

**Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat  
2020. ÉVI MÓDOSÍTOTT KÖLTSÉGVETÉS  
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forintban

| Sor-<br>szám | Bevételi jogcím                                                                   | 2020. évi eredeti<br>előirányzat | 2020. évi I.<br>módosított<br>előirányzat | 2020. évi II.<br>módosított<br>előirányzat | 2020. évi III.<br>módosított<br>előirányzat | 2020. évi IV.<br>módosított<br>előirányzat |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|
|              | A                                                                                 | B                                | C                                         | D                                          | E                                           | F                                          |
| <b>1.</b>    | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                          | <b>152 483 290</b>               | <b>152 490 576</b>                        | <b>152 490 576</b>                         |                                             |                                            |
| 1.1.         | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                             | 152 483 290                      | 152 490 576                               | 152 490 576                                |                                             |                                            |
| 1.2.         | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                          |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 1.3.         | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása    |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 1.4.         | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                 |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 1.5.         | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                           |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 1.6.         | Elszámolásból származó bevételek                                                  |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>2.</b>    | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>        | <b>29 687 676</b>                | <b>45 950 283</b>                         | <b>53 947 969</b>                          |                                             |                                            |
| 2.1.         | Elvonások és befizetések bevételei                                                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 2.2.         | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 2.3.         | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése               |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 2.4.         | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 2.5.         | Egyéb működési célú támogatások bevételei                                         | 29 687 676                       | 45 950 283                                | 53 947 969                                 |                                             |                                            |
| 2.6.         | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                           | 29 687 676                       | 43 086 681                                | 47 004 367                                 |                                             |                                            |
| <b>3.</b>    | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>    |                                  |                                           | <b>12 620 000</b>                          |                                             |                                            |
| 3.1.         | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 3.2.         | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések                   |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 3.3.         | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése           |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 3.4.         | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele            |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 3.5.         | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                                     |                                  |                                           | 12 620 000                                 |                                             |                                            |
| 3.6.         | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                           |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>4.</b>    | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.1.         | Építményadó                                                                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.2.         | Idegenforgalmi adó                                                                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.3.         | Iparűzési adó                                                                     |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.4.         | Talajterhelési díj                                                                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.5.         | Cépjárműadó                                                                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.6.         | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                         |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 4.7.         | Egyéb közhatalmi bevételek                                                        |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>5.</b>    | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                       | <b>8 955 716</b>                 | <b>8 955 716</b>                          | <b>10 552 579</b>                          |                                             |                                            |
| 5.1.         | Készletértékesítés ellenértéke                                                    |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.2.         | Szolgáltatások ellenértéke                                                        |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.3.         | Közvetített szolgáltatások értéke                                                 | 8 955 716                        | 8 955 716                                 | 8 955 716                                  |                                             |                                            |
| 5.4.         | Tulajdonosi bevételek                                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.5.         | Ellátási díjak                                                                    |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.6.         | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                               |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.7.         | Általános forgalmi adó visszatérítése                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.8.         | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek                                   |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.9.         | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 5.10.        | Biztosító által fizetett kártérítés                                               |                                  |                                           | 1 596 863                                  |                                             |                                            |
| 5.11.        | Egyéb működési bevételek                                                          |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>6.</b>    | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                     |                                  | <b>5 505 000</b>                          | <b>5 505 000</b>                           |                                             |                                            |
| 6.1.         | Immateriális javak értékesítése                                                   |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 6.2.         | Ingatlanok értékesítése                                                           |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 6.3.         | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                                |                                  | 5 505 000                                 | 5 505 000                                  |                                             |                                            |
| 6.4.         | Részvételértékesítés                                                              |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 6.5.         | Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                                      |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>7.</b>    | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                      |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 7.1.         | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről         |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 7.2.         | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről     |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 7.3.         | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 7.4.         | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                               |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>8.</b>    | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                     |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 8.1.         | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 8.2.         | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 8.3.         | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                         |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 8.4.         | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                               |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>9.</b>    | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                                | <b>191 126 682</b>               | <b>212 901 575</b>                        | <b>235 116 124</b>                         |                                             |                                            |
| <b>10.</b>   | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>            |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 10.1.        | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                      |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 10.2.        | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 10.3.        | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                       |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>11.</b>   | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                        |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 11.1.        | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                      |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 11.2.        | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása                                  |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 11.3.        | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                    |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 11.4.        | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása                                |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>12.</b>   | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                    | <b>220 406 337</b>               | <b>220 338 087</b>                        | <b>220 338 087</b>                         |                                             |                                            |
| 12.1.        | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                | 220 406 337                      | 220 338 087                               | 220 338 087                                |                                             |                                            |
| 12.2.        | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                                 |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>13.</b>   | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                     |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 13.1.        | Allamháztartáson belüli megelőlegezések                                           |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 13.2.        | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                               |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 13.3.        | Betétek megszüntetése                                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>14.</b>   | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>                         |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 14.1.        | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                      |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 14.2.        | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                    |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 14.3.        | Külföldi értékpapírok kibocsátása                                                 |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| 14.4.        | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>15.</b>   | <b>Váltóbevételek</b>                                                             |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>16.</b>   | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>                   |                                  |                                           |                                            |                                             |                                            |
| <b>17.</b>   | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>                        | <b>220 406 337</b>               | <b>220 338 087</b>                        | <b>220 338 087</b>                         |                                             |                                            |
| <b>18.</b>   | <b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>                 | <b>411 533 019</b>               | <b>433 239 662</b>                        | <b>455 454 211</b>                         |                                             |                                            |

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

| Sor-szám   | Kiadási jogcímek                                                              | 2020. évi eredeti előirányzat | 2020. évi I. módosított előirányzat | 2020. évi II. módosított előirányzat | 2020. évi III. módosított előirányzat | 2020. évi IV. módosított előirányzat |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|            | A                                                                             | B                             | C                                   | D                                    | E                                     | F                                    |
| <b>1.</b>  | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>                   | <b>394 014 429</b>            | <b>405 834 572</b>                  | <b>415 429 121</b>                   |                                       |                                      |
| 1.1.       | Személyi juttatások                                                           | 122 208 262                   | 136 244 864                         | 141 290 501                          |                                       |                                      |
| 1.2.       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                  | 22 646 758                    | 24 872 763                          | 25 657 500                           |                                       |                                      |
| 1.3.       | Dologi kiadások                                                               | 108 439 697                   | 131 648 741                         | 136 450 774                          |                                       |                                      |
| 1.4.       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.5.       | Egyéb működési célú kiadások                                                  | 67 533 342                    | 67 216 389                          | 66 621 566                           |                                       |                                      |
| 1.6.       | - az 1.5-ből: - Nemzetközi kötelezettségek                                    |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.7.       | - Előző évi elszámolásból származó befizetések                                | 2 342 010                     |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.8.       | - Elvonások és befizetések                                                    |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.9.       | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre                     |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.10.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.11.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre             |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.12.      | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre                                | 24 768 446                    | 27 110 456                          | 27 110 456                           |                                       |                                      |
| 1.13.      | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre                      |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.14.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.15.      | - Árkiegészítések, ártámogatások                                              |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.16.      | - Kamattámogatások                                                            |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.17.      | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                    |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.18.      | Tartalékok                                                                    | 73 186 370                    | 45 851 815                          | 45 408 780                           |                                       |                                      |
| 1.19.      | - az 1.18-ből: - Általános tartalék                                           |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 1.20.      | - Céltartalék                                                                 | 73 186 370                    | 45 851 815                          | 45 408 780                           |                                       |                                      |
| <b>2.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>                    | <b>3 438 590</b>              | <b>13 325 090</b>                   | <b>25 945 090</b>                    |                                       |                                      |
| 2.1.       | Beruházások                                                                   | 3 438 590                     | 13 325 090                          | 25 945 090                           |                                       |                                      |
| 2.2.       | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                                 |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.3.       | Felújítások                                                                   |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.4.       | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                                 |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.5.       | Egyéb felhalmozási kiadások                                                   |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.6.       | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre            |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.7.       | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.8.       | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre             |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.9.       | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre                            |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.10.      | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre                     |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.11.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.12.      | - Lakástámogatás                                                              |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 2.13.      | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>3.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  | <b>397 453 019</b>            | <b>419 159 662</b>                  | <b>441 374 211</b>                   |                                       |                                      |
| <b>4.</b>  | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 4.1.       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak        |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 4.2.       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak       |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 4.3.       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak         |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>5.</b>  | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.1.       | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása                                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.2.       | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása                              |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.3.       | Kincstárjegyek beváltása                                                      |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.4.       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása                          |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.5.       | Belföldi kötvények beváltása                                                  |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 5.6.       | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása                            |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>6.</b>  | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                    | <b>14 080 000</b>             | <b>14 080 000</b>                   | <b>14 080 000</b>                    |                                       |                                      |
| 6.1.       | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                           |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 6.2.       | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                        | 14 080 000                    | 14 080 000                          | 14 080 000                           |                                       |                                      |
| 6.3.       | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                   |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 6.4.       | Pénzügyi lízing kiadásai                                                      |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>7.</b>  | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                    |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 7.1.       | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása                                |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 7.2.       | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása                              |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 7.3.       | Külföldi értékpapírok beváltása                                               |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 7.4.       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek     |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| 7.5.       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek                   |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>8.</b>  | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                         |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>9.</b>  | <b>Váltókiadások</b>                                                          |                               |                                     |                                      |                                       |                                      |
| <b>10.</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                          | <b>14 080 000</b>             | <b>14 080 000</b>                   | <b>14 080 000</b>                    |                                       |                                      |
| <b>11.</b> | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                            | <b>411 533 019</b>            | <b>433 239 662</b>                  | <b>455 454 211</b>                   |                                       |                                      |

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

|    |                                                                                                                         |              |              |              |  |  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|--|
| 1. | Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)                    | -206 326 337 | -206 258 087 | -206 258 087 |  |  |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | 206 326 337  | 206 258 087  | 206 258 087  |  |  |