836	250 445 486	235 462 511
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	15.	3 090 000		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16.	23 018 245	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	17.	7 950 000	700 000	600 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	18.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (15+...+18)	19.	34 058 245	700 000	600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	20.	27 883 872	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (19+20)	21.	61 942 117	700 000	600 000
Beruházások (K6)	22.	61 942 117	200 000	200 003
Felújítások (K7)	23.	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	24.	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (22+...+25)	25.	61 942 117	200 000	200 003
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	26.	505 879 953	250 645 486	235 662 514
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	27.	505 879 953	250 645 486	235 662 514

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

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Kimentetés a pályázati költségvetésekről (Önkormányzat)

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

Kimentetés a pályázati költségvetésekről (Hivatal)

Pályázat neve	Előirányzat				összesen
	személyi juttatás	munkaadótól terhelő járnék	dologi	beruházás	
1. TOP Megyei Paktum	5 652 184	1 069 098	2 375 474	0	9 096 756
Összesen	5 652 184	1 069 098	2 375 474	0	9 096 756

Kimutatás a 2018.04.08-i OGY választás költségvetéséről

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

Bevételi oldalon

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

Nemzeti Választási Irodától érkezett támogatás

3.023.000 Ft (2018.03.07.)

9.172.003 Ft (2018.03.28.)

12.195.303 Ft

Pénzügyi elszámolást követően Nemzeti Választási Irodának visszaítelve

1.049.183 Ft (2018.05.31.)

Kimutatás a 2018.04.08-1 Komáromi időközi választás költségvetéséről

		Előirányzat				
		munkáltatói terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	30 000	5 266		0	0	35 266

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

Könyvvizsgálói jelentés

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

2018. június 15.

Független könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

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

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

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

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

Egyéb információk

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

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

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

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

A könyvvizsgáló költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a költségvetési rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint azt, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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 rendelet módosításba belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

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

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

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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 módosítás számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán 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 és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásainak hatásait is.

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

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

Budapest,
2018. június 15.

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

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

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

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelet módosítás könyvvizsgálatához, véleményezéséhez az Önkormányzat által szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és

- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

- a bevételeket az aláírt szerződések, megállapodások és a tapasztalati adataink, ismereteink alapján teljes körűen vettük figyelembe.

- minden olyan várható kiadást teljes körűen figyelembe vettünk, amelyről az önkormányzatnál területünket érintően testületi döntés, szerződés, vagy más kötelezettségvállalás, illetve egyéb információink alapján fizetési kötelezettség keletkezhet.

- a 2018. évi költségvetési rendelet-módosításának összeállítása a szervezeti egységekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.

- az intézmények (Hivatal) tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2018. évi költségvetési rendelet összeállításakor minden kötelezettségvállalást tartalmazó testületi döntést figyelembe vettük.

- minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a költségvetési rendeletre hatása lehet.

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

Budapest,
2018. június 15.



Költségvetési osztályvezető



Közgyűlés Elnöke



Megyei Főjegyző

-- a Hivatal felhalmozási támogatása
- egyéb felhalmozási kiadások:

3.090.000 forint
58.852.117 forint”

3.§

A R. 5. §-a helyébe a következők rendelkezés lép:

„5. §

(1) A nem tervezett kiadások finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására felhasználható általános tartalék összege: 22.647.995 forint.

(2) A céltartalékok összege összesen 50.394.081 forint.

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

4. §

(1) A R.

1. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete,
 2. 2. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete,
 3. 3. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete,
 4. 4. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete,
 5. 5. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete,
 6. 6. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete
 7. 7. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete
 8. 8. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete
 9. 9. melléklete helyébe a rendelet 9. melléklete
- lép.

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

5.§

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

„14.§

A Közgyűlés a 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza

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

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

6. §

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