

**A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
1/2019. (II.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.§

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. §

<i>(1) Bevételi főösszeg:</i>	<i>684.975.495 forint</i>
<i>működési bevétel</i>	<i>513.430.088 forint</i>
<i>felhalmozási bevétel</i>	<i>171.545.407 forint</i>
<i>(2) Kiadási főösszeg:</i>	<i>684.975.495 forint</i>
<i>működési kiadás:</i>	<i>513.730.088 forint</i>
<i>felhalmozási kiadás:</i>	<i>171.245.407 forint</i>
<i>ebből általános tartalék:</i>	<i>99.803.027 forint</i>
<i>(3) A bevételi és a kiadási főösszegek egyenlege:</i>	<i>0 forint</i>
<i>(4) A Közgyűlés 2018. évi tervezett Bevételeinek összege</i>	<i>660.224.571 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>488.686.864 forint</i>
<i>- állami támogatás:</i>	<i>231.593.666 forint</i>
<i>- egyéb működési bevétel:</i>	<i>116.185.565 forint</i>
<i>- maradvány</i>	<i>131.803.633 forint</i>
<i>- ÁH-n belüli megelőlegezés</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>171.537.707 forint</i>
<i>- állami támogatás:</i>	<i>10.143.242 forint</i>
<i>- egyéb felhalmozási bevétel:</i>	<i>134.746.061 forint</i>
<i>- maradvány</i>	<i>26.648.404 forint</i>
<i>Kiadásainak összege:</i>	<i>660.224.571 forint</i>
<i>Működési:</i>	<i>488.986.864 forint</i>
<i>- a Hivatal működési támogatása:</i>	<i>171.374.805 forint</i>
<i>- egyéb működési kiadások:</i>	<i>308.508.059 forint</i>
<i>- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.</i>	<i>9.104.000 forint</i>
<i>Felhalmozási:</i>	<i>171.237.707 forint</i>
<i>- a Hivatal felhalmozási támogatása</i>	<i>2.568.676 forint</i>
<i>- egyéb felhalmozási kiadások:</i>	<i>168.669.031 forint”</i>

2.§

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: 99.803.027 forint.
- (2) A céltartalékok összege összesen 50.343.401 forint.
- (3) A céltartalékok felhasználási jogcímeit a 4. melléklet tartalmazza.”

3. §

(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
11. 11. melléklete helyébe a rendelet 11. melléklete lép.

(2) A R. kiegészül a 12. melléklettel.

4. §

(1) A rendelet 2019. március 1-én lép hatályba.



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
11. melléklet Kimutatás a 2018.07.22-i Komáromi időközi nemzetiségi választás költségvetéséről
12. melléklet Kimutatás a 2018.11.11-i Ácsi időközi választás költségvetéséről

a Könyvtár működési és felhalmozási bevételai és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	4. módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. számú módosított előirányzat
BEVÉTELEK				
I.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	224 510 000	224 510 000	-981 648	223 528 352
I.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	3 090 000	3 090 000	983 648	4 073 648
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	227 600 000	227 600 000	0	227 600 000
I.1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) költségvetés	0	27 938	0	27 938
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen</i>	0	27 938	0	27 938
I.2. Működési célú támogatások előirányzatok	0	0	0	0
I.3.2. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (működésre)	0	3 910 000	-1 071 394	7 838 406
I.3.3. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (felhalmozásra)	0	5 000 000	1 071 394	6 071 394
<i>Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása összesen</i>	0	13 910 000	0	13 910 000
I.3.1. Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása (működésre) költségvetés	0	182 889	16 081	198 970
<i>Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása mindösszesen</i>	0	182 889	16 081	198 970
I.4. Műk. célú visszatérítendő támogatás igény AH-n belül	0	0	6 997 611	6 997 611
I.5. Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	34 956 735	49 839 664	23 942 428	73 802 092
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	262 556 735	291 599 491	39 958 120	322 556 611
2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, államháztartáson belülről	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	0	0	81 491 763	81 491 763
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	20 043 245	108 766 128	-57 161 830	51 604 298
3.1. Egyéb költségvetési bevételek	20 043 245	108 766 128	24 329 933	153 096 061
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Kiszámlázott és előlegfizetés	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	0	0	0	0
4.5. Egyéb működési bevételek	594 000	594 000	360 000	864 000
4. Működési bevételek (B4)	0	1 791 414	112 948	1 911 362
5.1. Immateriális javak értékesítése	594 000	2 382 414	472 948	2 775 362
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 000 000	6 000 000	-6 000 000	0
5.4. Részvételek értékesítése	2 200 000	1 930 000	-300 000	1 630 000
5.5. Részvételek megszerzéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	8 200 000	7 930 000	-6 300 000	1 630 000
6.2. Működési célú visszat. támogatások, visszatérítésre átvett Kivétel	0	100 000	10 500	110 500
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	32 500 000	32 500 000	10 500	32 500 000
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségei visszatérítésre 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
II. Államháztartás belülről (B1-B7)	323 064 000	443 199 837	49 489 587	492 689 334
8.1.1. Elegendő évi költségvetési maradványra igénybevétele működési célú	130 568 165	141 042 883	-9 239 250	131 803 633
8.1.2. Elegendő évi költségvetési maradványra igénybevétele felhalmozási célú	27 483 872	17 409 154	9 239 250	26 648 404
8.1. Maradvány igénybevétele	158 052 037	158 452 037	0	158 452 037
8.2.1. Államháztartáson belülről megpályáztatás	0	0	9 104 000	9 104 000
8.2.2. Államháztartáson belülről megpályáztatás	0	0	0	0
8.2.3.1. Központi irányítású szervek támogatás működési célú	0	0	0	0
8.2.3.2. Központi irányítású szervek támogatás felhalmozási célú	0	0	0	0
8.2.3. Központi irányítású szervek támogatás	0	0	0	0
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek (B8)	158 052 037	158 452 037	9 104 000	167 556 037
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II.)	482 256 037	601 651 070	58 573 501	660 224 571
KIADÁSOK				
I. Személyi juttatások (K1)	65 851 716	66 193 683	2 102 039	68 295 722
I. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 236 728	16 458 787	976 408	17 435 195
I. Dolgozó költségek (K3)	53 076 728	71 716 859	-4 820 500	66 895 159
4. Előzetesen befizetett juttatások (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kölcsönzések	1 150 000	1 150 000	-16 503	1 133 495
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 281 000	6 342 312	-4 159 752	2 121 560
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások AH-n kívülről	0	0	7 500	7 500
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 962 000	450 000	2 212 000
5.4.1. Működési célú költségek	50 394 081	50 343 401	0	50 343 401
5.4.2. Általános tartalék	23 199 747	24 401 030	75 401 997	99 002 674
5.4. Tartalékok	73 593 828	74 744 431	75 401 997	150 146 428
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	83 984 828	83 998 743	71 683 249	155 682 043
6.1. Immateriális javak beszerzése	33 619 958	23 930 000	19 497 832	43 427 832
6.2. Ingatlanok beszerzése	1 574 803	58 183 380	1 791 632	59 975 032
6.3. Információs eszközök beszerzése	787 402	1 838 444	-787 402	1 051 042
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	8 212 418	20 221 983	2 833 220	23 065 303
6.5. Részvételek beszerzése	0	0	0	0
6.6. Működési célú támogatások megvalósításához kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 932 536	28 126 926	6 298 241	34 428 167
6. Beruházások (K6)	56 127 117	123 389 733	29 433 547	161 954 276
7.1. Ingatlanok felújítása	0	5 573 661	-70 704	5 502 957
7.2. Információs 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	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	0	1 450 888	-19 050	1 431 798
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségei 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 belülről	0	0	0	0
8.4. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
I. Felhalmozási kiadások (K1-K8)	274 067 117	377 692 554	99 484 636	477 177 099
9.1.1. Államháztartáson belülről megpályáztatás költségvetés	0	0	0	0
9.1.2. Államháztartáson belülről megpályáztatás	9 104 000	9 104 000	0	9 104 000
9.1.3.1. Központi irányítású szervek támogatás működési célú	195 194 920	211 764 516	-40 389 711	171 374 808
9.1.3.2. Központi irányítású szervek támogatás felhalmozási célú	3 090 000	3 090 000	-521 324	2 568 676
9.1.3. Központi irányítású szervek támogatás	198 284 920	214 854 516	-40 911 035	173 943 484
9.1. Belülről finanszírozás kiadásai	297 388 920	223 958 516	-40 911 035	183 047 481
II. Felhalmozási kiadások (K9)	207 388 920	223 958 516	-40 911 035	183 047 481
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II.)	482 256 037	601 651 070	58 573 501	660 224 571

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Krodoti előirányzat	4. számú módosított előirányzat	5. számú módosítás	5. 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 bevételai államháztartáson belülről	0	0		0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	15 152 234	94 040	15 246 274
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	15 152 234	94 040	15 246 274
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0		0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	0	0		0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0
3.1. Egyéb közvetlen bevételek	0	0	0	0
3. Közvetlen bevételek (B3)	0	0	0	0
4.1. Kiszámlázott ellenérték	0	0	0	0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
4.4. Tulajdonosi bevételek	400 000	400 000	-44 200	355 800
4.5. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
4. Működési bevételek (B4)	400 000	400 000	-44 200	355 800
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	34 394	0	34 394
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	434 394	-44 200	390 194
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
5.4. Részvételök értékesítése	0	0	7 700	7 700
5.5. Részvételök megvásárlásához kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	7 700	7 700
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	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
I. Közhatalmi bevételek (B1-B7)	0	0	0	0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	400 000	15 586 628	57 540	15 644 168
8.1.2. Előző év vállalkozási maradványok igénybevétele	9 096 756	9 106 756	0	9 106 756
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 szervek támogatás működési céllal	195 194 920	211 764 516	-40 389 711	171 374 805
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	3 090 000	3 090 000	-521 324	2 568 676
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	198 284 920	214 854 516	-40 911 035	173 943 481
8.2. Befizetési finanszírozás bevételei	198 284 920	214 854 516	-40 911 035	173 943 481
II. Finanszírozási bevételek (B8)	207 781 676	223 961 372	-40 911 035	183 050 337
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II)	207 781 676	239 547 900	-40 853 495	198 694 405
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	143 391 043	169 637 211	-32 496 768	137 140 443
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	28 861 151	33 913 574	-6 612 087	27 301 487
3. Dologi kiadások (K3)	32 439 489	32 907 113	-1 230 216	31 676 899
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
5.1. Nemzetközi kölcsönfelvételek	0	0	0	0
5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
5.4.1. Működési célú kölcsönök	0	0		0
5.4.2. Általános tartalék	0	0		0
5.4. Tartalékok	0	0		0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítés	0	0	0	0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítés	0	0	0	0
6.3. Információs eszközök beszerzése létesítés	0	0	0	0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítés	1 417 322	1 417 322	161 338	1 578 660
6.5. Részvételök beszerzése	1 015 748	1 015 748	-349 154	666 594
6.6. Meglévő részvételök néveléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
6. Beruházási célú kiadások (K6)	656 930	656 930	-125 808	531 122
7.1. Ingatlanok felújítása	3 090 000	3 090 000	-313 624	2 776 376
7.2. Információs 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	0	0	0	0
7. Felújítások (K7)	3 090 000	3 090 000	-313 624	2 776 376
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
I. Közhatalmi kiadások (K1-K8)	207 781 676	239 647 900	-40 853 495	198 694 405
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 szervek támogatások folyósítása működési céllal	0	0		0
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0		0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0		0
9.1. Befizetési finanszírozás kiadásai	0	0		0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I+II)	207 781 676	239 647 900	-40 853 495	198 694 405
Tulajdonosi célú megelőlegezések (K0)	26	26		26
Részvételre felvett kölcsönök (K0)	0	0		0

Működési céltartalék

Eszközpótlási céltartalék	4 000 000
Szociális és Kulturális céltartalék	149 320
TDM bevételpótlási céltartalék	4 000 000
Területfejlesztési Alap tartalék	13 500 000
Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap tartalék	27 694 081
Pályázati önerő céltartalék (Területfejlesztés)	1 000 000
Mindösszesen	50 343 401

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

E Ft

Megnevezés	Sor- szám	2018. évre	2019. évre	2020. évre
I	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1.	327 639 643	249 041 486	228 158 514
Közhatalmi bevételek (B3)	2.	0	0	0
Működési bevételek (B4)	3.	3 165 556	904 000	904 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4.	32 610 500	0	6 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	5.	9 104 000		
Költségvetési bevételek összesen (01+...+05)	6.	372 519 699	249 945 486	235 062 514
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	7.	140 910 389	0	0
Működési célú bevételek összesen (06+07)	8.	513 430 088	249 945 486	235 062 514
Személyi juttatások (K1)	9.	205 436 165	172 571 676	158 805 773
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10.	44 935 882	33 511 477	30 453 940
Dologi kiadások (K3)	11.	98 572 058	31 001 755	31 724 740
Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	12.	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	13.	155 681 983	13 360 578	14 478 058
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	14.	9 104 000		
Működési célú kiadások összesen (9+...+15)	15.	513 730 088	250 445 486	235 462 511
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalm. célra	16.	10 143 242		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	17.	133 096 061	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	18.	1 657 700	700 000	600 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	19.	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (16+...+19)	20.	144 897 003	700 000	600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	21.	26 648 404	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen (20+21)	22.	171 545 407	700 000	600 000
Beruházások (K6)	23.	164 510 652	200 000	200 003
Felújítások (K7)	24.	6 734 755	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	25.	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (23+...+26)	26.	171 245 407	200 000	200 003
Önkormányzat összevont bevételei ÖSSZESEN :	27.	684 975 495	250 645 486	235 662 514
Önkormányzat összevont kiadásai ÖSSZESEN :	28.	684 975 495	250 645 486	235 662 514

6. melléklet a /2019. (II.28.) ÖR.-hez

a Megyei Önkormányzat közvetett támogatásainak jegyzéke

Kedvezményezett neve	Kedvezmény nyújtás kezdete	Kedvezmény lejár	Jogcíme

Magnevezetés	eFt-hoz												
	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.
Közzététel													
Személyi juttatások (K1)	68 295 722	5 487 643	5 487 643	5 499 301	5 982 643	5 487 643	5 487 643	5 487 643	5 487 643	5 316 829	5 487 643	5 493 766	7 589 682
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	17 635 195	1 352 227	1 352 227	1 355 369	1 904 510	1 352 227	1 352 227	1 352 227	1 352 227	1 352 227	1 352 227	1 355 654	2 328 639
Dologi kiadások (K3)	66 895 159	4 473 061	4 473 061	4 471 501	4 029 183	4 473 061	9 473 061	9 473 061	4 652 161	8 430 415	4 473 061	4 000 476	4 473 057
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 35 681 983	6 915 402	6 915 402	6 956 029	6 337 903	6 915 402	16 915 402	16 915 402	16 915 402	16 915 402	16 915 402	16 851 142	18 598 646
Beruházások (K6)	161 934 276			16 756 779								8 640 523	30 973 416
Felújítások (K7)												6 734 755	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K9)	9 104 000	9 104 000											
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési céljal (K9)	171 374 805	17 057 637	17 057 640	5 797 890	7 715 393	17 017 976	13 915 340	15 157 640	11 457 316	15 685 390	17 057 640	16 294 715	17 160 228
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási céljal	2 568 676	0	0	1 000 000	0	1 000 000	568 676	0	0	0	0	0	0
Kiadások előirányzat összesen:	660 224 571	44 389 970	35 285 973	41 836 869	25 969 632	36 246 309	66 744 128	71 385 973	66 353 003	64 232 042	67 285 973	59 371 031	81 123 668
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) működési	312 393 369	18 709 167	18 709 167	18 759 417	18 749 918	18 709 167	26 740 946	21 824 137	32 049 934	32 709 167	22 627 015	35 765 446	46 999 888
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási	10 143 242	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	257 500	2 310 742	5 257 500
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	133 096 061	0	0	2 975 000	1 120 245	0	8 350 365	15 000 000	33 488 254	8 457 354	20 000 000	20 000 000	4 781 843
Működési bevételek (B4)	2 775 362			53 867			252 000		1 744 547			472 948	252 000
Felhalmozási bevételek (B5)	1 650 000						1 650 000						
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	32 610 500					32 500 000					100 000	10 500	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0												
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8)	140 907 633	23 099 647	4 927 350	17 427 429	3 518 313	-17 544 014	29 169 661	33 980 680	-1 510 888	22 484 365	23 977 802	-1 343 290	12 575 778
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	26 648 404	2 323 656	2 323 656	2 323 656	2 323 656	2 323 656	323 656	323 656	323 656	323 656	323 656	2 151 185	11 256 659
Bevételek előirányzat összesen:	660 224 571	44 389 970	35 285 973	41 836 869	25 969 632	36 246 309	66 744 128	71 385 973	66 353 003	64 232 042	67 285 973	59 371 031	81 123 668
Hivatási													
Személyi juttatások (K1)	137 140 443	11 949 251	11 949 254	10 687 297	13 352 264	11 949 254	9 449 254	10 449 254	10 449 254	10 951 144	11 949 254	11 652 477	12 352 486
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	27 300 687	2 405 096	2 405 096	2 639 606	2 330 693	2 405 096	2 005 096	2 005 096	2 005 096	2 030 956	2 405 096	2 171 552	2 492 208
Dologi kiadások (K3)	31 676 899	2 703 290	2 703 290	4 425 290	101 517	2 703 290	2 703 290	2 703 290	2 703 290	2 703 290	2 703 290	2 749 698	2 773 074
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0			1 000 000									
Beruházások (K6)	2 576 376					1 000 000	576 376						
Felújítások (K7)	0												
Kiadások előirányzat összesen:	198 694 405	17 057 637	17 057 640	18 753 193	15 784 474	18 057 640	14 734 016	15 157 640	15 157 640	15 685 390	17 057 640	16 573 727	17 617 768
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	15 246 274			11 181 386					3 691 836			279 012	94 040
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0												
Közvetlen bevételek (B3)	0												
Működési bevételek (B4)	390 194			23 906					8 488				355 800
Felhalmozási bevételek (B5)	7 700												7 700
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0			10 000	9 057 092	39 664							
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0			1 000 000		1 000 000	568 676						
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	9 106 756			1 000 000	6 727 382	17 017 976	14 165 340	15 157 640	11 457 316	15 685 390	17 057 640	16 294 715	17 160 228
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási	2 568 676			6 535 901									
Irányító (felügyeleti) szervtől kapott tám. felhalmozási	171 374 805	17 057 637	17 057 640	6 535 901	15 784 474	18 057 640	14 734 016	15 157 640	15 157 640	15 685 390	17 057 640	16 573 727	17 617 768
Bevételek előirányzat összesen:	198 694 405	17 057 637	17 057 640	18 753 193	15 784 474	18 057 640	14 734 016	15 157 640	15 157 640	15 685 390	17 057 640	16 573 727	17 617 768

9. melléklet a /2019. (II.28.) ÖR.-hez

Kimutatás a 2018.04.08-i OGY választás költségvetéséről

		Előirányzat				
	személyi juttatás	munkáltatói terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
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.)
9.172.303 Ft (2018.03.28.)
 12.195.303 Ft

Pénzügyi elszámolást követően Nemzeti Választási Irodának visszaalta

1.049.183 Ft (2018.05.31.)

10. melléklet a /2019. (II.28.) ÖR.-hez

Kimutatás a 2018.04.08-i Komáromi időközi választás költségvetéséről						
Előirányzat						
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	30 000	5 266		0	0	35 266

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

Kimutatás a 2018.07.22-i Kisbéri időközi nemzetiségi választás költségvetéséről						
Előirányzat						
	személyi juttatás	munkáltatót terhelő járulékok	dologi	beruházás	felújítás	Összesen
kapott támogatás	75 000	14 041		0	0	89 041

Bevételi oldalon Kisbér Község Önkormányzatától érkezett támogatás 89.041 Ft (2018.08.06.)

Könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018.évi
költségvetés módosításáról szóló rendelet vizsgálatáról

2019. február 25.

Független könyvvizsgálói jelentés

a

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat

2018. évi

költségvetés módosításáról szóló rendelet vizsgálatáról

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetéséről szóló - 2019. február 25-ei keltezéssel előterjesztett rendelet módosítás - amely szerint a tervezett bevételek összege 684 975 495 Ft, a tervezett kiadások összege 684 975 495 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 polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosítás elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2018. december 31-ével végződő 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.

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 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 véleményünkre 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 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 módosítás elkészítése.

A költségvetési rendelet módosítás elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének 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 módosítás könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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.

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. 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 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 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 elvének 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 hívunk a figyelmet a költségvetési rendelet módosításban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszervezett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 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 az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.
- az intézmények tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2018. évi költségvetési rendelet módosításának 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 rendelet módosításra hatása lehet.

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

Budapest, 2019. február 25.

Költségvetési
osztályvezető

Közyűlés Elnöke

Megyei Főjegyző