



Ikt.sz.: 221/2-4/2024

Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

Helyben

Beszámoló

Heves Vármegye Önkormányzata 2023. 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 jegyző 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

2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Heves Vármegye Önkormányzata a 2023. évi gazdálkodása során a kiadások időarányos teljesítésére törekedett, mely a költségvetési év nagyobb részében lehetővé tette a kiegyensúlyozott gazdálkodást. A bevételek - a likviditási tervvel összhangban - az időarányos teljesítési szintnek megfelelően realizálódtak. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a biztonságos működést nem veszélyeztették. A beszámolási időszakban fizetési kötelezettségeinknek az év elején néhány esetben határidőn túl sikerült csak eleget tennünk, melyről a Közgyűlést is tájékoztattuk. Határidőn túli kintlévőség kizárólag az épületüzemeltetés kapcsán felmerült rezsiköltségek tekintetében a Heves Vármegyei Kormányhivatal és a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Heves Vármegyei Kirendeltsége felé merült fel, a fennálló nehézségről tájékoztattuk a Megyeháza épületegyüttesének használatában érdekelt partnereinket.

2023. május 31-én lehetőség nyílt a Belügyminisztérium felé pályázatot benyújtani a vármegyei önkormányzatok energia-áremelkedés miatti többletköltségeinek támogatására az ebr42 felületen. A támogatás megítélését több körös felmérés előzte meg a vármegyei önkormányzatok energiapozíciójára vonatkozóan a Belügyminisztérium részéről. Heves Vármegye Önkormányzata az ebr42 felületen a kérelmét benyújtotta. 2023. június 2-án a BMÖGF/583/2023 számú Támogatói okirat kiadásra került, melyet a Belügyminisztérium a vármegyei önkormányzatok energia-áremelkedés miatti többletköltségeinek támogatásáról szóló 1207/2023. (V. 25.) Korm. határozat alapján adott ki. Heves Vármegye Önkormányzata 19 400 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, mely összeg 2023. június 5-én megérkezett az Önkormányzat bankszámlájára.

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

- 2023. évben is sikeresen működött az Európai Információs Pont, melynek működtetéséhez 8 393 896 Ft összegű forrást biztosított az Európai Unió, mely a teljes

támogatás 70 %-a, valamint a 2022. évi elszámolás elfogadását követően 3 457 483 Ft érkezett a Hivatal elkülönítetten kezelt bankszámlájára.

- Megyei Paktum cím alatt a TOP 5.1.1-15-HE1-2016-00001 azonosító számú, „Megyei szintű foglalkoztatási megállapodások, foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések” konstrukció keretében megvalósult projekt kiadásai szerepelnek. A pályázat előzetes lezárása korábban az Önkormányzat vezette konzorcium részéről megtörtént, azonban a Heves Vármegye Önkormányzata által vezetett Konzorcium – a konstrukció keretei között felhasználható többletforrás rendelkezésre állására tekintettel - a projekthez kapcsolódó költségnövekmény iránti kérelmét 2022.11.16-án benyújtotta a Magyar Államkincstárhoz, amelyről a testületek a 2022. decemberi ülésen részletesebb tájékoztatást kaptak. A költségnövekmény igényhez kapcsolódó többletforrásról szóló döntés 2022. 12. 15-én jelent meg a 1629/2022. (XII. 15.) Korm. határozatban. A költségnövekményről szóló Támogatási szerződés módosítás 2023.02.13-án lépett hatályba. A Konzorcium keretében megvalósított projekt jóváhagyott többletforrásából a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalra eső pályázati forrásrész 6 271 500 Ft összegben 2023. február 28-án érkezett meg a Hivatal bankszámlájára. A TOP 5.1.1-15-HE1-2016-00001 azonosító számú projekt időközben sikeresen lezárásra került.
- Heves Vármegye Önkormányzata 2023. november 27. napján 30050-122/3387-3/2023. iktatószámom támogatási kérelmet nyújtott be a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatósághoz a Roma kapcsolatokért felelős kormánybiztos részére 1 fő roma koordinátor foglalkoztatására 3 000 000 Ft összegben. A támogatott tevékenység időtartama 2023. december 1. - 2024. május 31., a támogatási intenzitás 100 %. A kérelem elfogadásra került, az RKF/TO-021/2023. számú Támogatói okirat 2023. december 19. napján aláírásra került, a támogatási összeg 2023. december 22. napján érkezett meg Heves Vármegye Önkormányzatának számlájára.
- 2023. évben Tarnabod településen időközi polgármester választás került megtartásra, melyhez kapcsolódóan a Nemzeti Választási Iroda a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal bázisán működő Heves Vármegyei Területi Választási Iroda részére átutalta a központi finanszírozásra előirányzott normatíva összegét 127 338 Ft összegben.
- A falu- és tanyagondnoki szolgáltatás működtetéséhez szükséges képesítés megszerzése érdekében Heves Vármegye Önkormányzata 2023. év tavaszán a Heves Vármegyei Szakképzési Centrummal kötött képzési együttműködési megállapodás

alapján lebonyolította a képzést. Előzetesen 11 településsel kötött szerződés a képzés megvalósítása érdekében. Időközben azonban még két település csatlakozott a programhoz, amelynek bevétele és kiadása realizálódott az Önkormányzat számláján.

II. A bevételi források és azok teljesítése

A bevételek összességében 100,0002 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva, melynek indoka, hogy a beszámolót megalapozó előirányzat módosítást követően került egy 1 454 Ft-os tétel pontosításra a könyvelésben.

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 9. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat teljesített bevétele 637 729 889 Ft volt. Ez 9,38 %-kal magasabb, mint az eredeti előirányzat, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést realizál. A 2024. évre vonatkozó 0. havi finanszírozás 2023. december utolsó napjaiban a bankszámlánkra érkezett, melyet elszámolási kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről eredeti előirányzataként 263 100 000 Ft került tervezésre, mely Heves Vármegye Önkormányzatának költségvetési törvény szerinti 2023. éves támogatásának összege. Az évközi módosítások eredményeképp (mely a roma koordinátor foglalkoztatására irányuló nyertes pályázat és a rezsitámogatás okán volt szükséges, valamint a 2023. év első felében lebonyolított időközi önkormányzati képviselő és időközi nemzetiségi önkormányzati képviselő választásokhoz kapcsolódó támogatási bevételt tartalmazza) a módosított előirányzat 285 627 338 Ft-ra emelkedett, amely így 100 %-ban teljesült. 2023. december 28-án a Magyar Államkincstár által kiutalt (már a 2024. költségvetési évre vonatkozó) nulladik havi finanszírozás összege 10 524 000 Ft volt. A kiutalt 2024. évi támogatási előleghez előirányzat képzés a 2023. évi költségvetésben nem történt.

Működési bevétel címen összesen 9 612 593 Ft bevétel keletkezett, mely a Hivatalnál a szokásos közvetített szolgáltatások tovább számlázásából (magáncélú telefonhasználat) 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 falu- és tanyagondnoki képzés bevételeinek összegét tartalmazza. Ezen a soron került kimutatásra a csekély összegű eltérés. A teljesítés ezen a soron 100,02 %.

A **működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** fejezet összege egyrészt az Európai Információs Pont működtetéséből származó támogatási bevételt tartalmazza 11 851 379 Ft összegben, másrészt a TOP-5.1.1-15 Megyei foglalkoztatási-Paktum projekt fentebb részletezett 6 271 500 Ft forrásösszegét.

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

Finanszírozási bevételek között került kimutatásra a 2022. évi működési jellegű pénzmaradvány 127 460 208 Ft összegben, mely a módosított előirányzat 100 %-a. Az Önkormányzat által a Hivatal részére nyújtott, a működést biztosító irányítószervi támogatás összege 196 906 871 Ft volt, mely a módosított előirányzat 100 %-a.

III. A kiadások alakulása

A kiadások összességében 83,19 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 218 843 368 Ft összegben 97,79 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 75 448 692 Ft összegben 99,54 %-on, a dologi kiadások 72 468 027 Ft összegben 69,21 %-ban, az egyéb működési célú kiadások 1 389 150 Ft összegben 63,46 %-on, míg a finanszírozási kiadások 207 430 871 Ft összegben 100 %-on teljesültek. A kiadások részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási jellegű kiadások 3 546 113 Ft összegben a módosított előirányzathoz viszonyítva 74,74 %-on teljesültek. A felhalmozási célú kiadások részletezését a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza.

Civil szervezetek támogatása cím alatt 400 000 Ft összegű támogatás került kiutalásra, mely az előirányzat 44,44 %-a. A következő szervezetek részesültek támogatásban 2023.12.31. napjáig:

Szervezet neve	Támogatás összege
Nyugdíjasok Heves Megyei Szövetsége	200 000 Ft
Történelmi Lovas Egyesület	100 000 Ft
Halmazottan Sérültek Heves Megyei Szülők Szövetsége	100 000 Ft
Összesen:	400 000 Ft

Tagdíjak cím alatt az előirányzat 100 %-a teljesült 989 150 Ft összegben. A következő tagdíjak kerültek kiegyenlítésre:

- Palóc Út Klaszter Egyesület 20.000 Ft
- MÖOSZ tagdíj 849 150 Ft
- Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács 100 000 Ft
- Heves Megyei TDM 20 000 Ft

IV. A vagyon alakulása

IV/1. Heves Vármegye Önkormányzata

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nyilvántartási értékét érintően jelentős változás nem történt, a bevezetőben említett okok miatt. Általánosan megállapítható, hogy Heves Vármegye Önkormányzatának irodahelyiségei, tárgyi eszközei jórészt elavultak. Tárgyi eszköz beszerzés csekély mértékben valósult meg, nagyrészt pályázati forrásból, 3 db laptop vásárlás, operációs rendszerekkel (2 db Európai Információs Pont, 1 db Roma koordinátor), 5 db mobiltelefon (ebből 2 db Európai Információs Pont, 1 db Roma koordinátor részére) és egy asztali számítógép vásárlás történt az apróbb, napi működéshez nélkülözhetetlen beszerzéseken kívül.

Az ingatlanok esetében két ingatlan értéke került figyelembevételre: az Eger, Kossuth L. utca 9. sz. alatti Megyeháza épületének Heves Vármegye Önkormányzata tulajdonában és használatában álló 1038 m² területére eső állományi értéke, valamint az Eger, Dobó tér 6/A. sz. alatti Irodaház önkormányzati tulajdoni aránynak megfelelő 414 m² területére eső állományi értéke.

Tartós részesedésként 13 850 000 Ft névértékű társasági részesedésekkel rendelkezett az önkormányzat 2023.12.31. napjával, melyek részletezése a következő:

1. Heves Vármegyei 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 Vármegyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft.
Üzletrész értéke: 4 000 000 Ft
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %
4. Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.
Üzletrész névértéke: 3 100 000 Ft
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %
5. Heves Vármegyei 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, 1 426 037 Ft került kimutatásra.

A pénzeszközök: a 2023.12.31. napján aktuális pénzforgalmi egyenleget figyelembe véve összességében 97 891 989 Ft pénzeszköz állt az Önkormányzat rendelkezésére, mely túlnyomó részt kötelezettségvállalással terhelt, kötött felhasználású maradvány.

Az eszközök értéke a 2022. évhez viszonyítva 9,57%-kal csökkent.

A **saját tőke** nagysága a 2022. évhez viszonyítva 10,09 %-kal csökkent.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként szükséges kimutatni a 2023. decemberében az Önkormányzat számláján jóváírt, de már a 2024. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 10 524 000 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2023. december hóra vonatkozó elnöki és alelnöki illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2024. január hónapban megtörtént.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2023.12.31. napján 291 510 061 Ft összegben.

IV/2. Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök állománya 2 148 033 Ft, mely a 2022. december 31-i adatokhoz viszonyítva 70,07 %-os emelkedést mutat, melynek oka, hogy a pályázati forrásainkat a megengedett kereteken belül igyekeztünk az elavult gépek cseréjére fordítani.

A bankszámla és házipénztár együttes záró egyenlege 19 673 761 Ft volt 2023. december 31-én, mely a pénzeszközök állománya is egyben.

Követelésként került kimutatásra a 2023. december 31-én realizálódott kifizetésre nem került betegszabadság és következő időszakra átvitt ÁFA követelés összege 153 512 Ft összegben.

Az eszközök állománya 21 991 198 Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2023. december hóra vonatkozó illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2024. januárjában történt. A passzív időbeli elhatárolások összege 12 122 634 Ft.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2023.12.31. napján 21 991 198 Ft-ot tettek ki.

Heves Vármegye Önkormányzata, valamint a Hivatal 2023. 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 2023. évi beszámolók alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 97 891 989 Ft, a Hivatal maradványának összege 19 818 273 Ft.

Az Önkormányzat, valamint a Hivatal összességében 117 710 262 Ft összegű pénzmaradvány felosztásával számolhat. A pénzmaradvány felosztásakor szükséges vizsgálni, hogy az adott pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású vagy szabad pénzmaradványnak minősül-e. A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) önkormányzati rendeletében már számolt az Önkormányzat és a Hivatal 2023. évi pénzmaradványával a jelen beszámolóban részletezett tartalommal. A költségvetést azonban módosítani szükséges, mert a Hivatal pénzmaradványa eltér az eredeti költségvetésben megállapított összegtől, mely a szabad pénzmaradvány összegét nem befolyásolja.

Javasolt a Hivatal és az Önkormányzat pénzmaradványát külön-külön megvizsgálni.

Hivatal pénzmaradványa:

2023.12.31. napján a pénzmaradvány összege: 19 818 273 Ft volt, mely összeg egy része kötött, vagy kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány, más része szabad pénzmaradványként kezelendő. Heves Vármegye Önkormányzatának az idei költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) sz. önkormányzati rendelete megalkotásakor az Önkormányzat döntött a Hivatal pénzmaradványának felosztásáról a rendelet 8. § (1) és (3) bekezdésében, az alábbiak szerint:

„/8. § (1) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi összevont pénzmaradványából összesen 94 744 041 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni:/

b) a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi pénzmaradványából 293 861 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak megfelelően szükséges felhasználni:

ba) Porsche Lízing Zrt. 2023. év végi számlája 154 850 Ft,

bb) 2023. év végi reprezentációs adó 139 011 Ft,”

„8. § (3) A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 19 379 900 Ft, mely összeg az irányító szerv által nem kerül elvonásra, az a 2024. évi költségvetésben finanszírozási bevételként kerül bevonásra a

Hivatal alaptervékenysége, működése folyamatos és biztonságos biztosítása érdekében, így az a rendelet hatályba lépésének napjától felhasználható.”

A kötött, kötelezettségvállalással érintett pénzmaradványi rész a fent említettek szerint került be az idei költségvetésbe. A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 2023. december 31. napján 19 379 900 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.

Beépíteni szükséges a költségvetés-módosításba az eltérés összegét is, mely 144 512 Ft kötött maradvány, így a Hivatal 2023. 12. 31. napján 19 818 273 Ft pénzmaradvány összeggel számol, a szabad pénzmaradvány összege változatlan marad. Az eltérés oka, hogy december hónapban betegszabadság került számfejtésre, mely többször módosításra került, azonban a kifizetés a módosítások miatt csak január hónapban valósult meg.

Önkormányzat pénzmaradványa:

Az önkormányzat pénzmaradványa 2023.12.31. napján 97 891 989 Ft. Az önkormányzat esetében a pénzmaradvány nagyobb része kötött felhasználású, vagy kötelezettséggel terhelt és a Közgyűlés az Önkormányzat idei költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) önkormányzati rendeletének 8. § (1) és (2) bekezdéseiben már döntött a felosztásáról - a működés zökkenőmentességének biztosítása érdekében - az alábbiak szerint:

„/8. § (1) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi összevont pénzmaradványából összesen 94 744 041 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni:/

- a) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi pénzmaradványából 94 450 180 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni/pénzmaradványként figyelembe venni az alábbiakban részletezettek szerint:
 - aa) Porsche Lízing Zrt. 2023. év végi számlája 396 494 Ft,
 - ab) 2023. év végi reprezentációs adó 66 080 Ft,
 - ac) TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 azonosító számú, „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” című projekt elkülönített bankszámla egyenlege 80 260 942 Ft,
 - ad) 2024. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2023. decemberben) 10 524 000 Ft,

ae) Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás 3 000 000 Ft,

af) Belügyminisztérium által nyújtott 2023. évi rezsitámogatás maradványösszege 202 664 Ft.

...

(2) Heves Vármegye Önkormányzatának a 2023. december 31. napján keletkezett szabad pénzmaradványa 3 441 809 Ft, mely összeg működési kiadásként beépítésre kerül a 2024. évi költségvetésbe.”

A fentieket figyelembe véve Heves Vármegye Önkormányzatának szabad pénzmaradványa 2023. december 31. napján 3 441 809 Ft, amely Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.

A pénzmaradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezése a 2/2024. (I.26.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2024. évi eredeti költségvetésben megtörtént.

VI. Közvetett támogatások

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a tartalmazza azon rendelkezéseket, hogy a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez Heves Vármegye Önkormányzatának milyen tárgyi feltételeket volt szükséges biztosítania a 2023. költségvetési évben. A rendelkezésnek megfelelően Heves Vármegye Önkormányzata biztosította a működéshez szükséges infrastrukturális, tárgyi feltételeket, valamint ingyenes irodahasználatot a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére.

A 2023. évben a Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátásához közvetett támogatásként nyújtott szolgáltatások, biztosított feltételek és az egyéb szervezetek részére nyújtott közvetett támogatások felsorolását a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója 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 7 igen szavazattal egyhangúlag;
- a Vidékfejlesztési és Határon Túli Ügyek Bizottsága 6 igen szavazattal egyhangúlag;
- a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 7 igen szavazattal egyhangúlag.

Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el Heves Vármegye Önkormányzatának 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

Eger, 2024. április 16.

dr. Juhász Attila Simon

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Barta Viktor
Heves vármegye jegyzője

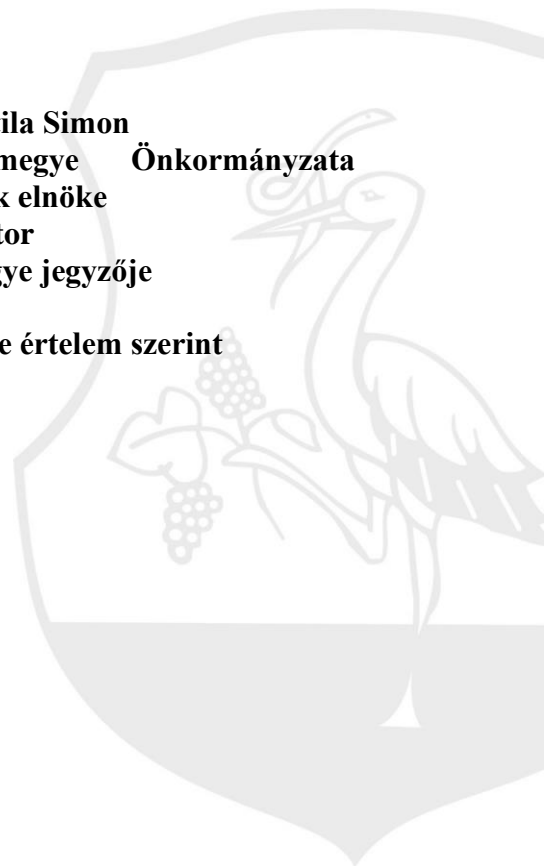


Közyűlési határozati javaslat:

- I. Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése 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.**
- II. A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 2023. december 31. napján 19 379 900 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.**
- III. Heves Vármegye Önkormányzatának szabad pénzmaradványa 2023. december 31. napján 3 441 809 Ft, amely a Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I.26.) sz. önkormányzati rendeletnek megfelelően kerülhet felhasználásra.**

Felelős: dr. Juhász Attila Simon
Heves Vármegye Önkormányzata
Közgyűlésének elnöke
dr. Barta Viktor
Heves vármegye jegyzője

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint



Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének ..2024. (IV. 26.) önkormányzati rendelete

Heves Vármegye Önkormányzatának 2023. évi zárszámadásáról

Heves Vármegye Önkormányzatának 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 Heves Vármegye Önkormányzatának 2023. évi egyszerűsített beszámolóját - Heves Vármegye Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (I.27.) önkormányzati rendeletben meghatározottak alapján – az 1-18. mellékleteknek megfelelően fogadja el, amelynek keretében

- a) az egyszerűsített mérleget 313 501 259 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint,
- b) az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést 530 543 627 Ft kiadási és 637 729 889 Ft bevételi főösszeggel a 16. melléklet szerint,
- c) a maradvány kimutatást a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót az 1. melléklet alapján az alábbi főösszegek szerint hagyja jóvá:

- a) 2023. évi tényleges bevétel 637 729 889 Ft,
- b) 2023. évi tényleges kiadás 530 543 627 Ft.

(3) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. december 31. napján nem rendelkezett adósság állománnyal, adósságot keletkeztető ügyletet 2023. év folyamán nem kötött.

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

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

(6) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évi létszámadatait a Közgyűlés a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzata vagyonkimutatását a 15. melléklet szerint elfogadja.

(8) Heves Vármegye Önkormányzata 2023. december 31. nappal a következő részesedésekkel rendelkezett gazdasági társaságokban:

- a) Heves Vármegyei 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 Vármegyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész értéke: 4 000 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;
- d) Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 100 000 Ft, törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %;

- e) Heves Vármegyei Fejlesztési és Koordinációs Nonprofit Kft., üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft, törzsbetét tőzrstőkéhez viszonyított aránya: 100 %.

2. §

Ez a rendelet 2024. április 27-én lép hatályba.

dr. Juhász Attila Simon
Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének elnöke

dr. Barta Viktor Heves vármegye jegyzője

A 2023. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK						KIADÁSOK					
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
MŰKÖDÉSI											
Működési célú támogatások áh. belülről	263 100 000	282 627 338	285 627 338	285 627 338	100,00%	Személyi juttatások	217 115 959	217 201 193	223 799 544	218 843 368	97,79%
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%	Személyi juttatások Hivatal	144 610 750	144 724 750	148 002 821	143 394 676	96,89%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	19 527 338	22 527 338	22 527 338	100,00%	Személyi juttatások Önkormányzat	72 505 209	72 476 443	75 796 723	75 448 692	99,54%
Közhatalmi bevételek	0	0	0			Munkaadókat terhelő járulékok	26 036 155	26 059 844	27 474 944	26 866 098	97,78%
						MAJ Hivatal	17 072 835	17 086 173	18 550 705	18 099 548	97,57%
Működési bevételek	7 938 000	11 109 876	9 611 139	9 612 593	100,02%	MAJ Önkormányzat	8 963 320	8 973 671	8 924 239	8 766 550	98,23%
Hivatal működési bevétele	7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	100,00%						
Önkormányzat működési bevétele	150 000	2 830 000	2 805 993	2 807 447	100,05%	Dologi kiadások	83 125 959	115 701 042	104 711 642	72 468 027	69,21%
						Dologi kiadások Hivatal	40 949 240	71 497 895	62 913 755	48 879 100	77,69%
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	3 556 253	18 122 872	18 122 879	18 122 879	100,00%	Dologi kiadások Önkormányzat	42 176 719	44 203 147	41 797 887	23 588 927	56,44%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	3 556 253	18 122 872	18 122 879	18 122 879	100,00%						
Finanszírozási bevételek	308 466 514	324 956 674	324 367 079	324 367 079	100,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0			
Működési jellegű pénzmaradvány	127 460 208	127 460 208	127 460 208	127 460 208	100,00%						
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%	Egyéb működési célú kiadások	3 289 150	3 289 150	2 189 150	1 389 150	63,46%
						Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
						Általános tartalék működési célra Hivatal	0	0	0	0	0,00%
						Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	900 000	400 000	44,44%
						Tagdíjak	989 150	989 150	989 150	989 150	100,00%
						Következő évek kiadásai	61 377 438	64 377 438	67 377 438	0	0,00%
						Finanszírozási kiadások	191 530 306	208 020 466	207 430 871	207 430 871	100,00%
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%
						0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%
MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	583 060 767	636 816 760	637 728 435	637 729 889	100,00%	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN	582 474 967	634 649 133	632 983 589	526 997 514	83,26%
FELHALMOZÁSI											
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0		0,00%	Beruházások	585 800	2 167 627	4 744 846	3 546 113	74,74%
						Beruházás Hivatalnál	0	1 000 000	2 777 219	2 052 903	73,92%
Felhalmozási bevételek	0	0	0		0,00%	Beruházás Önkormányzatnál	585 800	1 167 627	1 967 627	1 493 210	75,89%
						Felújítások	0	0	0	0	0,00%
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	0	0,00%
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	0	0,00%
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra					
FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0		0,00%	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN	585 800	2 167 627	4 744 846	3 546 113	74,74%
ÖSSZES BEVÉTEL	583 060 767	636 816 760	637 728 435	637 729 889	100,00%	ÖSSZES KIADÁS	583 060 767	636 816 760	637 728 435	530 543 627	83,19%

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	72 505 209	72 476 443	75 796 723	75 448 692	99,54%
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-	-	-	-		2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 963 320	8 973 671	8 924 239	8 766 550	98,23%
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-	-	-	-		3.	K3 Dologi kiadások	42 176 719	44 203 147	41 797 887	23 588 927	56,44%
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-		4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	13 813 150	13 813 150	12 713 150	11 913 150	93,71%
5.	B4 Működési bevételek	150 000	2 830 000	2 805 993	2 807 447	100,05%	4.1.	Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	-	0,00%
6.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	19 400 000	22 400 000	22 400 000	100,00%	4.2.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	2 000 000	2 000 000	900 000	400 000	44,44%
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	-	-	-	-		4.3.	Tárgyak	999 150	999 150	999 150	999 150	100,00%
							5.	K914 0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%
							6.	K915 Irányító szervi támogatások folyósítása	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%
I.	Tárgyévi működési bevételek	263 250 000	285 330 000	288 305 993	288 307 447	100,05%	I.	Tárgyévi működési kiadások	318 464 704	336 962 877	336 138 870	316 624 190	94,19%
8.	B8 Tagi kölcsön visszafizetése	-	-	-	-		1.	Következő évek kiadásai	61 377 438	64 377 438	67 377 438	0	0,00%
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	117 177 942	117 177 942	117 177 942	117 177 942	100,00%							
	Működési bevételek összesen	380 427 942	402 507 942	405 483 935	405 485 389	100,00%		Működési kiadások összesen	318 464 704	401 340 315	403 516 308	316 624 190	78,47%
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-		6.	K6 Beruházások	585 800	1 167 627	1 967 627	1 493 210	75,89%
11.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	-	-		7.	K7 Felújítások	-	-	-	-	-
12.	B8 Felhalmozási bevételek	-	-	-	-		8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-
							9.	K9 Következő évek kiadásai (fejlesztés)	-	-	-	-	-
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	585 800	1 167 627	1 967 627	1 493 210	75,89%
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-	-	-	-								
	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-	-			Felhalmozási kiadások	585 800	1 167 627	1 967 627	1 493 210	75,89%
	Bevételek mindösszesen	380 427 942	402 507 942	405 483 935	405 485 389	100,00%		Kiadások mindösszesen	380 427 942	402 507 942	405 483 935	318 117 400	78,45%

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	B816 Irányító szervi támogatás	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%	1.	K1 Személyi juttatások	144 610 750	144 724 750	148 002 821	143 394 676	96,89%
2.	B4 Működési bevételek	7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	100,00%	2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 072 835	17 086 173	18 550 705	18 099 548	97,57%
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	127 338	127 338	127 338	100,00%	3.	K3 Dologi kiadások	40 949 240	71 497 895	62 913 755	48 879 100	77,69%
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	3 556 253	18 122 872	18 122 879	18 122 879	100,00%	4.	K513 Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
I.	Tárgyévi működési bevételek	192 350 559	224 026 552	221 962 234	221 962 234	100,00%	I.	Tárgyévi működési kiadások	202 632 825	233 308 818	229 467 281	210 373 324	91,68%
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	100,00%							
	Működési bevételek összesen	202 632 825	234 308 818	232 244 500	232 244 500	100,00%		Működési kiadások összesen	202 632 825	233 308 818	229 467 281	210 373 324	91,68%
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-		5.	K6 Beruházások	-	1 000 000	2 777 219	2 052 903	73,92%
							6.	K7 Felújítások	-	-	-	-	-
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	-	1 000 000	2 777 219	2 052 903	73,92%
7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	-	-	-	-								
	Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-			Felhalmozási kiadások	-	1 000 000	2 777 219	2 052 903	73,92%
	Bevételek mindösszesen	202 632 825	234 308 818	232 244 500	232 244 500	100,00%		Kiadások mindösszesen	202 632 825	234 308 818	232 244 500	212 426 227	91,47%

BEVÉTELEK

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL													
1	1	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása Vármegyei önkormányzat működési támogatása			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	100,00%	
					Cím összesen:			263 100 000	263 100 000	263 100 000	263 100 000	100,00%	
1	2	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása BM Rezsitámogatás			0	19 400 000	19 400 000	19 400 000	100,00%	
					Összesen:			0	19 400 000	19 400 000	19 400 000	100,00%	
					Cím összesen:			0	19 400 000	19 400 000	19 400 000	100,00%	
1	2	1	1		Vármegyei Önkormányzat támogatása Belügyminisztérium/Roma koord.			0	0	3 000 000	3 000 000	100,00%	
					Összesen:			0	0	3 000 000	3 000 000	100,00%	
					Cím összesen:			0	0	3 000 000	3 000 000	100,00%	
I. FEJEZET ÖSSZESEN								263 100 000	282 500 000	285 500 000	285 500 000	100,00%	
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK													
1	1	1	1		Saját bevételek Munkáltatói hitelek			150 000	750 000	725 993	727 447	100,20%	
	2	1	1		Falu-tanyagondoki képzés			0	2 080 000	2 080 000	2 080 000	100,00%	
					Összesen:			150 000	2 830 000	2 805 993	2 807 447	100,05%	
					Cím összesen:			150 000	2 830 000	2 805 993	2 807 447	100,05%	
III. FEJEZET ÖSSZESEN								150 000	2 830 000	2 805 993	2 807 447	100,05%	
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK													
2	1	1	1		Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány			117 177 942	117 177 942	117 177 942	117 177 942	100,00%	
					Összesen:			117 177 942	117 177 942	117 177 942	117 177 942	100,00%	
					Cím összesen:			117 177 942	117 177 942	117 177 942	117 177 942	100,00%	
V. FEJEZET ÖSSZESEN								117 177 942	117 177 942	117 177 942	117 177 942	100,00%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN								380 427 942	402 507 942	405 483 935	405 485 389	100,00%	

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL													
3	1	1	1		Időközi választások (Tarnabod)		0	127 338	127 338	127 338	127 338	100,00%	
					Összesen:		0	127 338	127 338	127 338	127 338	100,00%	
					Cím összesen:			127 338	127 338	127 338	127 338	100,00%	
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK													
1	1	1	1		Saját bevételek								
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek								
					Szolgáltatásokból származó bevételek	7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	6 805 146	6 805 146	100,00%	
					Összesen:	7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	6 805 146	6 805 146	100,00%	
					Cím összesen:	7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	6 805 146	6 805 146	100,00%	
III. FEJEZET ÖSSZESEN							7 788 000	8 279 876	6 805 146	6 805 146	6 805 146	100,00%	
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL													
1	1	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	3 556 253	3 457 476	3 457 483	3 457 483	3 457 483	3 457 483	100,00%	
					ED-HUNGARY-2021-2025-05-11								
					Összesen:	3 556 253	3 457 476	3 457 483	3 457 483	3 457 483	3 457 483	100,00%	
					Cím összesen:	3 556 253	3 457 476	3 457 483	3 457 483	3 457 483	3 457 483	100,00%	
1	2	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	0	8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	100,00%	
					ED-HUNGARY-2021-2023-2022-SGA								
					Összesen:		8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	100,00%	
					Cím összesen:		8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	8 393 896	100,00%	
14	2	1	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök	0	6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	100,00%	
					TOP-5.1.1-15-HEI-2016-0001 Megyei Paktum								
					Összesen:		6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	100,00%	
					Cím összesen:		6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	6 271 500	100,00%	
IV. FEJEZET ÖSSZESEN							3 556 253	18 122 872	18 122 879	18 122 879	18 122 879	100,00%	
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK													
1	1	1	1		Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól								
					Működési célra	169 254 786	169 254 786	169 462 000	169 462 000	169 462 000	169 462 000	100,00%	
					TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002	11 751 520	8 751 520	8 157 375	8 157 375	8 157 375	8 157 375	100,00%	
					BM Rezsitámogatás	0	19 400 000	19 197 336	19 197 336	19 197 336	19 197 336	100,00%	
					Roma koordinátor	0	90 160	90 160	90 160	90 160	90 160	100,00%	
					Összesen:	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	196 906 871	196 906 871	100,00%	
					Cím összesen:	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	196 906 871	196 906 871	100,00%	
2	1	1	2		Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	100,00%	
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány								
					Összesen:	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	100,00%	
					Cím összesen:	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	10 282 266	100,00%	
V. FEJEZET ÖSSZESEN							191 288 572	207 778 732	207 189 137	207 189 137	207 189 137	100,00%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN							202 632 825	234 308 818	232 244 500	232 244 500	232 244 500	100,00%	

KIADÁSOK

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I. FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK													
1	1	1	1		Közyűlés kiadásai								
				1	Működési kiadások								
				1	1 Személyi jellegű kiadások	67 987 900	67 987 900	69 683 904	69 639 353	99,94%			
				1	2 Munkaadókat terhelő járulékok	8 260 001	8 260 001	7 663 997	7 656 561	99,90%			
				1	3 Dologi kiadások								
					Alcím összesen:	76 247 901	76 247 901	77 347 901	77 295 914	99,93%			
					Cím összesen:	76 247 901	76 247 901	77 347 901	77 295 914	99,93%			
2	1	1	1		Kabinet								
				1	Működési kiadások								
				1	1 Személyi jellegű kiadások	600 000	600 000	600 000	296 520	49,42%			
				1	2 Munkaadókat terhelő járulékok	200 000	200 000	200 000	53 882	26,94%			
				1	3 Dologi kiadások	2 200 000	2 200 000	2 200 000	1 896 827	86,22%			
					Alcím összesen:	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 247 229	74,91%			
					Cím összesen:	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 247 229	74,91%			
7	1	1	1		BM Roma koordinátor								
				1	Működési kiadások								
				1	1 Személyi jellegű kiadások	2 717 309	2 688 543	2 714 065	2 714 065	100,00%			
				1	2 Munkaadókat terhelő járulékok	347 319	357 670	332 150	332 150	100,00%			
				1	3 Dologi kiadások	33 572	0	0	0				
				1	4 Beruházás	585 800	547 627	547 627	547 627	100,00%			
					Alcím összesen:	3 684 000	3 593 840	3 593 842	3 593 842	100,00%			
					Cím összesen:	3 684 000	3 593 840	3 593 842	3 593 842	100,00%			
7	2	1	1		BM Roma koordinátor 2024								
				1	Működési kiadások								
				1	Következő évek kiadásai	0	0	3 000 000	0	0,00%			
				1	Alcím összesen:	0	0	3 000 000	0	0,00%			
					Cím összesen:	0	0	3 000 000	0	0,00%			
13	1	1	1		Általános kiadások								
				1	Működési kiadások								
				1	0. havi finanszírozás	10 524 000	10 524 000	10 524 000	10 524 000	100,00%			
				1	1 Személyi jellegű kiadások	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100,00%			
				1	2 Munkaadókat terhelő járulékok	156 000	156 000	156 000	152 100	97,50%			
				1	3 Dologi kiadások	10 596 000	10 706 000	10 471 586	7 854 923	75,01%			
				1	4 Falu, és tananyagondóki képzés kiadásai	0	1 950 000	1 950 000	1 950 000	100,00%			
				1	Beruházás	0	620 000	1 420 000	945 583	66,59%			
					Alcím összesen:	22 476 000	25 156 000	25 721 586	22 626 606	87,97%			
					Cím összesen:	22 476 000	25 156 000	25 721 586	22 626 606	87,97%			
15	1	2	1		EMT-E-19-0201 Kistelepülések kulturális eseményeinek támogatása								
				1	Működési kiadások								
				1	3 Dologi kiadások	9 015 376	9 015 376	9 015 376	9 015 376	100,00%			
				1	Alcím összesen:	9 015 376	9 015 376	9 015 376	9 015 376	100,00%			
					Cím összesen:	9 015 376	9 015 376	9 015 376	9 015 376	100,00%			
16	1	1	1		TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002								
				1	Működési kiadások								
				1	3 Dologi kiadások	20 331 771	20 331 771	20 331 771	5 042 412	24,80%			
				1	4 Köv.évek kiadásai	61 377 438	64 377 438	64 377 438	0	0,00%			
				1	Alcím összesen:	81 709 209	84 709 209	84 709 209	5 042 412	5,95%			
					Cím összesen:	81 709 209	84 709 209	84 709 209	5 042 412	5,95%			
I. FEJEZET ÖSSZESEN									196 132 486	201 722 326	206 387 914	119 821 379	58,06%

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK										
1	1	1	1	1	Általános tartalék Általános tartalék működési célra	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
					Alcím összesen:	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
					Cím összesen:	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
2	1	2	1	1	Civil szervezetek támogatása Elnöki keret	2 000 000	2 000 000	900 000	400 000	44,44%
					Alcím összesen:	2 000 000	2 000 000	900 000	400 000	44,44%
					Cím összesen:	2 000 000	2 000 000	900 000	400 000	44,44%
3	1	2	1	1	Tagdíjak Tagdíjak	989 150	989 150	989 150	989 150	100,00%
					Alcím összesen:	989 150	989 150	989 150	989 150	100,00%
					Cím összesen:	989 150	989 150	989 150	989 150	100,00%
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0	0,00%
					Alcím összesen:	0	0	0	0	0,00%
					Cím összesen:	0	0	0	0	0,00%

III. FEJEZET ÖSSZESEN						3 289 150	3 289 150	2 189 150	1 389 150	63,46%
------------------------------	--	--	--	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK										
1	1	1	1	1	Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Irányító szervi támogatás	169 254 786	169 254 786	169 462 000	169 462 000	100,00%
					TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002	11 751 520	8 751 520	8 157 375	8 157 375	100,00%
					Roma koordinátor	0	90 160	90 160	90 160	100,00%
					BM Rezsitámogatás	0	19 400 000	19 197 336	19 197 336	100,00%
					Alcím összesen:	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%
					Cím összesen:	181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%

IV. FEJEZET ÖSSZESEN						181 006 306	197 496 466	196 906 871	196 906 871	100,00%
-----------------------------	--	--	--	--	--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------

KIADÁSOK ÖSSZESEN:						380 427 942	402 507 942	405 483 935	318 117 400	78,45%
---------------------------	--	--	--	--	--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.	Teljesítés	Teljesítés %-a
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I.FEJEZET ALTALÁNOS KIADÁSOK													
5	1	1	1		Hivatal igazgatási tevékenység								
					Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások			141 260 750	127 811 175	124 683 605	120 829 192	96,91%	
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			16 637 335	15 063 890	15 063 890	14 876 108	98,75%	
				3	Dologi kiadások			40 949 240	63 103 999	61 039 681	46 467 166	76,13%	
	2	1	2		Felhalmozási kiadások								
				4	Beruházási kiadások			0	0	0	0		
					Kisértékű t.e. vásárlás			0	1 000 000	1 000 000	390 582	39,06%	
					Cím összesen:			198 847 325	206 979 064	201 787 176	182 563 048	90,47%	
6	1	2	1		Európai Információs Pont 2023 év								
					Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások			3 350 000	3 350 000	9 682 670	9 682 670	100,00%	
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			435 500	435 500	1 550 041	1 550 041	100,00%	
				3	Dologi kiadások				8 393 896	2 411 934	2 411 934	100,00%	
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.			0	0	1 662 321	1 662 321	100,00%	
					Cím összesen:			3 785 500	12 179 396	15 306 966	15 306 966	100,00%	
10	1	1	1		Időközi és nemzetiségi választások								
					Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások			0	114 000	114 000	114 000	100,00%	
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			0	13 338	13 338	13 338	100,00%	
				3	Dologi kiadások			0	0	0	0		
				4	Ellátási kiadások			0	0	0	0		
					Alcím összesen:			0	127 338	127 338	127 338	100,00%	
14	1	1	1		TOP-5.1.1-15-HEI-2016-00001 Paktum								
					Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások			0	5 550 000	5 550 000	5 550 000	100,00%	
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			0	721 500	721 500	721 500	100,00%	
					Cím összesen:			0	6 271 500	6 271 500	6 271 500	100,00%	
16	1	1	1		TOP PLUSZ 3.1.1-21-He-2022-00002 Paktum Plusz								
					Működési kiadások								
				1	Személyi jellegű kiadások			0	7 899 575	7 899 575	7 218 814	91,38%	
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			0	851 945	851 945	938 561	110,17%	
					Cím összesen:			0	8 751 520	8 751 520	8 157 375	93,21%	
I. FEJEZET ÖSSZESEN									202 632 825	234 181 480	232 244 500	212 426 227	91,47%
III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK													
4	1	1	1		Pénzmaradvány								
				1	Működési jellegű pénzmaradvány			0	0	0	0	0,00%	
				2	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány			0	0	0	0	0,00%	
					Alcím összesen:			0	0	0	0	0,00%	
					Cím összesen:			0	0	0	0	0,00%	
III. FEJEZET ÖSSZESEN									0	0	0	0	0,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:									202 632 825	234 181 480	232 244 500	212 426 227	91,47%

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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként					Összesen
		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	
1.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum kötelező nyilvánosság biztosításával kapcsolatos tevékenységek szerződés szerint		0	0	0	0	0
2.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum marketing és kommunikációs feladatok részeként, rendezvényszervezési feladatok szerződés szerint		0				0
3.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum keretében "Heves Vármegyei Befektetési Tükör" című kiadvány céljaihoz igazodó információk gyűjtése, a kiadvány tartalmának összeállítása és szerkesztése szerződés szerint		0	0	0		0
4.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum keretében "Heves Vármegyei Befektetési Tükör" című kiadvány nyomdai kivitelezése és szerkesztése szerződés szerint		0	0	0		0
	Összesen:	0	0	0	0	0	0

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: ED-Hungary 2021-2025-05-11

Európai Információs Pont működtetése 2022 év

Adatok Ft

Források	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	3 457 483			3 457 483
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	3 457 483	0	0	3 457 483

Kiadások, költségek	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele				0
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója: ED-Hungary 2021-2025-05-11

Európai Információs Pont működtetése 2023 év

Adatok Ft

Források	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Saját erő	3 350 000			3 350 000
EU-s forrás	8 393 896			8 393 896
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	11 743 896	0	0	11 743 896

Kiadások, költségek	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Személyi jellegű	6 913 070			6 913 070
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele	8 393 896			8 393 896
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	15 306 966	0	0	15 306 966

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_Plusz-3.1.1-21-HEI-2022-00002

TOP_Plusz Foglalkoztatási Paktum 2022-2027

Adatok Ft

Források	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	93 460 729	0	0	93 460 729
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	93 460 729	0	0	93 460 729

Kiadások, költségek	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Személyi jellegű	11 751 520	0		11 751 520
Beruházások, beszerzések		0		0
Szolgáltatások igénybevétele	20 331 771	30 688 719	30 688 719	81 709 209
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	32 083 291	30 688 719	30 688 719	93 460 729

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-5.1.1-15-HEI-2016-0001

TOP Foglalkoztatási Paktum 2016-2022

Adatok Ft

Források	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás	6 271 500	0	0	6 271 500
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	6 271 500	0	0	6 271 500

Kiadások, költségek	2023.	2024.	2024. után	Összesen
Személyi jellegű	6 271 500			6 271 500
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybevétele				0
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	6 271 500	0	0	6 271 500

A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	285 627 338	263 100 000	263 100 000	Személyi juttatások	218 843 368	217 000 000	217 000 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	26 866 098	27 000 000	27 000 000
Működési bevételek	9 612 593	8 000 000	8 000 000	Dologi kiadások	72 468 027	46 300 000	46 300 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	18 122 879			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	324 367 079	200 000 000	200 000 000	Egyéb működési célú kiadások	1 389 150	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	207 430 871	175 800 000	175 800 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások, felújítások	3 546 113		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Következő évek kiadásai			
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	637 729 889	471 100 000	471 100 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	530 543 627	471 100 000	471 100 000

A Vármegyei Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	138 255 942	21 048 000	21 078 000	22 808 000	21 048 000	41 368 000	265 605 942
1.Működési célú támogatások áh. belülről	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	40 448 000	145 688 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	30 000		30 000	1 760 000		920 000	2 740 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
5.Finanszírozási bevételek	117 177 942						117 177 942
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	36 497 430	25 587 630	25 587 630	25 583 630	26 572 780	25 831 641	165 660 741
1.Személyi juttatások	6 042 101	6 042 101	6 042 101	6 042 101	6 042 101	6 013 335	36 223 840
2.Munkaadókat terhelő járulékok	746 943	746 943	746 943	746 943	746 943	757 294	4 492 009
3.Dologi kiadások	3 514 727	3 514 727	3 514 727	3 710 727	3 710 727	3 977 153	21 942 788
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	10 524 000	200 000	200 000		989 150		11 913 150
6.Finanszírozási kiadások	15 083 859	15 083 859	15 083 859	15 083 859	15 083 859	15 083 859	90 503 154
7.Beruházások, felújítások	585 800						585 800
8.Következő évek kiadásai							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	101 758 512	-4 539 630	-4 509 630	-2 775 630	-5 524 780	15 536 359	99 945 201

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2023. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	21 078 000	21 048 000	21 048 000	21 108 000	21 048 000	34 549 447	405 485 389
1.Működési célú támogatások áh. belülről	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	21 048 000	34 572 000	285 500 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	30 000			60 000		- 22 553	2 807 447
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
5.Finanszírozási bevételek							117 177 942
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	33 635 487	25 053 662	24 543 822	23 114 786	23 114 785	90 371 555	318 117 400
1.Személyi juttatások	6 042 101	6 042 101	6 042 101	7 103 225	7 103 224	6 892 100	75 448 692
2.Munkaadókat terhelő járulékok	746 943	746 943	746 943	746 943	746 943	539 826	8 766 550
3.Dologi kiadások	180 759	180 759	180 759	180 759	180 759	742 344	23 588 927
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							11 913 150
6.Finanszírozási kiadások	26 083 857	18 083 859	17 574 019	15 083 859	15 083 859	14 494 264	196 906 871
7.Beruházások, felújítások	581 827					325 583	1 493 210
8.Következő évek kiadásai						67 377 438	0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	-12 557 487	-4 005 662	-3 495 822	-2 006 786	-2 066 785	-55 822 108	87 367 989

A Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	26 213 532	14 876 003	34 998 875	15 476 003	14 876 003	19 103 010	125 543 426
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	649 000	649 000	649 000	649 000	649 000	649 000	3 894 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			18 122 872				18 122 872
5.Finanszírozási bevételek	25 564 532	14 227 003	16 227 003	14 827 003	14 227 003	18 454 010	103 526 554
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	16 886 069	16 886 069	16 886 069	18 624 416	18 524 416	18 524 416	105 931 455
1.Személyi juttatások	12 050 896	12 050 896	12 050 896	12 050 896	12 050 896	12 050 896	72 305 376
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 422 736	1 422 736	1 422 736	1 422 736	1 422 736	1 422 736	8 536 416
3.Dologi kiadások	3 412 437	3 412 437	3 412 437	4 950 784	4 950 784	4 950 784	25 089 663
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások				200 000	100 000	100 000	400 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	9 327 463	-2 010 066	18 112 806	-3 148 413	-3 648 413	578 594	19 211 971

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2023. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	28 649 341	17 527 003	17 232 163	14 742 003	14 742 003	13 808 561	232 244 500
1.Működési célú támogatások áh. belülről	127 338						127 338
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	895 000	300 000	515 000	515 000	515 000	171 146	6 805 146
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről						7	18 122 879
5.Finanszírozási bevételek	27 627 003	17 227 003	16 717 163	14 227 003	14 227 003	13 637 408	207 189 137
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	17 887 376	17 717 038	17 437 636	16 995 480	17 495 480	18 561 762	212 426 227
1.Személyi juttatások	12 164 896	12 050 896	12 049 994	11 607 838	11 607 838	11 607 838	143 394 676
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 436 074	1 422 736	1 422 736	1 422 736	1 422 736	2 436 114	18 099 548
3.Dologi kiadások	3 964 906	3 964 906	3 964 906	3 964 906	3 964 906	3 964 907	48 879 100
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások	321 500	278 500			500 000	552 903	2 052 903
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	10 761 965	- 190 035	- 205 473	-2 253 477	-2 753 477	-4 753 201	19 818 273

Heves Vármegye Önkormányzata által 2023 évben nyújtott közvetett támogatások

Adatok Ft

Sz.	Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás értéke 2023. évben
1.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások és más bérlők által fizetett díjak alapján kalkulált összeg)	832 115
		1 db. Mobiltelefon előfizetés	48 592
		Internet előfizetés	165 266
		Közüzemi szolgáltatások	277 306
		Laptop Barkóczi Géza használatában	349 118
		Samsung Galaxy mobiltelefon Barkóczi Géza használatában	198 509
		Toner 3 db	97 389
		1 doboz papír	11 500
2.	Kaptárkó Egyesület	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
4.	Heves Megyei Diáksport Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	135 556
	ÖSSZESEN:		2 250 907

LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Engedélyezett álláshely 2023.évre	Közfoglalkoztatás	Átlagos állományi létszám	Átlagos állományi létszámból megváltozott munkaképességű alkalmazott
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal				
- köztisztviselők	26,00	0	24,00	0,00
- munkatvénye alá tartozók	1,00	0	1,00	0,00
ÖSSZESEN	27,00	0	25,00	0,00
Heves Vármegye Önkormányzata				
- tisztviselő(k)	2	0	2	0
- roma nemzetiségi koor./Mt.	1	0	1	0
ÖSSZESEN:	3	0	3	0

Költségvetés fejezet és címrendje 2023. évben

Költség-viselő	A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA									
	B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL									
	Bevételek					Kiadások				
Számok és Fejezetek	I.FEJEZET Támogatások áh.betűről	II.FEJEZET Közhatalmi bevételek	III.FEJEZET Egyéb bevételek	IV. FEJEZET Átvett pénzeszközök	V. FEJEZET Finanszírozási bevételek	I.FEJEZET Általános kiadások	II.FEJEZET Ellátottak pénzbeli juttatásai	III.FEJEZET Egyéb kiadások	IV.FEJEZET Finanszírozási kiadások	
Cím szám és Cím név	1. Vármegyei Önkormányzat támogatása 2. Egyéb költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3. Egyéb működési célú átvett pe.		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 területfjél. Feladatok 5. Hivatal Igazgatási tevékenység 6. Európai Információs Pont 7. BM pályázat roma koordinátor 9.Karbantartás, felújítás, beruházások 10. Választások lebonyolítása 13.Általános kiadások 14. Megyei Paktum 16. TOP PLUSZ-3.1.1-21.HEI-2022-0002 Paktum Plusz		1.Általános tartalék 2. Civil szervezetek támogatása 3. Tagdíjak 4. Pénzmaradvány	1. Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak 2. Megelőlevezési támogatás 3. Tagi kölcsön	
Alcímszám és Alcím név	Cím számokként bontott és változó									
Jogcímszám	1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat 2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat									
Előirányzati csoportszám és előirányzati csoportnév	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 iell.kiadás 2. Munkaa, Terh.árukiek 3. Dolosi iell.kiadás 4.Beruházás 5.Felújítás 6.Egyéb felhalmozási célú kiadás				

2023. évi MÉRLEG

HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	6 196 956	0	1 167 976
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	6 196 956	0	1 167 976
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	118 903 000	0	115 726 449
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	22 502 973	0	19 625 110
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	141 405 973	0	135 351 559
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	55 673 000	0	55 673 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi	55 673 000	0	55 673 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	55 673 000	0	55 673 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT	203 275 929	0	192 192 535
49	C/II/1 Forintpénztár	48 470	0	35 630
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	48 470	0	35 630
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 468	0	0
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	117 126 004	0	97 856 359
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	117 129 472	0	97 856 359
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	117 177 942	0	97 891 989
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések	1 915 524	0	1 426 037
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes	1 915 524	0	1 426 037
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	1 915 524	0	1 426 037
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 915 524	0	1 426 037
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános	2 347 569	0	2 347 569
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 347 569	0	2 347 569
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 348 069	0	-2 348 069
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-2 348 069	0	-2 348 069
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-500	0	-500
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	322 368 895	0	291 510 061
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	423 185 496	0	423 185 496
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	51 552 526	0	51 552 526
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-246 927 387	0	-167 451 291
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	79 476 096	0	-30 994 283
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	307 286 731	0	276 292 448
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	451 025	0	391 300
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	451 025	0	391 300
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes	10 524 000	0	10 524 000
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes	10 524 000	0	10 524 000
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes	10 524 000	0	10 524 000
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	10 975 025	0	10 915 300
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 107 139	0	4 302 313
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 107 139	0	4 302 313
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	322 368 895	0	291 510 061

2023. évi MÉRLEG

HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 263 045	0	2 148 033
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 263 045	0	2 148 033
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT	1 263 045	0	2 148 033
49	C/II/1 Forintpénztár	24 265	0	12 030
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	24 265	0	12 030
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	234 473	0	0
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	10 023 528	0	19 661 731
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	10 258 001	0	19 661 731
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	10 282 266	0	19 673 761
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések	29 307	0	9 000
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes	17 895	0	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes	2 412	0	0
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes	9 000	0	9 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	29 307	0	9 000
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	144 512
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatotaknak adott előlegek	0	0	144 512
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	144 512
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	29 307	0	153 512
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános	2 596 991	0	2 855 349
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 596 991	0	2 855 349
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 597 991	0	-2 839 457
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-2 597 991	0	-2 839 457
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-1 000	0	15 892
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	11 573 618	0	21 991 198
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 910 669	0	2 910 669
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 072 302	0	8 072 302
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-21 362 201	0	-11 544 299
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	9 817 902	0	10 275 042
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-561 328	0	9 713 714
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	150 993	0	154 850
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	150 993	0	154 850
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	150 993	0	154 850
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 983 953	0	12 122 634
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 983 953	0	12 122 634
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	11 573 618	0	21 991 198

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés 2023. év

Adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	217 115 959	223 799 544	218 843 368
Munkaadókat terhelő járulékok	26 036 155	27 474 944	26 866 098
Dologi kiadások	83 125 959	104 711 642	72 468 027
Következő évek kiadásai	61 377 438	67 377 438	
Egyéb működési célú kiadások	3 289 150	2 189 150	1 389 150
Finanszírozási kiadások	191 530 306	207 430 871	207 430 871
Beruházások	585 800	4 744 846	3 546 113
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Pénzforgalom nélküli kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	583 060 767	637 728 435	530 543 627
Működési célú támogatások áh. belülről	263 100 000	285 627 338	285 627 338
Közhatalmi bevételek			
Működési bevételek	7 938 000	9 611 139	9 612 593
Működési célú átvett pénzeszközök áh. Belülről			
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	3 556 253	18 122 879	18 122 879
Finanszírozási bevételek	308 466 514	324 367 079	324 367 079
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről			
Pénzforgalom nélküli bevételek			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	583 060 767	637 728 435	637 729 889
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	107 186 262

Maradványkimutatás
Heves Vármegye Önkormányzata

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	288 307 447
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	110 686 529
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	177 620 918
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	127 701 942
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	207 430 871
5	Korekciós tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	-79 728 929
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	97 891 989
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	97 891 989
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	94 450 180
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	3 441 809
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Maradványkimutatás
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	25 055 363
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	212 426 227
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-187 370 864
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	207 189 137
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
5	Korrekción tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	207 189 137
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	19 818 273
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	19 818 273
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	438 373
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	19 379 900
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Eredménykimutatás 2023. év
Heves Vármegye Önkormányzata

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó	0	0	2 080 000
04	I Tevékenység nettó eredményzempléletű bevétele (=01+02+03)	0	0	2 080 000
08	06 Központi működési célú támogatások eredményzempléletű	263 100 000	0	282 500 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményzempléletű	121 320 667	0	3 000 000
11	09 Különféle egyéb eredményzempléletű bevételek	224 988	0	701 241
12	III Egyéb eredményzempléletű bevételek (=06+07+08+09)	384 645 655	0	286 201 241
13	10 Anyagköltség	79 322	0	0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 067 125	0	5 846 705
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 950 000
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	6 146 447	0	7 796 705
18	14 Bérköltség	27 476 036	0	29 696 602
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 552 820	0	45 800 090
20	16 Bérjárulékok	8 117 745	0	8 913 724
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	79 146 601	0	84 410 416
22	VI Értécsökkenési leírás	16 583 078	0	12 576 604
23	VII Egyéb ráfordítások	208 114 433	0	214 491 799
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	74 655 096	0	-30 994 283
26	18 Részesedésekből származó eredményzempléletű bevételek,	4 821 000	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményzempléletű bevételei	4 821 000	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4 821 000	0	0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	79 476 096	0	-30 994 283

Eredménykimutatás 2023. év
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó	6 065 699	0	6 043 569
04	I Tevékenység nettó eredményzempléletű bevétele (=01+02+03)	6 065 699	0	6 043 569
08	06 Központi működési célú támogatások eredményzempléletű	196 297 144	0	196 906 871
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményzempléletű	32 196 086	0	11 978 717
11	09 Különféle egyéb eredményzempléletű bevételek	171 530	0	6 770 304
12	III Egyéb eredményzempléletű bevételek (=06+07+08+09)	228 664 760	0	215 655 892
13	10 Anyagköltség	5 178 953	0	4 915 892
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 620 110	0	30 563 239
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	22 799 063	0	35 479 131
18	14 Bérköltség	140 465 692	0	128 275 961
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 145 101	0	14 722 834
20	16 Bérjárulékok	20 969 699	0	18 634 110
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	190 580 492	0	161 632 905
22	VI Értécsökkenési leírás	910 325	0	1 167 914
23	VII Egyéb ráfordítások	10 622 677	0	13 144 469
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 817 902	0	10 275 042
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	9 817 902	0	10 275 042

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Barta Viktor Tamás, a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok 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 rendelkezem, 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, 2024. március 26.

P. H.

..... 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, Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok 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 rendelkezem, 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, 2024. március 26.



[Handwritten signature]
..... aláírás

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

Kelt:

P. H.

..... aláírás