



Ikt.sz.: 221/3-6/2019

Heves Megyei Közgyűlés

Helyben

Beszámoló

a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

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

Kérem a tisztelt Közgyűlést, hogy az alábbi szöveges indoklás alapján a zárszámadási rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

SZÖVEGES INDOKLÁS

2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Heves Megyei Önkormányzat a 2018. 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 28/2018. (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 használhat fel. Az összeg 2018.10.31-én került jóváírásra a Heves Megyei Önkormányzat számláján. Az összeg 2018. évben fel nem használt része a pénzmaradvány felosztáskor kötött felhasználású maradványként kerül kimutatásra 10 816 890 Ft összegben. A támogatási összeggel 2020. január 31. napjáig szükséges elszámolni a Magyar Államkincstár felé.
- 2018. évben is sikeresen működött az Európai Információs Pont, melynek működtetéséhez 6 230 327 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 1 123 826 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 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 2019. évre módosítani. A szerződéses összeg 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 zajlik, az első mérőföldkőhöz kapcsolódó lehívás elfogadásra került, jelenleg az elkülönített számlán szereplő összeg a pénzmaradvány felosztásakor kerül beépítésre a 2019. évi költségvetésbe.

II. A bevételi források és azok teljesítése

A bevételek összességében 99,98 %-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 553 952 553 Ft volt. Ez 4,1 %-os emelkedés az eredeti előirányzathoz képest, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 101,65 %-os teljesítést jelent. A bevételi többletteljesítés oka, hogy a 2019. évre vonatkozó 0. havi finanszírozás 2018. december utolsó napjaiban a bankszámlánkra érkezett, melyet visszafizetési kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről eredeti előirányzataként 246.800 000 Ft került tervezésre, mely a Heves Megyei Önkormányzat költségvetési törvény szerinti éves támogatásának összege (226.800.000,- Ft), valamint a megyei területrendezési terv módosítására kapott előleg (20.000.000,- Ft) összege. Az évközi módosítások eredményeképp (melyeket az országgyűlési választások lebonyolítására kapott támogatás, valamint a megyei tartalék keretből kapott támogatás indokolt) a módosított előirányzat 275 116 893 Ft-ra emelkedett, amely így 100 %-ban teljesült.

Működési bevétel címen 10 380 716 Ft bevétel keletkezett, mely a Hivatalnál a szokásos közvetített szolgáltatások továbbszámlázásából keletkezett bevétel összegét, valamint a Dobó tér 6/a. bérbeadásából származó bevételeket, az Önkormányzatnál a korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó bevételeket tartalmazza. Itt került kimutatásra a Hivaltól elvont szabad pénzmaradvány összege is 3 000 000 Ft összegben. A teljesítés ezen a soron 99,17%.

A **működési célú átvett pénzeszközök** államháztartáson kívülről összege egyrészt az Európai Információs Pont működtetéséből származó bevételt és közvetlenül a Régiók Bizottságától kapott bevételt tartalmazza 7 354 153 Ft összegben, valamint az EFOP-1.6.3-2017 „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása Heves megyében” elnevezésű pályázatnak a 2018. évben kapott előlegét és első mérföldkőhöz kapcsolódó lehívott támogatási összegét tartalmazza 32 069 527 Ft összegben.

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

Finanszírozási bevételek között került kimutatásra a 2017. évi működési jellegű pénzmaradvány 43 423 322 Ft összegben, mely a módosított előirányzat 100 %-a. Az Önkormányzattól a Hivatal részére nyújtott, a működést biztosító irányító szervi támogatás összege 176 535 942 Ft volt, mely a módosított előirányzat 100 %-a. 2018. december 28-án a Magyar Államkincstár által kiutalt (már a 2019. évre vonatkozó) nulladik havi finanszírozás összege 9 072 000 Ft (ezen összeg kötött felhasználású pénzmaradványnak minősül). Az összeghez előirányzat képzés nem történt, így összesítve a finanszírozási bevételek a módosított előirányzathoz képest 104,12 %-on teljesültek.

III. A kiadások alakulása

A kiadások összességében 90,16 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 200 935 198 Ft összegben 94,24 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 40 710 274 Ft összegben 94,16 %-on, a dologi kiadások 55 176 867 Ft összegben 78,55 %-ban, az egyéb működési célú kiadások 1 861 000 Ft összegben 100 %-on, míg a finanszírozási kiadások 188 607 942 Ft összegben 100 %-on teljesültek. A kiadások teljes részletezését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási jellegű kiadások 3 783 522 Ft összegben a módosított előirányzathoz viszonyítva 16,30 %-on teljesültek, melynek oka, hogy a megyei területrendezési terv módosítása az Önkormányzaton kívül álló okok miatt (országos területrendezési tervről szóló törvény elfogadásának időpontja) a mai napig nem készülhetett el. 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 770 000 Ft került átadásra 4 szervezet részére a következő táblázatban részletezettek szerint:

Sorsz.	Szervezet megnevezése	Összeg
1.	Összhang Közhasznú Egyesület	200 000 Ft
2.	Nyugdíjasok Heves Megyei Szövetsége	150 000 Ft
3.	Koordináta Egyesület	20 000 Ft
4.	Egri Zenészek Egyesülete	400 000 Ft
	Összesen:	770 000 Ft

IV. A vagyon alakulása

Heves Megyei Önkormányzat

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök esetében a változás 0,76 % növekedést mutat. Általánosan megállapítható, hogy a Heves Megyei Önkormányzat tárgyi eszközei jórészt elavultak, elhasználódtak. 2018. év végén a tárgyi eszközök egy részének selejtezésére is sor került. Az Önkormányzat 3 db saját tulajdonú gépjárművel rendelkezik, melyek már 0-ra íródtak, valamint az elnöki és a két alelnöki autót béreljük a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Heves Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Kft.-től. 2018. év végén történt jelentősebb tárgyi eszköz beszerzés, infokommunikációs eszközöket vásárolt az Önkormányzat.

Az ingatlanok esetében két ingatlan értéke került figyelembe vételre: a Kossuth L. utca 9. sz. alatti Megyeháza épület 1038 m² területére eső állományi érték, valamint a Dobó tér 6/A. sz. alatti Irodaház 414 m² területére eső állományi érték.

Tartós részesedésként 64 465 eFt állományi értékkel rendelkezett az önkormányzat 2018.12.31. 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. Észak-magyarországi Társadalmi Célú Humán erőforrás Fejlesztő Nonprofit Kft. „v.a.”

Üzletrész névértéke: 3.000.000,- Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %

5. Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100%

6. NORRIA Észak-magyarországi Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Kft. „f.a.”

Üzletrész névértéke: 1 650 000 Ft (a felszámolási eljárás okán a könyvekben '0'

értékkel szerepelt)

Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 16,5%

Szavazat mértéke: 133 szavazat

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 szerepelt a könyvekben 2018.12.31-én, amely társaság szintén idén, 2019.02.21-én került törlésre a cégnyilvántartásból.

A követelések között a korábban nyújtott munkáltatói kölcsönökből még fennálló követelés összege 5 752 290 Ft került kimutatásra.

A Heves Megyei Önkormányzatot megillető követeléseknél nyilvántartott munkáltatói hiteltartozások között jelenleg 11 olyan fennálló tartozás szerepel, melyek vonatkozásában végrehajtási eljárás keretében vált szükségessé a hitelezői jogok érvényesítése. Ezekről a követelésekről általában elmondható, hogy a fennálló kölcsöntőke és annak munkáltatói kölcsönszerződés szerinti járulécai összegét további tartozásként növelik azok az eljárási költségek és díjak, melyeket szintén az eljárást megindító Önkormányzatnak kellett megelőlegeznie. A követelések behajtása az Önkormányzati Hivatal részéről szoros együttműködést igényel a végrehajtókkal, figyelemmel arra, hogy a tartozások megtérülése nagyban függ attól, hogy az Adós rendelkezik-e végrehajtás alá vonható, megfelelő jövedelemmel, *vagy annak hiányában* ingó vagy ingatlan vagyonnal. A Tóth Ákos Végrehajtói Irodánál **0268.V.1699/2012. végrehajtói ügyszám alatt, Vincze Miklós adóssal szemben folyamatban lévő végrehajtási eljárás** kapcsán az eljáró végrehajtó 6. sorszám alatt felvett jegyzőkönyve szerint a követelés behajthatatlan. A végrehajtás végső eszközeként a fedezetül lekötött ingatlanra vezetett többszöri, majd folyamatos végrehajtási hirdetmény sem járt eredménnyel, így a végrehajtó az eljárást felfüggesztette. Amennyiben a végrehajtó által az ingatlanra vezetett végrehajtás sikerrel járt volna, abban az esetben is kérdéses, hogy az Adóssal szemben fennálló követelések rangsorában nyolcadik helyen álló Heves Megyei Önkormányzatot illető 200.000,-Ft munkáltatói kölcsöntőke és annak járulécai (melyek közül

2018. december 31. napján fennálló kamat 243.945,-Ft, megelőlegezett költség 16.938,-Ft) megtérülhetnek-e. A Heves Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 5/2012. (II.24.) önkormányzati rendelet 11. §-a rendelkezik a követelésekről való lemondás szabályairól, melyek megfelelő alkalmazásával javaslom a fentnevezett adóssal szembeni behajthatatlan követelés kapcsán az előterjesztésbe foglalt határozati javaslat Közgyűlés általi elfogadását, tekintettel arra, hogy az Önkormányzatot megillető követelés megtérülésére a folyamatban lévő végrehajtás ellenére nincs esély, és a végrehajtás a veszteséget tovább növeli.

A **pénzeszközök:** a 2018.12.31. napján aktuális pénzforgalmi egyenleget figyelembe véve összességében 57 949 564 Ft pénzeszköz állt az Önkormányzat rendelkezésére.

Az eszközök a 2017. évhez viszonyítva 50,66 %-kal csökkentek.

A **saját tőke** nagysága a 2017. évhez viszonyítva 35,47 %-kal csökkent, melynek oka a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hiányának növekedése.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként szükséges kimutatni a 2018. decemberében az Önkormányzat számláján jóváírt, de már a 2019. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 9 072 000 Ft összegben, valamint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatok összegét.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2018. december hóra vonatkozó tiszteletdíjak és illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2019. január hónapban megtörtént.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2018.12.31. napján 278 937 819 Ft összegben.

Heves Megyei Önkormányzati Hivatal

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 766 559 Ft, mely a 2017. december 31-i adatokhoz viszonyítva 17 %-os csökkenést mutat.

A bankszámla és házipénztár együttes záró egyenlege 4 853 321 Ft volt 2018. december 31-én, mely a pénzeszközök állománya is egyben.

Követelésként került kimutatásra 2018. december 31-én fennálló vevőtartozások összege 347 750 Ft összegben, valamint általános forgalmi adó követelés, egyéb követelés 241 790 Ft összegben.

Az eszközök állománya 6 311 005 Ft.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként került kimutatásra a 2018. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat összege 4 709 156 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra a 2018. december hóra vonatkozó illetmények összege, melyek pénzügyi teljesítése 2019. januárjában történt. A passzív időbeli elhatárolások összege 11 687 382 Ft.

A források az eszközökkel megegyeznek, 2018.12.31. napján 6 311 005 Ft-ot tettek ki.

A Heves Megyei Önkormányzat, valamint a Hivatal 2018. évi mérlegét a rendelettervezet 13. 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 2018. évi beszámolók alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 57 878 995 Ft, a Hivatal maradványának összege 4 709 156 Ft.

Az Önkormányzat, valamint a Hivatal összességében 62 588 151 Ft pénzmaradvány felosztásával számolhat. A pénzmaradvány felosztásakor szükséges vizsgálni, hogy az adott pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt, vagy szabad pénzmaradványnak minősül. Javasolt a Hivatalt és az Önkormányzat pénzmaradványát külön-külön megvizsgálni.

Hivatal pénzmaradványa:

2018.12.31. napján a pénzmaradvány összege: 4 709 156 Ft volt, mely kötött pénzmaradványnak minősül.

A kötött, kötelezettségvállalással érintett pénzmaradványi rész az alábbiakból adódik: a Kossuth L. u. 9., valamint a Dobó tér 6/A. szám alatti épületegyüttesek üzemeltetését a Heves Megyei Kormányhivatal, valamint a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság végzi. A

számlázás időszakos. A 2018. évre vonatkozóan több szolgáltatás esetében (vízszolgáltatás, gázszolgáltatás, villamos energia) 2018. október-november hónapig bezárólag rendelkezünk kiállított számlával. A számlák kibocsátása várhatóan 2019. I. félévében fog megtörténni. A pénzmaradvány egy része fedezetet nyújt az üzemeltetési megállapodásból eredő 2019. vonatkozási évre eső kiadások fedezetére. A MOL Nyrt-vel, valamint a Magyar Telekom Nyrt-vel fennálló szerződésünk teljesítése folyamatos, az üzemeltetési kiadások egy részére nyújt fedezetet a kötött pénzmaradvány.

Önkormányzat pénzmaradványa:

Az önkormányzat pénzmaradványa 2018.12.31. napján 57 878 995 Ft. Az önkormányzat esetében a pénzmaradvány egy része kötött felhasználású:

- A megyei tartalékból kapott támogatás 2019.11.30. napjáig használható fel a területfejlesztéssel és koordinációval kapcsolatos kötelező feladatok finanszírozására. Az összegből 2019. évi felhasználásra 10 816 890 Ft maradt, mely a Közgyűlésnek a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (I.26.) önkormányzati rendeletét módosító 8/2018. (XI. 30.) önkormányzati rendelete 2. §-a alapján teljes egészében 2018. évi kötelezettségvállalással terhelt (2019. évben a megyei területfejlesztési és koordinációs feladatokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettségként kell kezelni és nyilvántartani).
- A Magyar Államkincstár 2018.12.28. napján kiutalta a 2019. évre vonatkozó nulladik havi finanszírozás összegét 9 072 000 Ft összegben. Az összeg kötött felhasználású pénzmaradványnak minősül.
- A TOP 5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum pályázat kapcsán 2019. évi felhasználásra 598 043 Ft maradt a konzorciumvezető Önkormányzatnál, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, a projekt kapcsán a kötelező nyilvánosság biztosítására vonatkozóan kötött szerződés szerinti ellenérték utolsó részlete.
- A pénzmaradványból 893 125 Ft összeg szintén kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, mivel a felhasználáshoz kapcsolódóan 2018. évben a szükséges kötelezettségvállalások megtörténtek (éven áthúzódó szolgáltatási szerződések, vitatott kötelezettség a NAV felé).
- Az EFOP 1.6.3.-2017 „Felzárkózás-politikai együttműködési program megvalósítása

Heves megyében” elnevezésű projekthez kapcsolódó alszámla egyenlege 14 335 980 Ft, mely teljes egészében kötött pénzmaradványnak minősül.

- A Megyei Területrendezési Terv módosításához kapcsolódó, CompArt Stúdió Kft. –vel kötött szerződés bruttó összege 18 669 000 Ft, valamint a feladatra kapott 20.000.000,- Ft összegű központi költségvetési támogatásnak szintén részét képező, a 2018. december havi munkabér Hivatalhoz átvételre kerülő összege 119 373 Ft, amelyek szintén kötött pénzmaradványnak minősülnek.

Az önkormányzat esetében **3 374 584 Ft** a szabad pénzmaradvány összege, mely felhasználható pénzmaradványok tekintetében a következő javaslatot teszem:

- A.13.1.1.1.4 Általános kiadások-Felhalmozási kiadások címsor előirányzata 500 000 Ft-tal kerüljön emelésre, az év közbeni tárgyi eszköz vásárlások miatt,
- A.2.1.1.1.3 Kabinet dologi kiadásai címsor 2 874 584 Ft-tal kerüljön emelésre, hogy a kiadások tervezésre kerülhessenek, és a Kabinet működése zavartalan legyen.

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 biztosítani. 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 2018. évben a Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátásához közvetett támogatásként nyújtott támogatások felsorolását a rendelettervezet 11. melléklete tartalmazza.

Az előterjesztést a Bizottságok megtárgyalták és a következő szavazati arányok mellett

támogatták annak elfogadását:

Megyei Fejlesztési és Nemzetközi Ügyek Bizottsága 9 igen 2 tartózkodás

Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 4 igen 1 tartózkodás

Ügyrendi és Nemzetiségi Bizottság 6 igen

Kérem a T. Közgyűlést, hogy a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót tárgyalja meg, majd a 2018. évi pénzmaradvány felosztásáról és a határozati javaslatban nevesített követelésről történő lemondásról hozandó döntését követően alkossa meg a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának elfogadásáról szóló rendeletét.

Eger, 2019. április 16.

Szabó Róbert

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

Dr. Barta Viktor

Heves Megye Főjegyzője

Határozati javaslat:

1. A Heves Megyei Közgyűlés az előterjesztésben foglalt pénzmaradvány-felosztási javaslatot megtárgyalta és a pénzmaradvány felosztásról a következő döntést hozza:

A Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi pénzmaradványából 54 504 411 Ft kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak megfelelően szükséges felhasználni. A további szabad pénzmaradvány a következőképp kerül

beépítésre a 2019. évre vonatkozó költségvetés kiadási előirányzatai közé:

- **A.13.1.1.1.4 Általános kiadások-Felhalmozási kiadások címsor előirányzata 500 000 Ft-tal megemelésre kerül az év közbeni tárgyi eszköz vásárlások miatt,**
- **A.2.1.1.1.3 Kabinet dologi kiadásai címsor 2 874 584 Ft-tal kerül emelésre, hogy a kiadások tervezésre kerülhessenek, és a Kabinet működése zavartalan legyen.**

2. A Heves Megyei Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 5/2012. (II.24.) önkormányzati rendelet 11. § (3) bekezdésében biztosított hatáskörében eljárva a rendelet 11. § (1) bekezdésének e) pontja alapján a Heves Megyei Önkormányzatot Vincze Miklós Adóssal kötött munkáltatói kölcsönszerződés (végrehajtói ügyszám: 0268.V.1699/2012.) alapján megillető, igazoltan behajthatatlan követelésről lemond és hozzájárul annak a számviteli nyilvántartásból való kivezetéséhez, az illetékes végrehajtó egyidejű értesítése mellett. A Heves Megyei Közgyűlés a nevesített követelést biztosító jelzálogjogról is lemond, és hozzájárul annak ingatlan-nyilvántartásból történő törléséhez, melynek áthárítható költsége/díja a kérelmezőt terheli.

**Felelős: Szabó Róbert
Heves Megyei Közgyűlés Elnöke
Dr. Barta Viktor
Heves Megye Főjegyzője**

Határidő: Azonnal, illetve értelem szerint



Heves Megyei Önkormányzat
/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelete
a Heves Megyei Önkormányzat
2018. 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 2018. évi egyszerűsített beszámolóját a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (I.26.) önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint az alábbiaknak megfelelően elfogadja:

- Egyszerűsített mérleget 285 248 834 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint,
- Egyszerűsített pénzforgalmi jelentést 491 364 403 Ft kiadási és 553 952 553 Ft bevételi főösszeggel a 16. melléklet szerint,
- Maradvány kimutatást a 17. melléklet szerint.

(2) A Közgyűlés a Heves Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót az 1. melléklet alapján az alábbi összegek szerint hagyja jóvá:

2018. évi tényleges bevétel	553 952 553 Ft
2018. évi tényleges kiadás	491 364 403 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 2018. 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 2018. december 31. nappal a következő részesedésekkel rendelkező 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 %
- Észak-magyarországi Társadalmi Célú Humánerőforrás Fejlesztő Nonprofit Kft. „v.a.”
Üzletrész névértéke: 3 000 000,- Ft
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100 %
- Agria Térségfejlesztési Nonprofit Kft.
Üzletrész névértéke: 3 000 000 Ft
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 100%
- NORRIA Észak-magyarországi Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Kft. „f.a.”
Üzletrész névértéke: 1 650 000 Ft (a könyvekben '0' értékkel)
Törzsbetét törzstőkéhez viszonyított aránya: 16,5%
Szavazat mértéke: 133 szavazat

2. §

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Szabó Róbert
Megyei Közgyűlés Elnöke

Dr. Barta Viktor
Heves Megye Főjegyzője

A 2018. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
MŰKÖDÉSI									
Működési célú támogatások áh. belülről	246 800 000	275 116 893	275 116 893	100,00%	Személyi juttatások	193 654 531	213 215 563	200 935 198	94,24%
Megyei önkormányzat működési támogatása	226 800 000	226 800 000	226 800 000	100,00%	Személyi juttatások Hivatal	139 366 531	149386665	145 615 125	97,48%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%	Személyi juttatások Önkormányzat	54 288 000	63828898	55 320 073	86,67%
Ogy. Választás, időközi választás	0	14 364 893	14 364 893	100,00%					
Megyei Tartalék	0	13 952 000	13 952 000	100,00%					
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	35 384 469	43 233 025	40 710 274	94,16%
					MAJ Hivatal	25 676 469	30 522 706	30 414 099	99,64%
Működési bevételek	8 000 000	10 467 985	10 380 716	99,17%	MAJ Önkormányzat	9 708 000	12 710 319	10 296 175	81,01%
Hivatal működési bevétele	5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%					
Önkormányzat működési bevétele	3 000 000	2 138 604	2 138 604	100,00%	Dologi kiadások	68 461 000	70 245 341	55 176 867	78,55%
Egyéb elvonások	0	3 000 000	3 000 000	100,00%	Dologi kiadások Hivatal	13 534 000	30 598 858	29 754 180	97,24%
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	60 000 000	39 423 680	39 423 680	100,00%	Dologi kiadások Önkormányzat	54 927 000	39 646 483	25 422 687	64,12%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök Önkormányzat	60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%					
Európai Uniótól átvett pénzeszközök Hivatal		7 354 153	7354153	100,00%					
Finanszírozási bevételek	217 251 890	219 959 264	219959264	100,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
Működési jellegű pénzmaradvány	43 674 890	43 423 322	43 423 322	100,00%					
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%	Egyéb működési célú kiadások	44 974 890	6 161 000	1 861 000	100,00%
0. havi finanszírozás			9 072 000		Általános tartalék működési célra	300 000	4 300 000	0	0,00%
					Pénzmaradvány tartalék működési célra	43 674 890	0	0	0,00%
					Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	0	770 000	770 000	100,00%
					Tagdíjak	1 000 000	1 091 000	1 091 000	100,00%
					Finanszírozási kiadások	173 577 000	185 607 942	188 607 942	100,00%
					0. havi finanszírozás	0	9 072 000	9 072 000	100,00%
					Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
					Egyéb elvonások, befiz.	0	3 000 000	3000000	100,00%
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	532 051 890	544 967 822	553 952 553	101,65%	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	516 051 890	521 462 871	487 291 281	93,45%
EGYENLEG	16 000 000	23 504 951	66661272	8,20%	EGYENLEG				
FELHALMOZÁSI									
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0	0,00%	Beruházások	16 000 000	23215351	3 783 522	16,30%
					Beruházás Hivatalnál		675458	603 858	89,40%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	Beruházás Önkormányzatnál	16 000 000	22539893	3 179 664	14,11%
					Felújítások	0	289600	289600	100,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről	0	0	0	0,00%	Felújítások Hivatalnál		0	0	0,00%
					Felújítások Önkormányzatnál		289600	289600	100,00%
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0				Általános tartalék felhalmozási célra				
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra					Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0			
					Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
					Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra				
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0,00%	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 000 000	23504951	4073122	116,30%
EGYENLEG	-16 000 000	-23 504 951	-4073122	-116,30%	EGYENLEG				
ÖSSZES BEVÉTEL	532 051 890	544 967 822	553 952 553	101,65%	ÖSSZES KIADÁS	532 051 890	544 967 822	491 364 403	90,16%

Az önkormányzati költségvetés 2018. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

Heves Megyei Önkormányzat									
BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatások áh. belülről	246 800 000	260 752 000	260 752 000	100,00%	Személyi juttatások	54 288 000	63 828 898	55 320 073	86,67%
Megyei önkormányzat működési támogatása	226 800 000	226 800 000	226 800 000	100,00%					
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	9 708 000	12 710 319	10 296 175	81,01%
Megyei Tartalék	0	13 952 000	13952000	100,00%					
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	Dologi kiadások	54 927 000	39 646 483	25 422 687	64,12%
Működési bevételek	3 000 000	5 138 604	5 138 604	100,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
Munkáltatói hitelek, egyéb elvonások	3 000 000	5 138 604	5 138 604	100,00%					
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	60 000 000	32 069 527	32069527	100,00%	Egyéb működési célú kiadások	34 194 574	6 161 000	1 861 000	30,20%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök EFOP 1.6.3	60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%	Általános tartalék működési célra	300 000	4 300 000	0	0,00%
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0	0,00%	Pénzmaradvány tartalék működési célra	32 894 574	0	0	0,00%
					Civik szervezetnek nyújtott támogatás	0	770 000	770 000	100,00%
					Tagdíjak	1 000 000	1 091 000	1 091 000	100,00%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	Beruházások	16 000 000	22 539 893	3 179 664	14,11%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről	0	0	0	0,00%	Felújítások	0	289 600	289 600	100,00%
Finanszírozási bevételek	32 894 574	32 824 004	32824004	100,00%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
Pénzmaradvány	32 894 574	32 824 004	32 824 004	100,00%	Általános tartalék felhalmozási célra	0			
Tagi kölcsön visszatérülés	0				Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0			
0. havi finanszírozás			9072000						
					Finanszírozási kiadások	173 577 000	185 607 942	185 607 942	100,00%
					0. havi finanszírozás	0	9 072 000	9 072 000	100,00%
					Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak	173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
ÖSSZES BEVÉTEL	342 694 574	330 784 135	339 856 135	102,74%	ÖSSZES KIADÁS	342 694 574	330 784 135	281 977 141	85,25%

Heves Megyei Önkormányzati Hivatal									
BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatások áh. belülről	0	14 364 893	14 364 893	100,00%	Személyi juttatások	139 366 531	149 386 665	145 615 125	97,48%
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	25 676 469	30 522 706	30 414 099	99,64%
Működési bevételek	5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%	Dologi kiadások	13 534 000	30 598 858	29 754 180	97,24%
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	0	7 354 153	7 354 153	100,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
Európai Uniótól átvett pénzeszközök EIP I + II	0	7 354 153	7 354 153	100,00%					
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0	0,00%	Egyéb működési célú kiadások	10 780 316	0	0	0,00%
					Általános tartalék				
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	Pénzmaradvány tartalék	10 780 316	0	0	
					Egyéb elvonások, befiz	0	3 000 000	3 000 000	100,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről	0	0	0	0,00%	Beruházások	0	675 458	603 858	89,40%
Finanszírozási bevételek	184 357 316	187 135 260	187135260	100,00%	Felújítások	0	0	0	0,00%
Pénzmaradvány	10 780 316	10 599 318	10 599 318	100,00%					
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól	173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
					Általános tartalék felhalmozási célra	0			
					Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra				
					Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
ÖSSZES BEVÉTEL	189 357 316	214 183 687	214 096 418	99,96%	ÖSSZES KIADÁS	189 357 316	214 183 687	209 387 262	97,76%

BEVÉTELEK													
A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT													
Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány- zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL													
1	1	1	1		Megyei Önkormányzat támogatása								
					Megyei önkormányzat működési támogatása				226 800 000	226 800 000	226 800 000	100,00%	
					Összesen:				226 800 000	226 800 000	226 800 000	100,00%	
	1	2	1	1		Cím összesen:				226 800 000	226 800 000	226 800 000	100,00%
						Megyei Önkormányzat támogatása							
						Rendkívüli támogatás/Megyei tartalék				0	13 952 000	13 952 000	100,00%
	1	3	1	1		Összesen:				0	13 952 000	13 952 000	100,00%
						Cím összesen:				0	13 952 000	13 952 000	100,00%
						Megyei Önkormányzat támogatása							
Területrendezési Terv				20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%						
Összesen:				20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%						
Cím összesen:				20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%						
I. FEJEZET ÖSSZESEN									246 800 000	260 752 000	260 752 000	100,00%	
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK													
1	1	1	1	1	Saját bevételek								
					Munkáltatói hitelek, kamat				3 000 000	2138604	2 138 604	100,00%	
					Elvonások, egyéb befizetések				0	3000000	3 000 000	100,00%	
					Összesen:				3 000 000	5 138 604	5 138 604	100,00%	
					Cím összesen:				3 000 000	5 138 604	5 138 604	100,00%	
III. FEJEZET ÖSSZESEN									3 000 000	5 138 604	5 138 604	100,00%	
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL													
1	1	1	1		Európai Uniótól átvett pénzeszközök								
					EFOP 1.6.3-17				60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%	
					Összesen:				60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%	
Cím összesen:				60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%						
IV. FEJEZET ÖSSZESEN									60 000 000	32 069 527	32 069 527	100,00%	
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK													
2	1	1	1		Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány				32 894 574	32 824 004	32 824 004	100,00%	
					Összesen:				32 894 574	32 824 004	32 824 004	100,00%	
Cím összesen:				32 894 574	32 824 004	32 824 004	100,00%						
4	1	1	1		Finanszírozási bevételek								
					0. havi finanszírozás				0	0	9 072 000	100,00%	
					Összesen:				0	0	9 072 000	100,00%	
Cím összesen:				0	0	9 072 000	100,00%						
V. FEJEZET ÖSSZESEN									32 894 574	32 824 004	41 896 004	127,64%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN									342 694 574	330 784 135	339 856 135	102,74%	

B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve				
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL												
3	1	1	1		Országgyűlési képviselők választása				0	14 329 628	14 329 628	100,00%
					Összesen:				0	14 329 628	14 329 628	100,00%
3	2	1	1		Időközi polgármester vál. Szűcs				0	35 265	35 265	100,00%
					Összesen:				0	35 265	35 265	100,00%
					Cím összesen:				0	14 364 893	14 364 893	100,00%
I. FEJEZET ÖSSZESEN									0	14 364 893	14 364 893	100,00%
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK												
1	1	1	1		Saját bevételek Önkormányzat működési bevételek Szolgáltatásokból származó bevételek				5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%
					Összesen:				5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%
					Cím összesen:				5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%
III. FEJEZET ÖSSZESEN									5 000 000	5 329 381	5 242 112	98,36%
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL												
1	1	2	1		Átvett pénzeszközök Európai Uniótól átvett pénzeszközök EIP támogatás				0	6 230 327	6 230 327	100,00%
					Összesen:				0	6 230 327	6 230 327	100,00%
					Cím összesen:				0	6 230 327	6 230 327	100,00%
1	2	2	1		Átvett pénzeszközök Európai Uniótól átvett pénzeszközök EIP II. támogatás					1 123 826	1 123 826	100,00%
					Összesen:				0	1 123 826	1 123 826	100,00%
					Cím összesen:				0	1 123 826	1 123 826	100,00%
IV. FEJEZET ÖSSZESEN									0	7 354 153	7 354 153	100,00%
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK												
1	1	1	1		Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól							
	2				Működési célra				157 070 000	161 657 841	161 657 841	100,00%
	3				EFOP 1.6.3-17				15 303 000	13 412 474	13 412 474	100,00%
					Megyei Területrendezési Terv				1 204 000	1 465 627	1 465 627	100,00%
					Összesen:				173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
					Cím összesen:				173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
2	1	1	1		Pénzmaradvány							
		1	2		Működési jellegű pénzmaradvány				10 780 316	10 599 318	10 599 318	100,00%
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány							
					Összesen:				10 780 316	10 599 318	10 599 318	100,00%
					Cím összesen:				10 780 316	10 599 318	10 599 318	100,00%
V. FEJEZET ÖSSZESEN									184 357 316	187 135 260	187 135 260	100,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN									189 357 316	214 183 687	214 096 418	99,96%

KIADÁSOK												
A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT												
Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány- zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve				
I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK												
1	1	1	1	1	Közügyűlés kiadásai							
					Működési kiadások							
					Személyi jellegű kiadások				54 288 000	51 721 692	51 721 692	100,00%
					Munkaadókat terhelő járulékek				9 708 000	9 344 745	9 344 745	100,00%
					Dologi kiadások							
Alcím összesen:				63 996 000	61 066 437	61 066 437	100,00%					
Cím összesen:				63 996 000	61 066 437	61 066 437	100,00%					
2	1	1	1	1	Kabinet							
					Működési kiadások							
					Személyi jellegű kiadások				0	920 780	920 780	100,00%
					Munkaadókat terhelő járulékek				0	600 000	493 920	82,32%
					Dologi kiadások				1 086 000	1 907 781	1 684 695	88,31%
Felhalmozási kiadás				0	190 879	125 979	66,00%					
Alcím összesen:				1 086 000	3 619 440	3 225 374	89,11%					
Cím összesen:				1 086 000	3 619 440	3 225 374	89,11%					
4	1	2	1	1	Egyéb területfejlesztési feladatok							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				3 500 000	0	0	0,00%
					Alcím összesen:				3 500 000	0	0	0,00%
Cím összesen:				3 500 000	0	0	0,00%					
4	2	1	1	1	Egyéb területfejlesztési feladatok/ Megyei Tartalék 2017. év							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				0	13 952 000	13 952 000	100,00%
					Alcím összesen:				0	13 952 000	13 952 000	100,00%
Cím összesen:				0	13 952 000	13 952 000	100,00%					
4	2	1	1	1	Egyéb területfejlesztési feladatok/ Megyei Tartalék 2018. év							
					Működési kiadások							
					Személyi jellegű kiadások				0	11 186 426	2 677 600	23,94%
					Munkaadói járulékek				0	2 765 574	457 510	16,54%
					Alcím összesen:				0	13 952 000	3 135 110	22,47%
Cím összesen:				0	13 952 000	3 135 110	22,47%					
12	1	1	1	1	EFOP 1.6.3-17							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				43 497 000	16 304 538	3 122 193	19,15%
					Beruházás				1 200 000	1 200 000	1 198 880	99,91%
					Alcím összesen:				44 697 000	17 504 538	4 321 073	24,69%
Cím összesen:				44 697 000	17 504 538	4 321 073	24,69%					
13	1	1	1	1	Általános kiadások							
					Működési kiadások							
					0. havi finanszírozás				0	9 072 000	9 072 000	100,00%
					Munkaadókat terhelő járulékek				0	0	0	0,00%
					Dologi kiadások				2 848 000	3 140 526	2 868 404	91,34%
					Felhalmozási kiadás				0	2 682 214	1 854 805	69,15%
Felújítás				0	289 600	289 600	100,00%					
Alcím összesen:				2 848 000	15 184 340	14 084 809	92,76%					
Cím összesen:				2 848 000	15 184 340	14 084 809	92,76%					
14	1	1	1	1	TOP 5.1.1.-15 Megyei Paktum							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				0	598 043	0	0,00%
					Alcím összesen:				0	598 043	0	0,00%
Cím összesen:				0	598 043	0	0,00%					
15	1	1	1	1	KEHOP Klímastratégia							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				0	3 795 395	3 795 395	100,00%
					Alcím összesen:				0	3 795 395	3 795 395	100,00%
Cím összesen:				0	3 795 395	3 795 395	100,00%					
16	1	1	1	1	Megyei Területrendezési Terv							
					Működési kiadások							
					Dologi kiadások				3 996 000	0	0	0,00%
					Beruházás				14 800 000	18 415 000	0	0,00%
					Alcím összesen:				18 796 000	18 415 000	0	0,00%
Cím összesen:				18 796 000	18 415 000	0	0,00%					
I. FEJEZET ÖSSZESEN									134 923 000	148 087 193	103 580 198	69,95%

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK									
1	1	1	1		Általános tartalék				
					Általános tartlék működési célra	300 000	4 300 000	0	0,00%
					Alcím összesen:	300 000	4 300 000	0	0,00%
					Cím összesen:	300 000	4 300 000	0	0,00%
2	1	2	1		Civil szervezetek támogatása	0	770 000	770 000	100,00%
					Alcím összesen:	0	770 000	770 000	100,00%
					Cím összesen:	0	770 000	770 000	100,00%
					Tagdíjak				
3	1	2	1		Tagdíjak	1 000 000	1 091 000	1 091 000	100,00%
					Alcím összesen:	1 000 000	1 091 000	1 091 000	100,00%
					Cím összesen:	1 000 000	1 091 000	1 091 000	100,00%
					Pénzmaradvány				
4	1	1	1	2	Működési jellegű pénzmaradvány	32 894 574	0	0	0,00%
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0			
					Alcím összesen:	32 894 574	0	0	0,00%
					Cím összesen:	32 894 574	0	0	0,00%
III. FEJEZET ÖSSZESEN						34 194 574	6 161 000	1 861 000	30,21%
IV.FEJEZET FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK									
1	1	1	1		Irányító szervi támogatás Önkormányzattól				
					Hivatalnak				
					Irányító szervi támogatás	157 070 000	161 657 841	161 657 841	100,00%
					EFOP 1.6.3-17	15 303 000	13 412 474	13 412 474	100,00%
					Megyei Területrendezési Terv	1 204 000	1 465 627	1 465 627	100,00%
					Alcím összesen:	173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
IV. FEJEZET ÖSSZESEN						173 577 000	176 535 942	176 535 942	100,00%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:						342 694 574	330 784 135	281 977 140	85,25%

B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány- zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %			
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve							
I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK															
5	1	1	1	2	Hivatal igazgatási tevékenység										
					Működési kiadások										
					1	Személyi jellegű kiadások			121 638 000	118 441 874	114 796 576	96,92%			
					2	Munkaadókat terhelő járulékok			22 131 000	24 363 983	24 358 718	99,98%			
					3	Dologi kiadások			12 157 000	25 056 478	24 666 790	98,44%			
					Felhalmozási kiadások										
					4	Beruházási kiadások				0					
					Kisértékű t.e. vásárlás					415 666	344 066	82,77%			
					Alcím összesen:				155 926 000	168 278 001	164 166 150	97,56%			
					Cím összesen:				155 926 000	168 278 001	164 166 150	97,56%			
6	1	2	1	Európai Információs Pont											
				Működési kiadások											
				1	Személyi jellegű kiadások			5 142 000	6 772 675	6 746 327	99,61%				
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			1 003 000	1 763 491	1 679 629	95,24%				
				3	Dologi kiadások			3 579 369	3 124 379	87,29%					
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.			259 792	259 792	100,00%					
				Alcím összesen:				6 145 000	12 375 327	11 810 127	95,43%				
				Cím összesen:				6 145 000	12 375 327	11 810 127	95,43%				
				6	2	2	1	Európai Információs Pont II.							
								Működési kiadások							
1	Személyi jellegű kiadások							0	967 750	967 750	100,00%				
2	Munkaadókat terhelő járulékok							0	156 076	156 075	100,00%				
Alcím összesen:								0	1 123 826	1 123 825	100,00%				
Cím összesen:								0	1 123 826	1 123 825	100,00%				
10	1	1	1					Országgyűlési választások lebonyolítása							
								Működési kiadások							
								1	Személyi jellegű kiadások			0	10 442 039	10 442 039	100,00%
								2	Munkaadókat terhelő járulékok			0	2 187 531	2 187 531	100,00%
				3	Dologi kiadások			0	1 700 060	1 700 060	100,00%				
				Alcím összesen:				0	14 329 630	14 329 630	100,00%				
				Cím összesen:				0	14 329 630	14 329 630	100,00%				
				10	2	1	1	Időközi pm. Választás Váraszó							
								Működési kiadások							
								1	Személyi jellegű kiadások			0	4 050	4 050	100,00%
2	Munkaadókat terhelő járulékok							0	5 940	5 940	100,00%				
3	Dologi kiadások							0	0	0	0,00%				
Alcím összesen:								0	9 990	9 990	100,00%				
Cím összesen:								0	9 990	9 990	100,00%				
10	3	1	1					Időközi pm. Választás Szűcs							
								Működési kiadások							
								1	Személyi jellegű kiadások			0	30 000	30 000	100,00%
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			0	5 265	5 265	100,00%				
				3	Dologi kiadások			0	0	0	0,00%				
				Alcím összesen:				0	35 265	35 265	100,00%				
				Cím összesen:				0	35 265	35 265	100,00%				
				12	1	1	1	EFOP 1.6.3-17							
								Működési kiadások							
								1	Személyi jellegű kiadások			11 579 000	11 404 047	11 404 047	100,00%
2	Munkaadókat terhelő járulékok							2 346 000	1 779 650	1 779 650	100,00%				
3	Dologi kiadások							1 377 000	262 951	262 951	100,00%				
Alcím összesen:								15 302 000	13 446 648	13 446 648	100,00%				
Cím összesen:								15 302 000	13 446 648	13 446 648	100,00%				
16	1	1	1					Megyei Területrendezési Terv							
								Működési kiadások							
								1	Személyi jellegű kiadások			1 007 531	1 324 230	1 224 336	92,46%
				2	Munkaadókat terhelő járulékok			196 469	260 770	241 291	92,53%				
				Alcím összesen:				1 204 000	1 585 000	1 465 627	92,47%				
				Cím összesen:				1 204 000	1 585 000	1 465 627	92,47%				

I. FEJEZET ÖSSZESEN

178 577 000 211 183 687 206 387 262 97,73%

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK

4	1	1	1	2	Pénzmaradvány				
					Működési jellegű pénzmaradvány	10 780 316	0	0	
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0		0,00%
					Egyéb elvonások, befizetések		3 000 000	3 000 000	100,00%
					Alcím összesen:	10 780 316	3 000 000	3 000 000	100,00%
					Cím összesen:	10 780 316	3 000 000	3 000 000	100,00%

III. FEJEZET ÖSSZESEN

10 780 316 3 000 000 3 000 000 100,00%

KIADÁSOK ÖSSZESEN:

189 357 316 214 183 687 209 387 262 97,76%

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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként				Összesen
		2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	
	NEMLEGES					
	Összesen:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:

Európai Információs Pont működtetése

2018-2020-HU-05-Specific Agreement 1884002133

Adatok Ft

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő	6 145 000			6 145 000
EU-s forrás	6 230 327			6 230 327
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	12 375 327	0	0	12 375 327

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	8 536 166			8 536 166
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybevétele				
Adminisztratív költségek				
Általános költségek	3 839 161			3 839 161
Összesen	12 375 327	0	0	12 375 327

EU-s projekt neve, azonosítója:

Régiók Bizottsága

Adatok Ft

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	1 123 826			1 123 826
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	1 123 826	0	0	1 123 826

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	1 123 826			1 123 826
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybevétele				
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	1 123 826	0	0	1 123 826

EU-s projekt neve, azonosítója:

EFOP 1.6.3.-17-2017

Adatok Ft

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
EU-s forrás	32 069 527	14 000 000	13 930 473	60 000 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	32 069 527	14 000 000	13 930 473	60 000 000

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű	13 183 697	13 925 000	13 925 000	41 033 697
Beruházások, beszerzések	1 200 000			1 200 000
Szolgáltatások igénybevétele	3 349 850	5 500 000	5 500 000	14 349 850
Adminisztratív költségek			3 416 453	
Általános költségek				
Összesen	17 733 547	19 425 000	22 841 453	60 000 000

A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2018. évi teljesítés	2019. évi irányszám	2020. évi irányszám	Megnevezés	2018. évi teljesítés	2019. évi irányszám	2020. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	284 188 893	226 800 000	226 800 000	Személyi juttatások	200 935 198	170 000 000	170 000 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	40 710 274	44 000 000	44 000 000
Működési bevételek	10 380 716	5 000 000	5 000 000	Dologi kiadások	55 176 867	32 000 000	32 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	39 423 680			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	219 959 264	195 000 000	195 000 000	Egyéb működési célú kiadások	1 861 000	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	188 607 942	175 800 000	175 800 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások	3 783 522		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Felújítások	289 600		
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	553 952 553	426 800 000	426 800 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	491 364 403	426 800 000	426 800 000

A Megyei Önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	27 394 217	58 322 217	18 251 648	51 216 791	18 322 217	21 322 217	194 829 307
1.Működési célú támogatások áh. belülről	27 216 000	38 144 000	18 144 000	18 144 000	18 144 000	18 144 000	137 936 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	178 217	178 217	178 217	178 217	178 217	3 178 217	4 069 302
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről		20 000 000					20 000 000
5.Finanszírozási bevételek	0		- 70 569	32 894 574			32 824 005
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	21 375 000	22 575 000	22 375 000	23 009 965	27 447 000	22 466 000	139 247 965
1.Személyi juttatások	4 524 000	4 524 000	4 524 000	4 524 000	4 524 000	4 524 000	27 144 000
2.Munkaadókat terhelő járulékok	809 000	809 000	809 000	809 000	809 000	809 000	4 854 000
3.Dologi kiadások	1 577 000	1 577 000	2 577 000	3 211 965	1 577 000	1 577 000	12 096 965
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások						1 091 000	1 091 000
6.Finanszírozási kiadások	14 465 000	14 465 000	14 465 000	14 465 000	20 537 000	14 465 000	92 862 000
7.Beruházások		1 200 000	0	0			1 200 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	6 019 217	35 747 217	-4 123 352	28 206 826	-9 124 783	-1 143 783	55 581 342

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2018. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	18 322 217	18 322 217	18 322 217	44 343 744	18 322 217	27 394 216	339 856 135
1.Működési célú támogatások áh. belülről	18 144 000	18 144 000	18 144 000	32 096 000	18 144 000	27 216 000	269 824 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	178 217	178 217	178 217	178 217	178 217	178 217	5 138 604
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről				12 069 527			32 069 527
5.Finanszírozási bevételek						- 1	32 824 004
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	21 734 302	22 705 580	22 544 702	22 544 702	28 649 600	24 550 290	281 977 141
1.Személyi juttatások	4 624 000	4 624 000	4 624 000	4 624 000	4 624 000	5 056 073	55 320 073
2.Munkaadókat terhelő járulékok	809 000	909 000	909 000	909 000	909 000	997 175	10 296 175
3.Dologi kiadások	1 546 702	1 546 702	1 546 702	1 546 702	2 546 704	4 592 210	25 422 687
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	0	770 000	0	0			1 861 000
6.Finanszírozási kiadások	14 465 000	14 465 000	15 465 000	15 465 000	18 981 110	13 904 832	185 607 942
7.Beruházások		390 878			1 588 786		3 179 664
8.Felújítások	289 600						289 600
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	-3 412 085	-4 383 363	-4 222 485	21 799 042	-10 327 383	2 843 926	57 878 994

A Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi előirányzat felhasználása és likviditása

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	14 881 000	14 881 000	36 564 781	25 661 000	14 881 000	14 881 000	121 749 781
1.Működési célú támogatások áh. belülről			14 329 628				14 329 628
2.Közhatalmi bevételek							0

3. Működési bevételek	416 000	416 000	416 000	416 000	416 000	416 000	2 496 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			7 354 153				7 354 153
5.Finanszírozási bevételek	14 465 000	14 465 000	14 465 000	25 245 000	14 465 000	14 465 000	97 570 000
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	14 859 000	14 859 000	18 654 395	30 014 440	6 078 684	30 875 618	115 341 137
1.Személyi juttatások	11 614 000	11 614 000	11 614 000	11 614 000	11 614 000	20 806 050	78 876 050
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 140 000	2 140 000	2 140 000	2 140 000	2 140 000	3 964 568	14 664 568
3.Dologi kiadások	1 105 000	1 105 000	4 900 395	5 480 124	3 105 000	3 105 000	18 800 519
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások				10 780 316	-10 780 316	3 000 000	3 000 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások							0
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	22 000	22 000	17 910 386	-4 353 440	8 802 316	-15 994 618	6 408 644

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2018. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	14 916 265	14 881 000	14 700 002	14 881 000	17 837 258	15 131 112	214 096 418
1.Működési célú támogatások áh. belülről	35 265						14 364 893
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	416 000	416 000	416 000	416 000	416 000	666 112	5 242 112
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							7 354 153
5.Finanszírozási bevételek	14 465 000	14 465 000	14 284 002	14 465 000	17 421 258	14 465 000	187 135 260
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	15 544 416	15 544 416	15 038 680	15 624 010	15 719 851	16 574 752	209 387 262
1.Személyi juttatások	11 299 416	11 299 416	11 299 416	11 299 416	10 980 587	10 560 824	145 615 125
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 140 000	2 140 000	2 340 000	2 625 330	3 340 000	3 164 201	30 414 099
3.Dologi kiadások	2 105 000	2 105 000	1 399 264	1 399 264	1 399 264	2 545 869	29 754 180
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							3 000 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások				300 000		303 858	603 858
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	- 628 151	- 663 416	- 338 678	- 743 010	2 117 407	-1 443 640	4 709 156

LÉTSZÁMADATOK

adatok: fő-ben

Megnevezés	Engedélyezett létszám 2018.évre	Közfoglalkoztatás
Megyei Önkormányzati Hivatal		
- köztisztviselők	27	0
- munkatvkönyve alá tartozók	1	0
ÖSSZESEN	28	
Heves Megyei Önkormányzat		
- tisztviselő(k)	2	0
ÖSSZESEN:	2	0

Heves Megyei Önkormányzat Kötelező - Önként vállalt és Államigazgatási feladatai

Kötelező feladatok:		Kiadások								Bevételek							Egyenleg	
Címszám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Kívülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási bevétel	Felhalmozási célú átvett pe. Áh. Kívülről		Összesen:
A)/1.1.1.	Közgyűlés kiadásai	51 721 692	9 344 745							61 066 437							0	-61 066 437
A)/2.1.1.	Kabinet	920 780	493 920	1 684 695			125 979			3 225 374							0	-3 225 374
A)/7.1.2.1.	Általános kiadások			2 868 404	0	9 072 000	1 854 805	289 600		14 084 809							0	-14 084 809
A)/12.1.1.3.	EFOP 1.6.3-17			3 122 193			1 198 880			4 321 073								
A)/14.1.1.3.	TOP 5.1.1			0						0								
A)/15.1.1.3.	KEHOP Klímstratégia			3 795 395						3 795 395								
A)/16.1.1.1.	Megyei Területrendezési Terv			0			0			0							0	0
A)III./1.1.1.	Általános tartalék				0					0								
A)III./4.1.1	Pénzmaradvány			0						0				32 824 004			32 824 004	32 824 004
A)IV./1.1.1.	Irányító szervi támogatás Hivatalnak					176 535 942				176 535 942							0	-176 535 942
A)I./1.1.1.	Megyei Önkormányzat támogatása	2 677 600	457 510	13 952 000						17 087 110	269 824 000						269 824 000	252 736 890
A)III.1.1.1.	Egyéb bevételek									0		2 138 572		3 000 000	0		5 138 572	5 138 572
A)IV. 1.1.1	Átvett pe. Áh. Kívül												32 069 527				32 069 527	32 069 527
Összesen:		55 320 072	10 296 175	25 422 687	0	185 607 942	3 179 664	289 600	0	280 116 140	269 824 000	2 138 572	32 069 527	35 824 004	0	0	339 856 103	35 786 904

[illegible][illegible]

Kötelező feladatok:		Kiadások									Bevételek						Egyenleg	
Címszám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. Külsőről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről	Felhalmozási célú átvett pe. Áh. Külsőről		Összesen:
B)I./5.1.1.	Hivatal igazgatási tevékenysége	114 796 576	24 358 718	24 666 790	3 000 000		344 066			167 166 150		5 242 112		176 535 942			181 778 054	14 611 904
B)I./10.1.1.	OGY-i képviselők választása	10 442 039	2 187 531	1 700 060						14 329 630	14 329 628						14 329 628	
B)I./10.1.2.	Szűcs időközi pm. Választás	30 000	5 265							35 265	35 265						35 265	
B)I./10.2.1.	Időközi pm. Választás	4 050	5 940							9 990							0	
B)I./12.1.1	EFOP 1.6.3-17	11 404 047	1 779 650	262 951						13 446 648								
B)I./16.1.1	Megyei Területrendezési Terv	1 224 336	241 291							1 465 627								
B)III./4.1.1.	Pénzmaradvány									0				10 599 318			10 599 318	10 599 318
										0							0	0
	Összesen:	137 901 048	28 578 395	26 629 801	3 000 000	0	344 066	0	0	196 453 310	14 364 893	5 242 112	0	187 135 260	0	0	206 742 265	10 288 955

Onként vállalt feladatok		Kiadások									Bevételek							Egyenleg
Címzám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Összesen:	Működési célú támogatások áh. Belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pe. Áh. kívülről	Finanszírozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről	Felhalmozási célú átvett pe. Áh. kívülről	Összesen:	
B)I./6.1.2.	Európai Információs Pont	6 746 327	1 679 629	3 124 379			259 792			11 810 127		6 230 327					6 230 327	-5 579 800
B)I./6.2.2.	EU Régiók Bizottsága	967 750	156 076							1 123 826		1 123 826					1 123 826	0
										0							0	0
	Összesen:	7 714 077	1 835 705	0	0	0	0	0	0	12 933 953	0	0	0	0	0	0	7 354 153	-5 579 800

[illegible]

A Heves Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Adatok Ft

Ssz.	Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás értéke 2018. évben
1.	Heves Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások alapján kalkulált összeg)	300 000
		1 db. Mobiltelefon előfizetés	52 000
		Internet előfizetés	123 000
		Közüzemi szolgáltatások, takarítás költsége	272 246
2.	Kaptárkö Egyesület	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	300 000
3.	Természetbarát Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	300 000
4.	Heves Megyei Diáksport Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	300 000
5.	MLSZ	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat 5 iroda + folyosó	600 000
6.	Heves Megyei Kézilabda Szövetség	Dobó tér 6/a. kedvezményes irodahasználat	300 000
	ÖSSZESEN:		2 547 246

Heves Megyei Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.	EFOP 1.6.3-17 Laptop 3 db	531 000	531 000	
	szoftverekkel	366 000	366 000	
	3 db nyomtató	237 000	237 000	
	1 db mobiltelefon	66 000	64 880	
2.	Megyei Területrendezési Terv	18 415 000	0	18 415 000
3.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	2 924 893	1 980 784	944 109
	(3 db iphone, 1 db ipad, egyéb)			
	ÖSSZESEN:	22 539 893	3 179 664	19359109

Adatok eFt

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
	Beléptető rendszer főkapu	289 600	289 600	0
	ÖSSZESEN:	289 600	289 600	0

Heves Megyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
	Kis értékű tárgyi e. beszerzés	675 458	603 858	71 600
	(nyomtató EIP, egyéb)			
	ÖSSZESEN:	675 458	603 858	71600

Adatok eFt

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
	ÖSSZESEN:	0	0	0

Költségvetés fejezet és címrendje 2018.évben

Költség- viselő	A) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT B) HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL								
	Bevételek					Kiadások			
Számok és Fejezetek	I.FEJEZET Támogatások áh.belülről	II.FEJEZET Közhatalmi bevételek	III.FEJEZET Egyéb bevételek	IV. FEJEZET Átvett pe.áh.kivülről	V. FEJEZET Finanszírozási bevételek	I.FEJEZET Általános kiadások	II.FEJEZET Ellátottak pénzbeli iuttatásai	III.FEJEZET Egyéb kiadások	IV.FEJEZET Finanszírozási kiadások
Címszám és Címnev	1. Megyei Önkormányzat támogatása 2. Egyéb költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3. Egyéb működési célú átvett pe.		1. Saját bevételek	1. Európai Uniótól átvett pénzeszközök	1. Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól 2. Pénzmaradvány 3. Tagi kölcsön 4. 0. havi finanszírozás	1.Közügyülés kiadásai 2. Kabinet 3.Társadalmi aktivitást elősegítő programok 4. Egyéb területfej.l. Feladatok 5. Hivatal Igazgatási tevékenység 6. Európai Információs Pont 7. Területfejlesztési feladatok (megyei tartalék) 9.Felújítások, beruházások 10. Választások lebonyolítása 12. EFOP 1.6.3 13.Általános kiadások 14. Megyei Paktum 15. Klímastratégia 16. Megyei Területrendezési Terv		1.Általános tartalék 2. Civil szervezetek támogatása 3. Tagdíjak 4. Pénzmaradvány	1. Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak
									2. Megelőlegezési támogatás
									3. Tagi kölcsön
Alcímszám és Alcímnev	Címszámonként bontott és változó								
Jogcímszám	1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat								
	2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat								
Előirányzati csoportszám és előirányzati	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű	1. Működési jellegű
	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű	2.Felhalmozási jellegű
Kiemelt Előirányzati szám és kiemelt előirányzati név						1.Személyi jell.kiadás			
						2. Munkaa. Terh.járulék			
						3. Dologi jell.kiadás			
						4.Beruházás			
						5.Felújítás			
						6.Egyéb felhalmozási célú kiadás			

2018. évi MÉRLEG
HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak	Változás %
A/I/1	Vagyoni értékű jogok				
A/I/2	Szellemi termékek	1 512 362		526 205	-65,21%
A/I/3	Immateriális javak érték helyesbítése				
A/I	Immateriális javak	1 512 362	0	526 205	-65,21%
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	129 553 408		126 763 203	-2,15%
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	18 060 956		23 471 557	29,96%
A/II/3	Tenyészállatok				
A/II/4	Beruházások, felújítások	0			
A/II/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
A/II	Tárgyi eszközök	147 614 364	0	150 234 760	1,78%
A/III/1	Tartós részesedések	64 465 000		64 465 000	0,00%
A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	64 465 000	0	64 465 000	0,00%
A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				
A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése				
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0,00%
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	213 591 726	0	215 225 965	0,77%
B/I/1	Vásárolt készletek				
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek				
B/I/3	Egyéb készletek				
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termék, késztermékek				
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok				
B/I	Készletek	0	0	0	0,00%
B/II/1	Nem tartós részesedések				
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
B/II	Értékpapírok	0	0	0	0,00%
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
C/I	Hosszú lejáratú betétek				
C/II	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek			63 495	
C/III	Forintszámlák	32 894 574		57 886 069	75,97%
C/IV	Devizaszámlák				
C/V	Idegen pénzeszközök				
C)	PÉNZESZKÖZÖK	32 894 574	0	57 949 564	75,97%
D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre				
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	5 403 089		5 752 290	6,46%
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre				
D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre				
D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre				
D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre				
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	5 403 089	0	5 752 290	6,46%
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				
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelés	0	0	0	0,00%
D/III/1	Adott előleg				
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása				
D/III/4	Forgótőke elszámolása	9 999		10 000	0,01%
D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása				
D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	9 999	0	10 000	0,01%
D)	KÖVETELÉSEK	5 413 088	0	5 762 290	6,47%
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	6,47%
F/1	Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása				
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
F/3	Halasztott ráfordítások				
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0,00%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	251 899 388	0	278 937 819	10,73%

G/I	Nemzeti vagyon iduláskori értéke	423 185 496		423 185 496	100,00%
G/II	Nemzeti vagyon változásai				
G/III	Egyéb eszközök iduláskori értéke és változásai	51 552 526		51 552 526	100,00%
G/IV	Felhalmozott eredmény	-50 994 822		-254 147 496	498,38%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása				
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-203 152 672		34 242 825	-16,86%
G)	SAJÁT TŐKE	220 590 528	0	254 833 351	15,52%
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra				
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 266 562		1 491 168	28,31%
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra				
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra				
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra				
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5 266 562	0	1 491 168	28,31%
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	13 952 000		0	0,00%
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 kiadás	9 072 000		9 072 000	100,00%
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	23 024 000	0	19 888 890	86,38%
H/III/1	Kapott előleg				
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása				
H/III/4	Forgótőke elszámolása				
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása				
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0,00%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	28 290 562	0	21 380 058	114,70%
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
K/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 018 298		2 724 410	90,26%
K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek				
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 018 298	0	2 724 410	90,26%
FORRÁSOK ÖSSZESEN		251 899 388	0	278 937 819	10,73%

2018. évi MÉRLEG
HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak	Változás %
A/I/1	Vagyoni értékű jogok				
A/I/2	Szellemi termékek	206 420		104 722	-49,27%
A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése				
A/I	Immateriális javak	206 420	0	104 722	-49,27%
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	713 118		661 837	0,00%
A/II/3	Tenyészállatok				
A/II/4	Beruházások, felújítások				
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
A/II	Tárgyi eszközök	713 118	0	661 837	0,00%
A/III/1	Tartós részesedések				
A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00%
A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				
A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0,00%
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	919 538	0	766 559	-16,64%
B/I/1	Vásárolt készletek				
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek				
B/I/3	Egyéb készletek				
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termék, késztermékek				
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok				
B/I	Készletek	0	0	0	0,00%
B/II/1	Nem tartós részesedések				
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
B/II	Értékpapírok	0	0	0	0,00%
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
C/I	Hosszú lejáratú betétek				
C/II	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek			92 820	
C/III	Forintszámlák	10 780 316		4 760 501	-55,84%
C/IV	Devizaszámlák				
C/V	Idegen pénzeszközök				
C)	PÉNYESZKÖZÖK	10 780 316	0	4 853 321	-55,84%
D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre				
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	347 750		241 790	-30,47%
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre				
D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre				
D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre				
D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre				
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	347 750	0	241 790	-30,47%
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				
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelés	0	0	0	
D/III/1	Adott előleg	0		0	0,00%
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása				
D/III/4	Forgótőke elszámolása	2 502		39 335	1472,14%
D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				
D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 502	0	39 335	1472,14%
D)	KÖVETELÉSEK	350 252	0	281 125	-19,74%
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	407 335		410 000	0,65%
F/1	Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása				
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
F/3	Halasztott ráfordítások				
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0,00%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 457 441	0	6 311 005	-49,34%

G/I	Nemzeti vagyon iduláskori értéke	2 910 669		2 910 669	100,00%
G/II	Nemzeti vagyon változásai				
G/III	Egyéb eszközök iduláskori értéke és változásai	8 072 302		8 072 302	100,00%
G/IV	Felhalmozott eredmény	-25 996 391		-18 427 556	70,89%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása				
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	7 568 835		-2 640 948	-34,89%
G)	SAJÁT TŐKE	-7 444 585	0	-10 085 533	35,47%
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	4 050			
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	5 940			
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		0	
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra				
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra				
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra				
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	9 990	0	0	
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	7 589 328		4 709 156	62,05%
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				
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	7 589 328	0	4 709 156	62,05%
H/III/1	Kapott előleg				
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása				
H/III/4	Forgótőke elszámolása				
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása				
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0,00%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	7 599 318	0	4 709 156	-38,03%
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
K/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 302 708		11 687 382	95,00%
K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek				
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 302 708	0	11 687 382	95,00%
FORRÁSOK ÖSSZESEN		12 457 441	0	6 311 005	-49,34%

**2018. évi MÉRLEG
ÖSSZESÍTETT**

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak	Változás %
A/I/1	Vagyoni értékű jogok				
A/I/2	Szellemi termékek	1 718 782		630 927	-63,29%
A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése				
A/I	Immateriális javak	1 718 782	0	630 927	-63,29%
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	129 553 408		126 763 202	-2,15%
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	18 774 074		24 133 395	28,55%
A/II/3	Tenyészállatok				
A/II/4	Beruházások, felújítások	0		0	
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
A/II	Tárgyi eszközök	148 327 482	0	150 896 597	1,73%
A/III/1	Tartós részesedések	64 465 000		64 465 000	100,00%
A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	64 465 000	0	64 465 000	100,00%
A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				
A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0,00%
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	214 511 264	0	215 992 524	0,69%
B/I/1	Vásárolt készletek				
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek				
B/I/3	Egyéb készletek				
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termék, késztermékek				
B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok				
B/I	Készletek	0	0	0	0,00%
B/II/1	Nem tartós részesedések				
B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
B/II	Értékpapírok	0	0	0	0,00%
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
C/I	Hosszú lejáratú betétek				
C/II	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek			156 315	100,00%
C/III	Forintszámlák	43 674 890		62 646 570	43,44%
C/IV	Devizaszámlák				
C/V	Idegen pénzeszközök				
C)	PÉNYESZKÖZÖK	43 674 890	0	62 802 885	143,44%
D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				
D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre				
D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	5 750 839		5 994 080	4,23%
D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre				
D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre				
D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre				
D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre				
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	5 750 839	0	5 994 080	4,23%
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				
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelés	0	0	0	
D/III/1	Adott előleg	0		0	
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása				
D/III/4	Forgótőke elszámolása	12 501		49 335	294,65%
D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása				
D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása				
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	12 501	0	49 335	294,65%
D)	KÖVETELÉSEK	5 763 340	0	6 043 415	4,86%
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	407 335		410 000	0,65%
F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása				
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
F/3	Halasztott ráfordítások				
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0,00%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	264 356 829	0	285 248 824	7,90%

G/I	Nemzeti vagyon iduláskori értéke	426 096 165		426 096 165	100,00%
G/II	Nemzeti vagyon változásai				
G/III	Egyéb eszközök iduláskori értéke és változásai	59 624 828		59 624 828	100,00%
G/IV	Felhalmozott eredmény	-76 991 213		-272 575 052	354,03%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása				
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-195 583 837		31 601 887	-16,16%
G)	SAJÁT TŐKE	213 145 943	0	244 747 828	14,83%
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	4 050			
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	5 940			
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 266 562		1 491 168	
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira				
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra				
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra				
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra				
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra				
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra				
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5 276 552	0	1 491 168	
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	0		1 404 090	
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	21 541 328		4 709 156	21,86%
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 kiadás	9 072 000		9 072 000	100,00%
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	30 613 328	0	24 598 046	80,35%
H/III/1	Kapott előleg				
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása				
H/III/4	Forgótőke elszámolása				
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása				
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása				
H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása				
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0,00%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	35 889 880	0	26 089 214	-27,31%
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
K/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 321 006		14 411 792	94,07%
K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek				
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 321 006	0	14 411 792	94,07%
FORRÁSOK ÖSSZESEN		264 356 829	0	285 248 834	7,90%

Önkormányzati vagyonkimutatás 2018. december 31.

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingalanhoz kapcsolódó vagyon	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT						
A/I	Immateriális javak	0	526 205	526 205	0	0	526 205
	Földterület	19 251 604	5 716 860	24 968 464			24 968 464
	Telek			0			0
	Épület	77 347 901	24 446 837	101 794 738			101 794 738
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 599 505	30 163 697	126 763 202	0	0	126 763 202
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		23 471 557	23 471 557			23 471 557
A/II/4	Beruházások, felújítások		0	0			0
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/II	Tárgyi eszközök	96 599 505	53 635 254	150 234 759	0	0	150 234 759
A/III/1	Tartós részesedések			0			0
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	64 465 000	64 465 000	0	0	64 465 000
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖ	96 599 505	118 626 459	215 225 964	0	0	215 225 964
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		63 711 855	63 711 855			63 711 855

Ssz.	Megnevezés	TÖRZSVAGYON			Forgalomképes vagyon	Idegen ingalanhoz kapcsolódó vagyon	Mindösszesen
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen			
	HEVES MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
A/I	Immateriális javak	0	104 722	104 722	0	0	104 722
	Földterület			0			0
	Telek			0			0
	Épület			0			0
	Építmény			0			0
	Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		661 837	661 837			661 837
A/II/4	Beruházások, felújítások			0			0
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/II	Tárgyi eszközök	0	661 837	661 837	0	0	661 837
A/III/1	Tartós részesedések			0			0
A/II/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0
A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0			0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖ	0	766 559	766 559	0	0	766 559
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		5 544 446	5 544 446			5 544 446

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés 2018.év

Adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	193 654 531	213 215 563	200 935 198
Munkaadókat terhelő járulékok	35 384 469	42 233 025	40 710 274
Dologi kiadások	68 461 000	70 245 341	55 176 867
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások	44 974 890	6 161 000	1 861 000
Finanszírozási kiadások	173 577 000	188 607 942	188 607 942
Beruházások	16 000 000	23 215 351	3 783 522
Felújítások		289 600	289 600
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0		
Pénzforgalom nélküli kiadások			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	532 051 890	543 967 822	491 364 403
Működési célú támogatások áh. belülről	246 800 000	275 116 893	275 116 893
Közhatalmi bevételek			
Működési bevételek	8 000 000	10 467 985	10 380 716
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	60 000 000	39 423 680	39 423 680
Finanszírozási bevételek	217 251 890	219 959 264	229 031 264
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			
Felhalmozási bevételek		0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről		0	0
Pénzforgalom nélküli bevételek			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	532 051 890	544 967 822	553 952 553
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	1 000 000	62 588 150

Maradványkimutatás
Heves Megyei Önkormányzat

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	297 960 132
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	96 369 199
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	201 590 933
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	41 896 004
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	185 607 942
5	Korekciós tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	-143 711 938
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	57 878 995
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	57 878 995
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	21 380 058
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	36 498 937
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Maradványkimutatás
Heves Megyei Önkormányzati Hivatal

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 961 158
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	209 387 262
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-182 426 104
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	187 135 260
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
5	Korrekción tényező	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3-4)	187 135 260
A)	Alaptevékenység maradványa (I+-II)	4 709 156
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (5-6)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (7-8)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+-IV)	0
C)	Összes maradvány (A+B)	4 709 156
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 709 156
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	0
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Eredménykimutatás 2018.év
Heves Megyei Önkormányzat

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek			
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei			
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei			
I.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (1+2+3)	0		0
4	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
6	Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	240 752 000		240 752 000
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	20 288 050		52 069 527
8	Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	0		57 988 150
III.	Egyéb eredményszámléletű bevételek (6+7+8)	261 040 050	0	350 809 677
9	Anyagköltség	153 770		72 915
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 634 070		1 963 033
11	Eladott áruk beszerzési értéke			
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (9+10+11+12)	3 787 840	0	2 035 948
13	Béreköltség	11 648 122		11 050 951
14	Személyi jellegű kifizetések	36 549 444		53 551 117
15	Bérfelárak	10 990 392		11 537 181
V	Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	59 187 958	0	76 139 249
VI	Értékesítési leírás	7 688 037		6 999 591
VII	Egyéb ráfordítások	393 528 982		231 392 097
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-203 152 767	0	34 242 792
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	95		33
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (16+17+18)	95	0	33
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
21	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)	0	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	95	0	33
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (A+-B)	-203 152 672	0	34 242 825
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei			
23	Különféle rendkívüli eredményszámléletű bevételek			
X.	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek (22+23)			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (C+-D)	-203 152 672	0	34 242 825

Eredménykimutatás 2018.év
Heves Megyei Önkormányzati Hivatal

Adatok Ft

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek			
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei			
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	1 836 764		2 050 085
I.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (1+2+3)	1 836 764	0	2 050 085
4	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
6	Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	183 012 977		176 535 942
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	8 828 756		21 719 046
8	Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	2 416 868		3 088 732
III.	Egyéb eredményszámléletű bevételek (6+7+8)	194 258 601	0	201 343 720
9	Anyagköltség	7 708 397		5 077 848
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 381 078		13 204 953
11	Eladott áruk beszerzési értéke			
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (9+10+11+12)	23 089 475	0	18 282 801
13	Béreköltség	116 292 144		120 493 738
14	Személyi jellegű kifizetések	10 095 262		24 791 101
15	Bérfelrakások	26 782 355		30 119 069
V	Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	153 169 761	0	175 403 908
VI	Értéksökkenési leírás	367 119		756 837
VII	Egyéb ráfordítások	11 900 175		11 591 207
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 568 835	0	-2 640 948
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek			
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (16+17+18)	0		0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)	0		0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (A+-B)	7 568 835	0	-2 640 948
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei			
23	Különféle rendkívüli eredményszámléletű bevételek			
X.	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek (22+23)			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (C+-D)	7 568 835	0	-2 640 948

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Heves Megyei Önkormányzat közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük a Heves Megyei Önkormányzat („az Intézmény”) 2018. éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 553.953 E Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 491.364 E Ft, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány 62.588 E Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2018 december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 285.249 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 31.602 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 2018. 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 beszámolóban 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 közvégtelgye 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 hívunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink 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, 2019. április 05.


VVA Könyvvizsgáló
és Tanácsadó Kft.
3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.
Telefon: 36 494-212

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