

**KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYE
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyása és maradványának elszámolása

Előterjesztő: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán, vármegyei jegyző

Előkészítő: Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető
Horváth Anita, költségvetési és számviteli referens

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2022. évi zárszámadásának meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A *költségvetés* a tárgyévre *tervezett* kiadásokat és bevételeket, és ezek egyenlegét, a *zárszámadás* a tárgyévben *ténylegesen* befolyt bevételeket, és a *ténylegesen* teljesített kiadásokat, valamint ezek egyenlegét tartalmazza. A költségvetés *tervszámokat*, a zárszámadás *tényszámokat* tartalmaz.

A jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet az elnök terjeszti a közgyűlés elé úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A maradvány lehet *kötelezettséggel terhelt maradvány*, illetve *szabad maradvány*.

A maradványt az Önkormányzatnál és a Hivatalnál külön-külön is meg kell állapítani.

Az Áht. és végrehajtási rendeletei alapján a Megyei Önkormányzat¹ 2022. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolót az alábbiakban terjesztem elő.

Jelen beszámoló éves költségvetési és gazdálkodási adatai a pénzforgalommal és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi analitikával alátámasztottak és azzal összhangban vannak.

Sor kerül továbbá a beszámoló könyvvizsgáló általi felülvizsgálatára, hitelesítésére is.

I.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az év során önkormányzatunk a jogszabályokban meghatározott feladatok ellátását megoldotta, a feladatok finanszírozását biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása

¹ Ahol a beszámoló szövege „Megyei Önkormányzatot” említ, abban az esetben a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal összevont, együttes értelmezésben olvasandó.

kiegyensúlyozott, működése stabil volt. A 2022. évi költségvetés rendeletmódosításai, a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítással jellemzően lehetővé tették, hogy az előirányzatok (terv) és a teljesítési adatok összhangban legyenek. A tárgyévi beszámoló összesen bevételi és kiadási teljesítési adataira (azok nagyságrendjére) hatással volt az év elején a 2022. évi zárszámadásból beépülő maradvány.

A hivatal engedélyezett létszáma 34 fő volt, továbbá az önkormányzatnál 3 fő főállású tisztségviselőként folytat tevékenységet. Hivatalunk ellátta a területi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, könyvelési feladatokat. Jogszabályi elvárásoknak megfelelően számlavezetésünket a Magyar Államkincstár végzi. Egyes feladatok ellátására megbízási szerződés keretében került sor: belső ellenőr, informatikus, tűz- és munkavédelmi szakértő, üzemorvos, IBSZ.

II.

A KÖZGYŰLÉS BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

(a rendeletervezet 2. melléklete)

A Közgyűlés összes bevétele (bevételi főösszeg) 2022. december 31-én 893.113.146 Ft volt, az alábbi megbontásban:

A Közgyűlés központi forrása a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 2022. évben 256.300.000 Ft volt, amit havi bontásban a nettó finanszírozás keretében kaptunk meg.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 218.444.129 Ft teljesítés szerepel, az alábbi részletezés szerint:

- A TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 "Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027" című pályázat elkülönített bankszámlájára 2022.03.26-án megérkezett a támogatási összeg, melyből működési célra 203.123.271 Ft-ot kapott önkormányzatunk.
- A TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001 Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020 pályázat vonatkozásában a „Kommunikációs csomagok keretében elszámolható költségek felső korlátait” 9.651

Ft-tal meghaladta a beszerzett B-tábla az áremelkedések miatt, ezért Önkormányzati önrészt kellett bevonnunk.

- A TOP-5.3.2-17 „A mi megyénk, a mi világunk” pályázat elkülönített számlájára 2022.07.26-án 842.768 Ft támogatás érkezett működési célra.
- A „HUNG-2022 Komárom-Esztergom megye” pályázat elkülönített számlájára 2022.08.25-án 3.000.000 Ft támogatás érkezett működési célra.
- Önkormányzatunk 2022. november 23-án támogatási kérelmet nyújtott be a Belügyminisztérium felé. A támogatási kérelmünk befogadásra került és 2022. december 16-án átutaltak 3.185.812 Ft vissza nem térítendő támogatást működési céllal a részünkre.
- Az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázathoz a települések önrész befizetésével járulnak hozzá a honlap fenntartásához a megkötött szerződések szerint 80.000 Ft hozzájárulás érkezett.
- A 134/2022. (XI.24.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 2.227.716 Ft fedezetet biztosított a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00001 „Aktívan a Dunamentén”, pályázatnak a támogatási összeg megérkezéséig, hogy az előkészítési munkákat végző kollégák munkabérét és járulékát fedezni tudják.
- A 134/2022. (XI.24.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 2.227.716 Ft fedezetet biztosított a „TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO2-2022-00002 „Aktívan a Dunától a Bakonyaljáig”, pályázatnak a támogatási összeg megérkezéséig, hogy az előkészítési munkákat végző kollégák munkabérét és járulékát fedezni tudják.
- A 134/2022. (XI.24.) számú közgyűlési határozat alapján az Önkormányzat a Települési, Pályázati- és Fejlesztési Alap céltartalék terhére bruttó 3.747.195 Ft fedezetet biztosított a „TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001 Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés megerősítése 2018-2020”, pályázatnak a ráemelés összegének megérkezéséig, hogy az előkészítési és a szakmai munkákat végző kollégák munkabérét és járulékát fedezni tudják.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 57.291.077 Ft teljesítés szerepel, az alábbi részletezés szerint:

- A SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázat elkülönített számlájára 2022.01.14-én érkezett a zárójelentés jóváhagyása alapján 145.531,80 EUR, amelyet az MNB középárfolyamnak megfelelően értékeltünk, összege 51.625.951 Ft.
- A TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 "Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027" című pályázat elkülönített bankszámlájára 2022.03.26-án megérkezett a támogatási összeg, melyből felhalmozási célra 1.537.543 Ft-ot kapott önkormányzatunk.
- Az önkormányzat 800.000 Ft megelőlegezést nyújtott az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázat részére az általános tartalék terhére, mivel a deviza-átváltást követően a pályázat elkülönített számláján rendelkezésre álló összegből a korábban megelőlegezett uniós támogatás visszafizetéséhez még erre a kiegészítésre volt szükség.
- A TOP-5.3.2-17 „A mi megyénk, a mi világunk” pályázat elkülönített számlájára 2022.07.26-án 2.829.395 Ft támogatás érkezett felhalmozási célra.
- Önkormányzatunk 2022. november 23-án támogatási kérelmet nyújtott be a Belügyminisztérium felé. A támogatási kérelmünk befogadásra került és 2022. december 16-án átutaltak 498.188 Ft vissza nem térítendő támogatást felhalmozási céllal a részünkre.

2022. évben 10.765.796 Ft működési bevételünk keletkezett, ennek egy része (2.016.000 Ft) bérbeadásból származott. A 22/2022. (II.24.) számú közgyűlési határozat alapján a Közgyűlés elhatározta a „Szigetköz-Felső Duna mente” Térségi Fejlesztési Tanács jogutód nélküli megszüntetését 2022.02.28. napjával. A megszűnést követően a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzatot megillető vagyon összege 2.558.147 Ft megérkezett a bankszámlánkra. 6.186.544 Ft a SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázathoz kapcsolódó pénzügyi korrekció volt, 4.605 Ft kerekítésből származó bevétel, 500 Ft a közvetített szolgáltatások ellenértéke.

2022. évben 77.650 Ft felhalmozási bevételünk keletkezett, a feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítéséből.

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron 120.000 Ft bevételünk keletkezett a Vályi díjhoz kapcsolódóan támogatói befizetésre került sor magánszemélyektől.

Az Államháztartáson belüli megelőlegezések soron jelenik meg a Magyar Államkincstártól kapott 10.252.000 Ft, mely a 2023. évi általános működési támogatásból történő megelőlegezés.

III.

A KÖZGYŰLÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSA (a rendelet tervezet 2. melléklete)

A Közgyűlés 2022. december 31-i összes kiadása (kiadási főösszeg) 535.658.877 Ft volt.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzaton 2022. évben 81.144.001 Ft volt a teljesülés (személyi juttatások 72.857.359 Ft, 8.286.642 Ft munkáltatót terhelő járulék).

A dologi kiadások 80.133.252 Ft összegben teljesültek, az Önkormányzat racionális és költséghatékony gazdálkodást folytat.

Az önkormányzatnál a nemzetközi kötelezettségek soron a Megyei Önkormányzat által fizetett tagdíjak jelennek meg, a teljesítés 1.336.810 Ft. (Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Társulás (EGTC) tagdíja 1.286.810 Ft, Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-Európai Segítő Szolgálata (Cesci) tagdíj 50.000 Ft).

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron 11.575.873 Ft volt a teljesítés. A támogatásban részesülnek a nemzetiségi önkormányzatok, kisebb szervezetek, valamint a pályázatok esetében felmerült megelőlegezett összegek jelennek meg.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről soron 2022. évben 1.581.500 Ft volt a teljesítés.

Az Önkormányzatnál **43.045.471 Ft** összegű **beruházás** történt 2022. évben immateriális javak, informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

- TOP-5.3.2-17-KO1-2021-00002 "A mi megyénk, a mi világunk" pályázat 25.680.795 Ft (immateriális javak, informatikai eszközök és tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)
- HF/461/2021 „HUNG-2020 Komárom-Esztergom megye” pályázat 1.199.998 Ft (egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)
- TOP_Plusz-3.1.1-21-KO1-2022-00001 "Komárom-Esztergom Megyei Foglalkoztatási Paktum 2021-2027" pályázat 161.878 Ft (egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)
- Közgyűlés 16.002.800 Ft (informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)

2022. évben felújításra nem került sor.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron 62.081.234 Ft teljesült 2022. évben, melyet korábban a Miniszterelnökség előlegezett meg az INTERREG SacraVelo pályázat részére, a pályázat lezárult.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron 10.252.000 Ft teljesült.

Finanszírozási kiadás jogcímen 233.211.435 Ft teljesült, mely a Hivatalnak finanszírozás keretében átadott pénzeszköz. A fedezetátvezetés a Hivatali feladatok ellátásának finanszírozására folyamatos.

IV.

A HIVATAL BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

(a rendelet tervezet 3. melléklete)

A Hivatal összes bevétele (bevételi főösszeg) 2022. december 31-én 258.921.533 Ft volt.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorra 17.482.703 Ft támogatás érkezett, a 2022. évi választással kapcsolatban.

A működési bevételek soron 2022. évben 530.242 Ft bevételünk keletkezett, melyből 525.682 Ft továbbszámlázott kiadás.

Az irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (működési) soron a teljesítés 233.211.435 Ft volt 2022. évben, mely a Hivatal részére átadásra került. A Hivatal folyamatos működéséhez, valamint az ellátott helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati feladatok szakszerű ellátásához szükséges pénzeszközöket jelenti.

V.

A HIVATAL KIADÁSAINAK ALAKULÁSA

(a rendelet tervezet 3. melléklete)

A Hivatal 2022. december 31-i összes kiadása (kiadási főösszeg) 266.575.276 Ft volt.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat sorokon a Hivatallal közszolgálati-, megbízási-, vállalkozási-, vagy munkaviszonyban állók díjazásával, illetményével, cafetéria juttatásával stb., kapcsolatos kiadások, valamint a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek megtervezésre és kifizetésre. 2022. évben 194.956.189 Ft-ot, illetve 30.339.129 Ft-ot fordítottunk a fenti kiadások ellentételezésére.

A dologi kiadások 2022. évben 33.582.805 Ft összegben teljesültek (arányaiban a Hivatal működési és működtetési költségeit takarja).

VI.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A Megyei Önkormányzat 2022. évben nem végzett értékpapír műveleteket, nem vett értékpapírokat és kötvényeket, év eleji nyitó állományában sem birtokolt ilyeneket.

Hitelt 2022-ban nem terveztünk igénybe venni, s erre nem is került sor a kiegyensúlyozott gazdálkodásnak köszönhetően.

VII.

VAGYON ALAKULÁSA

A mérleget (eszközök és források alakulása, önkormányzat és hivatali bontásban), egyes kiemelt eszközök körében a leltárállapotot, a vagyonszármazékosztást „A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONLELTÁRA 2022. december 31-i állapot szerint.

A megyei önkormányzat tárgyi eszköz vagyontárgyát a 2022. 12. 31-i állapotnak megfelelő vagyonszármazékosztás mutatja be.

Az eszközök vagyonszármazékosztója alapesetben a Hivatal. A vagyonszármazékosztásunknak megfelelően az önkormányzat vagyona a nemzeti vagyon részét képezi, melyen belül elkülönítetten tartjuk nyilván a törzsvagyon és üzleti vagyon körébe tartozó vagyonelemeket. A törzsvagyon közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló, önkormányzati tulajdonban álló forgalomképtelen vagyon, vagy amelyet törvény vagy helyi önkormányzati rendelet korlátozottan forgalomképesnek minősít. Hatályos vagyonszármazékosztásunk értelmében az önkormányzat valamennyi ingó vagyontárgya és vagyoni értékű joga forgalomképes.

Az összevont mérleg szerinti immateriális javak és tárgyi eszközök nettó állománya 2022. 12.31-én 216.941.116 Ft.

A Megyei Önkormányzat működésével kapcsolatban nincs függő vagy folyamatban lévő, lezárt, vagy a beszámoló készítés lezárása előtt ismertté vált per vagy kártérítési igény.

VIII.

MARADVÁNY

A Magyar Államkincstár űrlapjain előírt levezetés alapján a Közgyűlés 2022. évi maradványa 367.951.570 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt 367.951.570 Ft, a szabad maradvány összege 0 Ft. A maradvány levezetését a 4. számú melléklet tartalmazza.

A Magyar Államkincstár űrlapjain előírt levezetés alapján a Hivatal 2022. évi maradványa 43.410 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt 43.410 Ft, a szabad maradvány összege 0 Ft. A maradvány levezetését a 5. számú melléklet tartalmazza.

A rendelet közzétételre kerülő általános indokolása:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a

jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A fenti kötelezettségnek eleget téve kerül sor a zárszámadás elfogadására.

Előzetes hatásvizsgálat:

A Jat. 17. § (1) és (2) bekezdése alapján megállapítható, hogy az előzetes hatásvizsgálat szerint a tervezett rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása jelentős, a rendeletben kerül elfogadásra a 2022. évi zárszámadás. Környezeti, egészségi következménye nincs, adminisztrációs terheket befolyásoló hatása alacsony. A rendelet megalkotását az Áht. 91. § (1) bekezdése írja elő, elmaradása esetén jogszabálysértésre hivatkozással a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet. A rendelet alkalmazása nem igényel többlet, tárgyi és pénzügyi erőforrásokat a jelenleg is rendelkezésre álló feltételekhez képest.

A Bkr. 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A (2a) bekezdés szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A belső kontroll nyilatkozat az előterjesztés mellékletét képezi.

Tatabánya, 2023. április 14.



Popovics György
a közgyűlés elnöke

Határozati javaslat

Komárom-Esztergom Vármegye Közgyűlése

a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerének minőségét értékelő, a 2022. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatot tudomásul veszi.

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, vármegyei jegyző

TERVEZET

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelete

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetése teljesítésének jövahagyásáról és pénzmaradványának elszámolásáról

Komárom-Esztergom Vármegye Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja szerinti feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

2022. évi költségvetés végrehajtása

1. §

A Közgyűlés a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Megyei Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtását 918.823.244 Ft összegű *teljesített bevétellel*, 569.022.718 Ft összegű *teljesített kiadással* hagyja jóvá

- a) a Megyei Önkormányzat összevont mérlege (1. melléklet),
- b) a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (2. melléklet),
- c) a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai (3. melléklet),
- d) Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat maradványkimutatás 2022. (4. melléklet),
- e) Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal maradványkimutatás 2022. (5. melléklet),
- f) Kimutatás a pályázati költségvetésekről (Önkormányzat) (6. melléklet) szerinti részletezéssel.

A 2022. évi maradvány megállapítása

2. §

A Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2022. évi maradványát 367.994.980 Ft-ban állapítja meg, ebből: az Önkormányzat maradványa, 367.951.570 Ft, a Hivatal maradványa 43.410 Ft.

3. §

A Közgyűlés elrendeli a 2022. évi maradvány beépítését Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe.

Záró rendelkezés

4. §

Ez a rendelet 2023. április 28-án lép hatályba.

Dr. Veres Zoltán
vármegyei jegyző

Popovics György
a közgyűlés elnöke

a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Működési mérleg					Kiadások					eFt-ban
		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		
Működési mérleg												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		239 750 000	476 301 682	476 301 682	100,0	Személyi juttatások (K1)	299 247 852	416 875 980	267 813 548	64,2		
Közhatalmi bevételek (B3)		0	0	0	0,0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	42 743 182	56 512 980	38 625 771	68,3		
Működési célú bevétel (B4)		8 719 500	11 296 038	11 296 038	100,0	Dologi kiadások (K3)	149 999 703	192 932 830	113 716 057	58,9		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	120 000	120 000	100,0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	42 216 761	136 544 935	14 494 183	10,6		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (BR.1.1.)		295 989 998	315 149 005	315 149 005	100,0	Ehhez: nemzetiégi támogatás	1 541 000	1 541 000	1 541 000	100,0		
Államháztartáson belüli megelőlegezések			10 252 000	10 252 000	100,0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000	10 252 000	10 252 000	100,0		
Működési bevételek összesen:		544 459 498	813 118 725	813 118 725	100,0	Működési kiadások összesen:	544 459 498	813 118 725	444 901 559	54,7		
Bevételek												
Felhalmozási mérleg												
		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra		16 550 000	15 925 150	15 925 150	100,0	Beruházások (K6)	49 749 000	44 984 602	43 045 471	95,7		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0	59 726 077	57 291 077	95,9	Felújítások (K7)	8 572 500	0	0	0,0		
Felhalmozási bevételek (B5)		2 000 000	77 650	77 650	100,0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 357 326	62 354 917	62 081 234	99,6		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0	0,0		0	0	0	0,0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (BR.1.2.)		41 128 826	31 610 642	31 610 642	100,0							
Felhalmozási bevételek összesen:		59 678 826	107 339 519	104 904 519	97,7	Felhalmozási kiadások összesen:	59 678 826	107 339 519	105 126 705	97,9		
BEVÉTELEK		604 138 324	920 458 244	918 023 244	99,7	KIADÁSOK	604 138 324	920 458 244	550 028 264	59,8		
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése				800 000		Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			18 994 454			
BEVÉTELEK mindösszesen:		604 138 324	920 458 244	918 823 244	99,8	KIADÁSOK mindösszesen:	604 138 324	920 458 244	569 022 718	61,8		

a Községülés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva
(+) Zárt pénzköltség			337 118 824	
(-) Összes pénzforgalmi bevétel			554 050 652	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			535 658 877	
(=) Zárt pénzköltség			355 510 599	
BEVÉTELEK				
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	239 750 000	240 374 850	240 374 850	100,0
1.1.3. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	16 550 000	15 925 150	15 925 150	100,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	256 300 000	256 300 000	256 300 000	100,0
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) berkompenzáció	0	0	0	0,0
1.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	256 300 000	256 300 000	256 300 000	100,0
1.2.1. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (működési)	0	0	0	0,0
1.2.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozási)	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0,0
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) berkompenzáció	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások mindösszesen	0	0	0	0,0
1.4. Működési célú visszatérítendő támogatási igények ÁH-n belül	0	0	0	0,0
1.5. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	218 444 129	218 444 129	100,0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	256 300 000	474 744 129	474 744 129	100,0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	59 726 077	57 291 077	95,9
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	59 726 077	57 291 077	95,9
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
3.2. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0,0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.3. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	500	500	100,0
4.5. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.6. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 016 000	2 016 000	2 016 000	100,0
4.7. Egyéb működési bevételek	6 196 544	8 749 296	8 749 296	100,0
4. Működési bevételek (B4)	8 212 544	10 765 796	10 765 796	100,0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 000 000	77 650	77 650	100,0
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	2 000 000	77 650	77 650	100,0
6.1. Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0,0
6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	120 000	120 000	100,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	120 000	120 000	100,0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0
I. Kötségvetési bevételek (B1-B7)	266 512 544	545 433 652	542 998 652	99,6
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	295 989 998	307 451 852	307 451 852	100,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	41 128 826	31 610 642	31 610 642	100,0
8.1. Maradvány igénybevétele	337 118 824	339 062 494	339 062 494	100,0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	10 252 000	10 252 000	100,0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0,0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	0	0	0	0,0
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	0	0	0	0,0
8.2. Belülről finanszírozás bevételei	337 118 824	349 314 494	349 314 494	100,0
II. Finanszírozási bevételek (B8)	337 118 824	349 314 494	349 314 494	100,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	603 631 368	894 748 146	892 313 146	99,7
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			800 000	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	603 631 368	894 748 146	893 113 146	
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	80 776 778	73 936 317	72 857 359	98,5
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	11 944 122	8 601 894	8 286 642	96,3
3. Dologi kiadások (K3)	108 771 650	158 636 439	80 133 252	50,5
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetségi kötelezettségek	1 380 000	1 336 810	1 336 810	100,0
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 541 180	11 575 873	11 575 873	100,0
5.4. Működési célú visszatérítendő tám. nyújtása önkormányzati tulajdonosi váll.	0	0	0	0,0
5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
5.6.1. Működési célú tartalékok	2 101 500	1 581 500	1 581 500	100,0
5.6.2. Általános tartalékok	23 194 081	14 991 454	0	0,0
5.6. Tartalékok	10 000 000	107 059 298	0	0,0
5.7.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	33 194 081	122 050 752	0	0,0
5.7.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
5.7. Központi, irányító szervek támogatás	0	0	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	42 216 761	136 544 935	14 494 183	10,6
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	11 149 606	8 054 880	7 712 700	95,8
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	4 358 071	2 542 041	2 149 767	84,6
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	23 664 764	24 824 025	24 031 604	96,8
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú elvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	10 576 559	9 563 656	9 151 400	95,7
6. Beruházások (K6)	49 749 000	44 984 602	43 045 471	95,7
7.1. Ingatlanok felújítása	6 750 000	0	0	0,0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0,0
Felújítási célú elvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	1 822 500	0	0	0,0
7. Felújítások (K7)	8 572 500	0	0	0,0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	1 357 326	0	0	0,0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	62 354 917	62 081 234	99,6
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 357 326	62 354 917	62 081 234	99,6
I. Kötségvetési kiadások (K1-K8)	303 388 137	485 059 104	280 898 141	57,9
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000	10 252 000	10 252 000	100,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	289 991 231	399 437 042	233 211 435	58,4
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	289 991 231	399 437 042	233 211 435	58,4
9.2. Belülről finanszírozás kiadásai	300 243 231	409 689 042	243 463 435	59,4
II. Finanszírozási kiadások (K9)	300 243 231	409 689 042	243 463 435	59,4
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	603 631 368	894 748 146	523 361 576	58,6
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			11 297 301	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	603 631 368	894 748 146	535 658 877	

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva
(-) Nyitő pénzeszköz			0	
(-) Összes pénzügyi bevétel			258 921 533	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			258 878 123	
(-) maradvány			43 410	
BEVÉTELEK				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0,0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0,0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0,0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	17 482 703	17 482 703	100,0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	17 482 703	17 482 703	100,0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0,0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0,0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	496 956	525 682	525 682	100,0
4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0,0
4.5. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.6. Egyéb működési bevételek	10 000	4 560	4 560	100,0
4. Működési bevételek (B4)	506 956	530 242	530 242	100,0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0,0
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0,0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	506 956	18 012 945	18 012 945	100,0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	0	7 697 153	7 697 153	100,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)	0	0	0	0,0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	7 697 153	7 697 153	100,0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0,0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0,0
8.2.3.1. Központi, irányító szervei támogatás működési céllal	289 991 231	399 437 042	233 211 435	58,4
8.2.3.2. Központi, irányító szervei támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
8.2.3. Központi, irányító szervei támogatás	289 991 231	399 437 042	233 211 435	58,4
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	289 991 231	407 134 195	240 908 588	59,2
II. Finanszírozási bevételek (B8)	289 991 231	407 134 195	240 908 588	59,2
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	290 498 187	425 147 140	258 921 533	60,9
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			258 921 533	
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	218 471 074	342 939 663	194 956 189	56,8
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	30 799 060	47 911 086	30 339 129	63,3
3. Dologi kiadások (K3)	41 228 053	34 296 391	33 582 805	97,9
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0,0
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
5.4.1. Működési célú tartalék	0	0	0	0,0
5.4.2. Általános tartalék	0	0	0	0,0
5.4. Tartalékok	0	0	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
6. Beruházások (K6)	0	0	0	0,0
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0,0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0,0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	290 498 187	425 147 140	258 878 123	60,9
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0,0
9.1.3.2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0,0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0	0	0	0,0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0,0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	290 498 187	425 147 140	258 878 123	60,9
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése				
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			266 575 276	
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	28	34	28	
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	

4. melléklet az .../2023. (IV.27.) önkormányzati rendelethez

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat maradványkimutatás 2022.			
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	542 998 652
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	280 898 141
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	262 100 511
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	349 314 494
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	243 463 435
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	105 851 059
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	367 951 570
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	367 951 570
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	367 951 570
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

5. melléklet az .../2023. (IV.27.) önkormányzati rendelethez

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal maradványkimutatás 2022.			
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	18 012 945
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	258 878 123
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-240 865 178
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	240 908 588
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	240 908 588
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	43 410
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	43 410
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	43 410
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

**A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONLELTÁRA
2022. DECEMBER 31-ÉN**

Melléletek:

1. Önkormányzat mérlege (törzsszám: 729589)
2. Hivatal mérlege (törzsszám: 384005)
3. Saját tulajdonában lévő ingatlanok
4. A törzsvagyona tartozó egyéb vagyontárgyak
5. Vagyonkataszter vagyonkezelőként
6. Befektetett pénzügyi eszközök /részesedések/

Tatabánya, 2023. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin

Önkormányzat mérlege (2022. december 31-én, forintban)	2021	2022
ESZKÖZÖK	544 150 557	592 410 432
A/I. Immateriális javak összesen	46 100 459	40 570 712
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	106 822 830	103 564 695
2. Gépek, berendezések	16 306 646	24 548 782
3. Járművek	7 380 257	14 620 377
4. Beruházások	0	0
A/II. Tárgyi eszközök összesen (1-4)	130 509 733	142 733 854
5. Tartós részesedések	7 336 000	7 336 000
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	11 926 250	26 300 550
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök össz. (5-7)	19 262 250	33 636 550
A. Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszközök (I-III)	195 872 442	216 941 116
8. Készletek	1 792 625	4 133 750
9. Értékpapírok	0	0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (8-9)	1 792 625	4 133 750
10. Pénzeszközök	337 118 824	355 510 599
C. Pénzeszközök (10)	337 118 824	355 510 599
11. Költségvetési évben esedékes köv. bevételre	0	0
12. Költségv. évben esedékes köv. műk. célú átvett pénzeszközre	0	0
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések (11)	0	0
13. Költségv. évet köv. esedékes köv. működési bevételre	0	0
14. Költségv. évet köv. esedékes köv. műk. célú visszat. tám.	6 000 000	0
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések (12-13)	6 000 000	0
15. Adott előlegek	800 000	15 620 938
16. Forgótőke elszámolása	165 000	165 000
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások (14)	965 000	15 785 938
D. Követelések összesen (I-III.)	6 965 000	15 785 938
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	2 368 637	0
E. Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	2 368 637	0
17. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 029	39 029
F. Aktív időbeli elhatárolások	33 029	39 029
FORRÁSOK	544 150 557	592 410 432
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 851 481	22 851 481
2. Nemzeti vagyon változásai	45 140 635	45 140 635
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	114 300 975	114 300 975
4. Felhalmozott eredmény	37 833 554	81 043 177
5. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	11 926 250	26 300 550
6. Mérleg szerinti eredmény	43 209 623	122 115 883
G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1-5)	275 262 518	411 752 701
7. Költségvetési évben esedékes köt. dologi kiadásokra	0	0
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (6)	0	0
8. Költségvetési évet köv. esedékes köt. dologi. kiadásra	40 151	0
9. Költségvetési évet köv. esedékes köt. egyéb műk. kiadásra	11 003 733	0
10. Költségvetési évet köv. esedékes köt. felhalm. célú kiadásra	70 161 064	0
11. Költségvetési évet köv. esedékes köt. finansz. kiadásra	10 252 000	10 252 000
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezetts. (7-10)	91 456 948	10 252 000
12. Kapott előlegek	800 000	2 755 000
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (11)	800 000	2 755 000
H. Kötelezettségek (I-III.)	92 256 948	13 007 000
13. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	5 585 432
14. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 475 401	4 249 441
15. Halasztott eredményszemléletű bevételek	172 155 690	157 815 858
J/ Passzív időbeli elhatárolások (12-13)	176 631 091	167 650 731
MÉRLEGFŐÖSSZEG (eszközök és források egyező végösszege)	544 150 557	592 410 432

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

Hivatal mérlege (2022. december 31-én, forintban)	2021	2022
ESZKÖZÖK	8 970 563	484 434
A/I. Immateriális javak összesen	0	0
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	0
2. Gépek, berendezések	0	0
3. Járművek	0	0
4. Beruházások	0	0
A/II. Tárgyi eszközök összesen (1-4)	0	0
5. Tartós részesedések	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök össz. (5-7)	0	0
A. Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszközök (I-III)	0	0
8. Készletek	0	0
9. Értékpapírok	0	0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (8-9)	0	0
10. Pénzeszközök	0	0
C. Pénzeszközök (10)	0	0
11. Költségv. évben esedékes műk. célú tám. bev. ÁH-n bel.	0	0
12. Költségv. évben esedékes köv. műk. bevételre	0	0
13. Költségv. évben esedékes köv. felhalm. bevételre	0	0
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések (11-13.)	0	0
14. Költségv. évet köv. esed. köv. műk. bevételek	0	0
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések (14.)	0	0
15. Adott előlegek	10 730	0
16. Forgótőke elszámolása	0	0
17. Folyósított, megelőlegezett tb és cst ellátások	91 935	43 410
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások (15-16)	102 665	43 410
D. Követelések összesen (I-III.)	102 665	43 410
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	7 594 488	0
18. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 273 410	441 024
F. Aktív időbeli elhatárolások	1 273 410	441 024
FORRÁSOK	8 970 563	484 434
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	133 508 031	133 508 031
2. Nemzeti vagyon változásai	-23 275 392	-23 275 392
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
4. Felhalmozott eredmény	-120 918 795	-115 216 669
5. Mérleg szerinti eredmény	5 702 126	-10 855 239
G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1-5)	-4 984 030	-15 839 269
6. Költségvetési évben esedékes köt. dologi kiadásokra	0	0
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (6)	0	0
7. Költségvetési évet köv. esedékes köt. dologi kiadásra	841 575	0
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezetts. (7)	841 575	0
8. Kapott előleg	0	0
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (8)	0	0
H. Kötelezettségek (I-III.)	841 575	0
9. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 113 018	16 323 703
J/ Passzív időbeli elhatárolások (9)	13 113 018	16 323 703
MÉRLEGFŐÖSSZEG (eszközök és források egyező végösszege)	8 970 563	484 434

Tatabánya, 2023. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat saját tulajdonában lévő ingatlanok nyilvántartása
2022. december 31.

Sz.	Hrsz.	Cím	Rendeltetés	A telken lévő építmény (db)	Nyilvántartási érték (Ft) bruttó	Nyilvántartási érték (Ft) nettó	Megjegyzés	Vagyonkezelő
KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK (TÖRZSVAGYON)								
1.	11202	Tatabánya, Fő tér 4.	Megyeháza épület	1	28 321 644	18 928 181	10 %-os tulajdonrész	KEMŐ
		Tatabánya, Fő tér 4.	Megyeháza telek		2 395 000	2 395 000	10 %-os tulajdonrész	KEMŐ
FORGALOMKÉPTELEN								
2.	053	Bajót	Kerékpárút (SacraVelo)	0,5	22 794 100	21 313 853	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
3.	02	Bársonyos	Kerékpárút (SacraVelo)	0,5	12 975 200	12 099 708	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
	053 és 02	Bajót és Bársonyos	Pihenőhelyek (SacraVelo)		49 707 570	46 840 363	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
FORGALOMKÉPES INGATLANOK (ÜZLETI VAGYON)								
4.	14334/17	Tatabánya, Gál I. ltp.	Garázs	1	1 815 000	791 914	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
		Tatabánya, Gál I. ltp.	Telek		135 000	135 000	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
5.	7165/16/A/3	Tatabánya, Millenniumi lp.	Társasgarázs	1	2 431 000	1 060 676	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
ÖSSZESEN: 5 db önálló helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan					120 574 514	103 564 695		

Tatal Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

A törzsvagyona tartozó egyéb vagyontárgyak 2022. december 31-én

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat kezelésében a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló saját tulajdonban álló forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyontárgyakon túl egyéb vagyontárgyak nincsenek (pl. levéltári anyag, muzeális érték, gyűjtemény).

Tatabánya, 2022. február 24.

VAGYONKATASZTER

2022. december 31.

KEM ÖNKORMÁNYZAT	Eszközök nettó értéke (Ft)	Nemzeti vagyon		Fizikai jellemzők			Jogi besorolás		
		Törzs- vagyon	Üzleti vagyon	ingó	ingatlan	vagyoni értékű jog	forgalom- képes	korl. f.képes	forgalom- képtelen
Immateriális javak	40 570 712								
Szellemi termékek	0								
Vagyoni értékű jogok	11 148 646	X				X		X	
Vagyoni értékű jogok	29 422 066		X			X			
Ingatlan és kapcs. vagyoni é. jogok	103 564 695								
Megyeháza épületének 10 %-a	18 928 181	X			X				X
Ingatlanhoz kapcsolódó telek	2 395 000	X			X				X
2 db garázs	1 852 590		X		X		X		
Ingatlanokhoz kapcsolódó telek	135 000		X		X		X		
Sacra Velo kerékpáros pihenőhelyek + információs és KRESZ táblák	46 840 363	X			X				X
Sacra Velo kerékpárút (2 útszakasz)	33 413 561	X			X				X
Kulturális javak	2 278 940		X		X				
Informatikai eszközök	3 054 308		X		X				
Egyéb gépek, berendezések	19 215 534		X		X				
Járművek	14 620 377		X		X				
Beruházás (befejezetlen)	0								
Tartós részesedések	33 636 550								
Összesen	216 941 116								

Tatabánya, 2023. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin

**Befektetett pénzügyi eszközök 2022. december 31-én
/részesedések/**

Megnevezés	Nyilvántartási hely	Beszerzési vételi érték (Ft)	Beszerzési névérték (Ft)	2022 Főkönyvi érték (Ft)
EGTC üzletrész	KEM Önkormányzat	289 330	289 330	0
Duna-Gerecse Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	KEM Önkormányzat	600 000	600 000	1 994 550
Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft	KEM Önkormányzat	6 000 000	6 000 000	30 906 000
Járműipari Társégi és Fejlesztési Zóna Nonprofit Kft	KEM Önkormányzat	750 000	750 000	736 000
Összesen		7 639 330	7 639 330	33 636 550

Tatabánya, 2023. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin

Ingatlankimutató és vagyonszázezer
2022. december 31.

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
Szellemi termékek	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	171 874 915	131 304 203	40 570 712
Összesen	171 874 915	131 304 203	40 570 712
Megyeháza épületének 10 %-a (hrsz: 11202)	28 321 644	9 393 463	18 928 181
Ingatlanhoz kapcsolódó telek	2 395 000	0	2 395 000
2 db garázs (hrsz.: 14334/17 és 7165/16/A/3)	4 246 000	2 393 410	1 852 590
Ingatlanokhoz kapcsolódó telek	135 000	0	135 000
SacraVelo pályázathoz kapcsolódó építmények	85 476 870	5 222 946	80 253 924
Összesen	120 574 514	17 009 819	103 564 695
Kulturális javak	2 278 940	0	2 278 940
Informatikai eszközök	21 906 698	18 852 390	3 054 308
Egyéb gépek, berendezések	71 151 578	51 936 044	19 215 534
Járművek	45 873 755	31 253 378	14 620 377
Összesen	141 210 971	102 041 812	39 169 159
Beruházás (befejezetlen)	0	0	0
Összesen	0	0	0
Tartós részesedések	7 639 330	0	7 639 330
Összesen	7 639 330	0	7 639 330
Mindösszesen	441 299 730	250 355 834	190 943 896

Tatabánya, 2023. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin

Könyvvizsgálói jelentés

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2022.évi
önkormányzati szintű zárszámadás vizsgálatáról

2023. április 18.

Független könyvvizsgálói jelentés

a
Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata
2022. évi
önkormányzati szintű zárszámadás vizsgálatáról

Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló - 2023. áprilisi keltezéssel előterjesztett rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) - amely szerint a teljesített bevételek összege 918 823 244 Ft, a teljesített kiadások összege 569 022 718 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 zárszámadási rendeletervezet előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a zárszámadási rendeletervezet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Véleményünk szerint a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2022. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete 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 zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotársra 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 zárszámadási rendeletervezet 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 "Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvben (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 zárszámadási rendeletervezetben, 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 zárszámadási rendeletervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk "Vélemény" szakaszában adott véleményünkre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeletervezetben, 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 zárszámadási rendeletervezetben, 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 zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek 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 zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet 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 évről tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe 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 zárszámadási rendelettervezetbe 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 zárszámadási rendelettervezetbe 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 megfelelését 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 zárszámadási rendelettervezet 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 feladatváltásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásainak hatásait is.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a zárszámadási rendeletervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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. Megvizsgáljuk a zárszámadási rendeletervezetbe beletárolt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzat a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

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

Budapest,
2023. április 18.

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 György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687

Dr. Serényi Iván
ktgvetési.sz.: 003607
kamarai tag könyvvizsgáló
1025 Budapest, Zöldkő u. 2. E.ép. Fsz. 7.a.
ktgvetési.sz.: 003607


TELJESSÉGI NYILATKOZAT


Kijelentjük, hogy a Komárom-Esztergom Vármegye Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatához, véleményezéséhez az Önkormányzat által szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:

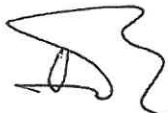
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
- a bevételeket az aláírt szerződések, megállapodások és a tapasztalati adataink, ismereteink 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 2022. évi zárszámadási rendelettervezetének összeállítása az intézményekkel lefolytatott egyeztetések alapján, azok szakmai közreműködésével történt.
- az intézmények tervezéshez nyújtott adatszolgáltatását felülvizsgáltuk abból a szempontból, hogy a 2022. évi zárszámadási rendelettervezetének 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 zárszámadási rendelettervezetről szóló rendeletre hatása lehet.


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

Budapest, 2023. április 18.


Költségvetési
osztályvezető


Közigyelés Elnöke


Megyei Főjegyző



NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Veres Zoltán vármegyei jegyző, a **Komárom-Esztergom Vármegyei Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A belső szabályzatok a Hivatal minden lényeges tevékenységére kiterjednek.

A hivatali munkavégzéshez szükséges létszám rendelkezésre állt, minden dolgozó rendelkezik munkaköri leírással. A munkatársak felé az aktuális teljesítménykövetelmények megfogalmazása, a teljesítmények értékelése megtörtént.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok felmérését elvégeztük, a belső ellenőrzési tervhez készült kockázatelemzés.

A kockázatok csökkentése a napi feladatellátásban az előzetes és folyamatba épített kontrolltevékenységek keretében valósul meg (beszámoltatás, munkafolyamatba épített és vezetői ellenőrzés).

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási jogkörök szabályozottak és a napi munkavégzés során megfelelően működtek. A feladatok teljesülésének vezetői ellenőrzésére – a Hivatal méretéből adódóan - sok esetben a munkatársakkal folytatott megbeszélés keretében kerül sor.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk megfelelő átadására a Hivatal többféle megoldást alkalmazott: szóbeli, írásbeli, elektronikus levelezésen keresztül történő információátadás egyaránt működött, a kommunikáció megfelelő volt. Egyes szervezeti egységek vonatkozásában az osztályok munkatársai közös hálózati mappába helyezik a dokumentumokat, amelyhez az adott egység valamennyi munkatársa hozzáfér. Ez megkönnyíti mind a munkavégzést, mind a vezetői ellenőrzést, gyorsítja az információk átadását.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetők nyomon követték az előirányzatok felhasználását. Működött az egyéni teljesítmények nyomon követése a határidőben elvégzett teljesítmény-értékelésekkel, a beszámoltatás és a belső ellenőrzés.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: *Tatabánya, 2023. 04. 18.*



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás