



Ikt.sz.: 221/2-5/2022

## Heves Megyei Közgyűlés

### Helyben

### Beszámoló

### a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról

#### **Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87. § értelmében a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) és (2) bekezdése tartalmazza az önkormányzat zárszámadásának elkészítésére és előterjesztésére vonatkozó rendelkezéseket. Az (1) bekezdés szerint a közgyűlés elnöke a főjegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet úgy terjeszti a közgyűlés elé, hogy az, az előterjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.) 30. §-a részletezi a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatás tartalmát. Eszerint be kell mutatni az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek mérlegében szereplő eszközöket és forrásokat a rendeletben részletezett megbontásban, a 0-ra leírt eszközök és a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és készletek állományát, valamint a függő követelések és kötelezettségek állományát és a jövőbeni követeléseket.

## SZÖVEGES INDOKLÁS

### 2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

#### I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Heves Megyei Önkormányzat a 2021. évi gazdálkodása során a kiadások időarányos teljesítésére törekedett, mely lehetővé tette a kiegyensúlyozott gazdálkodást. A bevételek - a likviditási tervvel összhangban - az időarányos teljesítési szintnek megfelelően realizálódtak.

Az önkormányzat törekedett rá, hogy a pályázati lehetőségeket és a rendelkezésre álló forrásokat hasznosítsa:

- 2021. évben is sikeresen működött az Európai Információs Pont, melynek működtetéséhez 8 528 896 Ft összegű forrást biztosított az Európai Unió.
- A Heves Megyei Önkormányzat 2017. április 28-án támogatási kérelmet nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárságához az EFOP-1.6.3-2017 konstrukció keretei között „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” címmel. A pályázat pozitív elbírálást nyert, a támogatás teljes összege a megvalósítás három évében 60 millió Ft volt. A pályázati előleg 2018. év elején érkezett egy az Önkormányzat tulajdonában lévő elkülönített, a Magyar Államkincstárnál vezetett számlára. A megvalósítás folyamatosan zajlott 2018, 2019 és 2020 években. Az utolsó pénzügyi elszámolás és támogatás igénylés összege 2020. évben 8 259 462 Ft volt, mely utófinanszírozással került megtérítésre az Önkormányzat részére. A projekt lezárult, a záró mérőföldköhöz kapcsolódó kifizetési kérelem alapján 2021. évben teljesítésre került 314 093 Ft összegű támogatás.
- A Heves Megyei Önkormányzat 2020. év végén támogatás iránti kérelmet nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériumához, mint Támogatóhoz a „Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) 2020. évi képzésének kiegészítéseként, a KEF-ek koordinatív tevékenységeinek és az ezen keresztül megvalósuló programjainak támogatásával” kapcsolatban. A Támogató a támogatási igényt elbírálta és a kérelem támogatásáról döntött 2 300 000 Ft összegben. A projekt megvalósítása folyamatban van, támogatás felhasználás és kifizetés egyelőre nem történt.

- A Heves Megyei Önkormányzat 56 000 000 Ft összegű költségvetési támogatás felhasználására kapott lehetőséget a térségi jelentőségű kerékpárutak tervezésére (konceptióterv, engedélyes terv, kiviteli terv) vonatkozóan, amelynek végrehajtása a 2021. évben valósult volna meg.

A projekt kapcsán tervezett kerékpárutak lehetséges nyomvonalainak feltárása érdekében helyszíni bejárásra került sor. A helyszíni bejárás eredményeként 2021. január 15-én elkészült egy műszaki felmérő jellegű dokumentum. Többszöri - a Támogatóval és a Magyar Közút Nonprofit Zrt. képviselőivel történt - egyeztetést követően 2021. év áprilisában elkészült a tervezési diszpozíció, amely alapján megkezdődött a közbeszerzési eljárás előkészítése. Az Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft. a közbeszerzés lebonyolításával lajstromszámmal rendelkező felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadót bízott meg. A Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti hirdetménnyel induló nyílt eljárás felhívása 2021. május 26-án jelent meg. Az ajánlattételi határidő 2021. június 16-án telt le. A beérkezett ajánlatok értékelése során szembesült azzal az ajánlatkérő, hogy az érvényes ajánlatok mindegyike meghaladja a rendelkezésre álló fedezetet, ezért 2021. szeptember 8. napján az eljárás eredménytelenné nyilvánítása és opcionálisan a projekt lezárása mellett döntött azzal, hogy a fel nem használt támogatás 53 700 000 Ft összegben visszautalásra kerüljön a Támogató felé. A támogató írásos nyilatkozatának rendelkezésre állásáig a felhalmozásra szánt előirányzat átkerült tartalékba, majd a feltételek teljesülését követően visszautalásra került a támogató számlájára 2021. október 19-én.

- A Heves Megyei Önkormányzat a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretén belül a TOP-1.5.1-20 kódszámú „A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése” tárgyú felhívásra TOP-1.5.1-20-2020-00005 azonosító számon támogatás iránti kérelmet nyújtott be, amelyet a Támogató 2020.12.16. napon kelt támogatói döntése szerint támogatásban részesített. A Támogató döntése alapján Kedvezményezett vissza nem térítendő támogatásban részesült 30 000 000 Ft összegben. 2020. decemberében az Önkormányzat az elfogadott likviditási terv alapján 10 000 000 Ft támogatási előleget hívott le. A projekt keretében készült el Heves megye területfejlesztési koncepciójának felülvizsgálata és módosítása, a területfejlesztési program (stratégiai és operatív programrész) megújítása, összeállítása, a területi (társadalmi, gazdasági, környezeti) hatásvizsgálat, a területfejlesztési tervekhez

környezeti vizsgálat a 2/2005. (I.11.) Korm.rendelet előírásainak megfelelően, valamint a partnerségi terv kidolgozása és végrehajtása. A projekt keretében került összeállításra a Heves Megye Integrált Területi Programját (2021-2027) megalapozó Előzetes Integrált Területi Program (2021-2027) c. fejlesztési dokumentum is. A projekt végrehajtása megtörtént, amelyet alapvetően és túlnyomó részben a Hivatal saját humán erőforrás bázisán valósítottunk meg, szolgáltatás vásárlásra elsősorban a külön szakértői jogosultságot is igénylő területi hatásvizsgálathoz vett igénybe az Önkormányzat. A fennmaradó 20 000 000 Ft támogatás a mérőföldkövekhez kapcsolódó leírások alkalmával 3 részletben megérkezett az Önkormányzat elkülönítetten vezetett alszámlájára. A TOP Plusz Operatív Program jelenleg még mindig egyeztetési fázisban van Magyarország Kormánya és az Európai Bizottság között. Elfogadásának időpontja 2022. évben várható, akkor tud véglegesen lezárulni a projekt.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2021. január 1. napjától hatályban lévő módosítása okán a falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás működtetéséhez kapcsolódó képzés szervezését a szolgáltatás helye szerint illetékes megyei önkormányzat látja el a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által jóváhagyott képzési program alapján. A képzés az Emberi Erőforrások Minisztériuma által engedélyezett központi képzési program alapján történik. A megyei önkormányzatok a képzések megvalósítását saját maguk szervezésében, vagy más intézmény megbízásával biztosíthatják. A szolgáltatás működéséhez szükséges képesítés megszerzése érdekében a Heves Megyei Önkormányzat 2021. év III. negyedévében sikeresen megvalósította a képzést a Heves Megyei Szakképzési Centrummal kötött képzési együttműködési megállapodás alapján. Az Önkormányzat 21 településsel kötött szerződést a képzés megvalósítása érdekében. A képzés díja – a Nemzeti Szociálpolitikai Intézet javaslatát is elfogadva – 160.000 Ft/képzésbe bevont személy (ezt a beiskolázást elrendelő települési önkormányzatok vagy azok intézményei állják), a kiadási oldalon a képzés képző intézménnyel leszerződött költsége pedig 150.000 Ft/fő.

Az Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft. részére 2020. év végén nyújtott 7 000 000 Ft tagi kölcsön 2021. november 9-én hiánytalanul visszafizetésre került.

## II. A bevételi források és azok teljesítése

A bevételek összességében 100 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 3. és 4. számú melléklete, feladatonként és kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 10. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat teljesített bevétele 393 409 793 Ft volt. Ez 3,6 %-os emelkedés az eredeti előirányzathoz képest, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést jelent. A 2022. évre vonatkozó 0. havi finanszírozás 2021. december utolsó napjaiban a bankszámlánkra érkezett, melyet elszámolási kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

**A működési célú támogatások államháztartáson belülről** eredeti előirányzataként 283 100 000 Ft került tervezésre, mely a Heves Megyei Önkormányzat költségvetési törvény szerinti 2021. éves támogatásának, valamint a TOP 1.5.1-20.2020-00005 kódszámú „A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése” tárgyú projekt 2021. évi támogatási összege. Az évközi módosítások eredményeképp (mely a térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése projekt okán volt szükséges) a módosított előirányzat 293 100 000 Ft-ra emelkedett, amely így 100 %-ban teljesült. 2021. december 23-án a Magyar Államkincstár által kiutalt (már a 2022. évre vonatkozó) nulladik havi finanszírozás összege 10 524 000 Ft volt. A kiutalt következő évi támogatási előleghez előirányzat képzés a 2021. évi költségvetésben nem történt.

**Működési bevétel** címen összesen 11 194 984 Ft bevétel keletkezett, mely a Hivatalnál a szokásos közvetített szolgáltatások tovább számlázásából eredő bevétel összegét, az Eger, Dobó tér 6/a. szám alatti ingatlanban található önkormányzati tulajdonú irodahelyiségek bérbeadásából származó bevételeket, továbbá az Önkormányzatnál a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó bevételeket és a nagysikerű falugondnoki képzés bevételeit tartalmazza. A teljesítés ezen a soron 100,00 %.

**A működési célú átvett pénzeszközök** államháztartáson kívülről fejezet összege az Európai Információs Pont működtetéséből származó támogatási bevételt tartalmazza 8 528 896 Ft összegben, az EFOP-1.6.3-17-2017-00019 azonosító számú, „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” elnevezésű pályázatnak a 2021. évi

zárást követő utolsó kifizetés összegét, valamint a TOP 5.1.1-15 Megyei Paktum soron a TOP Megyei paktum projekt kapcsán a 37 052 Ft összegű záróelszámolásból eredő támogatás összegét fedi le.

Az Európai Uniótól átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítést mutat.

**Finanszírozási bevételek** között került kimutatásra a 2020. évi működési jellegű pénzmaradvány 103 450 403 Ft összegben, mely a módosított előirányzat 100 %-a. Az Önkormányzat által a Hivatal részére nyújtott, a működést biztosító irányító szervei támogatás összege 190 987 031 Ft volt, mely a módosított előirányzat 100 %-a, valamint itt került kimutatásra a megtérült tagi kölcsön 7 000 000 Ft összege is.

### **III. A kiadások alakulása**

A kiadások összességében 96,52 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 224 069 265 Ft összegben 99,85 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 31 478 486 Ft összegben 97,15 %-on, a dologi kiadások 67 343 090 Ft összegben 80,55 %-ban, az egyéb működési célú kiadások 55 489 180 Ft összegben 99,40 %-on, míg a finanszírozási kiadások 201 511 031 Ft összegben 100 %-on teljesültek. A kiadások teljes részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási jellegű kiadások 13 343 518 Ft összegben a módosított előirányzathoz viszonyítva 79,20 %-on teljesültek. A felhalmozási célú kiadások részletezését a rendelet-tervezet 12. melléklete tartalmazza.

**A civil szervezeteknek nyújtott támogatás** az ún. elnöki keret. A szervezeteknek adott támogatás a módosított előirányzathoz képest 100 %-on teljesült, összesen 800 000 Ft került átadásra öt szervezet részére a következő táblázatban részletezettek szerint:

Sorsz.	Szervezet megnevezése	Összeg
1.	Felsőtárkány SC Sportegyesület	250 000 Ft
2.	Babszem Jankó Gyermekszínház	200 000 Ft
3.	Nyugdíjasok Heves Megyei Szövetsége	200 000 Ft
4.	ÉFOÉSZ Heves Megyei Kh. Egyesület	100 000 Ft
5.	Mátra Honvéd Kaszinó Kult. Egyesület	50 000 Ft
	<b>Összesen:</b>	<b>800 000 Ft</b>

#### **IV. A vagyon alakulása**

##### **IV/1. Heves Megyei Önkormányzat**

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök nyilvántartási értékét érintően több változás is történt. Általánosan megállapítható, hogy a Heves Megyei Önkormányzat irodahelyiségei, tárgyi eszközei jórészt elavultak. Tárgyi eszköz beszerzés csekély mértékben valósult meg, egy laptop vásárlás, egy mobiltelefon és egy televízió vásárlás történt az apróbb, nélkülözhetetlen beszerzéseken kívül.

Az ingatlanok esetében két ingatlan értéke került figyelembevételre: az Eger, Kossuth L. utca 9. sz. alatti Megyeháza épületének a Heves Megyei Önkormányzat tulajdonában és használatában álló 1038 m<sup>2</sup> területére eső állományi értéke, valamint az Eger, Dobó tér 6/A. sz. alatti Irodaház önkormányzati tulajdoni aránynak megfelelő 414 m<sup>2</sup> területére eső állományi értéke.

A Dobó tér 6/a. sz. alatti Irodaházban több értéknövelő beruházás valósult meg 2021. év folyamán. A Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft. és az Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft. irodahelyiségei is komfortosabbá váltak. Mindkét saját tulajdonú cégünkhöz klímaberendezés került beszerzése, valamint új, korszerű radiátorok kerültek beépítésre, informatikai hálózati központ került kiépítésre, és tisztasági festés is élhetőbbé teszi az irodahelyiségeket.

Hosszú idő után a Kossuth L. út 9. szám alatt az elnöki titkárság is méltó megjelenést kapott, megújult a vendégfogadó-titkárság belső elektromos hálózata, festés, parkettacsiszolás, és új bútorok kerültek beszerzésre. Az alelnöki irodába megvásárlásra került egy modern ülőgarnitúra, az elnöki irodában pedig felújításra került az ülőgarnitúra. Sajnos, terveinkkel ellentétben 2021. évben sem sikerült megvalósítani sem az I. emeleti konyha felújítását, sem az I. emelet 10. számú irodahelység felújítását. Ezek oka, hogy a megyei önkormányzatok számára e célra pályázati lehetőség nincsen, már az előző években sikerrel igényelt rendkívüli megyei tartalék pályázat is megszűnt, ezért az erőforrásaink korlátozottak.

Tartós részesedésként 50 852 000 Ft állományi értékkel rendelkezett az önkormányzat 2021.12.31. napjával, melynek részletezése a következő:

1. Heves Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 51,72 %

Szavazat mértéke: 30 szavazat

2. Tisza-tó Fejlesztési Kft.

Üzletrész névértéke: 750 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 25 %

Szavazat mértéke: 500 szavazat

3. Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész értéke: 40 602 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

4. Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 500 000 Ft

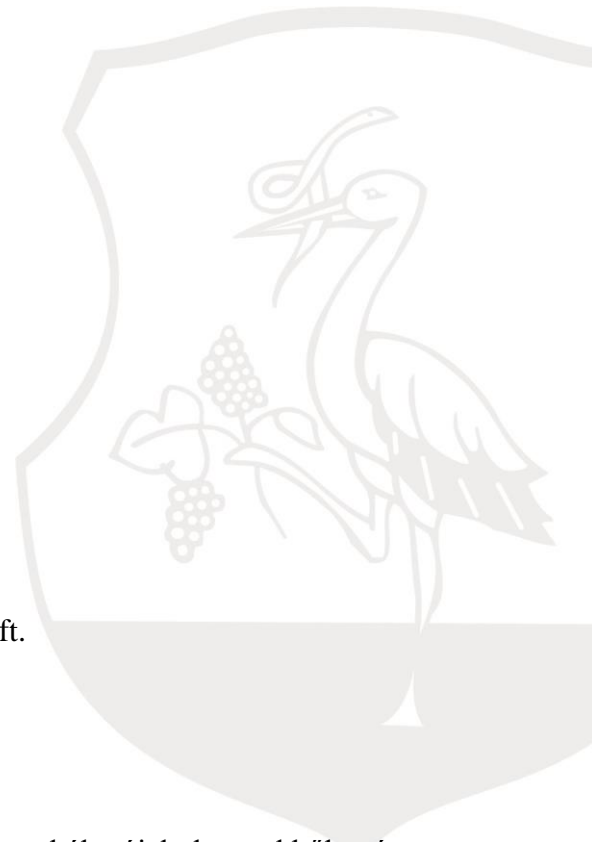
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

5. Heves Megyei Fejlesztési és Koordinációs Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

**A követelések** között a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönökből még fennálló követelés összege, 2 421 030 Ft került kimutatásra.



A **pénzeszközök**: a 2021.12.31. napján aktuális pénzforgalmi egyenleget figyelembe véve összességében 29 525 177 Ft pénzeszköz állt az Önkormányzat rendelkezésére, mely túlnyomó részt kötelezettségvállalással terhelt, kötött felhasználású maradvány.

Az eszközök a 2020. évhez viszonyítva 22,8 %-kal csökkentek.

A **saját tőke** nagysága a 2020. évhez viszonyítva 22,2 %-kal csökkent.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként szükséges kimutatni a 2021. decemberében az Önkormányzat számláján jóváírt, de már a 2022. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 10 524 000 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2021. december hóra vonatkozó elnöki és alelnöki illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2022. január hónapban megtörtént.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2021.12.31. napján 242 396 093 Ft összegben.

#### **IV/2. Heves Megyei Önkormányzati Hivatal**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2 141 366 Ft, mely a 2020. december 31-i adatokhoz viszonyítva 24,9 %-os növekedést mutat.

A bankszámla és házipénztár együttes záró egyenlege 2 376 712 Ft volt 2021. december 31-én, mely a pénzeszközök állománya is egyben, és nagyobb része a Europe Direct Információs központ alszámlájának egyenlege, így kötött maradvány.

Követelésként került kimutatásra a 2021. december 31-én fennálló vevőtartozás és következő időszakra átvitt ÁFA követelés összege 11 228 Ft összegben.

Az eszközök állománya 4 523 951 Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2021. december hóra vonatkozó illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2022. januárjában történt. A passzív időbeli elhatárolások összege 14 191 191 Ft.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2021.12.31. napján 4 523 951 Ft-ot tettek ki.

A Heves Megyei Önkormányzat, valamint a Hivatal 2021. évi mérlegét a rendelettervezet 14. melléklete mutatja be részletesen.

## **V. Pénzmaradvány felosztása:**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdés értelmében a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és szükség esetén módosítja költségvetési rendeletét.

**A 2021. évi beszámolók alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 29 525 177 Ft, a Hivatal maradványának összege 2 376 712 Ft.**

Az Önkormányzat, valamint a Hivatal összességében 31 901 889 Ft összegű pénzmaradvány felosztásával számolhat. A pénzmaradvány felosztásakor szükséges vizsgálni, hogy az adott pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású vagy szabad pénzmaradványnak minősül-e. Javasolt a Hivatal és az Önkormányzat pénzmaradványát külön-külön megvizsgálni.

### **Hivatal pénzmaradványa:**

2021.12.31. napján a pénzmaradvány összege: 2 376 712 Ft volt, mely összeg egy része kötött pénzmaradvány, más része szabad pénzmaradványként kezelendő. A Heves Megyei Önkormányzat idei költségvetéséről szóló 2/2022. (I.28.) sz. önkormányzati rendeletének megalkotásakor az Önkormányzat már elfogadta a Hivatal pénzmaradványa felosztásának egy jelentős részét a rendelet 8. § (1) bekezdésében, az alábbiak szerint:

„b) A Heves Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi pénzmaradványából az EIP I. elkülönítetten kezelt folyószámla egyenlege 2 241 023 Ft összegben kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, valamint a támogató okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni.”

A kötött, kötelezettségvállalással érintett pénzmaradványi rész a fent említettek szerint került be az idei költségvetésbe. **A Heves Megyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 135 689 Ft, melyet az irányító Heves Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésébe javaslok bevonásra.**

### **Önkormányzat pénzmaradványa:**

Az önkormányzat pénzmaradványa 2021.12.31. napján 29 525 177 Ft. Az önkormányzat esetében a pénzmaradvány nagyobb része kötött felhasználású, vagy kötelezettséggel terhelt és az Önkormányzat azt az idei költségvetéséről szóló 2/2022. (I.28.) önkormányzati rendeletének

8. § (1) bekezdésében már fel is osztotta - hogy a működés zökkenőmentes legyen - az alábbiak szerint:

„a) a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi pénzmaradványából 24 055 919 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek, továbbá az egyes alpontoknál meghatározott egyéb előírásoknak megfelelően szükséges felhasználni/pénzmaradványként figyelembe venni az alábbiakban részletezettek szerint:

aa) TOP Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt 2016. évi maradványa 598 043 Ft,

ab) Heves Megyei Hírlap 2021. év végi számlájának összege 190 500 Ft,

ac) TOP-1.5.1-20-2020-00005 azonosító számú, „A 2021-27 programozási időszakra vonatkozó területi tervezés támogatása Heves megyében” című projekt elkülönített bankszámla egyenlege 108 000 Ft,

ad) Kistelepülések kulturális eseményei támogatásának (EMT-E-19-0201) maradványa 10 335 376 Ft, amely a Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2/2020. (I.31.) önkormányzati rendelete 10. §-ban, továbbá a veszélyhelyzettel összefüggő egyes szabályozási kérdésekről szóló 2021. évi CXXX. törvény 21. §-ban foglaltakra is tekintettel kerülhet felhasználásra,

ae) 2022. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2021. decemberben) 10 524 000 Ft,

af) KAB-KEF Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok tevékenységeinek koordinálására elnyert pályázat maradványa 2 300 000 Ft összegben, amely a Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlése Elnökének 11/2021. (II.1.) számú veszélyhelyzeti határozatában, továbbá a veszélyhelyzettel összefüggő egyes szabályozási kérdésekről szóló 2021. évi CXXX. törvény 21. §-ban foglaltakra is tekintettel kerülhet felhasználásra.”

A fentieket figyelembe véve a **Heves Megyei Önkormányzat esetében 5 469 258 Ft a szabad pénzmaradvány, amely átkerül a 4. melléklet A/III. fejezet Egyéb kiadások Általános tartalék címére.**

A pénzmaradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezése a Közgyűlés általi elfogadással a 2/2022. (I.28.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2022. évi eredeti költségvetésben megtörtént. A szabad pénzmaradvány összegét érintő módosulás a költségvetés soron következő módosításakor átvezetésre kerül.

## **VI. Közvetett támogatások**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a tartalmazza azon rendelkezéseket, hogy a Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez a Heves Megyei Önkormányzatnak milyen tárgyi feltételeket szükséges biztosítania. A rendelkezésnek megfelelően a Heves Megyei Önkormányzat biztosítja a működéshez szükséges infrastrukturális, tárgyi feltételeket, valamint ingyenes irodahasználatot a Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére.

A 2021. évben a Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátásához közvetett támogatásként nyújtott támogatások és az egyéb szervezetek részére nyújtott közvetett támogatások felsorolását a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

A Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése szerinti vezetői nyilatkozatokkal kapcsolatos döntést is.

**A javaslatot a Közgyűlés állandó bizottságai az alábbiak szerint támogatták:**

- **az Ügyrendi és Nemzetiségi Bizottság 6 igen szavazattal egyhangúlag;**
- **a Vidékfejlesztési és Határon Túli Ügyek Bizottsága 6 igen szavazattal egyhangúlag;**
- **a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 9 igen szavazattal egyhangúlag.**

**Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásról szóló beszámolóját!**

Eger, 2022. április 19.

**dr. Juhász Attila Simon**

**Törvényességi szempontból ellenőriztem:**

**dr. Barta Viktor**  
**Heves megye főjegyzője**

**Határozati javaslat:**

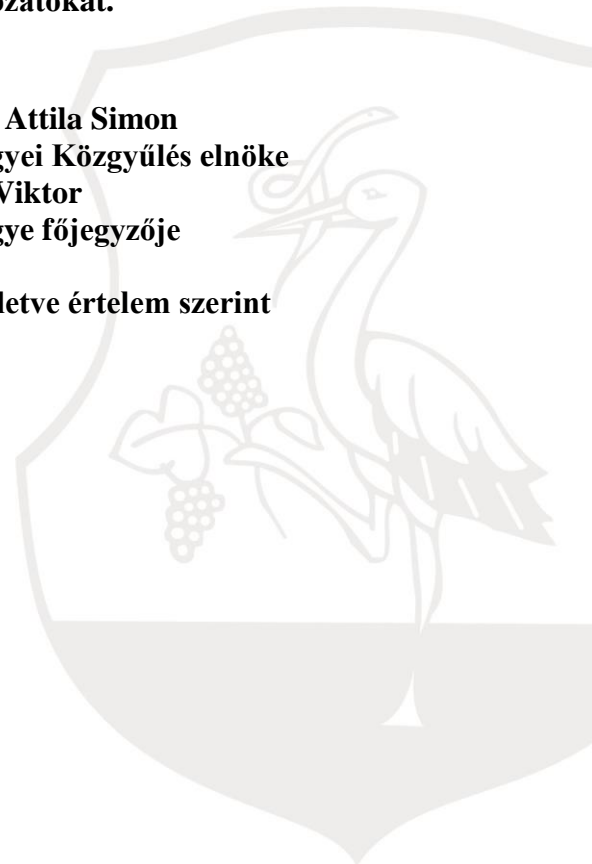
**I. A Heves Megyei Közgyűlés a pénzmaradvány-felosztási javaslatot megtárgyalta és a 2021. évi pénzmaradvány felosztásáról a következő döntést hozza:**

**A Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi összevont pénzmaradványa 31 901 889 Ft. Az összevont pénzmaradványból 26 296 942 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a Heves Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (I.28.) önkormányzati rendelet 8. §-ában foglaltaknak megfelelően szükséges felhasználni. A Hivatalnál keletkezett 135 689 Ft összegű szabad pénzmaradványt az irányító Heves Megyei Önkormányzat elvonja a Heves Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetéséből. Az Önkormányzatnál keletkezett szabad pénzmaradvány összege 5 469 258 Ft-ra változik, mely átkerül a 4. melléklet A/III. fejezet Egyéb kiadások Általános tartalék címére.**

**II. A Heves Megyei Közgyűlés a beszámoló elfogadásával tudomásul veszi a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése szerinti vezetői nyilatkozatokat.**

**Felelős: dr. Juhász Attila Simon  
Heves Megyei Közgyűlés elnöke  
dr. Barta Viktor  
Heves megye főjegyzője**

**Határidő: azonnal, illetve értelem szerint**



## Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2022. (IV. 29.) önkormányzati rendelete

### a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról

A Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

(1) A Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi egyszerűsített beszámolóját - a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (I.18.) önkormányzati rendeletben meghatározottak alapján – az 1-18. mellékleteknek megfelelően fogadja el, amelynek keretében

- a) az egyszerűsített mérleget 246 920 044 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint,
- b) az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést 593 234 570 Ft kiadási és 614 612 459 Ft bevételi főösszeggel a 16. melléklet szerint,
- c) a maradvány kimutatást a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót az 1. melléklet alapján az alábbi főösszegek szerint hagyja jóvá:

- a) 2021. évi tényleges bevétel 614 612 459 Ft,
- b) 2021. évi tényleges kiadás 593 234 570 Ft.

(3) A Heves Megyei Önkormányzat nem rendelkezik adósság állománnyal, adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött.

(4) A bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A kiadások részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(6) A Heves Megyei Önkormányzat 2021. évi létszámadatait a Közgyűlés a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat vagyonkimutatását a 15. melléklet szerint elfogadja.

(8) A Heves Megyei Önkormányzat 2021. december 31. nappal a következő részesedésekkel rendelkező gazdasági társaságokban:

- a) Heves Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 51,72 %;
- b) Tisza-tó Fejlesztési Kft., üzletrész névértéke: 750 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 25 %;
- c) Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész értéke: 40 602 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;
- d) Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 500 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;
- e) Heves Megyei Fejlesztési és Koordinációs Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %.

2. §

Ez a rendelet 2022. április 30-án lép hatályba.

*dr. Juhász Attila Simon Heves Megyei Közgyűlés elnöke dr. Barta Viktor Heves megye főjegyzője*

## A 2021. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK								KIADÁSOK							
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
<b>MŰKÖDÉSI</b>															
<b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>	<b>283 100 000</b>	<b>283 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>216 599 698</b>	<b>216 599 698</b>	<b>216 447 603</b>	<b>220 065 803</b>	<b>224 409 990</b>	<b>224 069 265</b>	<b>99,85%</b>
Megyei önkormányzat működési támogatása	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%	Személyi juttatások Hivatal	155 177 914	155 177 914	155 025 819	156 225 819	160 132 994	159 792 269	99,79%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	20 000 000	20 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100,00%	Személyi juttatások Önkormányzat	61 421 784	61 421 784	61 421 784	63 839 984	64 276 996	64 276 996	100,00%
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>32 447 531</b>	<b>32 447 531</b>	<b>32 387 497</b>	<b>32 955 497</b>	<b>32 400 708</b>	<b>31 478 486</b>	<b>97,15%</b>
								MAJ Hivatal	24 052 576	24 052 576	23 992 542	24 178 542	23 276 047	22 816 362	98,03%
<b>Működési bevételek</b>	<b>8 464 000</b>	<b>8 912 773</b>	<b>8 912 773</b>	<b>12 272 773</b>	<b>11 194 984</b>	<b>11 194 984</b>	<b>100,00%</b>	MAJ Önkormányzat	8 394 955	8 394 955	8 394 955	8 776 955	9 124 661	8 662 124	94,93%
Hivatal működési bevétele	7 764 000	8 212 773	8 212 773	8 212 773	7 124 520	7 124 520	100,00%								
Önkormányzat működési bevétele	700 000	700 000	700 000	4 060 000	4 070 464	4 070 464	100,00%	<b>Dologi kiadások</b>	<b>65 859 389</b>	<b>70 622 255</b>	<b>78 770 480</b>	<b>81 330 280</b>	<b>83 600 110</b>	<b>67 343 090</b>	<b>80,55%</b>
								Dologi kiadások Hivatal	23 884 288	24 647 154	32 795 379	34 795 379	35 861 573	34 997 261	97,59%
<b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>	<b>0</b>	<b>314 093</b>	<b>8 842 989</b>	<b>8 842 989</b>	<b>8 880 041</b>	<b>8 880 041</b>	<b>100,00%</b>	Dologi kiadások Önkormányzat	41 975 101	45 975 101	45 975 101	46 534 901	47 738 537	32 345 829	67,76%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök Önkormányzat	0	314 093	314 093	314 093	351 145	351 145	100,00%								
Európai Uniótól átvett pénzeszközök - Hivatal	0	0	8 528 896	8 528 896	8 528 896	8 528 896	100,00%								
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>301 864 179</b>	<b>302 178 272</b>	<b>302 178 272</b>	<b>302 178 272</b>	<b>301 437 434</b>	<b>301 437 434</b>	<b>100,00%</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
Működési jellegű pénzmaradvány	103 450 403	103 450 403	103 450 403	103 450 403	103 450 403	103 450 403	100,00%								
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>19 443 485</b>	<b>13 466 217</b>	<b>13 466 217</b>	<b>63 780 217</b>	<b>55 841 000</b>	<b>55 489 180</b>	<b>99,40%</b>
Tagi kölcsön visszafizetése	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100,00%	Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
								Pénzmaradvány tartalék működési célra	16 102 485	0	0	0	0		
								Tartalék kerékpárút terv.vi.	0	0	0	53 700 000	53 700 000	53 700 030	100,00%
								Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	800 000	800 000	100,00%
								Tagdíjak	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	989 150	95,02%
								Pénzm.tart.elvonása	0	10 125 217	10 125 217	6 739 217	0	0	0,00%
								<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>201 937 776</b>	<b>202 251 869</b>	<b>202 251 869</b>	<b>202 251 869</b>	<b>201 511 031</b>	<b>201 511 031</b>	<b>100,00%</b>
								Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%
								0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>593 428 179</b>	<b>594 505 138</b>	<b>613 034 034</b>	<b>616 394 034</b>	<b>614 612 459</b>	<b>614 612 459</b>	<b>100,00%</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>536 287 879</b>	<b>535 387 570</b>	<b>543 323 666</b>	<b>600 383 666</b>	<b>597 762 839</b>	<b>579 891 052</b>	<b>97,00%</b>

FELHALMOZÁSI															
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0				0,00%	Beruházások	57 140 300	59 117 568	69 710 368	16 010 368	16 849 620	13 343 518	79,20%
								Beruházás Hivatalnál	500 000	500 000	1 092 800	1 092 800	1 932 052	1 220 062	63,15%
Felhalmozási bevételek	0	0	0				0,00%	Beruházás Önkormányzatnál	56 640 300	58 617 568	68 617 568	14 917 568	14 917 568	12 123 456	81,27%
								Felújítások	0	0	0				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről	0	0	0				0,00%	Felújítások Hivatalnál							
								Felújítások Önkormányzatnál							
Finanszírozási bevételek	0	0	0				0,00%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0				
Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0							Általános tartalék felhalmozási célra							
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra								Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0						
								Finanszírozási kiadások	0	0	0				
								Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra							
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0,00%</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>57 140 300</b>	<b>59 117 568</b>	<b>69 710 368</b>	<b>16 010 368</b>	<b>16 849 620</b>	<b>13 343 518</b>	<b>79,20%</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>593 428 179</b>	<b>594 505 138</b>	<b>613 034 034</b>	<b>616 394 034</b>	<b>614 612 459</b>	<b>614 612 459</b>	<b>100,00%</b>	<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>593 428 179</b>	<b>594 505 138</b>	<b>613 034 034</b>	<b>616 394 034</b>	<b>614 612 459</b>	<b>593 234 570</b>	<b>96,52%</b>

## Az önkormányzati költségvetés 2021. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %a	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %a	
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	61 421 784	61 421 784	61 421 784	63 839 984	64 276 996	64 276 996	100,00%	
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-	-	-	-	-	-	0,00%	2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 394 955	8 394 955	8 394 955	8 776 955	9 124 661	8 662 124	94,90%	
3.	B115 Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-	-	-	-	-	-	0,00%	3.	K3 Dologi kiadások	41 975 101	45 975 101	45 975 101	46 534 911	47 738 537	32 345 829	67,76%	
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-	-	-	0,00%	4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	9 318 268	3 341 000	3 341 000	57 041 000	55 849 180	55 489 180	99,40%	
5.	B4 Működési bevételek	700 000	700 000	700 000	4 060 000	4 070 464	4 070 464	100,00%	4.1.	Állalános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	54 000 000	54 000 000	53 700 030	99,40%	
6.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	20 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100,00%	4.2.	Pénzmaradvány tartalék működési célra	5 977 268	-	-	-	-	-	-	-
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	-	314 093	314 093	314 093	351 145	351 145	100,00%	4.3.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	800 000	800 000	100,00%	
									4.4.	Tárgyak	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	989 150	95,02%	
									5.	K814 0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%	
									6.	K815 Irányító szervi támogatások folyósítása	191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%	
									I.	Tárgyévi működési kiadások	323 047 884	321 384 709	321 384 709	378 444 709	378 492 225	362 285 160	94,00%	
I.	Tárgyévi működési bevételek	283 800 000	284 114 093	294 114 093	297 474 093	297 521 609	297 521 609	100,00%										
8.	B8 Taji kölcsön visszafizetése	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100,00%										
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	100,00%										
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>379 688 184</b>	<b>380 002 277</b>	<b>390 002 277</b>	<b>393 362 277</b>	<b>393 409 793</b>	<b>393 409 793</b>	<b>100,00%</b>		<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>323 047 884</b>	<b>321 384 709</b>	<b>321 384 709</b>	<b>378 444 709</b>	<b>378 492 225</b>	<b>362 285 160</b>	<b>94,00%</b>	
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	0,00%	6.	K6 Beruházások	56 640 300	58 617 568	68 617 568	14 917 568	14 917 568	12 123 456	81,27%	
11.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-	-	0,00%	7.	K7 Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
12.	B8 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	0,00%	8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
									9.	K8 Következő évek kiadásai (feljesztés)	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	0,00%	II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	56 640 300	58 617 568	68 617 568	14 917 568	14 917 568	12 123 456	81,27%	
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-	-	-	-	-	-	0,00%										
	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>56 640 300</b>	<b>58 617 568</b>	<b>68 617 568</b>	<b>14 917 568</b>	<b>14 917 568</b>	<b>12 123 456</b>	<b>81,27%</b>	
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>379 688 184</b>	<b>380 002 277</b>	<b>390 002 277</b>	<b>393 362 277</b>	<b>393 409 793</b>	<b>393 409 793</b>	<b>100,00%</b>		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>379 688 184</b>	<b>380 002 277</b>	<b>390 002 277</b>	<b>393 362 277</b>	<b>393 409 793</b>	<b>374 408 616</b>	<b>95,20%</b>	

## B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %a	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %a	
1.	B816 Irányítószervi támogatás	191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	155 177 914	155 177 914	155 025 819	156 225 819	160 132 994	159 792 269	99,79%	
2.	B4 Működési bevételek	7 764 000	8 212 273	8 212 773	8 212 773	7 124 520	7 124 520	100,00%	2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 052 576	24 052 576	23 992 542	24 178 542	23 276 047	22 816 362	98,03%	
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	0,00%	3.	K3 Dologi kiadások	23 884 288	24 647 154	32 796 379	34 795 379	35 861 573	34 997 261	97,59%	
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	8 528 896	8 528 896	8 528 896	8 528 896	100,00%	4.	K513 Egyéb működési célú kiadások	10 125 217	10 125 217	10 125 217	6 739 217	-	-	0,00%	
I.	Tárgyévi működési bevételek	199 177 776	199 940 142	208 469 538	208 469 538	206 640 447	206 640 447	100,00%	I.	Tárgyévi működési kiadások	213 239 995	214 002 861	221 938 957	221 938 957	219 270 614	217 605 892	99,24%	
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	100,00%										
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>213 739 995</b>	<b>214 502 361</b>	<b>223 031 757</b>	<b>223 031 757</b>	<b>221 202 666</b>	<b>221 202 666</b>	<b>100,00%</b>		<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>213 239 995</b>	<b>214 002 861</b>	<b>221 938 957</b>	<b>221 938 957</b>	<b>219 270 614</b>	<b>217 605 892</b>	<b>99,24%</b>	
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	0,00%	5.	K6 Beruházások	500 000	500 000	1 092 800	1 092 800	1 932 052	1 220 062	63,15%	
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	0,00%	6.	K7 Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
7.	B813 Előző évi feljesztési maradvány igénybevétele	-	-	-	-	-	-	0,00%	II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	500 000	500 000	1 092 800	1 092 800	1 932 052	1 220 062	63,15%	
	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>1 092 800</b>	<b>1 092 800</b>	<b>1 932 052</b>	<b>1 220 062</b>	<b>63,15%</b>	
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>213 739 995</b>	<b>214 502 361</b>	<b>223 031 757</b>	<b>223 031 757</b>	<b>221 202 666</b>	<b>221 202 666</b>	<b>100,00%</b>		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>213 739 995</b>	<b>214 502 861</b>	<b>223 031 757</b>	<b>223 031 757</b>	<b>221 202 666</b>	<b>218 825 954</b>	<b>98,93%</b>	

## BEVÉTELEK

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
<b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>															
1		1	1	1	Megyei Önkormányzat támogatása Megyei önkormányzat működési támogatása			263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%
					Összesen:			263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%
					Cím összesen:			263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%
1		1	1	1	TOP 1.5.1-20-2020-00005 Működési támogatás			20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%
					Összesen:			20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%
					Cím összesen:			20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%
2		1	1	1 2	Megyei Önkormányzat támogatása - A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése Egyéb működési támogatás Egyéb felhalmozási támogatás			0 0 0	0 0 10 000 000	0 0 10 000 000	0 0 10 000 000	0 0 10 000 000	0 0 10 000 000	0 10 000 000 10 000 000	0 100,00% 100,00%
					Összesen:			0	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100,00%
					Cím összesen:			0	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100,00%
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>283 100 000</b>	<b>283 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>293 100 000</b>	<b>100,00%</b>
<b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>															
1		1	1	1	Saját bevételek Munkáltatói hitelek Falugondnoki képzés bevétele			700 000 0	700 000 0	700 000 0	700 000 3 360 000	700 000 3 711 295	359 169 3 711 295	359 169 3 711 295	100,00% 100,00%
					Összesen:			700 000	700 000	700 000	4 060 000	4 070 464	4 070 464	4 070 464	100,00%
					Cím összesen:			700 000	700 000	700 000	4 060 000	4 070 464	4 070 464	4 070 464	100,00%
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>700 000</b>	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>	<b>4 060 000</b>	<b>4 070 464</b>	<b>4 070 464</b>	<b>4 070 464</b>	<b>100,00%</b>
<b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b>															
1		1	2	1	Átvett pénzeszközök Európai Uniótól átvett pénzeszközök EFOP 1.6.3-17-2017-00019			0	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	100,00%
					Összesen:			0	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	100,00%
					Cím összesen:			0	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	314 093	100,00%
1		1	2	1	Átvett pénzeszközök Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP 5.1.1-15 Megyei Paktum			0	0	0	0	0	37 052	37 052	100,00%
					Összesen:			0	0	0	0	0	37 052	37 052	100,00%
					Cím összesen:			0	0	0	0	0	37 052	37 052	100,00%
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351 145</b>	<b>351 145</b>	<b>351 145</b>	<b>100,00%</b>
<b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>															
2		1	1	1	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány			88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	100,00%
					Összesen:			88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	100,00%
					Cím összesen:			88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	88 888 184	100,00%
2		3	1	1	Tagi kölcsön visszafizetése Agria Térségfejlesztési nKft.			7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100,00%
					Összesen:			7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100,00%
					Cím összesen:			7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	100,00%
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>95 888 184</b>	<b>100,00%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>								<b>379 688 184</b>	<b>380 002 277</b>	<b>390 002 277</b>	<b>393 362 277</b>	<b>393 409 793</b>	<b>393 409 793</b>	<b>393 409 793</b>	<b>100,00%</b>

**B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Kiemelt előirányzat neve							
<b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>													
1		1	1	2	Saját bevételek								
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek								
					Szolgáltatásokból származó bevételek	7 764 000	7 764 000	7 764 000	7 764 000	6 512 745	6 512 745	100,00%	
					Befizetett adók visszatérítése	0	448 773	448 773	448 773	611 775	611 775	100,00%	
					<b>Összesen:</b>	<b>7 764 000</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>7 124 520</b>	<b>7 124 520</b>	<b>100,00%</b>	
					<b>Cím összesen:</b>	<b>7 764 000</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>7 124 520</b>	<b>7 124 520</b>	<b>100,00%</b>	
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>							<b>7 764 000</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>8 212 773</b>	<b>7 124 520</b>	<b>7 124 520</b>	<b>100,00%</b>
<b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b>													
1		1	2	1	Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök								
					EIP támogatás 2020 év	0	0	2 785 723	2 785 723	2 785 723	2 785 723	100,00%	
					<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>100,00%</b>	
					<b>Cím összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>2 785 723</b>	<b>100,00%</b>	
1		2	2	1	Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök								
					EIP támogatás 2021 év	0	0	5 743 173	5 743 173	5 743 173	5 743 173	100,00%	
					<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>100,00%</b>	
					<b>Cím összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>5 743 173</b>	<b>100,00%</b>	
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>							<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 528 896</b>	<b>8 528 896</b>	<b>8 528 896</b>	<b>8 528 896</b>	<b>100,00%</b>
<b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>													
1		1	1	1	Irányító szervi támogatás Hivatalnak								
					Önkormányzattól								
					Működési célra	175 312 077	175 626 170	175 626 170	175 626 170	174 859 737	174 859 737	100,00%	
					EFOP 1.6.3-17-2017-00019	1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 181 094	1 181 094	100,00%	
					TOP 1.5.1-20-2020-00005	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	100,00%	
					<b>Összesen:</b>	<b>191 413 776</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>190 987 031</b>	<b>190 987 031</b>	<b>100,00%</b>	
					<b>Cím összesen:</b>	<b>191 413 776</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>190 987 031</b>	<b>190 987 031</b>	<b>100,00%</b>	
2		1	1	2	Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	14 562 219	100,00%	
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány								
					<b>Összesen:</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>100,00%</b>	
					<b>Cím összesen:</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>14 562 219</b>	<b>100,00%</b>	
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>							<b>205 975 995</b>	<b>206 290 088</b>	<b>206 290 088</b>	<b>206 290 088</b>	<b>205 549 250</b>	<b>205 549 250</b>	<b>100,00%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>							<b>213 739 995</b>	<b>214 502 861</b>	<b>223 031 757</b>	<b>223 031 757</b>	<b>221 202 666</b>	<b>221 202 666</b>	<b>100,00%</b>

## KIADÁSOK

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

Cím-szám	Alcím-szám	Jogtípus-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
<b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>															
1	1	1	1		<b>Közyűlés kiadásai</b>										
					Működési kiadások										
					1 Személyi jellegű kiadások	60 821 784	60 821 784	60 821 784	62 639 984	62 792 639	62 792 639	100,00%			
					2 Munkaadókat terhelő járulékok	8 194 955	8 194 955	8 194 955	8 476 955	8 824 661	8 351 555	95,49%			
					3 Dologi kiadások										
					Alcím összesen:	69 016 739	69 016 739	69 016 739	71 116 939	71 617 300	71 144 194	99,45%			
					Cím összesen:	69 016 739	69 016 739	69 016 739	71 116 939	71 617 300	71 144 194	99,45%			
2	1	1	1		<b>Kabinet</b>										
					Működési kiadások										
					1 Személyi jellegű kiadások	600 000	600 000	600 000	1 200 000	1 484 357	1 484 357	100,00%			
					2 Munkaadókat terhelő járulékok	200 000	200 000	200 000	300 000	300 000	310 569	103,52%			
					3 Dologi kiadások	1 200 000	2 200 000	2 200 000	1 500 000	2 415 643	2 100 325	86,95%			
					Alcím összesen:	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 200 000	3 895 251	92,74%			
					Cím összesen:	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 200 000	3 895 251	92,74%			
9	1	2	2		<b>Felújítások, beruházások</b>										
					Működési kiadások										
					3 Karbantartás - dologi jellegű kiadás	1 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	3 214 445	80,36%			
					4 Felhalmozási kiadások	8 000 000	9 977 268	9 977 268	9 977 268	9 977 268	7 183 156	72,00%			
					5 Felújítás	0	0	0	0	0	0	0,00%			
					Alcím összesen:	9 000 000	13 977 268	13 977 268	13 977 268	13 977 268	10 397 601	74,39%			
					Cím összesen:	9 000 000	13 977 268	13 977 268	13 977 268	13 977 268	10 397 601	74,39%			
13	1	1	1		<b>Általános kiadások</b>										
					Működési kiadások										
					3 0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%			
					3 Falugondnoki képzés kiadásai		0	0	3 150 000	3 400 941	3 400 941	100,00%			
					3 Dologi kiadások	11 773 600	11 773 600	11 773 600	9 883 400	9 883 400	8 933 013	90,38%			
					Alcím összesen:	22 297 600	22 297 600	22 297 600	23 557 400	23 808 341	22 857 954	96,00%			
					Cím összesen:	22 297 600	22 297 600	22 297 600	23 557 400	23 808 341	22 857 954	96,00%			
14	1	1	1		<b>TOP 5.1.1-15 Megyei Paktum</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	598 043	598 043	598 043	598 043	598 043	0	0,00%			
					Alcím összesen:	598 043	598 043	598 043	598 043	598 043	0	0,00%			
					Cím összesen:	598 043	598 043	598 043	598 043	598 043	0	0,00%			
14	2	1	1		<b>TOP 5.1.1-15 Megyei Paktum Ráemelés</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 985 635	6 985 635	100,00%			
					Alcím összesen:	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 985 635	6 985 635	100,00%			
					Cím összesen:	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 948 583	6 985 635	6 985 635	100,00%			
15	1	2	1		<b>EMT-E-19-0201 Kistéleplések kulturális eseményeinek támogatása</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	5 405 999	34,34%			
					Alcím összesen:	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	5 405 999	34,34%			
					Cím összesen:	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	15 741 375	5 405 999	34,34%			
17	1	1	1		<b>KAB-KEF Heves megyei KEF-ek szakmai tevékenységének koordinálása</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	0	0,00%			
					Alcím összesen:	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	0	0,00%			
					Cím összesen:	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	0	0,00%			
18	1	1	1		<b>Térségi jelentőségű kerekpárutak tervezése</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 299 971	100,00%			
					4 Beruházás	43 700 000	43 700 000	53 700 000	0	53 700 000	53 700 030	100,00%			
					4 Tartalék		0	0	53 700 000	53 700 000	53 700 030	100,00%			
					Alcím összesen:	46 000 000	46 000 000	56 000 000	56 000 000	56 000 000	56 000 001	100,00%			
					Cím összesen:	46 000 000	46 000 000	56 000 000	56 000 000	56 000 000	56 000 001	100,00%			
19	1	1	1		<b>TOP 1.5.1-20-2020-00005 2021-27 stratégiai tervezés</b>										
					Működési kiadások										
					3 Dologi kiadások	113 500	113 500	113 500	113 500	113 500	5 500	4,85%			
					4 Beruházás	4 940 300	4 940 300	4 940 300	4 940 300	4 940 300	4 940 300	100,00%			
					Alcím összesen:	5 053 800	5 053 800	5 053 800	5 053 800	5 053 800	4 945 800	97,90%			
					Cím összesen:	5 053 800	5 053 800	5 053 800	5 053 800	5 053 800	4 945 800	97,90%			

I.FEJEZET ÖSSZESEN

178 956 140

184 933 408

194 933 408

198 293 408

200 281 762

181 632 435

90,69%

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK												
1	1	1	1	1	Általános tartalék							
					Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
Akcím összesen:						300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
Cím összesen:						300 000	300 000	300 000	300 000	300 000		0,00%
2	1	2	1	1	Civil szervezetek támogatása							
					Elnöki keret	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	800 000	800 000	100,00%
Akcím összesen:						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	800 000	800 000	100,00%
Cím összesen:						2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	800 000	800 000	100,00%
3	1	2	1	1	Tagdíjak							
					Tagdíjak	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	989 150	95,02%
Akcím összesen:						1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	989 150	95,02%
Cím összesen:						1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	1 041 000	989 150	95,02%
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány							
					Működési jellegű pénzmaradvány	5 977 268	0	0	0	0	0	0,00%
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0,00%
Akcím összesen:						5 977 268	0	0	0	0	0	0,00%
Cím összesen:						5 977 268	0	0	0	0	0	0,00%
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>9 318 268</b>	<b>3 341 000</b>	<b>3 341 000</b>	<b>3 341 000</b>	<b>2 141 000</b>	<b>1 789 150</b>	<b>83,60%</b>
IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK												
1	1	1	1	1	Irányító szervi támogatás							
					Irányító szervi támogatás	175 312 077	175 626 170	175 626 170	175 626 170	174 859 737	174 859 737	100,00%
					EFOP 1.6.3-17-2017-00019	1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 181 094	1 181 094	100,00%
					TOP 1.5.1-20-2020-00005	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	100,00%
Akcím összesen:						191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%
Cím összesen:						191 413 776	191 727 869	191 727 869	191 727 869	190 987 031	190 987 031	100,00%
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>191 413 776</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>191 727 869</b>	<b>190 987 031</b>	<b>190 987 031</b>	<b>100,00%</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>						<b>379 688 184</b>	<b>380 002 277</b>	<b>390 002 277</b>	<b>393 362 277</b>	<b>393 409 793</b>	<b>374 408 616</b>	<b>95,17%</b>

**B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
<b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>															
5					<b>Hivatal igazgatási tevékenység</b>										
	1	1	1		Működési kiadások										
				1	1	Személyi jellegű kiadások	136 366 010	136 366 010	133 366 510	134 566 510	135 774 290	133 583 565	98,39%		
				2	1	Munkaadókat terhelő járulékok	21 138 771	21 138 771	20 673 849	20 859 849	19 454 116	18 709 821	96,17%		
				3		Dologi kiadások	19 132 286	19 895 152	26 045 297	28 045 297	32 224 672	31 449 854	97,60%		
	2	1	2		4	Pénzmaradvány elvonása	0	10 125 217	10 125 217	6 739 217	0				
					Felhalmozási kiadások										
						Beruházási kiadások		0							
						Kisértékű t.e. vásárlás	500 000	500 000	600 000	600 000	615 175	615 175	100,00%		
					Cím összesen:				177 137 067	188 025 150	190 810 873	190 810 873	188 068 253	184 358 415	98,03%
6					<b>Európai Információs Pont 2020 év</b>										
	1	2	1		Működési kiadások										
				1	1	Személyi jellegű kiadások	5 142 000	5 142 000	4 989 905	4 989 905	4 989 905	4 989 905	100,00%		
				2	1	Munkaadókat terhelő járulékok	797 010	797 010	736 976	736 976	736 976	736 976	100,00%		
				3		Dologi kiadások	4 437 002	4 437 002	691 909	691 909	691 909	664 682	96,06%		
				4		Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	492 800	492 800	492 800	492 800	492 800	100,00%		
					Cím összesen:				10 376 012	10 376 012	6 911 590	6 911 590	6 911 590	6 884 363	99,61%
6					<b>Európai Információs Pont 2021 év</b>										
	1	2	1		Működési kiadások										
				1	1	Személyi jellegű kiadások	0	0	2 999 500	2 999 500	6 368 682	8 218 682	129,05%		
				2	1	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	464 922	464 922	1 071 906	1 356 516	126,55%		
				3		Dologi kiadások	0	0	5 743 173	5 743 173	2 794 992	2 732 725	97,77%		
				4		Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	0	0	0	824 077	112 087	13,60%		
					Cím összesen:				0	0	9 207 595	9 207 595	11 059 657	12 420 010	112,30%
12					<b>EFOP 1.6.3-17-2017-00019</b>										
	1	1	1		Működési kiadások										
				1	1	Személyi jellegű kiadások	989 212	989 212	989 212	989 212	988 757	988 757	100,00%		
				2	1	Munkaadókat terhelő járulékok	151 287	151 287	151 287	151 287	151 287	151 287	100,00%		
				3		Dologi kiadások	15 000	15 000	15 000	15 000	0				
				4		Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	0	0	0	0	0			
					Cím összesen:				1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 155 499	1 140 044	1 140 044	100,00%
19					<b>TOP 1.5.1-20-2020-00005 2021-27 stratégiai tervezés</b>										
	1	1			Működési kiadások										
				1	1	Személyi jellegű kiadások	12 680 692	12 680 692	12 680 692	12 680 692	12 011 360	12 011 360	100,00%		
				2	1	Munkaadókat terhelő járulékok	1 965 508	1 965 508	1 965 508	1 965 508	1 861 762	1 861 762	100,00%		
				3		Dologi kiadások	300 000	300 000	300 000	300 000	150 000	150 000	100,00%		
					Cím összesen:				14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 946 200	14 023 122	14 023 122	100,00%
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>									203 614 778	214 502 861	223 031 757	223 031 757	221 202 666	218 825 954	98,83%
<b>III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK</b>															
4					Pénzmaradvány										
	1	1	1		Működési jellegű pénzmaradvány				10 125 217	0					0,00%
				2	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány				0	0					0,00%
					Cím összesen:				10 125 217	0					0,00%
					Cím összesen:				10 125 217	0	0	0	0	0	0,00%
<b>III.FEJEZET ÖSSZESEN</b>									10 125 217	0	0	0	0	0	0,00%
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>									213 739 995	214 502 861	223 031 757	223 031 757	221 202 666	218 825 954	98,83%

**Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban**

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként				Összesen
		2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	
Nincs ilyen jellegű kötelezettség az eredeti előirányzatok között tervezve						
	Összesen:					

## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:

Európai Információs Pont működtetése

COMM-BUD-2018-2020-HU-05 III.

Adatok Ft

Források	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Saját erő	2 474 588			2 474 588
EU-s forrás	4 437 002			4 437 002
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
<b>Összesen</b>	<b>6 911 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 911 590</b>

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Személyi jellegű	5 726 881			5 726 881
Beruházások, beszerzések	492 800			492 800
Szolgáltatások igénybevétele	664 682			664 682
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
<b>Összesen</b>	<b>6 884 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 884 363</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

Európai Információs Pont működtetése

ED-HUNGARY -2021-2025-05-I.

Adatok Ft

Források	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Saját erő	3 464 422			3 464 422
EU-s forrás	5 743 173			5 743 173
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
<b>Összesen</b>	<b>9 207 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 207 595</b>

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Személyi jellegű	8 218 682			8 218 682
Munkaadói járulékok	1 356 516			1 356 516
Szolgáltatások igénybevétele	2 732 725			2 732 725
Beruházások, beszerzések	112 087			112 087
Adminisztratív, általános költségek				0
<b>Összesen</b>	<b>12 420 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 420 010</b>

EFOP 1.6.3-17.2019-00019

"Felzárkózás-politikai együttműködési program"

Adatok Ft

Források	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	1 113 008	0	0	1 113 008
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás, központi költségvetés				0
<b>Összesen</b>	<b>1 113 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 113 008</b>

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2023. után	Összesen
Személyi jellegű	1 140 044			1 140 044
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele	0	0	0	0
Adminisztratív költségek				0
Általános költségek				0
<b>Összesen</b>	<b>1 140 044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 140 044</b>

## A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2021. évi előirányzat teljesítése	2022. évi irányszám	2023. évi irányszám	Megnevezés	2021. évi előirányzat teljesítése	2022. évi irányszám	2023. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	293 100 000	263 100 000	263 100 000	Személyi juttatások	224 069 265	217 000 000	217 000 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	31 478 486	38 300 000	32 000 000
Működési bevételek	11 194 984	5 000 000	5 000 000	Dologi kiadások	67 343 090	32 000 000	38 300 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	8 880 041			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	301 437 434	200 000 000	200 000 000	Egyéb működési célú kiadások	55 489 180	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	201 511 031	175 800 000	175 800 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások	13 343 518		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Felújítások			
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>614 612 459</b>	<b>468 100 000</b>	<b>468 100 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>593 234 570</b>	<b>468 100 000</b>	<b>468 100 000</b>

**A Megyei Önkormányzat 2021. évi előirányzat felhasználása és likviditása**

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>130 136 184</b>	<b>21 048 000</b>	<b>24 048 000</b>	<b>24 562 093</b>	<b>32 048 000</b>	<b>21 048 000</b>	<b>252 890 277</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről	41 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	31 048 000	21 048 000	156 288 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	200 000			200 000			400 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
5.Finanszírozási bevételek	88 888 184		3 000 000	3 000 000	1 000 000		95 888 184
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							314 093
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről				314 093			314 093
<b>II. Kiadások</b>	<b>41 731 435</b>	<b>26 473 093</b>	<b>27 267 135</b>	<b>26 581 228</b>	<b>30 285 403</b>	<b>80 967 135</b>	<b>233 305 429</b>
1.Személyi juttatások	5 118 482	5 118 482	5 118 482	5 118 482	5 118 482	5 118 482	30 710 892
2.Munkaadókat terhelő járulékok	699 580	699 580	699 580	699 580	699 580	699 580	4 197 480
3.Dologi kiadások	3 497 925	3 497 925	3 497 925	3 497 925	5 497 925	5 497 925	24 987 550
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások					1 041 000		1 041 000
6.Finanszírozási kiadások	26 475 148	15 951 148	15 951 148	16 265 241	15 951 148	15 951 148	106 544 981
7.Beruházások	5 940 300	1 205 958	2 000 000	1 000 000	1 977 268	53 700 000	65 823 526
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>88 404 749</b>	<b>-5 425 093</b>	<b>-3 219 135</b>	<b>-2 019 135</b>	<b>1 762 597</b>	<b>-59 919 135</b>	<b>19 584 848</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2021. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>21 248 000</b>	<b>21 048 000</b>	<b>24 408 000</b>	<b>21 148 000</b>	<b>21 095 516</b>	<b>31 572 000</b>	<b>393 409 793</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	31 572 000	293 100 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	200 000		3 360 000	100 000	10 464		4 070 464
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről					37 052		37 052
5.Finanszírozási bevételek							95 888 184
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							314 093
<b>II.Kiadások</b>	<b>23 392 589</b>	<b>23 340 739</b>	<b>25 792 749</b>	<b>22 992 589</b>	<b>22 992 589</b>	<b>22 591 932</b>	<b>374 408 616</b>
1.Személyi juttatások	5 118 482	5 118 482	7 536 682	5 118 482	5 118 482	5 555 494	64 276 996
2.Munkaadókat terhelő járulékok	699 580	699 580	1 081 580	699 580	699 580	584 744	8 662 124
3.Dologi kiadások	1 223 379	1 223 379	1 223 379	1 223 379	1 223 379	1 241 384	32 345 829
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	400 000	348 150	53 700 030				55 489 180
6.Finanszírozási kiadások	15 951 148	15 951 148	15 951 148	15 951 148	15 951 148	15 210 310	201 511 031
7.Beruházások			-53 700 070				12 123 456
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>-2 144 589</b>	<b>-2 292 739</b>	<b>-1 384 749</b>	<b>-1 844 589</b>	<b>-1 897 073</b>	<b>8 980 068</b>	<b>19 001 177</b>

**A Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi előirányzat felhasználása és likviditása**

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>16 598 148</b>	<b>16 598 148</b>	<b>16 598 148</b>	<b>16 912 241</b>	<b>25 575 817</b>	<b>16 598 148</b>	<b>108 880 650</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	647 000	647 000	647 000	647 000	1 095 773	647 000	4 330 773
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről					8 528 896		8 528 896
5.Finanszírozási bevételek	15 951 148	15 951 148	15 951 148	16 265 241	15 951 148	15 951 148	96 020 981
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II. Kiadások</b>	<b>16 926 231</b>	<b>16 926 231</b>	<b>17 026 231</b>	<b>17 689 097</b>	<b>17 026 231</b>	<b>25 455 127</b>	<b>110 256 348</b>
1.Személyi juttatások	12 931 493	12 931 493	12 931 493	12 931 493	12 931 493	12 779 398	77 436 863
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 004 381	2 004 381	2 004 381	2 004 381	2 004 381	1 944 347	11 966 252
3.Dologi kiadások	1 990 357	1 990 357	1 990 357	2 753 223	1 990 357	10 138 582	20 853 233
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások			100 000		100 000	592 800	792 800
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>- 328 083</b>	<b>- 328 083</b>	<b>- 428 083</b>	<b>- 776 856</b>	<b>8 549 586</b>	<b>-8 856 979</b>	<b>-2 168 498</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2021. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>31 160 367</b>	<b>16 598 148</b>	<b>16 598 148</b>	<b>16 509 895</b>	<b>16 098 148</b>	<b>15 357 310</b>	<b>221 202 666</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	647 000	647 000	647 000	558 747	147 000	147 000	7 124 520
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							8 528 896
5.Finanszírozási bevételek	30 513 367	15 951 148	15 951 148	15 951 148	15 951 148	15 210 310	205 549 250
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II.Kiadások</b>	<b>16 926 231</b>	<b>16 926 231</b>	<b>19 412 231</b>	<b>18 026 231</b>	<b>16 566 546</b>	<b>19 919 336</b>	<b>218 825 954</b>
1.Személyi juttatások	12 931 493	12 931 493	14 131 493	12 931 493	12 931 493	16 497 941	159 792 269
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 004 381	2 004 381	2 190 381	2 004 381	1 544 696	1 101 890	22 816 362
3.Dologi kiadások	1 990 357	1 990 357	2 990 357	2 990 357	1 990 357	2 192 063	34 997 081
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások			100 000	100 000	100 000	127 442	1 220 242
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>14 234 136</b>	<b>- 328 083</b>	<b>-2 814 083</b>	<b>-1 516 336</b>	<b>- 468 398</b>	<b>-4 562 026</b>	<b>2 376 712</b>

**LÉTSZÁMADATOK**

adatok: fő-ben

Megnevezés	Engedélyezett státusz 2021.évre	Megváltozott munkaképességű foglalkoztatás	Közfoglalkoztatás	Státusz összesen	A 3/2010. (IV.2.) KSH közlemény alapján Munkajogi állományi létszám	A 3/2010. (IV.2.) KSH közlemény alapján Statistikai állományi létszám
Megyei Önkormányzati Hivatal						
- köztisztviselők	25,50	1,00	0	26,50	29	28
- munkatvkönyve alá tartozók	2,00	1,00	0	3,00	3	3
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>27,50</b>	<b>2,00</b>	<b>0</b>	<b>29,50</b>	<b>32,00</b>	<b>31,00</b>
Heves Megyei Önkormányzat						
- tisztviselő(k)	2	0	0	2	2	2
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>





## A Heves Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Ssz.	Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás értéke 2021. évben
1.	Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások és más bérlők által fizetett díjak alapján kalkulált összeg)	832 115
		1 db. Mobiltelefon előfizetés	28 138
		Internet előfizetés	167 460
		Függönyvásárlás	132 646
		Közüzemi szolgáltatások, takarítás költsége	296 736
		Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
2.	Kaptárkó Egyesület	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
4.	Heves Megyei Diáksport Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>1 728 207</b>

Adatok Ft

## Heves Megyei Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Első emeleti konyha felújítása	3 927 529	0	0,00%
2.	Elnöki titkárság felújítás	2 500 000	506 501	20,26%
3.	Alelnöki iroda ülőgarnitúra vásárlás	594 700	594 700	100,00%
4.	Kabinet laptop vásárlás	348 489	348 489	100,00%
5.	Területfejlesztés - tv vásárlás	362 967	362 967	100,00%
6.	Egyéb informatikai eszközök beszerzése	550 488	539 455	98,00%
7.	TOP 1.5.1-20-2020-00005 - hatásvizsgálat	4 940 300	4 940 300	100,00%
8.	Klímaberendezés Dobó tér 6/a./ Heves Megyei Tf. Kft.	236 000	236 000	100,00%
9.	Klímaberendezés Dobó tér 6/a./ Agria T.fejl. Kft.	1 246 495	1 246 495	100,00%
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>14 706 968</b>	<b>8 774 907</b>	<b>59,66%</b>

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás, karbantartás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Elnöki iroda - kanapé felújítás	1 250 950	1 250 950	100,00%
2.	Egyéb felújítás	236 449	236 449	100,00%
3.	Karbantartási munkálatok	2 512 601	1 861 150	74,07%
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 348 549</b>	<b>83,71%</b>

## Heves Megyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	615 175	615 175	100,00%
	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés (EIP)	1 316 877	604 887	13,60%
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 932 052</b>	<b>1 220 062</b>	<b>63,15%</b>

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

## Költségvetés fejezet és címrendje a 2021. évben

Költség- viselő	A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL									
	Bevételek					Kiadások				
Számok és Fejezetek	I.FEJEZET Támogatások áh.beltől	II.FEJEZET Közhatalmi bevételek	III.FEJEZET Egyéb bevételek	IV. FEJEZET Átvett p.e.áh.kivülről	V. FEJEZET Finanszírozási bevételek	I.FEJEZET Általános kiadások	II.FEJEZET Ellátottak pénzbeli juttatásai	III.FEJEZET Egyéb kiadások	IV.FEJEZET Finanszírozási kiadások	
Címszám és Címnév	1. Megyei Önkormányzat támogatása 2. Egyéb költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3. Egyéb működési célú átvett p.e.		1. Saját bevételek	1. Európai Uniótól átvett pénzeszközök	1. Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól  2. Pénzmaradvány  3. Tagi kölcsön	1.Közgyűlés kiadásai  2. Kabinet  3.Társadalmi aktivitást elősegítő programok 4. Egyéb területfej. Feladatok 5. Hivatal Igazgatási tevékenység 6. Európai Információs Pont 7. Területfejlesztési feladatok (megyei tartalék) 9.Karbantartás, felújítás, beruházások 10. Választások lebonyolítása 12. EFOP 1.6.3 13.Általános kiadások 14. Megyei Paktum 15. EMMI pályázat 16. Megyei Területrendezési Terv 17. KAB-KEF koordináció 18. Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése 19. TOP 1-5.1-20-2020- 00005 stratégiai előkészítés		1.Általános tartalék  2. Civil szervezetek támogatása  3. Tagdíjak  4. Pénzmaradvány	1. Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak  2. Megelőlegzési támogatás  3. Tagi kölcsön	
Alcímszám és Alcímnév	Címszámonként bontott és változó									
Jogcímszám	1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat 2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat									
Előirányzati csoportszám és	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű
Kiemelt Előirányzati szám és kiemelt előirányzati név						1.Személyi jell.kiadás 2. Munkaa. Terh.járulék 3. Dologi jell.kiadás 4.Beruházás 5.Felújítás 6.Egyéb felhalmozási célú kiadás				

**2021. évi MÉRLEG**  
**HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT**

Ssz.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+-)	Tárgyidőszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	16 715 919	0	13 765 983
<b>04</b>	<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>16 715 919</b>	<b>0</b>	<b>13 765 983</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó	123 748 857	0	122 079 551
06	A/II/2 Gépek, berendezések,	24 207 481	0	23 752 852
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>147 956 338</b>	<b>0</b>	<b>145 832 403</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések	50 852 000	0	50 852 000
13	A/III/1b - ebből: tartós	50 852 000	0	50 852 000
<b>22</b>	<b>A/III Befektetett pénzügyi</b>	<b>50 852 000</b>	<b>0</b>	<b>50 852 000</b>
<b>29</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA</b>	<b>215 524 257</b>	<b>0</b>	<b>210 450 386</b>
50	C/II/1 Forintpénztár	20 965	0	44 970
<b>53</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek,</b>	<b>20 965</b>	<b>0</b>	<b>44 970</b>
54	C/III/1 Kincstárakon kívüli	18 431	0	17 698
55	C/III/2 Kincstárban vezetett	88 848 788	0	29 462 509
<b>56</b>	<b>C/III Forintszámlák</b>	<b>88 867 219</b>	<b>0</b>	<b>29 480 207</b>
<b>60</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>88 888 184</b>	<b>0</b>	<b>29 525 177</b>
72	D/I/4 Költségvetési évben	2 750 875	0	2 421 030
81	D/I/4i - ebből: költségvetési évben	2 750 875	0	2 421 030
88	D/I/6 Költségvetési évben	7 000 000	0	0
91	D/I/6c - ebből: költségvetési évben	7 000 000	0	0
<b>104</b>	<b>D/I Költségvetési évben</b>	<b>9 750 875</b>	<b>0</b>	<b>2 421 030</b>
<b>162</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>9 750 875</b>	<b>0</b>	<b>2 421 030</b>
164	E/II/2 Más előzetesen felszámított	2 347 569	0	2 347 569
<b>167</b>	<b>E/I Előzetesen felszámított</b>	<b>2 347 569</b>	<b>0</b>	<b>2 347 569</b>
169	E/II/2 Más fizetendő általános	-2 442 069	0	-2 348 069
<b>170</b>	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi</b>	<b>-2 442 069</b>	<b>0</b>	<b>-2 348 069</b>
<b>174</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS</b>	<b>-94 500</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>
<b>179</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>314 068 816</b>	<b>0</b>	<b>242 396 093</b>
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori	423 185 496	0	423 185 496
182	G/III Egyéb eszközök induláskori	51 552 526	0	51 552 526
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-207 527 668	0	-182 058 297
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	25 469 371	0	-64 869 090
<b>186</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>292 679 725</b>	<b>0</b>	<b>227 810 635</b>
189	H/I/3 Költségvetési évben	7 610 126	0	788 543
<b>212</b>	<b>H/I Költségvetési évben</b>	<b>7 610 126</b>	<b>0</b>	<b>788 543</b>
225	H/II/9 Költségvetési évet követően	10 524 000	0	10 524 000
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet	10 524 000	0	10 524 000
<b>236</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően</b>	<b>10 524 000</b>	<b>0</b>	<b>10 524 000</b>
<b>247</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18 134 126</b>	<b>0</b>	<b>11 312 543</b>
250	J/2 Költségek, ráfordítások passzív	3 254 965	0	3 272 915
<b>252</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI</b>	<b>3 254 965</b>	<b>0</b>	<b>3 272 915</b>
<b>253</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>314 068 816</b>	<b>0</b>	<b>242 396 093</b>

**2021. évi MÉRLEG**  
**HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Ssz.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+-)	Tárgyidőszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	14	0	0
<b>04</b>	<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06	A/II/2 Gépek, berendezések,	1 714 496	0	1 429 376
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	711 990
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>1 714 496</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>
<b>29</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA</b>	<b>1 714 510</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>
50	C/II/1 Forintpénztár	15 315	0	56 785
<b>53</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek,</b>	<b>15 315</b>	<b>0</b>	<b>56 785</b>
54	C/III/1 Kincstárakon kívüli	4 437 002	0	2 241 023
55	C/III/2 Kincstárban vezetett	10 109 902	0	78 904
<b>56</b>	<b>C/III Forintszámlák</b>	<b>14 546 904</b>	<b>0</b>	<b>2 319 927</b>
<b>60</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>14 562 219</b>	<b>0</b>	<b>2 376 712</b>
72	D/I/4 Költségvetési évben	20 076	0	11 228
73	D/I/4a - ebből: költségvetési évben	16 951	0	1 942
76	D/I/4d - ebből: költségvetési évben	3 125	0	286
77	D/I/4e - ebből: költségvetési évben	0	0	9 000
<b>104</b>	<b>D/I Költségvetési évben</b>	<b>20 076</b>	<b>0</b>	<b>11 228</b>
<b>162</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>20 076</b>	<b>0</b>	<b>11 228</b>
164	E/I/2 Más előzetesen felszámított	2 101 512	0	2 358 424
<b>167</b>	<b>E/I Előzetesen felszámított</b>	<b>2 101 512</b>	<b>0</b>	<b>2 358 424</b>
169	E/II/2 Más fizetendő általános	-2 091 512	0	-2 363 779
<b>170</b>	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi</b>	<b>-2 091 512</b>	<b>0</b>	<b>-2 363 779</b>
<b>174</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 355</b>
<b>179</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>16 306 805</b>	<b>0</b>	<b>4 523 951</b>
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori	2 910 669	0	2 910 669
182	G/III Egyéb eszközök induláskori	8 072 302	0	8 072 302
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-11 413 665	0	-8 753 691
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 659 974	0	-12 608 510
<b>186</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>2 229 280</b>	<b>0</b>	<b>-10 379 230</b>
194	H/I/6 Költségvetési évben	0	0	711 990
<b>212</b>	<b>H/I Költségvetési évben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>711 990</b>
<b>247</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>711 990</b>
250	J/2 Költségek, ráfordítások passzív	14 077 525	0	14 191 191
<b>252</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI</b>	<b>14 077 525</b>	<b>0</b>	<b>14 191 191</b>
<b>253</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>16 306 805</b>	<b>0</b>	<b>4 523 951</b>

## Önkormányzati vagyonkimutatás 2021. december 31.

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingalanhoz kapcsolódó	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	<b>HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT</b>						
A/I	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>13 765 983</b>	<b>13 765 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 765 983</b>
	Földterület	19 251 604	5 716 860	24 968 464			24 968 464
	Telek			0			0
	Épület	71 562 121	25 548 966	97 111 087			97 111 087
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	<b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>90 813 725</b>	<b>31 265 826</b>	<b>122 079 551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 079 551</b>
A/II/2	<b>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>		<b>23 752 852</b>	<b>23 752 852</b>			<b>23 752 852</b>
A/II/4	<b>Beruházások, felújítások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
A/II/5	<b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
A/II	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>90 813 725</b>	<b>55 018 678</b>	<b>145 832 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145 832 403</b>
A/III/1	Tartós részesedések		50 852 000	50 852 000			50 852 000
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/III	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>50 852 000</b>	<b>50 852 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 852 000</b>
A/IV	<b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>90 813 725</b>	<b>119 636 661</b>	<b>210 450 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 450 386</b>
B)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>31 945 707</b>	<b>31 945 707</b>			<b>31 945 707</b>

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingalanhoz kapcsolódó	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	<b>HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b>						
A/I	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Földterület			0			0
	Telek			0			0
	Épület			0			0
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	<b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/II/2	<b>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>		<b>1 429 376</b>	<b>1 429 376</b>			<b>1 429 376</b>
A/II/4	<b>Beruházások, felújítások</b>		<b>711 990</b>	<b>711 990</b>			<b>711 990</b>
A/II/5	<b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
A/II	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>	<b>2 141 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>
A/III/1	Tartós részesedések			0			0
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/III	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/IV	<b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>	<b>2 141 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 141 366</b>
B)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>2 382 588</b>	<b>2 382 588</b>			<b>2 382 588</b>

## Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés 2021.év

Adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	216 599 698	224 409 990	224 069 265
Munkaadókat terhelő járulékok	32 447 531	32 400 708	31 478 486
Dologi kiadások	65 859 389	83 600 110	67 343 090
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások	19 443 485	55 841 000	55 489 180
Finanszírozási kiadások	201 937 776	201 511 031	201 511 031
Beruházások	57 140 300	16 849 620	13 343 518
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		
Pénzforgalom nélküli kiadások			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>593 428 179</b>	<b>614 612 459</b>	<b>593 234 570</b>
Működési célú támogatások áh. belülről	283 100 000	293 100 000	293 100 000
Közhatalmi bevételek			
Működési bevételek	8 464 000	11 194 984	11 194 984
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	0	8 880 041	8 880 041
Finanszírozási bevételek	301 864 179	301 437 434	301 437 434
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről			
Pénzforgalom nélküli bevételek			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>593 428 179</b>	<b>614 612 459</b>	<b>614 612 459</b>
<b>Költségvetési bevételek és kiadások különbsége</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 377 889</b>

**Maradványkimutatás**  
**Heves Megyei Önkormányzat**

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	304 521 609
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	172 897 585
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)</b>	<b>131 624 024</b>
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 412 184
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	201 511 031
5	Korekciós tényező	
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)</b>	<b>-102 098 847</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (I+-II)</b>	<b>29 525 177</b>
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
<b>III.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)</b>	<b>0</b>
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
<b>IV.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (A+B)</b>	<b>29 525 177</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>29 525 177</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési</b>	
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)</b>	<b>0</b>

**Maradványkimutatás**  
**Heves Megyei Önkormányzati Hivatal**

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	15 653 416
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	218 825 954
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)</b>	<b>-203 172 538</b>
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	205 549 250
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
5	Korrektív tényező	
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)</b>	<b>205 549 250</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (I+-II)</b>	<b>2 376 712</b>
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
<b>III.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)</b>	<b>0</b>
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
<b>IV.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (A+B)</b>	<b>2 376 712</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>2 376 712</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési</b>	
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)</b>	<b>0</b>

**Eredménykimutatás 2021. év**  
**Heves Megyei Önkormányzat**

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó	9 044 720	0	3 711 295
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele</b>	<b>9 044 720</b>	<b>0</b>	<b>3 711 295</b>
08	06 Központi működési célú támogatások	276 875 000	0	263 100 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások	29 808 045	0	20 351 145
10	08 Felhalmozási célú támogatások	43 700 000	0	10 000 000
11	09 Különböző egyéb eredményszámlázatú bevételek	2 168 794	0	29 324
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszámlázatú bevételek</b>	<b>352 551 839</b>	<b>0</b>	<b>293 480 469</b>
13	10 Anyagköltség	18 229	0	0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 012 912	0	8 001 055
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	8 694 720	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	3 400 941
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>17 725 861</b>	<b>0</b>	<b>11 401 996</b>
18	14 Bérköltség	20 918 958	0	20 869 148
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 783 609	0	43 386 412
20	16 Bérjárulékok	10 189 847	0	8 701 510
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>70 892 414</b>	<b>0</b>	<b>72 957 070</b>
<b>22</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 209 851</b>	<b>0</b>	<b>16 559 788</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>222 186 062</b>	<b>0</b>	<b>260 604 757</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI- VII)</b>	<b>39 582 371</b>	<b>0</b>	<b>-64 331 847</b>
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	537 243
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök	14 113 000	0	0
<b>42</b>	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>14 113 000</b>	<b>0</b>	<b>537 243</b>
<b>43</b>	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>-14 113 000</b>	<b>0</b>	<b>-537 243</b>
<b>44</b>	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>25 469 371</b>	<b>0</b>	<b>-64 869 090</b>

**Heves Megyei Önkormányzati Hivatal**

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázatú bevételei	4 693 102	0	6 213 700
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)</b>	<b>4 693 102</b>	<b>0</b>	<b>6 213 700</b>
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	200 323 746	0	190 987 031
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	11 141 877	0	8 528 896
11	09 Különböző egyéb eredményszámlázatú bevételek	342 351	0	620 705
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>211 807 974</b>	<b>0</b>	<b>200 136 632</b>
13	10 Anyagköltség	4 888 266	0	5 149 314
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 098 556	0	19 439 642
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>23 986 822</b>	<b>0</b>	<b>24 588 956</b>
18	14 Bérköltség	138 045 205	0	143 100 623
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 800 042	0	16 975 205
20	16 Bérjárulékok	25 321 581	0	22 646 469
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>179 166 828</b>	<b>0</b>	<b>182 722 297</b>
<b>22</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 215 149</b>	<b>0</b>	<b>1 505 195</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>9 472 303</b>	<b>0</b>	<b>10 142 394</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI- VII)</b>	<b>2 659 974</b>	<b>0</b>	<b>-12 608 510</b>
<b>44</b>	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>2 659 974</b>	<b>0</b>	<b>-12 608 510</b>

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Heves Megyei Önkormányzat irányító szervének

#### Vélemény

Elvégeztem a Heves Megyei Önkormányzat és Hivatal („az Önkormányzat”) 2021. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2021. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 614 612 459 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 593.234.570 Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány 31.901.889 Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 246.920.044 Ft, a mérleg szerinti eredmény -77.477.600 Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2021. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés 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 –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. 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 éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum, Verpelét, 2022. április 08.

Vitéz Zsolt

VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft  
3351 Verpelét II. Rákóczi F. út 2/7  
Nyilvántartási szám: MKVK 001758

Vitéz Zsolt

Nyilvántartási szám: MKVK 000118

## 1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez \*

### NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Barta Viktor Tamás, a Heves Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben/időszakban 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 előírásoknak céljának 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal céljait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény keretei határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés. Valamennyi kötelező belső szabállyal rendelkezik a szervezet, melyek rendszeresen aktualizálásra kerülnek. Az SZMSZ, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően meghatározzák a feladatokat és a felelőségeket. A folyamatok szabályozottak, a megfelelő kontroll pontok kijelölésre kerültek. A humán erőforrás ellátottsága megfelelő. A dolgozóktól közvetlenül és a feladatvégzésükben is megkövetelem a hivatásetikai alapelvek betartását.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatok kockázatelemzéssel, interjúval kerülnek meghatározásra. Az ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul. A munkavállalói felelősségi körök meghatározásra kerültek.

Kontrolltevékenységek: a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályozott. A kiépített kontrollok a folyamatokban – tervezés, kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás, vezetői ellenőrzés, beszámolási kötelezettségek, döntéshozatal-jóváhagyás, számviteli elszámolások szabályszerűsége megfelelően működik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információ áramlása vezetői szinten heti rendszerességgel értekezletek tartásával, valamint elektronikus és személyes kapcsolattartással valósul meg. Az iktatási rendszer 2019. január 1-jétől az ASP központi EIKTAT rendszerében valósul meg, mely megfelelően működik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a négy szem elvének érvényesítésével történik a visszacsatolás. A belső monitoring működése megfelelő. Az osztályok félévente a Közgyűlés felé is beszámolnak tevékenységükről, elvégzett feladataikról. A belső ellenőrzést megbízási szerződés alapján külső vállalkozó végzi.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen 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: Eger, 2022. április 4.



..... aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

..... aláírás

**1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez \***

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott dr. Juhász Attila Simon, a Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlésének elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben/időszakban 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 vagyonekezelésébe, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal céljait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény keretei határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés. Valamennyi kötelező belső szabállyal rendelkezik a szervezet, melyek rendszeresen aktualizálásra kerülnek. Az SZMSZ, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően meghatározzák a feladatokat és a felelőségeket. A folyamatok szabályozottak, a megfelelő kontroll pontok kijelölésre kerültek. A humánerőforrás ellátottsága megfelelő. A dolgozóktól közvetlenül és a feladatvégzésükben is megkövetelem a hivatásetikai alapelvek betartását.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatok kockázatelemzéssel, interjúval kerülnek meghatározásra. Az ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul. A munkavállalói felelősségi körök meghatározásra kerültek.

Kontrolltevékenységek: a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályozott. A kiépített kontrollok a folyamatokban – tervezés, kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás, vezetői ellenőrzés, beszámolási kötelezettségek, döntéshozatal-jóváhagyás, számviteli elszámolások szabályszerűsége megfelelően működik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információ áramlása vezetői szinten heti rendszerességgel értekezletek tartásával, valamint elektronikus és személyes kapcsolattartással valósul meg. Az iktatási rendszer 2019. január 1-jétől az ASP központi EIKTAT rendszerében valósul meg, mely megfelelően működik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a négy szem elvének érvényesítésével történik a visszacsatolás. A belső monitoring működése megfelelő. Az osztályok félévente a Közgyűlés felé is beszámolnak tevékenységükről, elvégzett feladataikról. A belső ellenőrzést megbízási szerződés alapján külső vállalkozó végzi.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen 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: Eger, 2022. április 4.



..... aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

..... aláírás