



Ikt.sz.: 221/5-6/2020

**Heves Megyei Közgyűlés**

**Helyben**

**Beszámoló**

**a Heves Megyei Önkormányzat 2019. 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.

A különleges jogrend bevezetése okán a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Kormányrendelet 17. § (3) bekezdése részletezi a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendelet elfogadására alkalmazandó szabályokat. A jelenleg hatályos rendelet alapján a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon 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.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az alábbi szöveges indoklás alapján a zárszámadási rendelettervezetet megtárgyalni és rendeletét megalkotni, valamint a kapcsolódó határozatát elfogadni szíveskedjen.

## **SZÖVEGES INDOKLÁS**

### **2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS**

#### **I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

A Heves Megyei Önkormányzat a 2019. 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 forrásokat kihasználja.

- A Közgyűlés 22/2019. (IV.26.) sz. határozata alapján pályázat került benyújtásra a megyei önkormányzati tartalékra. A pályázat pozitív elbírálását követően 13 952 000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatáshoz jutott az Önkormányzat, melyet a megyei területfejlesztési és koordinációs feladatokhoz használhatott fel. Az összeg 2019.10.10-én került jóváírásra a Heves Megyei Önkormányzat számláján. Az összeg 2019. évben fel nem használt része a pénzmaradvány felosztáskor kötött felhasználású maradványként kerül kimutatásra 5 953 038 Ft összegben. A támogatási összeggel 2021. január 31. napjáig szükséges elszámolni a Magyar Államkincstár felé.
- 2019. évben is sikeresen működött az Európai Információs Pont, melynek működtetéséhez 6 402 753 Ft összegű forrást biztosított az Európai Unió, valamint közvetlen Régiók Bizottsági támogatásban is részesült az Információs Pontnak szervezeti kereteket adó Heves Megyei Önkormányzati Hivatal, melynek összege 1 010 867 Ft volt.
- A Heves Megyei Önkormányzat 2017. december 21-én támogatási szerződést kötött a Miniszterelnökséggel „a megyei területrendezési terv módosítására” 20.000.000 Ft összegben, mely támogatás kiutalására 2018. év elején került sor. A megyei területrendezési terv módosítására vonatkozó tervezési vállalkozási szerződés a CompArt Stúdió Kft-vel megkötésre került. Mivel az országos területrendezési tervről szóló törvény időben késve került elfogadásra az Országgyűlés által, így a szerződés teljesítési határidejét kénytelenek voltunk módosítani. 2019. év folyamán az I. részlet teljesítés-arányosan kifizetésre került a szerződött partner részére, 2020. május 7-én pedig a Heves Megyei Területrendezési Tervről

szóló önkormányzati rendelet elfogadásra – így a tervezési vállalkozási szerződésben vállalt tervezői feladatok teljesítésre - kerültek. A szerződéses összeg 2019. évben fel nem használt része a pénzmaradvány felosztásakor kötött felhasználású maradványként került kimutatásra.

- A Heves Megyei Önkormányzat 2017. április 28-án támogatási kérelmet nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárságának az EFOP-1.6.3-2017 konstrukció keretei között „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” címmel. A pályázat pozitív elbírását nyert, teljes összege három évre 60 millió Ft, melyhez kapcsolódó előleg szintén 2018. év elején érkezett egy az Önkormányzat tulajdonában lévő elkülönített, Magyar Államkincstárnál vezetett számlára. A megvalósítás folyamatosan zajlott 2019-ben is. A második mérőföldkőhöz kapcsolódó harmadik kifizetési igénylés összege 11 711 810 Ft volt, mely utófinanszírozással került megtérítésre az Önkormányzat elkülönítetten vezetett számlájára. A harmadik mérőföldkőhöz kapcsolódó negyedik kifizetési kérelem 8 689 972 Ft volt, mely teljes összegben az előleg terhére került elszámolásra, így a számlánkon nem került jóváírásra ez az összeg. Jelenleg az elkülönített számlán szereplő összeg a pénzmaradvány felosztásakor kerül beépítésre a 2020. évi költségvetésbe.

## II. A bevételi források és azok teljesítése

A bevételek összességében 101,85 %-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 579 974 818 Ft volt. Ez 25 %-os emelkedés az eredeti előirányzathoz képest, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 101,85 %-os teljesítést jelent. A bevételi többletteljesítés oka, hogy a 2020. évre vonatkozó 0. havi finanszírozás 2019. december utolsó napjaiban a bankszámlánkra érkezett, melyet visszafizetési kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

**A működési célú támogatások államháztartáson belülről** eredeti előirányzataként 226.800 000 Ft került tervezésre, mely a Heves Megyei Önkormányzat költségvetési törvény szerinti 2019 éves támogatásának összege. Az évközi módosítások eredményeképp (melyeket az európai parlamenti és az önkormányzati választások lebonyolítására kapott támogatás, a megyei tartalék keretből kapott támogatás, valamint az EMMI által nyújtott támogatás indokolt) a módosított előirányzat 284 672 494 Ft-ra emelkedett, amely így 103,70 %-ban teljesült. 2019. december 28-án a Magyar Államkincstár

által kiutalt (már a 2020. évre vonatkozó) nulladik havi finanszírozás összege 10 524 000 Ft volt. Az összeghez előirányzat képzés nem történt.

**Működési bevétel** címen 11 567 052 Ft bevétel keletkezett, mely a Hivatalnál a szokásos közvetített szolgáltatások továbbszámlázásából keletkezett bevétel összegét, valamint az Eger, Dobó tér 6/a. szám alatti ingatlanban található önkormányzati tulajdonú irodahelyiségek bérbeadásából származó bevételeket, az Önkormányzatnál a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó bevételeket tartalmazza. A teljesítés ezen a soron 100,32 %.

A **működési célú átvett pénzeszközök** államháztartáson kívülről összege egyrészt az Európai Információs Pont működtetéséből származó bevételt és közvetlenül a Régiók Bizottságától kapott bevételt tartalmazza 7 413 620 Ft összegben, valamint az EFOP-1.6.3-17-2017-00019 azonosító számú, „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” elnevezésű pályázatnak a 2019. évben kapott előlegét és első mérőföldkőhöz kapcsolódó lehívott támogatási összegét tartalmazza 18 175 366 Ft összegben.

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

**Finanszírozási bevételek** között került kimutatásra a 2018. évi működési jellegű pénzmaradvány 62 588 151 Ft összegben, mely a módosított előirányzat 100 %-a. Az Önkormányzat által a Hivatal részére nyújtott, a működést biztosító irányító szervi támogatás összege 185 034 135 Ft volt, mely a módosított előirányzat 100 %-a.

### **III. A kiadások alakulása**

A kiadások összességében 88,86 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 208 020 737 Ft összegben 95 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 38 986 304 Ft összegben 97,77 %-on, a dologi kiadások 48 668 169 Ft összegben 57,42 %-ban, az egyéb működési célú kiadások 2 441 000 Ft összegben 23,21 %-on, míg a finanszírozási kiadások 194 106 135 Ft összegben 100 %-on teljesültek. A kiadások teljes részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási jellegű kiadások 13 776 697 Ft összegben a módosított előirányzathoz viszonyítva 65,01 %-on teljesültek, melynek oka, hogy a megyei területrendezési terv módosítása és az ehhez kapcsolódó kiadás teljesítése az Önkormányzaton kívül álló okok miatt (országos területrendezési tervről szóló törvény elfogadásának időpontja) 2019. évben nem realizálódott. 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 1 400 000 Ft került átadásra 8 szervezet részére a következő táblázatban részletezettek szerint:

| Sorsz. | Szervezet megnevezése                                    | Összeg              |
|--------|--|---------------------|
| 1.     | Összhang Közhasznú Egyesület                             | 200 000 Ft          |
| 2.     | Nyugdíjasok Heves Megyei Szövetsége                      | 100 000 Ft          |
| 3.     | Recskért Hórukk Egyesület                                | 350 000 Ft          |
| 4.     | Együtt Szebb Jövőért Roma-Magyar Egyesület               | 250 000 Ft          |
| 5.     | Gyöngyöshalász Községi Önkéntes Tűzoltó Egyesület        | 100 000 Ft          |
| 6.     | Palóc Fonó Hagyományőrző Egyesület                       | 50 000 Ft           |
| 7.     | Villám tánc Kulturális Művészeti Sport és Tánc Egyesület | 50 000 Ft           |
| 8.     | ÉM-i Művészet, Kultúra és Összefogás Egyesület           | 300 000 Ft          |
|        | <b>Összesen:</b>   | <b>1 400 000 Ft</b> |

#### **IV. A vagyon alakulása**

##### **Heves Megyei Önkormányzat**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök esetében a változás 0,38 % növekedést mutat. Általánosan megállapítható, hogy a Heves Megyei Önkormányzat tárgyi eszközei jórészt elavultak, elhasználódtak. Az Önkormányzat 3 db saját tulajdonú gépjárművel rendelkezett 2019 évben, melyek már 0-ra íródtak, valamint az elnöki és a két alelnöki autót béreltük a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft-től. 2019. év végén történt jelentősebb tárgyi eszköz beszerzés, infokommunikációs eszközöket vásárolt az Önkormányzat.

Az ingatlanok esetében két ingatlan értéke került figyelembe vételre: az Eger, Kossuth L. utca 9. sz. alatti Megyeháza épület 1038 m<sup>2</sup> területére eső állományi értéke, valamint az Eger, Dobó tér 6/A. sz. alatti Irodaház 414 m<sup>2</sup> területére eső állományi értéke.

Tartós részesedésként 61 965 eFt állományi értékkel rendelkezett az önkormányzat 2019.12.31. 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 névértéke: 54.715.000,- Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

4. Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 500 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100%

Tájékoztatom a T. Közgyűlést, hogy az Észak-magyarországi Társadalmi Célú Humán erőforrás Fejlesztő Nonprofit Kft. a 2018. évben a Heves Megyei Közgyűlés döntésének megfelelően végelszámolás alá került, de a cégnek a cégnyilvántartásból történő törlésére már 2019. évben került sor, így a könyvekből csak 2019. évben került kivezetésre.

A NORRIA Észak-magyarországi Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Kft. „f.a.” szintén tavaly, 2019.02.21-én került törlésre a cégnyilvántartásból.

**A követelések** között a 2011. december 31. előtt nyújtott munkáltatói kölcsönökből még fennálló követelés összege, 3 793 138 Ft került kimutatásra.

**A pénzeszközök:** a 2019.12.31. napján aktuális pénzforgalmi egyenleget figyelembe véve összességében 62 778 624 Ft pénzeszköz állt az Önkormányzat rendelkezésére, mely túlnyomó részt kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Az eszközök a 2018. évhez viszonyítva 1,32 %-kal növekedtek.

A **saját tőke** nagysága a 2018. évhez viszonyítva 4,86 %-kal növekedett.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeként szükséges kimutatni a 2019. decemberében az Önkormányzat számláján jóváírt, de már a 2020. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 10 524 000 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2019. december hóra vonatkozó tiszteletdíjak és illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2020. január hónapban megtörtént.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2019.12.31. napján 282 620 132 Ft összegben.

### **Heves Megyei Önkormányzati Hivatal**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 981 202 Ft, mely a 2018. december 31-i adatokhoz viszonyítva 28 %-os növekedést mutat.

A bankszámla és házipénztár együttes záró egyenlege 11 401 624 Ft volt 2019. december 31-én, mely a pénzeszközök állománya is egyben, és nagyobb részt kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Követelésként került kimutatásra a 2019. december 31-én fennálló vevőtartozások összege 177 032 Ft összegben.

Az eszközök állománya 12 599 455 Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2019. december hóra vonatkozó illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2020. januárjában történt. A passzív időbeli elhatárolások összege 12 990 149 Ft.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2019.12.31. napján 12 599 455 Ft-ot tettek ki.

A Heves Megyei Önkormányzat, valamint a Hivatal 2019. 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 2019. évi beszámolók alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 62 708 055 Ft, a Hivatal maradványának összege 11 267 721 Ft.**

Az Önkormányzat, valamint a Hivatal összességében 73 975 776 Ft összegű pénzmaradvány felosztásával számolhat. A pénzmaradvány felosztásakor szükséges vizsgálni, hogy az adott pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt, vagy szabad pénzmaradványnak minősül. Javasolt a Hivatal és az Önkormányzat pénzmaradványát külön-külön megvizsgálni.

#### **Hivatal pénzmaradványa:**

2019.12.31. napján a pénzmaradvány összege: 11 267 721 Ft volt, mely összeg egy része kötött pénzmaradvány, más része szabad pénzmaradványként kezelendő. A Heves Megyei Önkormányzat idei költségvetéséről szóló 2/2020. (I.31.) sz. önkormányzati rendeletének megalkotásakor a Közgyűlés már elfogadta a pénzmaradvány felosztásának egy jelentős részét a rendelet 8. §-ában, az alábbiak szerint:

„b) A Heves Megyei Önkormányzati Hivatal 2019. évi pénzmaradványából 6 062 527 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak megfelelően szükséges felhasználni az alábbiakban részletezettek szerint:

ba) Személyi jellegű kifizetések és járulékok 5 052 500 Ft

bb) EIP II. Kohéziós alap támogatás maradványa 1 010 027 Ft.”

A kötött, kötelezettségvállalással érintett pénzmaradványi rész a fent említettek szerint került be a költségvetésbe, míg a Heves Megyei Önkormányzati Hivatal szabad pénzmaradványa 5 205 194 Ft, melyet az irányító Heves Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésébe javasolok bevonásra.

#### **Önkormányzat pénzmaradványa:**

Az önkormányzat pénzmaradványa 2019.12.31. napján 62 708 055 Ft. Az önkormányzat esetében a pénzmaradvány nagyobb része kötött felhasználású és a Heves Megyei Közgyűlés azt az idei költségvetést elfogadó 2/2020. (I.31.) önkormányzati rendeletének 8. §-ában már fel is osztotta, hogy a működés zökkenőmentes legyen, az alábbiak szerint:

„a) a Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi pénzmaradványából 55 066 661 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak megfelelően szükséges felhasználni az alábbiakban részletezettek szerint:

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

ab) Az EFOP 1-6.3.-17-2017-00019 azonosító számú „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” című pályázat maradványa 13 324 138 Ft

ac) Megyei területrendezési terv módosítására kapott központi költségvetési támogatás maradványa 7 467 600 Ft

ad) Kistelepülések kulturális eseményeinek támogatásának (EMT-E-19-0201) maradványa 20 000 000 Ft

ae) 2020. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2019. decemberben) 10 524 000 Ft

af) Karbantartási munkálatok (Megyeháza és Eger, Dobó tér 6/A. sz.) 3 152 880 Ft.”

A Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlése Elnöke 4/2020. (V.4.) önkormányzati rendeletének 4. § (2) bekezdése szerint az idei költségvetésről szóló önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdésének a) pontja a következő új ag) alponttal egészült ki:

„ag) A Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi rendkívüli megyei tartalék címen kapott támogatásának a 2020. évben felhasználásra kerülő összege 5 953 038 Ft.”

A fentieket figyelembe véve a Heves Megyei Önkormányzat esetében **1 688 355 Ft** a szabad pénzmaradvány összege, mely felhasználható pénzmaradvány tekintetében a következő javaslatot teszem:

- A.13.1.1.1.4 Általános kiadások-Felhalmozási kiadások címsor előirányzata 1 688 355 Ft-tal kerüljön emelésre, az év közbeni előre nem látható beruházások miatt.

A pénzmaradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezésre a költségvetési rendelet módosításakor kerül sor.

## **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 2019. 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.

Tekintettel a COVID-19 megbetegedést kiváltó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére kihirdetett rendkívüli jogrendre, a Közgyűlés Bizottságai a szokásos ülésezési rendjüktől eltérően várhatóan 2020. június 23. napján a Közgyűlés 2020. június 26-i ülését megelőzően, azonban a közgyűlési anyagok megküldését követően tartják meg saját üléseiket, ezért a bizottsági döntések, javaslatok és esetleges észrevételek a Közgyűlés ülésén kerülnek ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót tárgyalja meg, majd a 2019. évi pénzmaradvány felosztásáról hozandó döntését követően (mely tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése szerinti vezetői nyilatkozattal kapcsolatos döntést is) alkossa meg a Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának elfogadásáról szóló rendeletét.

Eger, 2020. június 17.

**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 pénzmaradvány felosztásáról a következő döntést hozza:**

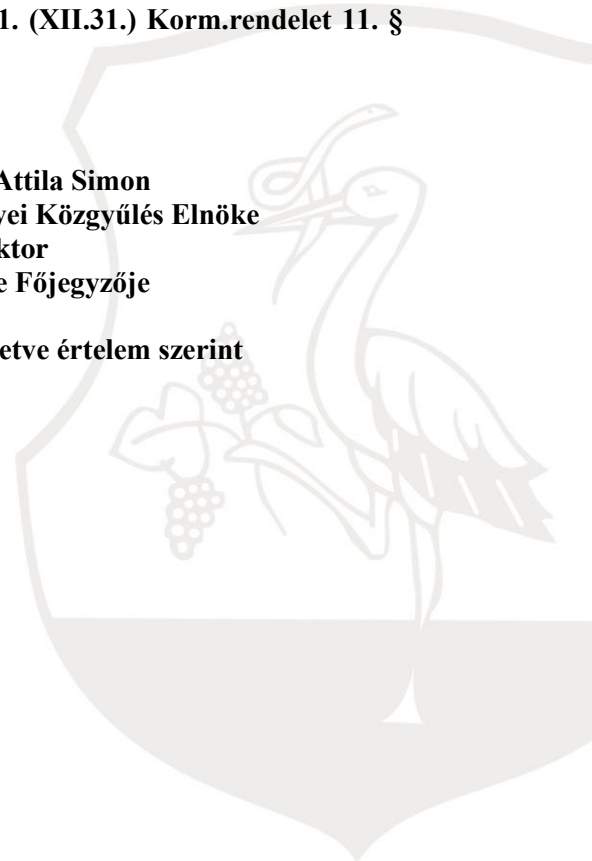
**A Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi összevont pénzmaradványa 73 975 776 Ft. Az összevont pénzmaradványból 67 082 227 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak megfelelően szükséges felhasználni. 5 205 194 Ft szabad pénzmaradványt az irányító Heves Megyei Önkormányzat elvon a Heves Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetéséből. A szabad pénzmaradvány összege 1 688 355 Ft, mely a következőképp kerül beépítésre a 2020. évre vonatkozó költségvetés kiadási előirányzatai közé:**

- **A.13.1.1.1.4 Általános kiadások-Felhalmozási kiadások címsor előirányzata 1 688 355 Ft-tal megemelésre kerül az év közbeni tárgyi eszköz vásárlások forrásbiztosítása céljából.**

**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 nyilatkozatot.**

**Felelős: dr. Juhász Attila Simon  
Heves Megyei Közgyűlés Elnöke  
dr. Barta Viktor  
Heves Megye Főjegyzője**

**Határidő: Azonnal, illetve értelem szerint**



**Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlésének  
/2020. (VI.26.) önkormányzati rendelete  
a Heves Megyei Önkormányzat  
2019. évi zárszámadásának elfogadásáról**

A Heves Megyei Közgyűlés 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 2019. évi egyszerűsített beszámolóját a Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019. (I.25.) önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint az alábbiaknak megfelelően elfogadja:

- Egyszerűsített mérleget 295 219 587 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint,
- Egyszerűsített pénzforgalmi jelentést 505 999 042 Ft kiadási és 579 974 818 Ft bevételi főösszeggel a 16. melléklet szerint,
- Maradvány kimutatást a 17. melléklet szerint.

(2) A Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót az 1. melléklet alapján az alábbi összegek szerint hagyja jóvá:

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 2019. évi tényleges bevétel | 579 974 818 Ft  |
| 2019. évi tényleges kiadás  | 505 999 042 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 2019. 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 2019. december 31. nappal a következő részesedésekkel rendelkezett gazdasági társaságokban:

- Heves Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.  
Üzletrész névértéke: 3 000 000,- Ft  
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 51,72%
- Tisza-tó Fejlesztési Kft.  
Üzletrész névértéke: 750 000,- Ft  
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 25%
- Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft.  
Üzletrész névértéke: 54 715 000,- Ft  
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %
- Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.  
Üzletrész névértéke: 3 500 000 Ft  
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100%

## 2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**dr. Juhász Attila Simon**  
Megyei Közgyűlés Elnöke

**dr. Barta Viktor**  
Heves Megye Főjegyzője

## A 2019. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

| BEVÉTELEK   |                     |                            |                    |                | KIADÁSOK  |                     |                            |                    |                |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|---|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| Megnevezés  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %   | Megnevezés  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %   |
| <b>MŰKÖDÉSI</b>   |                     |                            |                    |                |   |                     |                            |                    |                |
| <b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>                           | <b>226 800 000</b>  | <b>284 672 494</b>         | <b>295 196 494</b> | <b>103,70%</b> | <b>Személyi juttatások</b>  | <b>191 247 504</b>  | <b>218 964 226</b>         | <b>208 020 737</b> | <b>95,00%</b>  |
| Megyei önkormányzat működési támogatása                                 | 226 800 000         | 226 800 000                | 226 800 000        | 100,00%        | Személyi juttatások Hivatal   | 136 959 504         | 159 496 021                | 151 601 601        | 95,05%         |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások       | 0                   | 23 920 494                 | 23 920 494         | 100,00%        | Személyi juttatások Önkormányzat  | 54 288 000          | 59 468 205                 | 56 419 136         | 94,87%         |
| Rendkívüli megyei tartalék  | 0                   | 13 952 000                 | 13 952 000         | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| EMMI Kulturális pályázat  | 0                   | 20 000 000                 | 20 000 000         | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| Áh. Belüli megelőlegezések  | 0                   | 0                          | 10 524 000         | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   | <b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>                                    | <b>33 565 101</b>   | <b>39 875 572</b>          | <b>38 986 304</b>  | <b>97,77%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | MAJ Hivatal   | 23 857 101          | 29 810 958                 | 28 912 017         | 96,98%         |
| <b>Működési bevételek</b>   | <b>14 428 000</b>   | <b>11 530 431</b>          | <b>11 567 052</b>  | <b>100,32%</b> | MAJ Önkormányzat  | 9 708 000           | 10 064 614                 | 10 074 287         | 100,10%        |
| Hivatal működési bevétele   | 7 500 000           | 5 501 736                  | 5 538 356          | 100,67%        |   |                     |                            |                    |                |
| Önkormányzat működési bevétele  | 6 928 000           | 6 028 695                  | 6 028 696          | 100,00%        | <b>Dologi kiadások</b>  | <b>13 115 395</b>   | <b>84 761 808</b>          | <b>48 668 169</b>  | <b>57,42%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | Dologi kiadások Hivatal   | 6 115 395           | 36 384 243                 | 33 946 503         | 93,30%         |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>                   | <b>0</b>            | <b>25 588 986</b>          | <b>25 588 986</b>  | <b>100,00%</b> | Dologi kiadások Önkormányzat  | 7 000 000           | 48 377 565                 | 14 721 666         | 30,43%         |
| Európai Uniótól átvett pénzeszközök Önkormányzat                        | 0                   | 18 175 366                 | 18 175 366         | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| Európai Uniótól átvett pénzeszközök Hivatal                             | 0                   | 7 413 620                  | 7 413 620          | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>   | <b>222 234 885</b>  | <b>247 622 286</b>         | <b>247 622 286</b> | <b>200,00%</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   |
| Működési jellegű pénzmaradvány  | 62 802 885          | 62 588 151                 | 62 588 151         | 100,00%        |   |                     |                            |                    |                |
| Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra     | 159 432 000         | 185 034 135                | 185 034 135        | 100,00%        | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                     | <b>66 102 885</b>   | <b>10 515 538</b>          | <b>2 441 000</b>   | <b>23,21%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | Általános tartalék működési célra                                       | 300 000             | 8 074 538                  | 0                  | 0,00%          |
|   |                     |                            |                    |                | Pénzmaradvány tartalék működési célra                                   | 62 802 885          | 0                          | 0                  | 0,00%          |
|   |                     |                            |                    |                | Civil szervezetek nyújtott támogatás                                    | 2 000 000           | 1 400 000                  | 1 400 000          | 100,00%        |
|   |                     |                            |                    |                | Tagdíjak  | 1 000 000           | 1 041 000                  | 1 041 000          | 100,00%        |
|   |                     |                            |                    |                | <b>Finanszírozási kiadások</b>  | <b>159 432 000</b>  | <b>194 106 135</b>         | <b>194 106 135</b> | <b>100,00%</b> |
|   |                     |                            |                    |                | Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra     | 159 432 000         | 185 034 135                | 185 034 135        | 100,00%        |
|   |                     |                            |                    |                | 0. havi finanszírozás   | 0                   | 9 072 000                  | 9 072 000          | 100,00%        |
|   |                     |                            |                    |                | Tagi kölcsön  |                     |                            |                    |                |
| <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                 | <b>463 462 885</b>  | <b>569 414 197</b>         | <b>579 974 818</b> | <b>101,85%</b> | <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                  | <b>463 462 885</b>  | <b>557 295 279</b>         | <b>492 222 345</b> | <b>88,32%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | EGYENLEG  |                     |                            |                    |                |
| <b>FELHALMOZÁSI</b>   |                     |                            |                    |                |   |                     |                            |                    |                |
| <b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   | <b>Beruházások</b>  | <b>0</b>            | <b>21 190 918</b>          | <b>13 776 697</b>  | <b>65,01%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | Beruházás Hivatalnál  | 0                   | 887 919                    | 887 919            | 100,00%        |
| <b>Felhalmozási bevételek</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   | Beruházás Önkormányzatnál   | 0                   | 20 302 999                 | 12 888 778         | 63,48%         |
|   |                     |                            |                    |                | <b>Felújítások</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   | Felújítások Hivatalnál  |                     |                            |                    |                |
|   |                     |                            |                    |                | Felújítások Önkormányzatnál   |                     |                            |                    |                |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   |
| Felhalmozási jellegű pénzmaradvány                                      | 0                   |                            |                    |                | Általános tartalék felhalmozási célra                                   |                     |                            |                    |                |
| Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra |                     |                            |                    |                | Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra                               | 0                   |                            |                    |                |
|   |                     |                            |                    |                | <b>Finanszírozási kiadások</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>   |
|   |                     |                            |                    |                | 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>0</b>            | <b>21 190 918</b>          | <b>13 776 697</b>  | <b>65,01%</b>  |
|   |                     |                            |                    |                | EGYENLEG  |                     |                            |                    |                |
| <b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>   | <b>463 462 885</b>  | <b>569 414 197</b>         | <b>579 974 818</b> | <b>101,85%</b> | <b>ÖSSZES KIADÁS</b>  | <b>463 462 885</b>  | <b>578 486 197</b>         | <b>505 999 042</b> | <b>87,47%</b>  |

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

| Sz.  | Bevételek   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %   | Sz.  | Kiadások  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %  |
|------|---|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|------|---|---------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| 1.a. | B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása                      | 226 800 000         | 226 800 000                | 226 800 000        | 100,00%        | 1.   | K1 Személyi juttatások  | 54 288 000          | 59 468 205                 | 56 419 136         | 94,87%        |
| 2.   | B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás           | -                   | -                          | -                  |                | 2.   | K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 9 708 000           | 10 064 614                 | 10 074 287         | 100,10%       |
| 3.   | B115 Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása                              | -                   | 13 952 000                 | 13 952 000         | 100,00%        | 3.   | K3 Dologi kiadások  | 7 000 000           | 48 377 565                 | 14 721 666         | 30,43%        |
| 4.   | B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések                                  | -                   | -                          | 10 524 000         | 100,00%        | 4.   | K5-K6 Egyéb működési célú kiadások                              | 61 249 564          | 10 515 538                 | 2 441 000          | 23,21%        |
| 5.   | B4 Működési bevételek   | 6 928 000           | 6 028 695                  | 6 028 696          | 100,00%        | 4.1. | Általános tartalék működési célra                               | 300 000             | 8 074 538                  | -                  | 0,00%         |
| 6.   | B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről                       | -                   | 20 000 000                 | 20 000 000         | 100,00%        | 4.2. | Pénzmaradvány tartalék működési célra                           | 57 949 564          | -                          | -                  |               |
| 7.   | B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok | -                   | 18 175 366                 | 18 175 366         | 100,00%        | 4.3. | Civil szervezeteknek nyújtott támogatás                         | 2 000 000           | 1 400 000                  | 1 400 000          | 100,00%       |
|      |   |                     |                            |                    |                | 4.4. | Tagdíjak  | 1 000 000           | 1 041 000                  | 1 041 000          | 100,00%       |
|      |   |                     |                            |                    |                | 5.   | K914 0. havi finanszírozás                                      | -                   | 9 072 000                  | 9 072 000          | 100,00%       |
|      |   |                     |                            |                    |                | 6.   | K915 Irányító szervei támogatások folyósítása                   | 159 432 000         | 185 034 135                | 185 034 135        | 100,00%       |
| I.   | Tárgyévi működési bevételek   | 233 728 000         | 284 956 061                | 295 480 062        | 103,69%        | I.   | Tárgyévi működési kiadások                                      | 291 677 564         | 322 532 057                | 277 762 224        | 86,12%        |
| 8.   | B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele                               | 57 949 564          | 57 878 995                 | 57 878 995         | 100,00%        |      |   |                     |                            |                    |               |
|      | <b>Működési bevételek összesen</b>  | <b>291 677 564</b>  | <b>342 835 056</b>         | <b>353 359 057</b> | <b>103,07%</b> |      | <b>Működési kiadások összesen</b>                               | <b>291 677 564</b>  | <b>322 532 057</b>         | <b>277 762 224</b> | <b>86,12%</b> |
| 9.   | B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                    | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | 6.   | K6 Beruházások  | -                   | 20 302 999                 | 12 888 778         | 63,48%        |
| 10.  | B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről              | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | 7.   | K7 Felújítások  | -                   | -                          | -                  | 0,00%         |
| 11.  | B8 Felhalmozási bevételek   | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | 8.   | K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | -                   | -                          | -                  | 0,00%         |
|      |   |                     |                            |                    |                | 9.   | K8 Következő évek kiadásai (fejlesztés)                         | -                   | -                          | -                  | 0,00%         |
| II.  | Tárgyévi felhalmozási bevételek   | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | II.  | Tárgyévi felhalmozási kiadások                                  | -                   | 20 302 999                 | 12 888 778         | 63,48%        |
| 12.  | B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele                           | -                   | -                          | -                  | 0,00%          |      |   |                     |                            |                    |               |
|      | <b>Felhalmozási bevételek összesen</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>                   | <b>-</b>           | <b>0,00%</b>   |      | <b>Felhalmozási kiadások</b>                                    | <b>-</b>            | <b>20 302 999</b>          | <b>12 888 778</b>  | <b>63,48%</b> |
|      | <b>Bevételek mindösszesen</b>   | <b>291 677 564</b>  | <b>342 835 056</b>         | <b>353 359 057</b> | <b>103,07%</b> |      | <b>Kiadások mindösszesen</b>                                    | <b>291 677 564</b>  | <b>342 835 056</b>         | <b>290 651 002</b> | <b>84,78%</b> |

## B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

| Sz. | Bevételek  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %   | Sz. | Kiadások  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %   |
|-----|--|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|-----|---|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| 1.  | B816 Irányítószervei támogatás                               | 159 432 000         | 185 034 135                | 185 034 135        | 100,00%        | 1.  | K1 Személyi juttatások  | 136 959 504         | 159 496 021                | 151 601 601        | 95,05%         |
| 2.  | B4 Működési bevételek  | 7 500 000           | 5 501 736                  | 5 538 356          | 100,67%        | 2.  | K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 23 857 101          | 29 810 958                 | 28 912 017         | 96,98%         |
| 3.  | B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről      | -                   | 23 920 494                 | 23 920 494         | 100,00%        | 3.  | K3 Dologi kiadások  | 6 115 395           | 36 384 243                 | 33 946 503         | 93,30%         |
| 4.  | B8 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről | -                   | 7 413 620                  | 7 413 620          | 100,00%        | 4.  | K513 Egyéb működési célú kiadások                               | 4 853 321           | -                          | -                  |                |
| I.  | Tárgyévi működési bevételek                                  | 166 932 000         | 221 869 985                | 221 906 605        | 100,02%        | I.  | Tárgyévi működési kiadások                                      | 171 785 321         | 225 691 222                | 214 460 121        | 95,02%         |
| 5.  | B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele              | 4 853 321           | 4 709 156                  | 4 709 156          | 100,00%        |     |   |                     |                            |                    |                |
|     | <b>Működési bevételek összesen</b>                           | <b>171 785 321</b>  | <b>226 579 141</b>         | <b>226 615 761</b> | <b>100,02%</b> |     | <b>Működési kiadások összesen</b>                               | <b>171 785 321</b>  | <b>225 691 222</b>         | <b>214 460 121</b> | <b>95,02%</b>  |
| 6.  | Felhalmozási bevételek                                       | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | 5.  | K6 Beruházások  | -                   | 887 919                    | 887 919            | 100,00%        |
|     |  |                     |                            |                    |                | 6.  | K7 Felújítások  | -                   | -                          | -                  | 0,00%          |
| II. | Tárgyévi felhalmozási bevételek                              | -                   | -                          | -                  | 0,00%          | II. | Tárgyévi felhalmozási kiadások                                  | -                   | 887 919                    | 887 919            | 100,00%        |
| 7.  | B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele           | -                   | -                          | -                  | 0,00%          |     |   |                     |                            |                    |                |
|     | <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                  | <b>-</b>            | <b>-</b>                   | <b>-</b>           | <b>0,00%</b>   |     | <b>Felhalmozási kiadások</b>                                    | <b>-</b>            | <b>887 919</b>             | <b>887 919</b>     | <b>100,00%</b> |
|     | <b>Bevételek mindösszesen</b>                                | <b>171 785 321</b>  | <b>226 579 141</b>         | <b>226 615 761</b> | <b>100,02%</b> |     | <b>Kiadások mindösszesen</b>                                    | <b>171 785 321</b>  | <b>226 579 141</b>         | <b>215 348 040</b> | <b>95,04%</b>  |

## BEVÉTELEK

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

| Cím-szám  | Alcím-szám | Jogcímszám | Előirányzati csoport-szám | Kiemelt előirányzati szám | BEVÉTELEK   |           |                        |                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés     | Teljesítés % |
|---|------------|------------|---------------------------|---------------------------|---|-----------|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|--------------|
|   |            |            |                           |                           | Cím   | Alcím név | Előirányzat csoportnév | Kiemelt előirányzat neve |                     |                            |                |              |
| <b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b> |            |            |                           |                           |   |           |                        |                          |                     |                            |                |              |
| 1   |            |            |                           |                           | Megyei Önkormányzat támogatása<br>Megyei önkormányzat működési támogatása |           |                        | 226 800 000              | 226 800 000         | 226 800 000                | 100,00%        |              |
|   | 1          |            |                           |                           | Összesen:   |           |                        | 226 800 000              | 226 800 000         | 226 800 000                | 100,00%        |              |
| 1   |            |            |                           |                           | Megyei Önkormányzat támogatása<br>Rendkívüli támogatás/Megyei tartalék    |           |                        | 0                        | 13 952 000          | 13 952 000                 | 100,00%        |              |
|   | 2          |            |                           |                           | Összesen:   |           |                        | 0                        | 13 952 000          | 13 952 000                 | 100,00%        |              |
|   |            |            |                           |                           | Cím összesen:   |           |                        | 226 800 000              | 240 752 000         | 240 752 000                | 100,00%        |              |
| 1   |            |            |                           |                           | EMMI<br>Előadó-művészeti szervezetek támogatása                           |           |                        | 0                        | 20 000 000          | 20 000 000                 | 100,00%        |              |
|   | 3          |            |                           |                           | Összesen:   |           |                        | 0                        | 20 000 000          | 20 000 000                 | 100,00%        |              |
|   |            |            |                           |                           | Cím összesen:   |           |                        | 226 800 000              | 260 752 000         | 260 752 000                | 100,00%        |              |
| <b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                              |            |            |                           |                           |   |           |                        | <b>226 800 000</b>       | <b>260 752 000</b>  | <b>260 752 000</b>         | <b>100,00%</b> |              |

## III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK

|                              |   |  |  |  |   |  |  |                  |                  |                  |                |
|------------------------------|---|--|--|--|---|--|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1                            |   |  |  |  | Saját bevételek<br>Munkáltatói hitelek          |  |  | 4 000 000        | 3 054 257        | 3 054 258        | 100,00%        |
|                              | 1 |  |  |  | Összesen:                                       |  |  | 4 000 000        | 3 054 257        | 3 054 258        | 100,00%        |
| 1                            |   |  |  |  | Saját bevételek<br>Végelszámolás miatti bevétel |  |  | 2 928 000        | 2 974 438        | 2 974 438        | 100,00%        |
|                              | 2 |  |  |  | Összesen:                                       |  |  | 2 928 000        | 2 974 438        | 2 974 438        | 100,00%        |
|                              |   |  |  |  | Cím összesen:                                   |  |  | 6 928 000        | 6 028 695        | 6 028 696        | 100,00%        |
| <b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b> |   |  |  |  |   |  |  | <b>6 928 000</b> | <b>6 028 695</b> | <b>6 028 696</b> | <b>100,00%</b> |

## IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL

|                             |   |  |  |  |  |  |  |          |                   |                   |                |
|-----------------------------|---|--|--|--|--|--|--|----------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1                           |   |  |  |  | Átvett pénzeszközök<br>Európai Uniótól átvett pénzeszközök<br>EFOP 1.6.3-17-2017-00019 |  |  | 0        | 18 175 366        | 18 175 366        | 100,00%        |
|                             | 1 |  |  |  | Összesen:  |  |  | 0        | 18 175 366        | 18 175 366        | 100,00%        |
|                             |   |  |  |  | Cím összesen:  |  |  | 0        | 18 175 366        | 18 175 366        | 100,00%        |
| <b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b> |   |  |  |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>18 175 366</b> | <b>18 175 366</b> | <b>100,00%</b> |

## V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

|                            |   |  |  |  |   |  |  |                   |                   |                   |                |
|----------------------------|---|--|--|--|---|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 2                          |   |  |  |  | Pénzmaradvány<br>Működési jellegű pénzmaradvány   |  |  | 57 949 564        | 57 878 995        | 57 878 995        | 100,00%        |
|                            | 1 |  |  |  | Összesen:   |  |  | 57 949 564        | 57 878 995        | 57 878 995        | 100,00%        |
|                            |   |  |  |  | Cím összesen:                                     |  |  | 57 949 564        | 57 878 995        | 57 878 995        | 100,00%        |
| 4                          |   |  |  |  | Finanszírozási bevételek<br>0. havi finanszírozás |  |  | 0                 | 0                 | 10 524 000        | 100,00%        |
|                            | 1 |  |  |  | Összesen:   |  |  | 0                 | 0                 | 10 524 000        | 100,00%        |
|                            |   |  |  |  | Cím összesen:                                     |  |  | 0                 | 0                 | 10 524 000        | 100,00%        |
| <b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b> |   |  |  |  |   |  |  | <b>57 949 564</b> | <b>57 878 995</b> | <b>68 402 995</b> | <b>118,18%</b> |

## BEVÉTELEK ÖSSZESEN

291 677 564

342 835 056

353 359 057

103,07%

**B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

| Cím-szám   | Alcím-szám | Jogcím-szám | Előirány-zati csoport-szám | Kiemelt előirány-zati szám | BEVÉTELEK                                |             |                        |                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés     | Teljesítés % |
|--|------------|-------------|----------------------------|----------------------------|--|-------------|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|--------------|
|  |            |             |                            |                            | Cím                                      | Alcím név   | Előirányzat csoportnév | Kiemelt előirányzat neve |                     |                            |                |              |
| <b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>          |            |             |                            |                            |  |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
| 3  | 1          | 1           | 1                          |                            | Európai parlamenti képviselők választása |             |                        | 0                        | 12 021 376          | 12 021 376                 | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                |             |                        | 0                        | 12 021 376          | 12 021 376                 | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            |             |                        | 0                        | 12 021 376          | 12 021 376                 | 100,00%        |              |
| 3  | 2          | 1           | 1                          |                            | Önkormányzati és nemzeti választás       |             |                        | 0                        | 11 899 118          | 11 899 118                 | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                |             |                        | 0                        | 11 899 118          | 11 899 118                 | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            |             |                        | 0                        | 11 899 118          | 11 899 118                 | 100,00%        |              |
| <b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                                       |            |             |                            |                            |  |             |                        | <b>0</b>                 | <b>23 920 494</b>   | <b>23 920 494</b>          | <b>100,00%</b> |              |
| <b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>                              |            |             |                            |                            |  |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
| 1  | 1          |             | 1                          |                            | Saját bevételek                          |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Önkormányzat működési bevételek          |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Szolgáltatásokból származó bevételek     | 7 500 000   |                        | 7 500 000                | 5 501 736           | 5 538 356                  | 100,67%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                | 7 500 000   |                        | 7 500 000                | 5 501 736           | 5 538 356                  | 100,67%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            | 7 500 000   |                        | 7 500 000                | 5 501 736           | 5 538 356                  | 100,67%        |              |
| <b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                                     |            |             |                            |                            |  |             |                        | <b>7 500 000</b>         | <b>5 501 736</b>    | <b>5 538 356</b>           | <b>100,67%</b> |              |
| <b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b> |            |             |                            |                            |  |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
| 1  | 1          |             | 2                          | 1                          | Átvett pénzeszközök                      |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Európai Uniótól átvett pénzeszközök      |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | EIP támogatás                            | 0           |                        | 0                        | 6 402 753           | 6 402 753                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                | 0           |                        | 0                        | 6 402 753           | 6 402 753                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            | 0           |                        | 0                        | 6 402 753           | 6 402 753                  | 100,00%        |              |
| 1  | 2          |             | 2                          | 1                          | Európai Uniótól átvett pénzeszközök      |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | EIP kohéziós támogatás                   | 0           |                        | 0                        | 1 010 867           | 1 010 867                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                | 0           |                        | 0                        | 1 010 867           | 1 010 867                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            | 0           |                        | 0                        | 1 010 867           | 1 010 867                  | 100,00%        |              |
| <b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                                      |            |             |                            |                            |  |             |                        | <b>0</b>                 | <b>7 413 620</b>    | <b>7 413 620</b>           | <b>100,00%</b> |              |
| <b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                       |            |             |                            |                            |  |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
| 1  | 1          | 1           | 1                          |                            | Irányító szervi támogatás Hivatalnak     |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Önkormányzattól                          |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Működési célra                           | 159 432 000 |                        | 159 432 000              | 172 384 684         | 172 384 684                | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | EFOP 1.6.3                               |             |                        |                          | 12 530 078          | 12 530 078                 | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Megyei Területrendezési Terv             |             |                        |                          | 119 373             | 119 373                    | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                | 159 432 000 |                        | 159 432 000              | 185 034 135         | 185 034 135                | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            | 159 432 000 |                        | 159 432 000              | 185 034 135         | 185 034 135                | 100,00%        |              |
| 2  | 1          |             | 1                          | 1                          | Pénzmaradvány                            |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Működési jellegű pénzmaradvány           | 4 853 321   |                        | 4 853 321                | 4 709 156           | 4 709 156                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Felhalmozási jellegű pénzmaradvány       |             |                        |                          |                     |                            |                |              |
|  |            |             |                            |                            | Összesen:                                | 4 853 321   |                        | 4 853 321                | 4 709 156           | 4 709 156                  | 100,00%        |              |
|  |            |             |                            |                            | Cím összesen:                            | 4 853 321   |                        | 4 853 321                | 4 709 156           | 4 709 156                  | 100,00%        |              |
| <b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                                       |            |             |                            |                            |  |             |                        | <b>164 285 321</b>       | <b>189 743 291</b>  | <b>189 743 291</b>         | <b>100,00%</b> |              |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>  |            |             |                            |                            |  |             |                        | <b>171 785 321</b>       | <b>226 579 141</b>  | <b>226 615 761</b>         | <b>100,02%</b> |              |

## KIADÁSOK

## A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

| Cím-szám                            | Alcím-szám | Jogcím-szám | Előirány-zati csoport-szám | Kiemelt előirányzati szám | KIADÁSOK   |                               | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %  |
|-------------------------------------|------------|-------------|----------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
|                                     |            |             |                            |                           | Cím  | Alcím név                     |                     |                            |                    |               |
| <b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b> |            |             |                            |                           |  |                               |                     |                            |                    |               |
| 1                                   | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>Közyűlés kiadásai</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 1  | Személyi jellegű kiadások     | 54 288 000          | 41 745 923                 | 39 396 854         | 94,37%        |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok | 9 708 000           | 7 434 225                  | 7 458 404          | 100,33%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 63 996 000                | 49 180 148   | 46 855 258                    | 95,27%              |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 63 996 000                | 49 180 148   | 46 855 258                    | 95,27%              |                            |                    |               |
| 2                                   | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>Kabinet</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 1  | Személyi jellegű kiadások     |                     | 1 180 205                  | 1 180 205          | 100,00%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok | 0                   | 356 614                    | 342 108            | 95,93%        |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 1 500 000           | 2 551 336                  | 1 717 211          | 67,31%        |
|                                     |            |             | Felhalmozási kiadás        |                           | 1 133 999  | 1 133 999                     | 100,00%             |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 1 500 000                 | 5 222 154  | 4 373 523                     | 83,75%              |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 1 500 000                 | 5 222 154  | 4 373 523                     | 83,75%              |                            |                    |               |
| 4                                   | 1          | 2           | 1                          | 1                         | <b>Egyéb területfejlesztési feladatok</b>                          |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 1  | Személyi jellegű kiadások     |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 3 500 000           | 2 500 000                  | 2 500 000          | 100,00%       |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 3 500 000                 | 2 500 000  | 2 500 000                     | 100,00%             |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 3 500 000                 | 2 500 000  | 2 500 000                     | 100,00%             |                            |                    |               |
| 7                                   | 1          | 2           | 1                          | 1                         | <b>Egyéb területfejlesztési feladatok/ Megyei Tartalék 2018 év</b> |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 1  | Személyi jellegű kiadások     | 0                   | 9 412 800                  | 9 412 800          | 100,00%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok | 0                   | 1 404 090                  | 1 404 090          | 100,00%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 0                         | 10 816 890   | 10 816 890                    | 100,00%             |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 10 816 890   | 10 816 890                    | 100,00%             |                            |                    |               |
| 7                                   | 2          | 2           | 1                          | 1                         | <b>Egyéb területfejlesztési feladatok/ Megyei Tartalék 2019 év</b> |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 1  | Személyi jellegű kiadások     | 0                   | 7 129 277                  | 6 429 277          | 90,18%        |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok | 0                   | 869 685                    | 869 685            | 100,00%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 0                         | 7 998 962  | 7 298 962                     | 91,25%              |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 7 998 962  | 7 298 962                     | 91,25%              |                            |                    |               |
| 12                                  | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>EFOP-1.6.3-17-2017-00019</b>                                    |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 18 175 366                 | 6 657 130          | 36,63%        |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               |                     | Alcím összesen:            | 0                  | 18 175 366    |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 18 175 366   | 6 657 130                     | 36,63%              |                            |                    |               |
| 13                                  | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>Általános kiadások</b>  |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 0.   | havi finanszírozás            | 0                   | 9 072 000                  | 9 072 000          | 100,00%       |
|                                     |            |             |                            |                           | 2  | Munkaadókat terhelő járulékok | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 2 000 000           | 4 552 820                  | 3 847 325          | 84,50%        |
|                                     |            |             | Felhalmozási kiadás        | 0                         | 500 000  | 553 379                       | 110,68%             |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Alcím összesen:            | 2 000 000                 | 14 124 820   | 13 472 704                    | 95,38%              |                            |                    |               |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 2 000 000                 | 14 124 820   | 13 472 704                    | 95,38%              |                            |                    |               |
| 14                                  | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>TOP 5.1.1-15 Megyei Paktum</b>                                  |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 598 043                    | 0                  | 0,00%         |
|                                     |            |             |                            |                           | 4  | Beruházás                     | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               |                     | Alcím összesen:            | 0                  | 598 043       |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 598 043  | 0                             | 0,00%               |                            |                    |               |
| 15                                  | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>EMMI</b>  |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Előadó-művészeti szervezetek támogatása</b>                     |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 20 000 000                 | 0                  | 0,00%         |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               |                     | Alcím összesen:            | 0                  | 20 000 000    |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 20 000 000   | 0                             | 0,00%               |                            |                    |               |
| 16                                  | 1          | 1           | 1                          | 1                         | <b>Megyei Területrendezési Terv</b>                                |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | <b>Működési kiadások</b>   |                               |                     |                            |                    |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 3  | Dologi kiadások               | 0                   | 0                          | 0                  |               |
|                                     |            |             |                            |                           | 4  | Beruházás                     | 0                   | 18 669 000                 | 11 201 400         | 60,00%        |
|                                     |            |             |                            |                           |  |                               |                     | Alcím összesen:            | 0                  | 18 669 000    |
|                                     |            |             | Cím összesen:              | 0                         | 18 669 000   | 11 201 400                    | 60,00%              |                            |                    |               |
| <b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>          |            |             |                            |                           |  |                               | <b>70 996 000</b>   | <b>147 285 383</b>         | <b>103 175 867</b> | <b>70,05%</b> |

| III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK |   |   |   |   |                                    |            |           |           |         |
|----------------------------|---|---|---|---|------------------------------------|------------|-----------|-----------|---------|
| 1                          | 1 | 1 | 1 | 1 | Általános tartalék                 |            |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Általános tartalék működési célra  | 300 000    | 8 074 538 | 0         | 0,00%   |
|                            |   |   |   |   | Alcím összesen:                    | 300 000    | 8 074 538 | 0         | 0,00%   |
|                            |   |   |   |   | Cím összesen:                      | 300 000    | 8 074 538 | 0         | 0,00%   |
| 2                          | 1 | 2 | 1 | 1 | Civil szervezetek támogatása       |            |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Elnöki keret                       | 2 000 000  | 1 400 000 | 1 400 000 | 100,00% |
|                            |   |   |   |   | Alcím összesen:                    | 2 000 000  | 1 400 000 | 1 400 000 | 100,00% |
|                            |   |   |   |   | Cím összesen:                      | 2 000 000  | 1 400 000 | 1 400 000 | 100,00% |
| 3                          | 1 | 2 | 1 | 1 | Tagdíjak                           |            |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Tagdíjak                           | 1 000 000  | 1 041 000 | 1 041 000 | 100,00% |
|                            |   |   |   |   | Alcím összesen:                    | 1 000 000  | 1 041 000 | 1 041 000 | 100,00% |
|                            |   |   |   |   | Cím összesen:                      | 1 000 000  | 1 041 000 | 1 041 000 | 100,00% |
| 4                          | 1 | 1 | 1 | 1 | Pénzmaradvány                      |            |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Működési jellegű pénzmaradvány     | 57 949 564 | 0         | 0         | 0,00%   |
|                            |   |   |   |   | Működési jellegű pénzmaradvány     |            |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Felhalmozási jellegű pénzmaradvány | 0          |           |           |         |
|                            |   |   |   |   | Alcím összesen:                    | 57 949 564 | 0         | 0         | 0,00%   |
|                            |   |   |   |   | Cím összesen:                      | 57 949 564 | 0         | 0         | 0,00%   |

|                              |  |  |  |  |  |                   |                   |                  |               |
|------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b> |  |  |  |  |  | <b>61 249 564</b> | <b>10 515 538</b> | <b>2 441 000</b> | <b>23,21%</b> |
|------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|

| IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK |   |   |   |   |   |             |             |             |         |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|-------------|-------------|-------------|---------|
| 1                                  | 1 | 1 | 1 | 1 | Irányító szervi támogatás Önkormányzattól |             |             |             |         |
|                                    |   |   |   |   | Hivatalnak                                |             |             |             |         |
|                                    |   |   |   |   | Irányító szervi támogatás                 | 159 432 000 | 172 384 684 | 172 384 684 | 100,00% |
|                                    |   |   |   |   | EPOP 1.6.3.                               |             | 12 530 078  | 12 530 078  | 100,00% |
|                                    |   |   |   |   | Megyei Területr. Terv                     |             | 119 373     | 119 373     | 100,00% |
|                                    |   |   |   |   | Alcím összesen:                           | 159 432 000 | 185 034 135 | 185 034 135 | 100,00% |
|                                    |   |   |   |   | Cím összesen:                             | 159 432 000 | 185 034 135 | 185 034 135 | 100,00% |

|                             |  |  |  |  |  |                    |                    |                    |                |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| <b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b> |  |  |  |  |  | <b>159 432 000</b> | <b>185 034 135</b> | <b>185 034 135</b> | <b>100,00%</b> |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|

|                           |  |  |  |  |  |                    |                    |                    |               |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b> |  |  |  |  |  | <b>291 677 564</b> | <b>342 835 056</b> | <b>290 651 002</b> | <b>84,78%</b> |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|

**B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

| Cím-szám   | Alcím-szám | Jogcím-szám | Előirány-zati csoport-szám | Kiemelt előirányzati szám | KIADÁSOK                           |             |                        |                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat IV. | Teljesítés         | Teljesítés %  |
|--|------------|-------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
|  |            |             |                            |                           | Cím                                | Alcím név   | Előirányzat csoportnév | Kiemelt előirányzat neve |                     |                            |                    |               |
| <b>I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>                |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| <b>Hivatal igazgatási tevékenység</b>              |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 5  | 1          | 1           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 131 817 504 | 122 645 115            | 114 176 417              |                     |                            | 93,09%             |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 22 854 101  | 22 998 646             | 22 035 060               |                     |                            | 95,81%             |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 6 115 395   | 30 655 965             | 29 290 864               |                     |                            | 95,55%             |               |
|  | 2          | 1           | 2                          |                           | Felhalmozási kiadások              |             |                        | 0                        |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 4                         | 4 Beruházási kiadások              |             | 120 100                | 120 100                  |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Kisértékű t.e. vásárlás            |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 160 787 000 | 176 419 826            | 165 622 441              |                     |                            | 93,88%             |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 160 787 000 | 176 419 826            | 165 622 441              |                     |                            | 93,88%             |               |
| <b>Európai Információs Pont</b>                    |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 6  | 1          | 2           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 5 142 000   | 7 284 192              | 7 858 474                |                     |                            | 107,88%            |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 1 003 000   | 1 450 812              | 1 515 457                |                     |                            | 104,46%            |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 0           | 3 044 930              | 2 915 859                |                     |                            | 95,76%             |               |
|  |            |             |                            | 4                         | 4 Felhalmozási kiadások/tárgyi e.  |             | 767 819                | 767 819                  |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 6 145 000   | 12 547 753             | 13 057 609               |                     |                            | 104,06%            |               |
| <b>Európai Információs Pont/kohéziós szerződés</b> |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 6  | 2          | 2           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 0           | 1 010 867              | 0                        |                     |                            | 0,00%              |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 0           | 1 010 867              | 0                        |                     |                            | 0,00%              |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 6 145 000   | 13 558 620             | 13 057 609               |                     |                            | 96,30%             |               |
| <b>EP választás</b>                                |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 10   | 1          | 1           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 0           | 9 147 710              | 9 147 706                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 0           | 1 749 997              | 1 749 997                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 0           | 1 123 669              | 1 123 669                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 0           | 12 021 376             | 12 021 372               |                     |                            | 100,00%            |               |
| <b>Önkormányzati választás</b>                     |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 10   | 2          | 1           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 0           | 9 887 669              | 9 887 669                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 0           | 1 692 886              | 1 692 886                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 0           | 349 317                | 349 317                  |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 0           | 11 929 872             | 11 929 872               |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 0           | 23 951 248             | 23 951 244               |                     |                            | 100,00%            |               |
| <b>EFOP-1.6.3-17-2017-00019</b>                    |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 12   | 1          | 1           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 0           | 10 431 441             | 10 431 441               |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 0           | 1 899 142              | 1 899 142                |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 3                         | 3 Dologi kiadások                  | 0           | 199 495                | 266 794                  |                     |                            | 133,73%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 0           | 12 530 078             | 12 597 377               |                     |                            | 100,54%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 0           | 12 530 078             | 12 597 377               |                     |                            | 100,54%            |               |
| <b>Megyei Területrendezési Terv</b>                |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 16   | 1          | 1           | 1                          |                           | Működési kiadások                  |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | 1 Személyi jellegű kiadások        | 0           | 99 894                 | 99 894                   |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            | 2                         | 2 Munkaadókat terhelő járulékok    | 0           | 19 475                 | 19 475                   |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 0           | 119 369                | 119 369                  |                     |                            | 100,00%            |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 0           | 119 369                | 119 369                  |                     |                            | 100,00%            |               |
| <b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                         |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          | <b>166 932 000</b>  | <b>226 579 141</b>         | <b>215 348 040</b> | <b>95,04%</b> |
| <b>III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK</b>                  |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
| 4  | 1          | 1           | 1                          |                           | Pénzmaradvány                      |             |                        |                          |                     |                            |                    |               |
|  |            |             |                            | 1                         | Működési jellegű pénzmaradvány     | 4 853 321   | 0                      | 0                        |                     |                            | 0,00%              |               |
|  |            |             |                            | 2                         | Felhalmozási jellegű pénzmaradvány | 0           |                        |                          |                     |                            | 0,00%              |               |
|  |            |             |                            |                           | Alcím összesen:                    | 4 853 321   |                        | 0                        |                     |                            | 0,00%              |               |
|  |            |             |                            |                           | Cím összesen:                      | 4 853 321   | 0                      | 0                        |                     |                            | 0,00%              |               |
| <b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>                       |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          | <b>4 853 321</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>  |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                          |            |             |                            |                           |                                    |             |                        |                          | <b>171 785 321</b>  | <b>226 579 141</b>         | <b>215 348 040</b> | <b>95,04%</b> |

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

Adatok Ft

| Ssz. | Megnevezés | Kötelezettségek évenként |          |          |          | Összesen |
|------|------------|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
|      |            | 2019. év                 | 2020. év | 2021. év | 2022. év |          |
|      | NEMLEGES   |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      |            |                          |          |          |          |          |
|      | Összesen:  |                          |          |          |          |          |

## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:

Európai Információs Pont működtetése

COMM-BUD-2018-2020-HU-05

Adatok Ft

| Források                            | 2019.             | 2020.    | 2020. után | Összesen          |
|-------------------------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| Saját erő                           | 6 145 000         |          |            | 6 145 000         |
| EU-s forrás                         | 6 402 753         |          |            | 6 402 753         |
| Társfinanszírozás                   |                   |          |            | 0                 |
| Hitel                               |                   |          |            | 0                 |
| Egyéb forrás, központi költségvetés |                   |          |            | 0                 |
| <b>Összesen</b>                     | <b>12 547 753</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>12 547 753</b> |

| Kiadások, költségek          | 2019.             | 2020.    | 2020. után | Összesen          |
|------------------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| Személyi jellegű             | 9 373 931         |          |            | 9 373 931         |
| Beruházások, beszerzések     | 767 819           |          |            | 767 819           |
| Szolgáltatások igénybevétele | 2 915 859         |          |            | 2 915 859         |
| Adminisztratív költségek     |                   |          |            | 0                 |
| Általános költségek          |                   |          |            | 0                 |
| <b>Összesen</b>              | <b>13 057 609</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>13 057 609</b> |

EU-s projekt neve, azonosítója:

Európai Információs Pont működtetése

Kohéziós politikát népszerűsítő rendezvények

Adatok Ft

| Források                            | 2019.            | 2020.    | 2020. után | Összesen         |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------|------------------|
| Saját erő                           |                  |          |            | 0                |
| EU-s forrás                         | 1 010 867        |          |            | 1 010 867        |
| Társfinanszírozás                   |                  |          |            | 0                |
| Hitel                               |                  |          |            | 0                |
| Egyéb forrás, központi költségvetés |                  |          |            | 0                |
| <b>Összesen</b>                     | <b>1 010 867</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>1 010 867</b> |

| Kiadások, költségek          | 2019. | 2020.    | 2020. után | Összesen |
|------------------------------|-------|----------|------------|----------|
| Személyi jellegű             |       |          |            | 0        |
| Beruházások, beszerzések     |       |          |            | 0        |
| Szolgáltatások igénybevétele |       |          |            | 0        |
| Adminisztratív költségek     |       |          |            | 0        |
| Általános költségek          |       |          |            | 0        |
| <b>Összesen</b>              |       | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |

EFOP 1.6.3-17.2019-00019

"Felzárkózás-politikai együttműködési program"

Adatok Ft

| Források                            | 2019.             | 2020.    | 2020. után | Összesen          |
|-------------------------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| Saját erő                           | 0                 |          |            | 0                 |
| EU-s forrás                         | 18 175 366        |          |            | 18 175 366        |
| Társfinanszírozás                   |                   |          |            | 0                 |
| Hitel                               |                   |          |            | 0                 |
| Egyéb forrás, központi költségvetés |                   |          |            | 0                 |
| <b>Összesen</b>                     | <b>18 175 366</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>18 175 366</b> |

| Kiadások, költségek          | 2019.             | 2020.    | 2020. után | Összesen          |
|------------------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| Személyi jellegű             | 12 330 583        |          |            | 12 330 583        |
| Beruházások, beszerzések     |                   |          |            | 0                 |
| Szolgáltatások igénybevétele | 6 657 130         |          |            | 6 657 130         |
| Adminisztratív költségek     | 266 794           |          |            | 266 794           |
| Általános költségek          |                   |          |            | 0                 |
| <b>Összesen</b>              | <b>19 254 507</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>19 254 507</b> |

## A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

| BEVÉTELEK   |                      |                        |                        | KIADÁSOK                                |                         |                        |                        |
|---|----------------------|------------------------|------------------------|---|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Megnevezés  | 2019. évi teljesítés | 2020. évi<br>irányszám | 2021. évi<br>irányszám | Megnevezés                              | 2019. évi<br>teljesítés | 2020. évi<br>irányszám | 2021. évi<br>irányszám |
| <b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>             | 295 196 494          | 263 100 000            | 263 100 000            | <b>Személyi juttatások</b>              | 208 020 737             | <b>218 600 000</b>     | <b>218 600 000</b>     |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                               |                      |                        |                        | <b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>    | 38 986 304              | <b>35 500 000</b>      | <b>35 500 000</b>      |
| <b>Működési bevételek</b>                                 | 11 567 052           | 8 000 000              | 8 000 000              | <b>Dologi kiadások</b>                  | 48 668 169              | <b>32 000 000</b>      | <b>32 000 000</b>      |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>     | 25 588 986           |                        |                        | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>   |                         |                        |                        |
| <b>Finanszírozási bevételek működési</b>                  | 247 622 286          | 195 000 000            | 195 000 000            | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>     | 2 441 000               | 5 000 000              | 5 000 000              |
| <b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>         |                      |                        |                        | <b>Finanszírozási kiadások működési</b> | 194 106 135             | 175 000 000            | 175 000 000            |
| <b>Felhalmozási bevételek</b>                             |                      |                        |                        | <b>Beruházások</b>                      | 13 776 697              |                        |                        |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről</b> |                      |                        |                        | <b>Felújítások</b>                      |                         |                        |                        |
| <b>Finanszírozási bevételek felhalmozási</b>              |                      |                        |                        | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b> |                         |                        |                        |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                | <b>579 974 818</b>   | <b>466 100 000</b>     | <b>466 100 000</b>     | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>               | <b>505 999 042</b>      | <b>466 100 000</b>     | <b>466 100 000</b>     |

**A Megyei Önkormányzat 2019. 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>18 477 000</b> | <b>21 118 438</b> | <b>18 477 000</b> | <b>83 066 551</b> | <b>18 463 000</b> | <b>18 277 000</b>  | <b>177 878 989</b> |
| 1.Működési célú támogatások áh. belülről            | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000         | 108 864 000        |
| 2. Megyei ö.rendkívüli tám.                         |                   |                   |                   |                   |                   |                    | 0                  |
| 3. Működési bevételek                               | 333 000           | 2 974 438         | 333 000           | 580 000           | 319 000           | 133 000            | 4 672 438          |
| 4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről     |                   |                   |                   | 6 463 556         |                   |                    | 6 463 556          |
| 5.Finanszírozási bevételek                          | 0                 |                   |                   | 57 878 995        |                   |                    | 57 878 995         |
| 6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről        |                   |                   |                   |                   |                   |                    | 0                  |
| 7. Felhalmozási bevételek                           |                   |                   | 0                 |                   |                   |                    | 0                  |
| 8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről |                   |                   |                   |                   |                   |                    | 0                  |
| <b>II. Kiadások</b>                                 | <b>20 406 946</b> | <b>20 906 946</b> | <b>20 906 946</b> | <b>22 760 193</b> | <b>21 560 193</b> | <b>35 489 971</b>  | <b>142 031 195</b> |
| 1.Személyi juttatások                               | 4 524 000         | 4 524 000         | 4 524 000         | 5 024 000         | 4 524 000         | 4 524 000          | 27 644 000         |
| 2.Munkaadókat terhelő járulékok                     | 809 000           | 809 000           | 809 000           | 1 109 000         | 809 000           | 809 000            | 5 154 000          |
| 3.Dologi kiadások                                   | 583 333           | 583 333           | 583 333           | 1 736 580         | 1 736 580         | 1 736 580          | 6 959 739          |
| 4.Ellátottak pénzbeli juttatásai                    |                   |                   |                   |                   |                   |                    | 0                  |
| 5.Egyéb működési célú kiadások                      |                   | 500 000           | 500 000           | 400 000           |                   | 1 041 000          | 2 441 000          |
| 6.Finanszírozási kiadások                           | 14 490 613        | 14 490 613        | 14 490 613        | 14 490 613        | 14 490 613        | 14 490 613         | 86 943 678         |
| 7.Beruházások                                       |                   |                   |                   |                   |                   | 12 888 778         | 12 888 778         |
| 8.Felújítások                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                    | 0                  |
| 9.Egyéb felhalmozási célú kiadások                  |                   |                   | 0                 |                   |                   |                    | 0                  |
| <b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>                     | <b>-1 929 946</b> | <b>211 492</b>    | <b>-2 429 946</b> | <b>60 306 358</b> | <b>-3 097 193</b> | <b>-17 212 971</b> | <b>35 847 794</b>  |

| Megnevezés  | Július             | Augusztus         | Szeptember        | Október           | November          | December          | 2019. év           |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|   | h ó n a p o k      |                   |                   |                   |                   |                   | összesen           |
| <b>I. Bevételek</b>                                 | <b>18 277 000</b>  | <b>18 277 000</b> | <b>18 278 000</b> | <b>32 230 000</b> | <b>18 278 000</b> | <b>70 140 067</b> | <b>353 359 056</b> |
| 1.Működési célú támogatások áh. belülről            | 18 144 000         | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000        | 18 144 000        | 57 740 000        | 257 324 000        |
| 2. Megyei ö.rendkívüli tám.                         |                    |                   |                   | 13 952 000        |                   |                   | 13 952 000         |
| 3. Működési bevételek                               | 133 000            | 133 000           | 134 000           | 134 000           | 134 000           | 688 257           | 6 028 695          |
| 4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről     |                    |                   |                   |                   |                   | 11 711 810        | 18 175 366         |
| 5.Finanszírozási bevételek                          |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 57 878 995         |
| 6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről        |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 7. Felhalmozási bevételek                           |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>II.Kiadások</b>                                  | <b>29 708 009</b>  | <b>21 073 690</b> | <b>21 359 663</b> | <b>21 680 193</b> | <b>23 880 193</b> | <b>30 918 059</b> | <b>290 651 002</b> |
| 1.Személyi juttatások                               | 4 524 000          | 4 524 000         | 4 524 000         | 4 524 000         | 6 224 000         | 4 455 136         | 56 419 136         |
| 2.Munkaadókat terhelő járulékok                     | 809 000            | 809 000           | 809 000           | 809 000           | 809 000           | 875 287           | 10 074 287         |
| 3.Dologi kiadások                                   | 812 396            | 1 250 077         | 1 536 050         | 1 856 580         | 856 580           | 1 450 244         | 14 721 666         |
| 4.Ellátottak pénzbeli juttatásai                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 5.Egyéb működési célú kiadások                      |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 2 441 000          |
| 6.Finanszírozási kiadások                           | 23 562 613         | 14 490 613        | 14 490 613        | 14 490 613        | 15 990 613        | 24 137 392        | 194 106 135        |
| 7.Beruházások                                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 12 888 778         |
| 8.Felújítások                                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 9.Egyéb felhalmozási célú kiadások                  |                    |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>                    | <b>-11 431 009</b> | <b>-2 796 690</b> | <b>-3 081 663</b> | <b>10 549 807</b> | <b>-5 602 193</b> | <b>39 222 008</b> | <b>62 708 054</b>  |

**A Megyei Önkormányzati Hivatal 2019. 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>13 911 000</b> | <b>13 911 000</b> | <b>13 911 000</b> | <b>25 017 678</b>  | <b>28 576 143</b> | <b>15 717 919</b> | <b>111 044 740</b> |
| 1.Működési célú támogatások áh. belülről            |                   |                   |                   | 1 913 500          | 9 928 626         |                   | 11 842 126         |
| 2.Közhatalmi bevételek                              |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 3. Működési bevételek                               | 625 000           | 625 000           | 625 000           | 625 000            | 625 000           | 625 000           | 3 750 000          |
| 4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről     |                   |                   |                   | 4 484 022          | 2 929 598         |                   | 7 413 620          |
| 5.Finanszírozási bevételek                          | 13 286 000        | 13 286 000        | 13 286 000        | 17 995 156         | 15 092 919        | 15 092 919        | 88 038 994         |
| 6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről        |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 7. Felhalmozási bevételek                           |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| <b>II. Kiadások</b>                                 | <b>13 911 000</b> | <b>13 911 000</b> | <b>13 911 000</b> | <b>37 559 531</b>  | <b>15 824 500</b> | <b>15 301 991</b> | <b>110 419 022</b> |
| 1.Személyi juttatások                               | 11 413 292        | 11 413 292        | 11 413 292        | 11 413 292         | 11 413 292        | 11 413 292        | 68 479 752         |
| 2.Munkaadókat terhelő járulékok                     | 1 988 092         | 1 988 092         | 1 988 092         | 1 988 092          | 1 988 092         | 1 988 092         | 11 928 552         |
| 3.Dologi kiadások                                   | 509 616           | 509 616           | 509 616           | 24 158 147         | 2 423 116         | 1 900 607         | 30 010 718         |
| 4.Ellátottak pénzbeli juttatásai                    |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 5.Egyéb működési célú kiadások                      |                   |                   |                   | 0                  |                   |                   | 0                  |
| 6.Finanszírozási kiadások                           |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 7.Beruházások                                       |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 8.Felújítások                                       |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| 9.Egyéb felhalmozási célú kiadások                  |                   |                   |                   |                    |                   |                   | 0                  |
| <b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-12 541 853</b> | <b>12 751 643</b> | <b>415 928</b>    | <b>625 718</b>     |

| Megnevezés  | Július            | Augusztus         | Szeptember        | Október           | November          | December          | 2019. év           |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|   | h ó n a p o k     |                   |                   |                   |                   |                   | összesen           |
| <b>I. Bevételek</b>                                 | <b>20 027 075</b> | <b>15 317 919</b> | <b>15 317 919</b> | <b>27 896 287</b> | <b>15 817 919</b> | <b>21 193 902</b> | <b>226 615 761</b> |
| 1.Működési célú támogatások áh. belülről            |                   |                   |                   | 12 078 368        |                   |                   | 23 920 494         |
| 2.Közhatalmi bevételek                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 3. Működési bevételek                               | 225 000           | 225 000           | 225 000           | 225 000           | 225 000           | 663 356           | 5 538 356          |
| 4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről     |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 7 413 620          |
| 5.Finanszírozási bevételek                          | 19 802 075        | 15 092 919        | 15 092 919        | 15 592 919        | 15 592 919        | 20 530 546        | 189 743 291        |
| 6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről        |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 7. Felhalmozási bevételek                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>II.Kiadások</b>                                  | <b>23 839 531</b> | <b>14 967 600</b> | <b>15 430 867</b> | <b>15 520 254</b> | <b>17 241 379</b> | <b>17 929 387</b> | <b>215 348 040</b> |
| 1.Személyi juttatások                               | 19 708 292        | 12 413 292        | 12 413 292        | 12 913 292        | 12 253 671        | 13 420 010        | 151 601 601        |
| 2.Munkaadókat terhelő járulékok                     | 3 621 623         | 1 988 092         | 1 988 092         | 2 097 346         | 3 988 092         | 3 300 220         | 28 912 017         |
| 3.Dologi kiadások                                   | 509 616           | 509 616           | 520 483           | 509 616           | 999 616           | 886 838           | 33 946 503         |
| 4.Ellátottak pénzbeli juttatásai                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 5.Egyéb működési célú kiadások                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 6.Finanszírozási kiadások                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 7.Beruházások                                       |                   | 56 600            | 509 000           |                   |                   | 322 319           | 887 919            |
| 8.Felújítások                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 9.Egyéb felhalmozási célú kiadások                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| <b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>                    | <b>-3 812 456</b> | <b>350 319</b>    | <b>- 112 948</b>  | <b>12 376 033</b> | <b>-1 423 460</b> | <b>3 264 515</b>  | <b>11 267 721</b>  |

**LÉTSZÁMADATOK**

adatok: fő-ben

| Megnevezés                   | Engedélyezett létszám 2019.évre | Közfoglalkoztatás |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Megyei Önkormányzati Hivatal |                                 |                   |
| - köztisztviselők            | 27                              | 0                 |
| - munkatvkönyve alá tartozók | 1                               | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN</b>              | <b>28</b>                       |                   |
| Heves Megyei Önkormányzat    |                                 |                   |
| - tisztviselő(k)             | 2                               | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN:</b>             | <b>2</b>                        | <b>0</b>          |





## A Heves Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Adatok Ft

| Ssz.             | Támogatott megnevezése                     | Közvetett támogatás megnevezése   | Közvetett támogatás értéke 2019. 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   | 52 000                                 |
|                  |  | Internet előfizetés   | 123 000                                |
|                  |  | Közüzemi szolgáltatások, takarítás költsége   | 272 246                                |
| 2.               | Kaptárkő Egyesület                         | Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat   | 191 084                                |
| 3.               | Természetbarát Szövetség                   | Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat   | 237 630                                |
| 4.               | Heves Megyei Diáksport Szövetség           | Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat   | 309 491                                |
| 5.               | MLSZ                                       | Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat 5 iroda + folyosó   | 1 261 647                              |
| 6.               | Heves Megyei Kézilabda Szövetség           | Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat   | 237 630                                |
| <b>ÖSSZESEN:</b> |  |   | <b>3 516 843</b>                       |

### Heves Megyei Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

| Ssz. | Beruházás megnevezése        | Elkülönített kiadási előirányzat | Teljesítés        | Maradvány      |
|------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|
| 1.   | Irodai gépek, berendezések   | 500 000                          | 553 379           | -53 379        |
| 2.   | Megyei Területrendezési Terv | 18 669 000                       | 11 201 400        | 7 467 600      |
| 3.   | Info-kommunikációs eszközök  | 1 133 999                        | 1 133 999         | 0              |
|      |                              |                                  |                   |                |
|      |                              |                                  |                   |                |
|      |                              |                                  |                   |                |
|      |                              |                                  |                   |                |
|      | <b>ÖSSZESEN:</b>             | <b>20 302 999</b>                | <b>12 888 778</b> | <b>7414221</b> |

Adatok eFt

| Ssz. | Felújítás megnevezése | Elkülönített kiadási előirányzat | Teljesítés | Maradvány |
|------|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------|
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      | <b>ÖSSZESEN:</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

### Heves Megyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

| Ssz. | Beruházás megnevezése                      | Elkülönített kiadási előirányzat | Teljesítés     | Maradvány |
|------|--|----------------------------------|----------------|-----------|
|      | Informatikai beruházás                     | 120 100                          | 120 100        | 0         |
|      | EIP mobiltelefonok, informatikai beszerzés | 767 819                          | 767 819        | 0         |
|      |  |                                  |                |           |
|      |  |                                  |                |           |
|      |  |                                  |                |           |
|      | <b>ÖSSZESEN:</b>                           | <b>887 919</b>                   | <b>887 919</b> | <b>0</b>  |

Adatok eFt

| Ssz. | Felújítás megnevezése | Elkülönített kiadási előirányzat | Teljesítés | Maradvány |
|------|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------|
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      |                       |                                  |            |           |
|      | <b>ÖSSZESEN:</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

## Költségvetés fejezet és címrendje 2019.évben

| Költség-viselő  | A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT<br>B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  |   |   |   |  |   |   |  |   |
|---|--|---|---|---|--|---|---|--|---|
|   | Bevételek  |   |   |   |  | Kiadások  |   |  |   |
| Számok és Fejezetek                                   | I.FEJEZET<br>Támogatások<br>áh.belülről  | II.FEJEZET<br>Közhatalmi<br>bevételek         | III.FEJEZET<br>Egyéb bevételek                | IV. FEJEZET<br>Átvett<br>pe.áh.kívülről       | V. FEJEZET<br>Finanszírozási<br>bevételek  | I.FEJEZET Általános<br>kiadások   | II.FEJEZET<br>Ellátottak pénzbeli<br>juttatásai | III.FEJEZET Egyéb<br>kiadások  | IV.FEJEZET<br>Finanszírozási<br>kiadások  |
| Címszám és Címnév                                     | 1. Megyei Önkormányzat támogatása<br>2. Egyéb költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások<br>3. Egyéb működési célú átvett pe. |   | 1. Saját bevételek                            | 1. Európai Uniótól átvett pénzeszközök        | 1. Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól<br>2. Pénzmaradvány<br>3. Tagi kölcsön | 1.Közgyűlés kiadásai<br>2. Kabinet<br>3.Társadalmi aktivitást elősegítő programok<br>4. Egyéb területfejl. Feladatok<br>5. Hivatal Igazgatási tevékenység<br>6. Európai Információs Pont<br>7. Területfejlesztési feladatok (megyei tartalék)<br>9.Felújítások, beruházások<br>10. Választások lebonyolítása<br>12. EFOP 1.6.3<br>13.Általános kiadások<br>14. Megyei Paktum<br>15. EMMI pályázat<br>16. Megyei Területrendezési Terv |   | 1.Általános tartalék<br>2. Civil szervezetek támogatása<br>3. Tagdíjak<br>4. Pénzmaradvány | 1. Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak<br>2. Megelőlevezési támogatás<br>3. Tagi kölcsön |
| Alcímzám és Alcímnév                                  | Címszámonként bontott és változó   |   |   |   |  |   |   |  |   |
| Jogcímszám  | 1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat<br>2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat                                       |   |   |   |  |   |   |  |   |
| Előirányzati csoportszám és előirányzati csoportnév   | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű  | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű  | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű   | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű   | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű  | 1. Működési jellegű<br>2.Felhalmozási jellegű   |
| Kiemelt Előirányzati szám és kiemelt előirányzati név |  |   |   |   |  | 1.Személyi jell.kiadás<br>2. Munkaa. Terh.járulék<br>3. Dologi jell.kiadás<br>4.Beruházás<br>5.Felújítás<br>6.Egyéb felhalmozási célú kiadás  |   |  |   |

**2019. évi MÉRLEG  
HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT**

| Sz.          | Megnevezés   | Előző időszak      | Módosítások<br>(+/-) | Tárgydíjazsok      |
|--------------|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| A/1/1        | Vagyoni értékű jogok   | 0                  |                      | 8 820 000          |
| A/1/2        | Szellemi termékek  | 526 205            |                      | 139 712            |
| A/1/3        | Immateriális javak érték helyesbítése  |                    |                      |                    |
| <b>A/1</b>   | <b>Immateriális javak</b>  | <b>526 205</b>     | <b>0</b>             | <b>8 959 712</b>   |
| A/II/1       | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok  | 126 763 203        |                      | 123 680 038        |
| A/II/2       | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek   | 23 471 557         |                      | 21 433 615         |
| A/II/3       | Tenyészállatok   |                    |                      |                    |
| A/II/4       | Beruházások, felújítások   |                    |                      |                    |
| A/II/5       | Tárgyi eszközök érték helyesbítése   |                    |                      |                    |
| <b>A/II</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>   | <b>150 234 760</b> | <b>0</b>             | <b>145 113 653</b> |
| A/III/1      | Tartós részvessédek  | 64 465 000         |                      | 61 965 000         |
| A/III/2      | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok   |                    |                      |                    |
| A/III/3      | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése   |                    |                      |                    |
| <b>A/III</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>   | <b>64 465 000</b>  | <b>0</b>             | <b>61 965 000</b>  |
| A/IV/1       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök   |                    |                      |                    |
| A/IV/2       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése  |                    |                      |                    |
| <b>A/IV</b>  | <b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>A.)</b>   | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>   | <b>215 225 965</b> | <b>0</b>             | <b>216 038 370</b> |
| B/1/1        | Vásárolt készletek   |                    |                      |                    |
| B/1/2        | Átsorolt, követelés fejében átvett készletek   |                    |                      |                    |
| B/1/3        | Egyéb készletek  |                    |                      |                    |
| B/1/4        | Befizetésellen termelés, felkész termék, késztermékek  |                    |                      |                    |
| B/1/5        | Növendék-, hízó és egyéb állatok   |                    |                      |                    |
| <b>B/1</b>   | <b>Készletek</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| B/II/1       | Nem tartós részvessédek  |                    |                      |                    |
| B/II/2       | Forgatás célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok  |                    |                      |                    |
| <b>B/II</b>  | <b>Értékpapírok</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>B.)</b>   | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| C/1          | Hosszú lejáratú betétek  |                    |                      |                    |
| C/II         | Pénztárak csekkék, betétkönyvek  | 63 495             |                      | 69 140             |
| C/III        | Forintszámlák  | 57 886 069         |                      | 62 709 484         |
| C/IV         | Devizszámlák   |                    |                      |                    |
| C/V          | Idény pénzeszközök   |                    |                      |                    |
| <b>C.)</b>   | <b>PENZESZKÖZÖK</b>  | <b>57 949 564</b>  | <b>0</b>             | <b>62 778 624</b>  |
| D/1/1        | Költségvetési éven esedékes követelések mikódási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről              |                    |                      |                    |
| D/1/2        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről          |                    |                      |                    |
| D/1/3        | Költségvetési éven esedékes követelések közhatalmi bevételre   |                    |                      |                    |
| D/1/4        | Költségvetési éven esedékes követelések mikódási bevételre   | 5 752 290          |                      | 3 793 138          |
| D/1/5        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási bevételre   |                    |                      |                    |
| D/1/6        | Költségvetési éven esedékes követelések mikódási célú átvett pénzeszközökre  |                    |                      |                    |
| D/1/7        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                                      |                    |                      |                    |
| D/1/8        | Költségvetési éven esedékes követelések finanszírozási bevételre   |                    |                      |                    |
| <b>D/1</b>   | <b>Költségvetési éven esedékes követelések</b>   | <b>5 752 290</b>   | <b>0</b>             | <b>3 793 138</b>   |
| D/II/1       | Költségvetési évet követően esedékes követelések mikódási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről     |                    |                      |                    |
| D/II/2       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről |                    |                      |                    |
| D/II/3       | Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre  |                    |                      |                    |
| D/II/4       | Költségvetési évet követően esedékes követelések mikódási bevételre  |                    |                      |                    |
| D/II/5       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre  |                    |                      |                    |
| D/II/6       | Költségvetési évet követően esedékes követelések mikódási célú átvett pénzeszközökre                                 |                    |                      |                    |
| D/II/7       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                             |                    |                      |                    |
| D/II/8       | Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételre  |                    |                      |                    |
| <b>D/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes követelés</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| D/III/1      | Adott előleg   |                    |                      |                    |
| D/III/2      | Továbbadással célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása  |                    |                      |                    |
| D/III/3      | Más által beszámolt bevétel elszámolása  |                    |                      |                    |
| D/III/4      | Forgatóköze elszámolása  | 10 000             |                      | 10 000             |
| D/III/5      | Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása                                    |                    |                      |                    |
| D/III/6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megterítésének elszámolása                  |                    |                      |                    |
| D/III/7      | Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása                          |                    |                      |                    |
| <b>D/III</b> | <b>Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>  | <b>10 000</b>      | <b>0</b>             | <b>10 000</b>      |
| <b>D.)</b>   | <b>KÖVETELÉSEK</b>   | <b>5 762 290</b>   | <b>0</b>             | <b>3 803 138</b>   |
| <b>E.)</b>   | <b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZPÁLYAI ELSZÁMOLÁSOK</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| F/1          | Eredményeszközök bevételei aktív időbeli elhatárolás   |                    |                      |                    |
| F/2          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás  |                    |                      |                    |
| F/3          | Halsztront ráfordítások  |                    |                      |                    |
| <b>F.)</b>   | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
|              | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>   | <b>278 937 819</b> | <b>0</b>             | <b>282 620 132</b> |

|              |   |                    |          |                    |
|--------------|---|--------------------|----------|--------------------|
| G/1          | Nemzeti vagyon idulások értéke  | 423 185 496        |          | 423 185 496        |
| G/II         | Nemzeti vagyon változásai   |                    |          |                    |
| G/III        | Egyéb eszközök idulások értéke és változásai  | 51 552 526         |          | 51 552 526         |
| G/IV         | Felhalmozott eredmény   | -254 147 496       |          | -219 904 671       |
| G/V          | Eszközök érték helyesbítésének forrása  |                    |          |                    |
| G/VI         | Mérleg szerinti eredmény  | 34 242 825         |          | 12 377 005         |
| <b>G.)</b>   | <b>SAJÁT TÖKE</b>   | <b>254 833 351</b> | <b>0</b> | <b>267 210 354</b> |
| H/1/1        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra   |                    |          |                    |
| H/1/2        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra          |                    |          |                    |
| H/1/3        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra   | 1 491 168          |          | 1 432 168          |
| H/1/4        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira  |                    |          |                    |
| H/1/5        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb mikódási célú kiadásokra  |                    |          |                    |
| H/1/6        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek beruházásokra   |                    |          |                    |
| H/1/7        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek felújításokra   |                    |          |                    |
| H/1/8        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra  |                    |          |                    |
| H/1/9        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra   |                    |          |                    |
| <b>H/1</b>   | <b>Költségvetési éven esedékes kötelezettségek</b>  | <b>1 491 168</b>   | <b>0</b> | <b>1 432 168</b>   |
| H/II/1       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra  | 9 412 800          |          | 0                  |
| H/II/2       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra | 1 404 090          |          |                    |
| H/II/3       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra  | 0                  |          | 0                  |
| H/II/4       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                 |                    |          |                    |
| H/II/5       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb mikódási célú kiadásokra                                   |                    |          |                    |
| H/II/6       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra  |                    |          |                    |
| H/II/7       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra  |                    |          |                    |
| H/II/8       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra                               |                    |          |                    |
| H/II/9       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra  | 9 072 000          |          | 10 524 000         |
| <b>H/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>   | <b>19 888 890</b>  | <b>0</b> | <b>10 524 000</b>  |
| H/III/1      | Kapott előleg   |                    |          |                    |
| H/III/2      | Továbbadással célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása   |                    |          |                    |
| H/III/3      | Más szervezetet megillető bevételek elszámolása   |                    |          |                    |
| H/III/4      | Forgatóköze elszámolása   |                    |          |                    |
| H/III/5      | Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása                                  |                    |          |                    |
| H/III/6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megterítésének elszámolása                   |                    |          |                    |
| H/III/7      | Munkaadókat által korábban megadott visszafizetett hozzájárulás elszámolása   |                    |          |                    |
| <b>H/III</b> | <b>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>           |
| <b>H.)</b>   | <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | <b>21 380 058</b>  | <b>0</b> | <b>11 956 168</b>  |
| <b>I.)</b>   | <b>EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSADALMI ELSZÁMOLÁSOK</b>  |                    |          |                    |
| <b>J.)</b>   | <b>KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>  |                    |          |                    |
| K/1          | Eredményeszközök bevételei passzív időbeli elhatárolás  |                    |          |                    |
| K/2          | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás   | 2 724 410          |          | 3 453 610          |
| K/3          | Halsztront eredményeszközök bevételei   |                    |          |                    |
| <b>K.)</b>   | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>  | <b>2 724 410</b>   | <b>0</b> | <b>3 453 610</b>   |
|              | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>278 937 819</b> | <b>0</b> | <b>282 620 132</b> |

2019. évi MÉRLEG  
HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

| Sz.          | Megnevezés   | Előző időszak  | Módosítások<br>(+/-) | Tárgydíjazak   |
|--------------|--|----------------|----------------------|----------------|
| A/L/1        | Vagyoni értékű jogok                                       |                |                      |                |
| A/L/2        | Szellemi termékek  | 104 722        |                      | 52 218         |
| A/L/3        | Immateriális javak értékvesztése                           |                |                      |                |
| <b>A/I</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                  | <b>104 722</b> | <b>0</b>             | <b>52 218</b>  |
| A/II/1       | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok            |                |                      |                |
| A/II/2       | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek               | 661 837        |                      | 928 984        |
| A/II/3       | Tenyészállatok   |                |                      |                |
| A/II/4       | Beruházások, felújítások                                   |                |                      |                |
| A/II/5       | Tárgyi eszközök értékvesztése                              |                |                      |                |
| <b>A/II</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                     | <b>661 837</b> | <b>0</b>             | <b>928 984</b> |
| A/III/1      | Tartós részesedések  |                |                      |                |
| A/III/2      | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok             |                |                      |                |
| A/III/3      | Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése                |                |                      |                |
| <b>A/III</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| A/IV/1       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök               |                |                      |                |
| A/IV/2       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékvesztése |                |                      |                |
| <b>A/IV</b>  | <b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>A.)</b>   | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>       | <b>766 559</b> | <b>0</b>             | <b>981 202</b> |
| B/I/1        | Vásárolt készletek   |                |                      |                |
| B/I/2        | Átszorolt, követelés fejében átvett készletek              |                |                      |                |
| B/I/3        | Egyéb készletek  |                |                      |                |
| B/I/4        | Befizetetlen termelés, félkész termék, késztermékek        |                |                      |                |
| B/I/5        | Növendék-, hízó és egyéb állatok                           |                |                      |                |
| <b>B/I</b>   | <b>Készletek</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| B/II/1       | Nem tartós részesedések                                    |                |                      |                |

|              |   |                    |          |                   |
|--------------|---|--------------------|----------|-------------------|
| B/II.2       | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok  |                    |          |                   |
| <b>B/II</b>  | <b>Értékpapírok</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>B)</b>    | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| C/1          | Hosszú lejáratú bevételek   |                    |          |                   |
| C/II         | Pénztárak esedékes bevételei  | 92 820             |          | 112 310           |
| C/III        | Forintszámlák   | 4 760 501          |          | 11 289 314        |
| C/IV         | Devizaszámlák   |                    |          |                   |
| C/V          | Íldegen pénzeszközök  |                    |          |                   |
| <b>C)</b>    | <b>PENZESZKÖZÖK</b>   | <b>4 853 321</b>   | <b>0</b> | <b>11 401 624</b> |
| D/I.1        | Költségvetési éven esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről               |                    |          |                   |
| D/I.2        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről           |                    |          |                   |
| D/I.3        | Költségvetési éven esedékes követelések közhatalmi bevételre  |                    |          |                   |
| D/I.4        | Költségvetési éven esedékes követelések működési bevételre  | 241 790            |          | 177 032           |
| D/I.5        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási bevételre  |                    |          |                   |
| D/I.6        | Költségvetési éven esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre   |                    |          |                   |
| D/I.7        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                                       |                    |          |                   |
| D/I.8        | Költségvetési éven esedékes követelések finanszírozási bevételekre  |                    |          |                   |
| <b>DI</b>    | <b>Költségvetési éven esedékes követelések</b>  | <b>241 790</b>     | <b>0</b> | <b>177 032</b>    |
| D/II.1       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről      |                    |          |                   |
| D/II.2       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről  |                    |          |                   |
| D/II.3       | Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre   |                    |          |                   |
| D/II.4       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre   |                    |          |                   |
| D/II.5       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre   |                    |          |                   |
| D/II.6       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre                                  |                    |          |                   |
| D/II.7       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                              |                    |          |                   |
| D/II.8       | Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre   |                    |          |                   |
| <b>D/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes követés</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| D/III.1      | Adott előleg  | 0                  |          | 0                 |
| D/III.2      | Továbbadott célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása   |                    |          |                   |
| D/III.3      | Más által beszedett bevételek elszámolása   |                    |          |                   |
| D/III.4      | Forgatóké elszámolása   | 39 335             |          |                   |
| D/III.5      | Vagyonszerzésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása                                     |                    |          |                   |
| D/III.6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alappal terhelő kifizetett ellátások megtérüléseinek elszámolása                   |                    |          |                   |
| D/III.7      | Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása                           |                    |          |                   |
| <b>D/III</b> | <b>Követés jellegű sajátos elszámolások</b>   | <b>39 335</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>D)</b>    | <b>KÖVETÉSEK</b>  | <b>281 125</b>     | <b>0</b> | <b>177 032</b>    |
| <b>E)</b>    | <b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZPÁLYAI ELSZÁMOLÁSOK</b>  | <b>410 000</b>     |          | <b>39 597</b>     |
| E/1          | Eredménysemlelteti bevételek aktív időbeli elhatárolása   |                    |          |                   |
| E/2          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása  |                    |          |                   |
| E/3          | Halasztott ráfordítások   |                    |          |                   |
| <b>F)</b>    | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          |
|              |   |                    |          |                   |
|              | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>  | <b>6 311 005</b>   | <b>0</b> | <b>12 599 455</b> |
| G/1          | Nemzeti vagyon időbeli értéke   | 2 910 669          |          | 2 910 669         |
| G/II         | Nemzeti vagyon változásai   |                    |          |                   |
| G/III        | Egyéb eszközök időbeli értéke és változásai   | 8 072 302          |          | 8 072 302         |
| G/IV         | Felhalmozott eredmény   | -18 427 556        |          | -21 068 504       |
| G/V          | Eszközök értékvesztésének forrása   |                    |          |                   |
| G/VI         | Mérleg szerinti eredmény  | -2 640 948         |          | 9 654 839         |
| <b>G)</b>    | <b>SAJÁT TŐKE</b>   | <b>-10 085 533</b> | <b>0</b> | <b>-430 694</b>   |
| H/1.1        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra   |                    |          | -40 000           |
| H/1.2        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra          |                    |          |                   |
| H/1.3        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra   | 0                  |          | 0                 |
| H/1.4        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira  |                    |          |                   |
| H/1.5        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra  |                    |          |                   |
| H/1.6        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek beruházásokra   |                    |          |                   |
| H/1.7        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek felújításokra   |                    |          |                   |
| H/1.8        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra  |                    |          |                   |
| H/1.9        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra   |                    |          |                   |
| <b>H/1</b>   | <b>Költségvetési éven esedékes kötelezettségek</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>40 000</b>     |
| H/II.1       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra  |                    |          |                   |
| H/II.2       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra |                    |          |                   |
| H/II.3       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra  | 4 709 156          |          | 0                 |
| H/II.4       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                 |                    |          |                   |
| H/II.5       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra                                   |                    |          |                   |
| H/II.6       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra  |                    |          |                   |
| H/II.7       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra  |                    |          |                   |
| H/II.8       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra                               |                    |          |                   |
| H/II.9       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra  |                    |          |                   |
| <b>H/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>   | <b>4 709 156</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| H/III.1      | Kapott előleg   |                    |          |                   |
| H/III.2      | Továbbadott célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása   |                    |          |                   |
| H/III.3      | Más szervezetet megillető bevételek elszámolása   |                    |          |                   |
| H/III.4      | Forgatóké elszámolása   |                    |          |                   |
| H/III.5      | Vagyonszerzésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása                                  |                    |          |                   |
| H/III.6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alappal terhelő kifizetett ellátások megtérüléseinek elszámolása                   |                    |          |                   |
| H/III.7      | Munkáltató által Korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása                                       |                    |          |                   |
| <b>H/III</b> | <b>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>H)</b>    | <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | <b>4 709 156</b>   | <b>0</b> | <b>40 000</b>     |
| <b>B)</b>    | <b>EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>  |                    |          |                   |
| <b>J)</b>    | <b>KINCSTARI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>   |                    |          |                   |
| K/1          | Eredménysemlelteti bevételek passzív időbeli elhatárolása   |                    |          |                   |
| K/2          | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  | 11 687 382         |          | 12 990 149        |
| K/3          | Halasztott eredménysemlelteti bevételek   |                    |          |                   |
| <b>K)</b>    | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>  | <b>11 687 382</b>  | <b>0</b> | <b>12 990 149</b> |
|              |   |                    |          |                   |
|              | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>6 311 005</b>   | <b>0</b> | <b>12 599 455</b> |

2019. évi MÉRLEG  
ÖSSZESÍTETT

| Sz.          | Megnevezés  | Előző időszak      | Módosítások<br>(+/-) | Tárgyidőszak       |
|--------------|---|--------------------|----------------------|--------------------|
| A/1/1        | Vagyon értékű jogok   |                    |                      | 8 820 000          |
| A/1/2        | Szellemi termékek   | 630 927            |                      | 191 935            |
| A/1/3        | Immateriális javak érték helyesbítése   |                    |                      |                    |
| <b>A/1</b>   | <b>Immateriális javak</b>   | <b>630 927</b>     | <b>0</b>             | <b>9 011 935</b>   |
| A/II/1       | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok   | 126 763 202        |                      | 123 680 038        |
| A/II/2       | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek  | 24 133 395         |                      | 22 362 599         |
| A/II/3       | Temészállatok   |                    |                      |                    |
| A/II/4       | Beruházások, felújítások  | 0                  |                      | 0                  |
| A/II/5       | Tárgyi eszközök érték helyesbítése  |                    |                      |                    |
| <b>A/II</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>  | <b>150 896 597</b> | <b>0</b>             | <b>146 042 637</b> |
| A/III/1      | Tartós részvessédek   | 64 465 000         |                      | 61 965 000         |
| A/III/2      | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok  |                    |                      |                    |
| A/III/3      | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése  |                    |                      |                    |
| <b>A/III</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>  | <b>64 465 000</b>  | <b>0</b>             | <b>61 965 000</b>  |
| A/IV/1       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök  |                    |                      |                    |
| A/IV/2       | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése   |                    |                      |                    |
| <b>A/IV</b>  | <b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>A.)</b>   | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>  | <b>215 992 524</b> | <b>0</b>             | <b>217 019 572</b> |
| B/1/1        | Visszairó készletek   |                    |                      |                    |
| B/1/2        | Ásított, követelés fejében átvett készletek   |                    |                      |                    |
| B/1/3        | Egyéb készletek   |                    |                      |                    |
| B/1/4        | Befejzetlen termelés, félkész termék, késztermékek  |                    |                      |                    |
| B/1/5        | Növények, hízó és egyéb állatok   |                    |                      |                    |
| <b>B/1</b>   | <b>Készletek</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| B/II/1       | Nem tartós részvessédek   |                    |                      |                    |
| B/II/2       | Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok   |                    |                      |                    |
| <b>B/II</b>  | <b>Értékpapírok</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>B)</b>    | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| C/1          | Hosszú lejáratú betétek   |                    |                      |                    |
| C/II         | Pénzügyi eszközök, betétkönyvek   | 156 315            |                      | 181 450            |
| C/III        | Forrásszámlák   | 62 646 570         |                      | 73 998 798         |
| C/IV         | Devizaszámlák   |                    |                      |                    |
| C/V          | Időszaki pénzeszközök   |                    |                      |                    |
| <b>C)</b>    | <b>PENZESZKÖZÖK</b>   | <b>62 802 885</b>  | <b>0</b>             | <b>74 180 248</b>  |
| D/1/1        | Költségvetési éven esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről               |                    |                      |                    |
| D/1/2        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről           |                    |                      |                    |
| D/1/3        | Költségvetési éven esedékes követelések közhatalmi bevételre  |                    |                      |                    |
| D/1/4        | Költségvetési éven esedékes követelések működési bevételre  | 5 994 080          |                      | 3 970 170          |
| D/1/5        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási bevételre  |                    |                      |                    |
| D/1/6        | Költségvetési éven esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre   |                    |                      |                    |
| D/1/7        | Költségvetési éven esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                                       |                    |                      |                    |
| D/1/8        | Költségvetési éven esedékes követelések finanszírozási bevételekre  |                    |                      |                    |
| <b>D/1</b>   | <b>Költségvetési éven esedékes követelések</b>  | <b>5 994 080</b>   | <b>0</b>             | <b>3 970 170</b>   |
| D/II/1       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről      |                    |                      |                    |
| D/II/2       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről  |                    |                      |                    |
| D/II/3       | Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre   |                    |                      |                    |
| D/II/4       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre   |                    |                      |                    |
| D/II/5       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre   |                    |                      |                    |
| D/II/6       | Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre                                  |                    |                      |                    |
| D/II/7       | Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre                              |                    |                      |                    |
| D/II/8       | Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre   |                    |                      |                    |
| <b>D/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes követelés</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| D/III/1      | Adott előleg  | 0                  |                      | 0                  |
| D/III/2      | Továbbadás célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása  |                    |                      |                    |
| D/III/3      | Más által beszedett bevételek elszámolása   |                    |                      |                    |
| D/III/4      | Forgóköze elszámolása   | 49 335             |                      | 10 000             |
| D/III/5      | Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása                                     |                    |                      |                    |
| D/III/6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérülésének elszámolása                   |                    |                      |                    |
| D/III/7      | Folyósított, megjelölt tartásadalombiztosítási és családtagdíjazási ellátások elszámolása                             |                    |                      |                    |
| <b>D/III</b> | <b>Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>   | <b>49 335</b>      | <b>0</b>             | <b>10 000</b>      |
| <b>D)</b>    | <b>KÖVETELÉSEK</b>  | <b>6 043 415</b>   | <b>0</b>             | <b>3 980 170</b>   |
| <b>E)</b>    | <b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>  | <b>410 000</b>     |                      | <b>39 597</b>      |
| F/1          | Eredménymenekült bevételek aktív időbeli elhatárolása   |                    |                      |                    |
| F/2          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása  |                    |                      |                    |
| F/3          | Halasztott ráfordítások   |                    |                      |                    |
| <b>F)</b>    | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
|              | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>  | <b>285 248 824</b> | <b>0</b>             | <b>295 219 587</b> |
| G/1          | Nemzeti vagyon idulási értéke   | 426 096 165        |                      | 426 096 165        |
| G/II         | Nemzeti vagyon változásai   |                    |                      |                    |
| G/III        | Egyéb eszközök indult és változásai   | 59 624 828         |                      | 59 624 828         |
| G/IV         | Felhalmozási eredmény   | -272 575 052       |                      | -240 973 175       |
| G/V          | Eszközök érték helyesbítésének forrása  |                    |                      |                    |
| G/VI         | Mérleg szerinti eredmény  | 31 601 887         |                      | 22 031 842         |
| <b>G)</b>    | <b>SAJÁT TŐKE</b>   | <b>244 747 828</b> | <b>0</b>             | <b>266 779 660</b> |
| H/1/1        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra   |                    |                      | 40 000             |
| H/1/2        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra          |                    |                      |                    |
| H/1/3        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra   | 1 491 168          |                      | 1 432 168          |
| H/1/4        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira  |                    |                      |                    |
| H/1/5        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra  |                    |                      |                    |
| H/1/6        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek beruházásokra   |                    |                      |                    |
| H/1/7        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek felújításokra   |                    |                      |                    |
| H/1/8        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra  |                    |                      |                    |
| H/1/9        | Költségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra   |                    |                      |                    |
| <b>H/1</b>   | <b>Költségvetési éven esedékes kötelezettségek</b>  | <b>1 491 168</b>   | <b>0</b>             | <b>1 472 168</b>   |
| H/II/1       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra  | 9 412 800          |                      |                    |
| H/II/2       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra | 1 404 090          |                      |                    |
| H/II/3       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra  | 4 709 156          |                      |                    |
| H/II/4       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                 |                    |                      |                    |
| H/II/5       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra                                   |                    |                      |                    |
| H/II/6       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra  | 0                  |                      | 0                  |
| H/II/7       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra  |                    |                      |                    |
| H/II/8       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra                               |                    |                      |                    |
| H/II/9       | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra  | 9 072 000          |                      | 10 524 000         |
| <b>H/II</b>  | <b>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>   | <b>24 598 046</b>  | <b>0</b>             | <b>10 524 000</b>  |
| H/III/1      | Kapott előleg   |                    |                      |                    |
| H/III/2      | Továbbadás célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása  |                    |                      |                    |
| H/III/3      | Más szervezetet megillető bevételek elszámolása   |                    |                      |                    |
| H/III/4      | Forgóköze elszámolása   |                    |                      |                    |
| H/III/5      | Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása                                  |                    |                      |                    |
| H/III/6      | Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérülésének elszámolása                   |                    |                      |                    |
| H/III/7      | Munkáltató által korábban megfizetett hozzájárulási elszámolása   |                    |                      |                    |
| <b>H/III</b> | <b>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>H)</b>    | <b>KÖVETELÉSEK</b>  | <b>26 089 214</b>  | <b>0</b>             | <b>11 996 168</b>  |
| <b>I)</b>    | <b>EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>  |                    |                      |                    |
| <b>J)</b>    | <b>KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel kapcsolatos elszámolások</b>  |                    |                      |                    |
| K/1          | Eredménymenekült bevételek passzív időbeli elhatárolása   |                    |                      |                    |
| K/2          | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  | 14 411 792         |                      | 16 443 759         |
| K/3          | Halasztott eredménymenekült bevételek   |                    |                      |                    |
| <b>K)</b>    | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>  | <b>14 411 792</b>  | <b>0</b>             | <b>16 443 759</b>  |
|              | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>285 248 834</b> | <b>0</b>             | <b>295 219 587</b> |

## Önkormányzati vagyonkimutatás 2019. december 31.

Adatok Ft

| Ssz.           | Megnevezés   | TÖRZSVAGYON       |                             |                    | Forgalomképes vagyon | Idegen ingatlanhoz kapcsolódó vagyon | Mindösszesen       |
|----------------|--|-------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                |  | Forgalomképtelen  | Korlátozottan forgalomképes | Összesen           |                      |                                      |                    |
|                | <b>HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT</b>                       |                   |                             |                    |                      |                                      |                    |
| <b>A/I</b>     | <b>Immateriális javak</b>                              | <b>0</b>          | <b>8 959 717</b>            | <b>8 959 717</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>8 959 717</b>   |
|                | Földterület  | 19 251 604        | 5 716 860                   | 24 968 464         |                      |                                      | 24 968 464         |
|                | Telek  |                   |                             | 0                  |                      |                                      | 0                  |
|                | Épület   | 74 973 108        | 23 738 466                  | 98 711 574         |                      |                                      | 98 711 574         |
|                | Építmény   |                   |                             | 0                  |                      |                                      | 0                  |
|                | Kapcsolódó vagyoni értékű jogok                        |                   |                             | 0                  |                      |                                      | 0                  |
| <b>A/II/1</b>  | <b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b> | <b>94 224 712</b> | <b>29 455 326</b>           | <b>123 680 038</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>123 680 038</b> |
| <b>A/II/2</b>  | <b>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>    |                   | <b>21 433 615</b>           | <b>21 433 615</b>  |                      |                                      | <b>21 433 615</b>  |
| <b>A/II/4</b>  | <b>Beruházások, felújítások</b>                        |                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |                      |                                      | <b>0</b>           |
| <b>A/II/5</b>  | <b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>               |                   |                             | <b>0</b>           |                      |                                      | <b>0</b>           |
| <b>A/II</b>    | <b>Tárgyi eszközök</b>                                 | <b>94 224 712</b> | <b>50 888 941</b>           | <b>145 113 653</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>145 113 653</b> |
| <b>A/III/1</b> | <b>Tartós részesedések</b>                             |                   | <b>61 965 000</b>           | <b>61 965 000</b>  |                      |                                      | <b>61 965 000</b>  |
| <b>A/II/2</b>  | <b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</b>  |                   |                             | <b>0</b>           |                      |                                      | <b>0</b>           |
| <b>A/III/3</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b> |                   |                             | <b>0</b>           |                      |                                      | <b>0</b>           |
| <b>A/III</b>   | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                   | <b>0</b>          | <b>61 965 000</b>           | <b>61 965 000</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>61 965 000</b>  |
| <b>A/IV</b>    | <b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>           |
| <b>A)</b>      | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖ</b>      | <b>94 224 712</b> | <b>121 813 658</b>          | <b>216 038 370</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>216 038 370</b> |
| <b>B)</b>      | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>          |                   | <b>62 778 624</b>           | <b>62 778 624</b>  |                      |                                      | <b>62 778 624</b>  |

| Ssz.           | Megnevezés   | TÖRZSVAGYON      |                             |                   | Forgalomképes vagyon | Idegen ingatlanhoz kapcsolódó vagyon | Mindösszesen      |
|----------------|--|------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                |  | Forgalomképtelen | Korlátozottan forgalomképes | Összesen          |                      |                                      |                   |
|                | <b>HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b>              |                  |                             |                   |                      |                                      |                   |
| <b>A/I</b>     | <b>Immateriális javak</b>                              | <b>0</b>         | <b>52 218</b>               | <b>52 218</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>52 218</b>     |
|                | Földterület  |                  |                             | 0                 |                      |                                      | 0                 |
|                | Telek  |                  |                             | 0                 |                      |                                      | 0                 |
|                | Épület   |                  |                             | 0                 |                      |                                      | 0                 |
|                | Építmény   |                  |                             | 0                 |                      |                                      | 0                 |
|                | Kapcsolódó vagyoni értékű jogok                        |                  |                             | 0                 |                      |                                      | 0                 |
| <b>A/II/1</b>  | <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>          |
| <b>A/II/2</b>  | <b>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>    |                  | <b>928 984</b>              | <b>928 984</b>    |                      |                                      | <b>928 984</b>    |
| <b>A/II/4</b>  | <b>Beruházások, felújítások</b>                        |                  |                             | <b>0</b>          |                      |                                      | <b>0</b>          |
| <b>A/II/5</b>  | <b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>               |                  |                             | <b>0</b>          |                      |                                      | <b>0</b>          |
| <b>A/II</b>    | <b>Tárgyi eszközök</b>                                 | <b>0</b>         | <b>928 984</b>              | <b>928 984</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>928 984</b>    |
| <b>A/III/1</b> | <b>Tartós részesedések</b>                             |                  |                             | <b>0</b>          |                      |                                      | <b>0</b>          |
| <b>A/II/2</b>  | <b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</b>  |                  |                             | <b>0</b>          |                      |                                      | <b>0</b>          |
| <b>A/III/3</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b> |                  |                             | <b>0</b>          |                      |                                      | <b>0</b>          |
| <b>A/III</b>   | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>          |
| <b>A/IV</b>    | <b>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>          |
| <b>A)</b>      | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖ</b>      | <b>0</b>         | <b>981 202</b>              | <b>981 202</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>981 202</b>    |
| <b>B)</b>      | <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>          |                  | <b>11 401 624</b>           | <b>11 401 624</b> |                      |                                      | <b>11 401 624</b> |

## Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés 2019.év

Adatok Ft

| Megnevezés  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         |
|---|---------------------|------------------------|--------------------|
| Személyi juttatások                                   | 191 247 504         | 218 964 226            | 208 020 737        |
| Munkaadókat terhelő járulékok                         | 33 565 101          | 39 875 572             | 38 986 304         |
| Dologi kiadások                                       | 13 115 395          | 84 761 808             | 48 668 169         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                        |                     |                        |                    |
| Egyéb működési célú kiadások                          | 66 102 885          | 10 515 538             | 2 441 000          |
| Finanszírozási kiadások                               | 159 432 000         | 194 106 135            | 194 106 135        |
| Beruházások   | 0                   | 21 190 918             | 13 776 697         |
| Felújítások   |                     | 0                      | 0                  |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                      | 0                   |                        |                    |
|   |                     |                        |                    |
| Pénzforgalom nélküli kiadások                         |                     |                        |                    |
|   |                     |                        |                    |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                              | <b>463 462 885</b>  | <b>569 414 197</b>     | <b>505 999 042</b> |
|   |                     |                        |                    |
| Működési célú támogatások áh. belülről                | 226 800 000         | 284 672 494            | 295 196 494        |
| Közhatalmi bevételek                                  |                     |                        |                    |
| Működési bevételek                                    | 14 428 000          | 11 530 431             | 11 567 052         |
| Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről        | 0                   | 25 588 986             | 25 588 986         |
| Finanszírozási bevételek                              | 222 234 885         | 247 622 286            | 247 622 286        |
| Felhalmozási célú támogatások áh. belülről            |                     |                        |                    |
| Felhalmozási bevételek                                |                     | 0                      | 0                  |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről    |                     | 0                      | 0                  |
|   |                     |                        |                    |
| Pénzforgalom nélküli bevételek                        |                     |                        |                    |
|   |                     |                        |                    |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                             | <b>463 462 885</b>  | <b>569 414 197</b>     | <b>579 974 818</b> |
|   |                     |                        |                    |
| <b>Költségvetési bevételek és kiadások különbsége</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>73 975 776</b>  |

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

Adatok Ft

| Sorszám     | Megnevezés   | Összeg              |
|-------------|--|---------------------|
| 1           | Alaptevékenység költségvetési bevételei                            | 284 956 062         |
| 2           | Alaptevékenység költségvetési kiadásai                             | 96 544 867          |
| <b>I.</b>   | <b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)</b>               | <b>188 411 195</b>  |
| 3           | Alaptevékenység finanszírozási bevételei                           | 68 402 995          |
| 4           | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                            | 194 106 135         |
| 5           | Korekciós tényező  |                     |
| <b>II</b>   | <b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)</b>              | <b>-125 703 140</b> |
| <b>A)</b>   | <b>Alaptevékenység maradványa (I+-II)</b>                          | <b>62 708 055</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>62 708 055</b>   |
| <b>D)</b>   | <b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b> |                     |
| <b>E)</b>   | <b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>                           | <b>62 708 055</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                            | 36 872 470          |
| 2           | Alaptevékenység költségvetési kiadásai                             | 215 348 040         |
| <b>I.</b>   | <b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)</b>               | <b>-178 475 570</b> |
| 3           | Alaptevékenység finanszírozási bevételei                           | 189 743 291         |
| 4           | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                            |                     |
| 5           | Korrekción tényező   |                     |
| <b>II</b>   | <b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)</b>              | <b>189 743 291</b>  |
| <b>A)</b>   | <b>Alaptevékenység maradványa (I+-II)</b>                          | <b>11 267 721</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>11 267 721</b>   |
| <b>D)</b>   | <b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b> | <b>11 267 721</b>   |
| <b>E)</b>   | <b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>                           | <b>0</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 2019.év**  
**Heves Megyei Önkormányzat**

Adatok Ft

| Sorszám      | Megnevezés  | Előző időszak      | Módosítások (+/-) | Tárgyidőszak       |
|--------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1            | Közhatalmi eredményzempléltü bevételek                                    |                    |                   |                    |
| 2            | Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzempléltü bevételei |                    |                   |                    |
| 3            | Tevékenység egyéb nettó eredményzempléltü bevételei                       |                    |                   |                    |
| <b>I.</b>    | <b>Tevékenység nettó eredményzempléltü bevétele (1+2+3)</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 4            | Saját termelésü készletek állományváltozása                               |                    |                   |                    |
| 5            | Saját előállításü eszközök aktivált értéke                                |                    |                   |                    |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>                               |                    |                   |                    |
| 6            | Központi működési célü támogatások eredményzempléltü bevételei            | 240 752 000        |                   | 240 752 000        |
| 7            | Egyéb működési célü támogatások eredményzempléltü bevételei               | 52 069 527         |                   | 38 175 366         |
| 8            | Különféle egyéb eredményzempléltü bevételek                               | 57 988 150         |                   | 1 095 106          |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb eredményzempléltü bevételek (6+7+8)</b>                          | <b>350 809 677</b> | <b>0</b>          | <b>280 022 472</b> |
| 9            | Anyagköltség  | 72 915             |                   | 168 935            |
| 10           | Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 1 963 033          |                   | 1 723 651          |
| 11           | Eladott áruk beszerzési értéke  |                    |                   |                    |
| 12           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                               |                    |                   |                    |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegü ráfordítások (9+10+11+12)</b>                             | <b>2 035 948</b>   | <b>0</b>          | <b>1 892 586</b>   |
| 13           | Béreköltség   | 11 050 951         |                   | 10 914 817         |
| 14           | Személyi jellegü kifizetések  | 53 551 117         |                   | 36 799 178         |
| 15           | Bérrárlékok   | 11 537 181         |                   | 8 691 738          |
| <b>V</b>     | <b>Személyi jellegü ráfordítások (13+14+15)</b>                           | <b>76 139 249</b>  | <b>0</b>          | <b>56 405 733</b>  |
| <b>VI</b>    | <b>Értékesítésü leírás</b>  | <b>6 999 591</b>   |                   | <b>6 694 973</b>   |
| <b>VII</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>   | <b>231 392 097</b> |                   | <b>202 652 177</b> |
| <b>A)</b>    | <b>TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                     | <b>34 242 792</b>  | <b>0</b>          | <b>12 377 003</b>  |
| 16           | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                      |                    |                   |                    |
| 17           | Kapott (járó) kamatok és kamatjellegü eredményzempléltü bevételek         | 33                 |                   |                    |
| 18           | Pénzügyi műveletek egyéb eredményzempléltü bevételei                      |                    |                   |                    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek eredményzempléltü bevételei (16+17+18)</b>          | <b>33</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 19           | Fizetendő kamatok és kamatjellegü ráfordítások                            |                    |                   |                    |
| 20           | Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése                    |                    |                   |                    |
| 21           | Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése                    |                    |                   |                    |
| 22           | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                  | 0                  |                   | 0                  |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>B)</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                             | <b>33</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>C)</b>    | <b>SZOKÁSOS EREDMÉNY (A+B)</b>  | <b>34 242 825</b>  | <b>0</b>          | <b>12 377 003</b>  |
| 22           | Felhalmozási célü támogatások eredményzempléltü bevételei                 |                    |                   |                    |
| 23           | Különféle rendkívüli eredményzempléltü bevételek                          |                    |                   |                    |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli eredményzempléltü bevételek (22+23)</b>                     |                    |                   |                    |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>  |                    |                   |                    |
| <b>D)</b>    | <b>RENDRÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>   |                    |                   |                    |
| <b>E)</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (C+D)</b>                                     | <b>34 242 825</b>  | <b>0</b>          | <b>12 377 003</b>  |

**Eredménykimutatás 2019.év**  
**Heves Megyei Önkormányzati Hivatal**

Adatok Ft

| Sorszám      | Megnevezés  | Előző időszak      | Módosítások (+/-) | Tárgyidőszak       |
|--------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1            | Közhatalmi eredményzempléltü bevételek                                    |                    |                   |                    |
| 2            | Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzempléltü bevételei | 2 050 085          |                   | 3 785 867          |
| 3            | Tevékenység egyéb nettó eredményzempléltü bevételei                       |                    |                   |                    |
| <b>I.</b>    | <b>Tevékenység nettó eredményzempléltü bevétele (1+2+3)</b>               | <b>2 050 085</b>   | <b>0</b>          | <b>3 785 867</b>   |
| 4            | Saját termelésü készletek állományváltozása                               |                    |                   |                    |
| 5            | Saját előállításü eszközök aktivált értéke                                |                    |                   |                    |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>                               |                    |                   |                    |
| 6            | Központi működési célü támogatások eredményzempléltü bevételei            | 176 535 942        |                   | 185 034 135        |
| 7            | Egyéb működési célü támogatások eredményzempléltü bevételei               | 21 719 046         |                   | 31 334 114         |
| 8            | Különféle egyéb eredményzempléltü bevételek                               | 3 088 732          |                   | 804 468            |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb eredményzempléltü bevételek (6+7+8)</b>                          | <b>201 343 720</b> | <b>0</b>          | <b>217 172 717</b> |
| 9            | Anyagköltség  | 5 077 848          |                   | 3 395 909          |
| 10           | Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 13 204 953         |                   | 16 234 583         |
| 11           | Eladott áruk beszerzési értéke  |                    |                   |                    |
| 12           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                               |                    |                   |                    |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegü ráfordítások (9+10+11+12)</b>                             | <b>18 282 801</b>  | <b>0</b>          | <b>19 630 492</b>  |
| 13           | Béreköltség   | 120 493 738        |                   | 125 349 874        |
| 14           | Személyi jellegü kifizetések  | 24 791 101         |                   | 27 387 392         |
| 15           | Bérrárlékok   | 30 119 069         |                   | 29 119 119         |
| <b>V</b>     | <b>Személyi jellegü ráfordítások (13+14+15)</b>                           | <b>175 403 908</b> | <b>0</b>          | <b>181 856 385</b> |
| <b>VI</b>    | <b>Értékesítésü leírás</b>  | <b>756 837</b>     |                   | <b>672 466</b>     |
| <b>VII</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>   | <b>11 591 207</b>  |                   | <b>9 144 402</b>   |
| <b>A)</b>    | <b>TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                     | <b>-2 640 948</b>  | <b>0</b>          | <b>9 654 839</b>   |
| 16           | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                      |                    |                   |                    |
| 17           | Kapott (járó) kamatok és kamatjellegü eredményzempléltü bevételek         |                    |                   |                    |
| 18           | Pénzügyi műveletek egyéb eredményzempléltü bevételei                      |                    |                   |                    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek eredményzempléltü bevételei (16+17+18)</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 19           | Fizetendő kamatok és kamatjellegü ráfordítások                            |                    |                   |                    |
| 20           | Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése                    |                    |                   |                    |
| 21           | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                     |                    |                   |                    |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>B)</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>C)</b>    | <b>SZOKÁSOS EREDMÉNY (A+B)</b>  | <b>-2 640 948</b>  | <b>0</b>          | <b>9 654 839</b>   |
| 22           | Felhalmozási célü támogatások eredményzempléltü bevételei                 |                    |                   |                    |
| 23           | Különféle rendkívüli eredményzempléltü bevételek                          |                    |                   |                    |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli eredményzempléltü bevételek (22+23)</b>                     |                    |                   |                    |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>  |                    |                   |                    |
| <b>D)</b>    | <b>RENDRÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>   |                    |                   |                    |
| <b>E)</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (C+D)</b>                                     | <b>-2 640 948</b>  | <b>0</b>          | <b>9 654 839</b>   |

**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 2019. 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 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 értékelttem.

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. A 2019. évi választások ellenőrzése megvalósult egyrészt a Nemzeti Választási Iroda részéről, másrészt az Állami Számvevőszék is elkezdte a vizsgálatot.

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

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

igen-nem

Kelt: Eger, 2020. március 26.



..... aláírás

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

Kelt: .....

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Heves Megyei Önkormányzat közgyűlése részére

#### Vélemény

Elvégeztük a **Heves Megyei Önkormányzat** („az Intézmény”) 2019. éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 579.975 E Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 505.999 E Ft, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány 73.976 E Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2019 december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 295.220 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 22.032 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Intézmény 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (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

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

Függetlenek vagyunk a intézménytől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámoló a számviteli törvénnyel 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 a Intézménynek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatásával 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 vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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

véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 a Intézmény vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Intézmény nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum, Verpelét, 2020. április 19.

**VVA Könyvvizsgáló  
és Tanácsadó Kft.**  
3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.  
Adószám: 12515422-2-40

Vitéz Zsolt

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

**VITÉZ ZSOLT**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK Eng. sz.: 000118

Vitéz Zsolt

Nyilvántartási szám: MKVK 000118

⇒ **VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft** ←

3351 Verpelét Rákóczi út 2/7. Tel/Fax: 36 494-212, Mobil: 30 9981-009, e-mail: vitez.zsolt@t-online.hu