



Ikt.sz.: 221/3-2/2025

## Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

### H e l y b e n

### J a v a s l a t

#### Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

#### Tisztelt Közgyűlés!

A 2025. évi költségvetés előkészítésére a következő jogszabályok figyelembevételével került sor:

- a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (Ktv.),
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról.

Az Áht. 23. § értelmében az önkormányzat költségvetése különösen a következő kötelező és releváns elemeket tartalmazza:

- a vármegyei önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a vármegyei önkormányzat által irányított költségvetési szerv(ek) költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket,
- a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

### **A vármegye önkormányzata forrásszabályozása**

Heves Vármegye Önkormányzata központi költségvetésből származó bevételét a Költségvetési törvény egy összegben határozza meg. A törvény 3. melléklet II. 7.2. pontja szerint a vármegyei önkormányzatok összes feladatellátásához közvetlenül kapcsolódó kiadások támogatásaként 6 998,6 M Ft került meghatározásra. Heves Vármegye Önkormányzata 342,6 millió Ft összegű működési támogatásban részesül a 2025. költségvetési évre, mely összeg 79,5 millió Ft-tal magasabb, mint az előző években. A legmagasabb összeget Pest Vármegye Önkormányzata (567,6 M Ft), valamint Borsod - Abaúj - Zemplén Vármegye Önkormányzata (431,5 M Ft) kapta.

A költségvetési törvény sajnos idén sem biztosít a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai között címkézett forrást a vármegyei önkormányzatok rendkívüli, 2025. évi váratlan kiadásaira. Sajnálatos, hogy a 2024. október 2-án hivatalba lépő új közgyűlési elnök és alelnök 2024 évi illetményének emeléséhez kapcsolódó 2024 évi különbözetet sem fogja előre láthatóan finanszírozni, kizárólag a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg a támogatás.

Bízunk benne, hogy ennek ellenére idén is lesz lehetőség rendkívüli támogatás igénylésére és felhasználására!

### **Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összeállítása**

Jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetben szereplő keretszámok a 2024. évi előirányzatokra alapozva, valamint a teljesítési adatok és az Önkormányzat és Hivatala rendelkezésére álló források, várható bevételek összegének figyelembevételével kerültek szerepeltetésre a költségvetés-tervezetben. A tervezés során az előző évről rendelkezésre álló adatokat, valamint a tapasztalati tényezőket megpróbáltuk a lehető legszélesebb körben figyelembe venni. A költségvetés tervezése során a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 24. § (1)-(2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel – a korábbi költségvetési évek gyakorlatának megfelelően - szétválasztásra került a Vármegye Önkormányzata, valamint a Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetése.

#### **A) Heves Vármegye Önkormányzatának költségvetése:**

Heves Vármegye Önkormányzatának költségvetése a címrendben A) pont alatt került szerepeltetésre. Az önkormányzat bevételei között kell megtervezni az államháztartáson belülről, valamint kívülről kapott támogatásokat, a működési bevételeket és a finanszírozási bevételeket. Ezen cím alatt kerültek nevesítésre a következő tételek:

## **Bevételek:**

### *I. Fejezet – Támogatások államháztartáson belülről*

- Vármegye Önkormányzata támogatása cím alatt a költségvetési törvény szerint megítélt támogatás összege 342 600 000 Ft került tervezésre.

### *III. Fejezet - Egyéb bevételek*

- Saját bevételként került megtervezésre a munkáltatói hitelek megtérüléséből 2025. évben várt 1 000 000 Ft. Az eddigi évekhez képest az alacsonyabb bevételi összeg tervezésének oka, hogy Heves Vármegye Önkormányzata 2023. évben lezárta a még élő munkáltatói hiteleit, ezzel párhuzamosan megszüntette az OTP Zrt-nél vezetett - munkáltatói hitelek beszedésére, kezelésére fenntartott - számláját, és egy adós ellen végrehajtási eljárást kezdeményezett, a másik adós időközben elhunyt. Ezen adós kamatokkal növelt, bejegyzett végrehajtási jogokkal is rendelkező tartozása, továbbá az elhunyt – korábban végrehajtás alá vont adós kamatokkal növelt tartozása szerepel már kizárólag a tervezett bevételek között.

### *IV. Fejezet – Támogatások államháztartáson kívülről*

- A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül 2023. szeptember 27. napján a [www.palyazat.gov.hu](http://www.palyazat.gov.hu) oldalon megjelent a „Helyi humán fejlesztések (TOP\_Plusz-3.1.3-23) elnevezésű pályázati felhívás. A felhívás célja a Vármegyei Esélyteremtő Paktumok és a Szolgáltatási Út Térképek (SZÚT) által feltárt vármegyei szolgáltatáshiányokra válaszoló intézkedések megvalósítását támogató tevékenységek megvalósítása. Ebben a tekintetben jelen pályázati kiírás alapvetően a 2014-2020-as időszak EFOP-1.6.3-17 kódszámú „Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködések támogatása a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című felhívás keretében megvalósított tevékenységek tovább folytatásának, kibontásának tekinthető, hiszen az említett EFOP intézkedés keretében önkormányzatunk létrehozta a Vármegyei Esélyteremtő Paktumot és elkészítette a Szolgáltatási Út Térképét. A tevékenységek megvalósításának fókuszában a hátrányos helyzetű csoportok állhatnak. TKR kiemelt eljárásrend esetében az illeszkedést az első mérföldkőig szükséges bemutatni.

**Projekt címe: Helyi humán fejlesztésekhez kapcsolódó stratégiai dokumentumok felülvizsgálata Heves vármegyében**

**A projekt azonosítószáma: TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001**

A 2024. április 30-án benyújtott pályázatunk teljes mértékben illeszkedik a felhívás céljához, miszerint a Vármegyei Esélyteremtő Paktum és a Szolgáltatási Út Térkép által feltárt vármegyei szolgáltatáshiányokra válaszoló intézkedések megvalósítását támogató tevékenységek meg fognak valósulni. A Támogatói Okirat aláírás alatt van, ezen a héten várható dokumentum formájában is.

#### *V. Fejezet – Finanszírozási bevételek*

- Pénzmaradvány cím alatt került megtervezésre a 2024. december 31. napján az Önkormányzat folyószámláján, pénztárában, valamint a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” című pályázat elkülönítetten kezelt folyószámláján fennálló számlaegyenleg összege összességében 97 820 320 Ft összegben. Az összeg túlnyomó részben kötelezettségvállalással terhelt és/vagy kötött pénzmaradvány, melynek esetleges korrekciós tényezőkkel módosított összegét a zárszámadási rendelet fogja tartalmazni.

Kötött, kötelezettségvállalással terhelt maradványként az alábbi tételek beépítése szükséges a 2025. évi költségvetésben, egyrészt a pályázatok folyamatos megvalósítása érdekében, másrészt a folyamatos működés biztosítása miatt összesen 97 429 210 Ft összegben:

- 2025. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2024. decemberben) 13 704 000 Ft
- Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás 4 500 000 Ft
- Agrárminisztérium részéről a nemzeti értékek és hungarikumok népszerűsítésének, megismertetésének támogatására nyújtott támogatás 2025 évben felhasználható összege 908 420 Ft
- TOP PLUSZ-3.1.1-21.HE1-2022-00002 azonosító számú projekt bankszámla egyenlege (TOP Plusz Vármegyei Paktum) 78 316 790 Ft

#### **Kiadások:**

##### *I. Fejezet – Általános kiadások*

- Közgyűlés kiadásai cím alatt került megtervezésre a közgyűlési tagok, bizottsági tagok, valamint a társadalmi megbízatású alelnök tiszteletdíja, az elnök és a foglalkoztatási jogviszonyban álló alelnök illetménye, a költségterítések, egyéb személyi juttatások, valamint az ezen kifizetésekhez kapcsolódó járulékok összege 130 067 756 Ft összegben. Az előző évben realizálódott kiadásokhoz képest tervezett jóval magasabb összeg indoka, hogy 2024. november 29. napján az Möt. változott, melynek 71. §. (1)-(4)

bekezdése határozza meg a polgármester illetményének összegét, amely a módosítás eredményeként a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset függvényében kerül megállapításra. A költségvetés tervezésének időpontjában ez az összeg 589 100 Ft, a szorzó a vármegyei önkormányzat közgyűlésének elnöke esetében négyszeres. 2025. július 1-jétől a 2024. évre vonatkozó adatok figyelembevételével szükséges az illetményt megállapítani 2026. június 30-áig bezárólag. Az itt megtervezett összeg tartalmazza a 2024. október 1- december 31. napjáig felmerült illetmények és járulékok különbözetét is.

- A kabinet kiadásai 3 000 000 Ft összegben kerültek megtervezésre.
- Általános kiadások alatt az önkormányzat működéséhez szükséges kiadások (pl.: biztosítási díjak, munkavédelem, belső ellenőrzés, lízingdíj tartós bérlet) fedezete került tervezésre 11 950 500 Ft összegben, valamint a 2025. évi 0. havi finanszírozás 2024. december hónapban kiutalt előlegét 13 704 000 Ft összegben.
- BM roma koordinátor cím alatt – Heves Vármegye Önkormányzata, valamint a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság között 2024. decemberében létrejött megállapodás alapján nyújtott - vissza nem térítendő támogatás összege szerepel 4 500 000 Ft összegben.
- a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 cím alatt a „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” című vármegyei paktum projekt 2024. évben fel nem használt egyenlege szerepel 77 016 790 Ft összegben, mely tartalmazza a Hivatal részére finanszírozási kiadásként/átadott pénzeszköz soron kimutatott összeget.
- a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 cím alatt a „Helyi humán fejlesztésekhez kapcsolódó stratégiai dokumentumok felülvizsgálata Heves vármegyében” projekt szerepel, mely 2024. április 30-án került benyújtásra, és jelen pillanatban a Támogatói Okirat aláírása folyamatban van.

### *III. Fejezet: Egyéb kiadások*

- Általános tartalék 300 000 Ft összegben került tervezésre.
- Civil szervezetek támogatása 2 000 000 Ft összegben került tervezésre.
- Tagdíjak cím alatt 989 150 Ft került tervezésre.

### *IV. Fejezet: Finanszírozási kiadások*

- Irányító szervi támogatásként az Önkormányzattól a Hivatalnak adott támogatás került tervezésre 210 209 580 Ft összegben, mely összeg a

Hivatal működésére nyújt fedezetet és tartalmazza a 2024. évi Értéktár pályázat 2025 évre vonatkozó összegét, a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz 2025 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét, és a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi humán pályázat 2025 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét is.

Heves Vármegye Önkormányzata bevételi és kiadási főösszege egyaránt **464 656 793 Ft.** Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A 2025. évi költségvetésben a tervezett hiány összege nulla. Az előző évi szabad pénzmaradvány tervezett összege 391 110 Ft, melyet az Önkormányzat 2025. évi működési kiadásai fedezetére javaslunk felhasználni, így beépítése kerül a 2025. évi költségvetésbe.

### **B) A Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetése:**

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében végzett tevékenységgel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat szükséges megtervezni. A Vármegyei Önkormányzati Hivatal a címröndben **B)** pont alatt kerül szerepeltetésre.

### **Bevételek**

#### *III. Fejezet - Egyéb bevételek*

- Saját bevételek cím alatt került tervezésre az Eger, Dobó tér 6/a. szám alatt található irodaház önkormányzati tulajdonban álló irodahelységeinek bérbeadásából, valamint egyéb szolgáltatások továbbszámlázásából (magáncélú telefonhasználat, Megyeháza Barkóczy termének hasznosítása) várhatóan befolyó bevétel összege 11 512 400 Ft értékben.

#### *IV. Fejezet – Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről*

- Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről cím alatt kerül megtervezésre az Európai Információs Pont működtetésére az Európai Bizottsággal kötött ED-HUNGARY-2021-2025-05-11 számú szerződés szerinti tavalyi teljesítés elszámolásának elfogadását követően érkező 30% támogatásrész, mely előre láthatólag az ED által megadott fix árfolyammal kalkuláltan 3 600 000 Ft összegű. Ez az összeg teljes egészében a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevétele.
- Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről cím alatt kerül megtervezésre továbbá az Európai Információs Pont működtetésére az Európai Bizottsággal kötött ED-HUNGARY-2021-2025-05-11 számú szerződés 2024. évi 70% mértékű támogatásrész-előleg, mely előre

láthatólag az ED által megadott fix árfolyammal kalkuláltan 8 736 000 Ft összegű.

#### *V. Fejezet – Finanszírozási bevételek*

- Ezen jogcím alatt az Önkormányzattól, mint irányító szervtől a működés biztosításához szükséges bevétel (pénzeszköz átvétel) került tervezésre 210 209 580 Ft összegben mely összeg a Hivatal működésére nyújt fedezetet és tartalmazza a 2024. évi Értéktár pályázat 2025 évre vonatkozó összegét, a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz 2025 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét, és a a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi humán pályázat 2025 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét is.
- Pénzmaradvány cím alatt előzetesen a Hivatal pénztárának egyenlege és folyószámlájának 2024.12.31. napján fennálló számlaegyenlege 8 974 833 Ft összegben került tervezésre. A 2024. évi szabad pénzmaradvány tervezett összege 8 974 833 Ft, melynek egy része 1 890 000 Ft tévesen került december hónapban átvezetésre az Önkormányzat számlájáról, ezért ez azt összeget az Önkormányzat elvonja. A maradék 7 084 833 Ft szabad pénzmaradványt a Hivatal 2025. évi működési kiadásai fedezetére javasolunk felhasználni, így beépítésre kerül a 2025. évi költségvetésbe.

### **Kiadások**

#### *I. Fejezet- Általános kiadások*

- Hivatal igazgatási tevékenysége alatt kerültek megtervezésre a személyi és dologi kiadások a következő tervezési elvek szerint. A személyi juttatások tartalmazzák a köztisztviselők illetményét, a közlekedési költségtérítést, továbbá az egyes juttatásokhoz kapcsolódó járulékokat, a munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló, a teljes munkaidőben foglalkoztatottra jutó munkáltatói éves keret személyenkénti nettó 400 000 Ft cafetéria juttatás fedezetét. A betervezett költségvetés-tervezet a Hivatal személyi állományát érintően (köztisztviselők és munkavállaló tekintetében) javaslatot tesz a bruttó havi illetmények/munkabér átlagos 25 %-os mértékű emelésére, mely emelés nem a köztisztviselői illetményalap megemelésével, hanem elsősorban a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény szerinti alapilletmény eltérítés módosításával valósulna meg. A személyi juttatások emelését a Hivatal folyamatos és minőségi feladatellátását megalapozó humán erőforrás megtartása, a köz- és magánszférában jelenleg is tapasztalható béremelések keltette munkaerőpiaci versenyhelyzetben a bérszínvonal legalább megtartására való törekvés indokolják, és az Önkormányzat 2025. évi támogatásának jelentős emelése teszi lehetővé. A dologi kiadások esetében az épületüzemeltetési költségek a tulajdonviszonyokat figyelembe véve

kerültek beépítésre, így a Hivatal igazgatási tevékenysége cím összesen 228 621 313 Ft összegben került tervezésre.

- az Európai Információs Pont működtetésében részt vevő köztisztviselők személyi juttatásainak egy része – önerőként - az Európai Információs Pont címszám alatt elkülönítetten kerül kimutatásra 3 785 000 Ft összegben, valamint a kapcsolódó dologi kiadások 8 736 000 Ft összegben.

### *III. Fejezet- Egyéb kiadások*

- Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. A 2024. december 31. napján a Hivatalnál keletkezett 8 912 728 Ft összegű szabad pénzmaradvány 8 974 833 Ft összegben a 2025. évi költségvetésben finanszírozási bevételként került bevonásra és tervezésre, az alaptevékenység folyamatos és biztonságos működésének biztosítása érdekében, 1 890 000 Ft pedig -mely tévesen került átvezetésre a Hivatal számlájára- elvonására kerülne az irányító szerv részéről.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege egyaránt **243 032 813 Ft.** Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése értelmében működési hiány a költségvetésben nem tervezhető. A 2025. évi költségvetésben tervezett hiány összege nulla.

A kiadások fedezetéhez a működési támogatás folyósítására a központi költségvetésből a nettó finanszírozás keretében kerül sor várhatóan a következő megoszlás szerint:

- Január első munkanapján 4 %, (2024. december utolsó munkanapján kiutalásra került),
- Január utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Február hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Március hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Április hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Május hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Június hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanapján 8 %,
- Július hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Augusztus hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- Szeptember hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanapján 8 %,
- Október hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8%,
- November hónap utolsó munkanapját megelőző második munkanap 8 %,
- December 19-én 8 %.

A beterjesztett költségvetés kiadásai és bevételei egyensúlyban vannak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-a szabályozza az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek részletszabályait. Az adósság fedezete csak saját bevétel lehet, mellyel önkormányzatunk minimális összegben rendelkezik. A költségvetési rendelet tervezet adósságot keletkeztető ügyletet, továbbá kezességvállalást nem tartalmaz.

A közgyűlés és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 8. melléklete szerinti hatásvizsgálat elkészítése megtörtént.

**Az előterjesztést a Közgyűlés állandó bizottságai az alábbiak szerint támogatták:**

- az **Ügyrendi és Vármegyei Koordinációs Bizottsága 6 igen szavazattal egyhangúlag;**
- a **Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága 7 igen szavazattal egyhangúlag;**
- a **Vármegyei Területfejlesztési Bizottsága 7 igen szavazattal egyhangúlag.**

**Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét!**

Eger, 2025. január 22.

**Csuhány Bence**  
elnök

**Törvényességi szempontból ellenőriztem:**

**dr. Márton Erik György**  
vármegyei jegyző



**Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének**  
**.../2025. (I.31.) önkormányzati rendelete**  
**Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről**

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

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlésére (a továbbiakban: Közgyűlés) és annak szerveire (a Közgyűlés elnökére, a Közgyűlés bizottságaira, a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalra és a vármegyei jegyzőre) terjed ki.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

A költségvetés címrendjét a Közgyűlés a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

- (1) A Közgyűlés Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetését 707 689 606 Ft bevétellel, 707 689 606 Ft kiadással, 0 Ft forráshiánnyal állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen működési és felhalmozási jelleg szerinti bontásban a rendelet 1. melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv (Hivatal) költségvetési előirányzatait mérlegszerűen a 2. melléklet tartalmazza.
- (4) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket címenkénti megoszlásban a 3. melléklet tartalmazza.
- (5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásokat címenkénti megoszlásban a 4. melléklet tartalmazza.
- (6) A Közgyűlés több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeinek kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

- (7) Az Európai Unió forrásokból megvalósuló feladatokat a 6. melléklet foglalja össze.
- (8) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, irányszámait a 7. melléklet tartalmazza.
- (9) Heves Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 8. melléklet részletezi.
- (10) Heves Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) Heves Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatainak megoszlását a 10. melléklet tartalmazza.
- (12) Heves Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások összesítését a 11. melléklet tartalmazza.
- (13) Heves Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében végzendő, tervezett beruházások és felújítások felsorolását a 12. melléklet tartalmazza.
- (14) A költségvetés fejezet és címrendjét a 13. melléklet tartalmazza.
- (15) A 2025. évi költségvetés általános tartaléka 300 000 Ft.
- (16) Az előző év pénzmaradvány összege 106 795 153 Ft.

#### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

- (1) A költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a vármegyei jegyző a felelős.
- (2) Heves Vármegye Önkormányzata költségvetését – rendelet-módosítással – közgyűlési döntéssel megváltoztathatja.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén - az első negyedév kivételével - negyedévente módosítani kell a rendeletet.
- (4) Az időarányos teljesítést meghaladó működési és felhalmozási célú bevétellel, valamint pályázaton nyert pénzüsszeggel negyedévente szükséges módosítani a rendeletet.

##### **5. §**

- (1) A Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörben az alábbi döntéseket hozhatja a költségvetés végrehajtása során:

- a. dönt az átmenetileg szabad működtetési célú pénzeszközök 3 hónapot el nem érő időtartamú és a felhalmozási célú pénzeszközök lekötéséről;
- b. rendelkezik az általános tartalék felhasználásáról esetenként 3 millió Ft összeghatárig a Közgyűlés utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett;
- c. átcsoportosítást engedélyez a jóváhagyott kiemelt előirányzatok között gazdasági eseményenként 3 000 000 Ft összeghatárig, a Közgyűlés utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett;
- d. rendelkezik a szervezeteknek adott támogatás előirányzata fölött. Az ehhez benyújtott pályázatnak, kérelemnek tartalmaznia kell a pályázaton, kérelemben igényelt főösszeget, adott esetben a saját rész vállalását, az igényelt támogatási összeget, valamint az elszámolási kötelezettség határidejét és felelősét. Az összeg felhasználásának részleteit minden esetben támogatási szerződésben kell rögzíteni;
- e. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően az időarányos működési kiadások mértékéig, valamint a költségvetési rendeletben foglalt kiadási előirányzatok mértékéig, továbbá ezeken túl a közgyűlés elnöke a tervezett költségvetési előirányzatokon felül érkező források felhasználására vonatkozóan - a többletforrás keretének terhére - a többletforrás összegéig dönthet a forrásfelhasználásról. A működési kiadásokon túli egyedi döntéseiről az Elnöki jelentés keretein belül a soron következő rendes ülésén tájékoztatja a Közgyűlést. Az ilyen jellegű forrásfelhasználás beépítésre kerül a költségvetés végrehajtásáról szóló időszakos beszámoló adatai közé.

- (2) A Közgyűlés elnökének az (1) bekezdés a)-c) pontokban foglalt átruházott hatáskörei gyakorlása tekintetében a Közgyűlés alelnökeit javaslattevési jog illeti meg, melynek gyakorlása esetén a Közgyűlés elnöke ezen átruházott hatásköreit az alelnökök javaslatát figyelembe véve gyakorolja.

## 6. §

- (1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 234. § (3) és (4) bekezdései alapján a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál
- a) a felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkező köztisztviselők esetében az illetménykiegészítés mértéke 40 %-ban,
  - b) az érettségi végzettséggel rendelkező köztisztviselők esetében az illetménykiegészítés mértéke 20 %-ban

kerül meghatározásra a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig terjedő időszakra.

- (2) A köztisztviselői cafetéria-juttatásnak az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege a 2025. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra vetítve nettó 400 000 Ft/fő/év, melynek részletes szabályait belső szabályzat rögzíti.
- (3) A Közgyűlés a Vármegyei Önkormányzati Hivatal személyi állományát érintően előirányozza a bruttó havi illetmények/munkabér átlagosan 25%-os mértékű, 2025. január 1. napjára visszamenőlegesen történő, a Kttv. vonatkozó rendelkezései szerinti – előző évi minősítéssel/ teljesítményértékeléssel alátámasztott – emelését. A Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak személyi juttatásainak emelését a Hivatal folyamatos és minőségi feladatellátását megalapozó humánerőforrás megtartása, a köz- és

magánszférában is tapasztalható béremelések keltette munkaerőpiaci versenyhelyzetben a bérszínvonal megtartására való törekvés teszi indokolttá. A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, valamint a vármegyei jegyzőt a jelen bekezdésben foglalt végrehajtása kapcsán a szükséges intézkedések megtételére.

## 7. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évre vonatkozó költségvetésének végrehajtása során a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére a működéséhez kapcsolódó pénzeszköz átadásról a rendeletben foglalt összeghatárig gondoskodjon.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei jegyzőt, hogy a Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évre vonatkozó költségvetésében előírt bevételek beszedéséről, továbbá a jóváhagyott kiadások teljesítéséről gondoskodjon.
- (3) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

## 8. §

- (1) Heves Vármegye Önkormányzata 2024. évi összevont pénzmaradványából összesen 97 429 210 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni:
  - a) Heves Vármegye Önkormányzata 2024. évi pénzmaradványából 97 429 210 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni/pénzmaradványként figyelembe venni az alábbiakban részletezettek szerint:
    - aa) TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 azonosító számú, „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” című projekt elkülönített bankszámla egyenlege 78 316 790 Ft,
    - ab) 2025. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2024. decemberben) 13 704 000 Ft,
    - ac) Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás 4 500 000 Ft,
    - ad) Értéktár pályázat 2025 évben felhasználható egyenlege 908 420 Ft
- (2) Heves Vármegye Önkormányzatának a 2024 december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 391 110 Ft, mely összeg működési kiadásként beépítésre kerül a 2025. évi költségvetésbe.
- (3) A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 8 974 833 Ft, melyből 1 890 000 Ft összeg az irányító szerv által

elvonásra kerül, 7 084 833 Ft nem kerül elvonásra, az a 2025. évi költségvetésben finanszírozási bevételként kerül bevonásra a Hivatal alaptevékenysége, működése folyamatos és biztonságos biztosítása érdekében, így az a rendelet hatályba lépésének napjától felhasználható.

## 9. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni a 2025. évi költségvetési évre vonatkozóan.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti a Heves Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Heves Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (I. 27.) önkormányzati rendelete.

**Csuhány Bence**  
Heves Vármegye Önkormányzata  
Közgyűlésének elnöke

**dr. Márton Erik György**  
Heves vármegye jegyzője

## A 2025. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK						KIADÁSOK					
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés%	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés%
<b>MŰKÖDÉSI</b>											
<b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>	<b>342 600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>293 200 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000					Személyi juttatások Hivatal	173 520 000				
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0					Személyi juttatások Önkormányzat	119 680 300				
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>39 431 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
						MAJ Hivatal	23 544 400				
<b>Működési bevételek</b>	<b>12 512 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	MAJ Önkormányzat	15 887 456				
Hivatal működési bevétele	11 512 400					<b>Dologi kiadások</b>	<b>90 552 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Önkormányzat működési bevétele	1 000 000					Dologi kiadások Hivatal	43 078 413				
<b>Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről</b>	<b>35 572 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	Dologi kiadások Önkormányzat	47 473 787				
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	12 336 000					<b>Elátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Önkormányzat	23 236 473					<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3 289 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>317 004 733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000				
Működési jellegű pénzmaradvány	106 795 153					Általános tartalék működési célra Hivatal	0				
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	210 209 580					Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000				
						Tagdíjak	989 150				
						Következő évek kiadásai	54 022 520				
						Pénzmaradvány elvonás	1 890 000				
						<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>223 913 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	210 209 580				
						0. havi finanszírozás	13 704 000				
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>707 689 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>706 299 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>FELHALMOZÁSI</b>											
<b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>Beruházások</b>	<b>1 390 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
						Beruházás Hivatalnál	1 000 000				
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	Beruházás Önkormányzatnál	390 000				
						<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	Felújítások Hivatalnál					
						Felújítások Önkormányzatnál					
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0					Általános tartalék felhalmozási célra					
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra						Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0				
						<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra					
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 390 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>707 689 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>707 689 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.a.	B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	342 600 000				1.	K1 Személyi juttatások	119 680 300			
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-				2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 887 456			
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-				3.	K3 Dologi kiadások	47 473 787			
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-				4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	16 993 150			
5.	B4 Működési bevételek	1 000 000				4.1.	Általános tartalék működési célra	300 000			
6.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-				4.2.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatás	2 000 000			
7.	B163 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről/EU-s programok	23 236 473				4.3.	Tagdíjak	989 150			
						5.	K914 0. havi finanszírozás	13 704 000			
						6.	K915 Irányító szervi támogatások folyósítása	210 209 580			
I.	Tárgyévi működési bevételek	366 836 473	-	-		I.	Tárgyévi működési kiadások	410 244 273			
8.	B8 Tagi kölcsön visszafizetése	-				1.	Következő évek kiadásai	54 022 520			
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	97 820 320									
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>464 656 793</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>410 244 273</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-				6.	K6 Beruházások	390 000			
11.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	-				7.	K7 Felújítások	-	-	-	-
12.	B8 Felhalmozási bevételek	-				8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
						9.	K8 Következő évek kiadásai (fejlesztés)	-	-	-	-
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	390 000	-	-	
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-									
	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>390 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>464 656 793</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>464 656 793</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	B816 Irányítószervi támogatás	210 209 580				1.	K1 Személyi juttatások	173 520 000			
2.	B4 Működési bevételek	11 512 400				2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 544 400			
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-				3.	K3 Dologi kiadások	43 078 413			
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	12 336 000				4.	K513 Egyéb működési célú kiadások/pénzmaradvány elvonás	1 890 000			
I.	Tárgyévi működési bevételek	234 057 980	-	-		I.	Tárgyévi működési kiadások	242 032 813	-	-	
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	8 974 833									
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>243 032 813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>242 032 813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
6.	Felhalmozási bevételek	-				5.	K6 Beruházások	1 000 000			
						6.	K7 Felújítások	-			
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	1 000 000	-	-	
7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	-									
	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>243 032 813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>243 032 813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## BEVÉTELEK

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>													
1					Vármegyei Önkormányzat támogatása								
	1	1	1		Vármegyei önkormányzat működési támogatása				342 600 000	0		0	0
Összesen:								342 600 000	0		0	0	
Cím összesen:								342 600 000	0		0	0	
<b>I. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>342 600 000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK

1					Saját bevételek								
	1	1	1		Munkáltatói hitelek				1 000 000	0		0	0
Összesen:								1 000 000	0		0	0	
Cím összesen:								1 000 000	0		0	0	
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>1 000 000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## IV. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL

1					Átvett pénzeszközök								
	1	1	1		Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN				23 236 473	0		0	0
Összesen:								23 236 473	0		0	0	
Cím összesen:								23 236 473	0		0	0	
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>23 236 473</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## V. FEJEZET FINANASZÍROZÁSI BEVÉTELEK

2					Pénzmaradvány								
	1	1	1		Működési jellegű pénzmaradvány				97 820 320	0		0	0
Összesen:								97 820 320	0		0	0	
Cím összesen:								97 820 320	0		0	0	
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>97 820 320</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## BEVÉTELEK ÖSSZESEN

464 656 793 0 0 0 0

**B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	BEVÉTELEK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK</b>													
1	1	1	1		Saját bevételek								
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek Szolgáltatásokból származó bevételek				11 512 400	0		0	0
					Összesen:				11 512 400	0		0	0
					Cím összesen:				11 512 400	0		0	0
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>11 512 400</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL</b>													
1	1	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök ED-HUNGARY-2021-2025-05-11				3 600 000	0		0	0
					Összesen:				3 600 000	0		0	0
					Cím összesen:				3 600 000	0		0	0
1	2	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök ED-HUNGARY-2025-				8 736 000	0		0	0
					Összesen:				8 736 000	0		0	0
					Cím összesen:				8 736 000	0		0	0
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>12 336 000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>													
1	1	1	1		Irányító szervei támogatás Hivatalnak Önkormányzattól								
					Működési célra				195 683 704	0		0	0
					Értéktár pályázat bérek és járulékok				908 420				
					TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.				12 317 456				
					TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.				1 300 000				
					Összesen:				210 209 580	0		0	0
					Cím összesen:				210 209 580	0		0	0
2	1	1	1		Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány				8 974 833	0		0	0
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány								
					Összesen:				8 974 833	0		0	0
					Cím összesen:				8 974 833	0		0	0
<b>V. FEJEZET ÖSSZESEN</b>								<b>219 184 413</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>								<b>243 032 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## KIADÁSOK

## A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Elbírálási csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név					
					Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
<b>LFEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK</b>											
1	1	1	1	1	<b>Közyűlés kiadásai</b>						
				1	Működési kiadások						
				1	Személyi jellegű kiadások	114 998 000	0	0	0	0	0
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 069 756	0	0	0	0	0
				3	Dologi kiadások						
					Alcím összesen:	130 067 756	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	130 067 756	0	0	0	0	0
2	1	1	1	1	<b>Kabinet</b>						
				1	Működési kiadások						
				1	Személyi jellegű kiadások	700 000	0	0	0	0	0
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	300 000	0	0	0	0	0
				3	Dologi kiadások	2 000 000	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	3 000 000	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	3 000 000	0	0	0	0	0
7	1	1	1	1	<b>BM roma koordinátor</b>						
				1	Működési kiadások						
				1	Személyi jellegű kiadások	3 982 300	0	0	0	0	0
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	517 700	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	4 500 000	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	4 500 000	0	0	0	0	0
13	1	1	1	1	<b>Általános kiadások</b>						
				3	Működési kiadások						
				3	0. havi finanszírozás	13 704 000	0	0	0	0	0
				3	Dologi kiadások	11 950 500	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	25 654 500	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	25 654 500	0	0	0	0	0
16	1	1	1	3	<b>TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002</b>						
				3	Működési kiadások						
				3	Dologi kiadások	31 849 715	0	0	0	0	0
				3	Köv.évek kiadásai	45 167 075	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	77 016 790	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	77 016 790	0	0	0	0	0
16	1	1	1	3	<b>TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN</b>						
				3	Működési kiadások						
				3	Dologi kiadások	1 673 572	0	0	0	0	0
				4	Eszközbeszerzés	390 000	0	0	0	0	0
				3	Köv.évek kiadásai	8 855 445	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	10 919 017	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	10 919 017	0	0	0	0	0
<b>L. FEJEZET ÖSSZESEN</b>							<b>251 158 063</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK									
1	1	1	1	1	Általános tartalék Általános tartalék működési célra	300 000	0	0	0
Alcím összesen:						300 000	0	0	0
Cím összesen:						300 000	0	0	0
2	1	2	1	1	Civil szervezetek támogatása Elnöki keret	2 000 000	0	0	0
Alcím összesen:						2 000 000	0	0	0
Cím összesen:						2 000 000	0	0	0
3	1	2	1	1	Tagdíjak Tagdíjak	989 150	0	0	0
Alcím összesen:						989 150	0	0	0
Cím összesen:						989 150	0	0	0
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0 0	0	0	0
Alcím összesen:						0	0	0	0
Cím összesen:						0	0	0	0
<b>III. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>3 289 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK									
1	1	1	1	1	Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Értéktár pályázat bérek és járulékok TOP PLUSZ 3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.	195 683 704 908 420 1 300 000 12 317 456	0	0	0
Alcím összesen:						210 209 580	0	0	0
Cím összesen:						210 209 580	0	0	0
<b>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</b>						<b>210 209 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>						<b>464 656 793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként				Összesen
		2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	
1.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum kötelező nyilvánosság biztosításával kapcsolatos tevékenységek szerződés szerint	1 509 059	655 918	1 378 612		3 543 589
2.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum marketing és kommunikációs feladatok részeként, rendezvényszervezési feladatok szerződés szerint	1 752 600				1 752 600
3.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum keretében "Heves Vármegyei Befektetési Tükör" című kiadvány céljaihoz igazodó információk gyűjtése, a kiadvány tartalmának összeállítása és szerkesztése szerződés szerint	6 819 900	4 546 600	2 273 300		13 639 800
4.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum keretében "Heves Vármegyei Befektetési Tükör" című kiadvány nyomdai kivitelezése és szerkesztése szerződés szerint	21 768 156	13 700 414	5 911 430		41 380 000
						0
						0
						0
	Összesen:	31 849 715	18 902 932	9 563 342	0	<b>60 315 989</b>

## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

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

Európai Információs Pont működtetése 2024 év

Adatok Ft

<b>Források</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő	0			0
EU-s forrás	3 600 000			3 600 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
<b>Összesen</b>	<b>3 600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 600 000</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele				0
Adminisztratív költségek				0
Általános költségek				0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Európai Információs Pont működtetése 2024 év

Adatok Ft

<b>Források</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő	3 785 500			3 785 500
EU-s forrás	8 736 000			8 736 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
<b>Összesen</b>	<b>12 521 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 521 500</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű	3 785 500			3 785 500
Beruházások, beszerzések	0			0
Szolgáltatások igénybevétele	8 736 000			8 736 000
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
<b>Összesen</b>	<b>12 521 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 521 500</b>

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_Plusz-3.1.1-21-HEI-2022-00002

TOP\_Plusz Foglalkoztatási Paktum 2022-2027

Adatok Ft

<b>Források</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	78 316 790	0	0	78 316 790
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
<b>Összesen</b>	<b>78 316 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 316 790</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele	31 849 715	18 902 932	27 564 143	78 316 790
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
<b>Összesen</b>	<b>31 849 715</b>	<b>18 902 932</b>	<b>27 564 143</b>	<b>78 316 790</b>

## A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	342 600 000	342 600 000	Személyi juttatások	293 200 300	293 200 000	293 200 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	39 431 856	38 116 000	38 116 000
Működési bevételek	12 512 400	12 512 400	12 512 400	Dologi kiadások	90 552 200	50 000 000	50 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	35 572 473	12 336 000	12 336 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	314 104 733	200 000 000	200 000 000	Egyéb működési célú kiadások	5 179 150	5 000 000	5 000 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	223 913 580	175 800 000	175 800 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások, felújítások	1 390 000	5 332 400	5 332 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Következő évek kiadásai	54 022 520		
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>707 689 606</b>	<b>567 448 400</b>	<b>567 448 400</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>707 689 606</b>	<b>567 448 400</b>	<b>567 448 400</b>

### A Vármegyei Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>126 370 320</b>	<b>28 550 000</b>	<b>51 786 473</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>29 050 000</b>	<b>292 856 793</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	171 300 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek						500 000	500 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			23 236 473				23 236 473
5.Finanszírozási bevételek	97 820 320						97 820 320
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II. Kiadások</b>	<b>50 176 927</b>	<b>37 862 927</b>	<b>36 972 927</b>	<b>32 036 927</b>	<b>32 526 077</b>	<b>31 536 927</b>	<b>221 112 712</b>
1.Személyi juttatások	12 973 358	12 973 358	12 973 358	8 973 358	8 973 358	8 973 358	65 840 148
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 025 955	2 025 955	2 025 955	1 089 955	1 089 955	1 089 955	9 347 730
3.Dologi kiadások	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 149	23 736 894
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	13 704 000	1 000 000	500 000	500 000	989 150		16 693 150
6.Finanszírozási kiadások	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	105 104 790
7.Beruházások, felújítások		390 000					390 000
8.Következő évek kiadásai							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>76 193 393</b>	<b>-9 312 927</b>	<b>14 813 546</b>	<b>-3 486 927</b>	<b>-3 976 077</b>	<b>-2 486 927</b>	<b>71 744 081</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2024. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>28 550 000</b>	<b>29 050 000</b>	<b>464 656 793</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	342 600 000
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek						500 000	1 000 000
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							23 236 473
5.Finanszírozási bevételek							97 820 320
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II.Kiadások</b>	<b>31 536 927</b>	<b>31 536 927</b>	<b>31 536 927</b>	<b>31 536 927</b>	<b>31 536 927</b>	<b>85 859 446</b>	<b>464 656 793</b>
1.Személyi juttatások	8 973 358	8 973 358	8 973 358	8 973 358	8 973 358	8 973 362	119 680 300
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 089 955	1 089 955	1 089 955	1 089 955	1 089 955	1 089 951	15 887 456
3.Dologi kiadások	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 149	3 956 148	47 473 787
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások						300 000	16 993 150
6.Finanszírozási kiadások	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	210 209 580
7.Beruházások, felújítások	0						390 000
8.Következő évek kiadásai						54 022 520	54 022 520
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>-2 986 927</b>	<b>-2 986 927</b>	<b>-2 986 927</b>	<b>-2 986 927</b>	<b>-2 986 927</b>	<b>-56 809 446</b>	<b>0</b>

**A Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve**

Adatok Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	I. félév
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>27 451 665</b>	<b>18 476 832</b>	<b>30 812 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>132 171 825</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	959 367	959 367	959 367	959 367	959 367	959 367	5 756 202
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			12 336 000				12 336 000
5.Finanszírozási bevételek	26 492 298	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	114 079 623
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II. Kiadások</b>	<b>21 901 901</b>	<b>20 211 901</b>	<b>20 211 901</b>	<b>20 211 901</b>	<b>20 211 901</b>	<b>20 211 901</b>	<b>121 961 406</b>
1.Személyi juttatások	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	86 760 000
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 033	11 772 198
3.Dologi kiadások	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 868	21 539 208
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	1 890 000						1 890 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány (Bevétel - Kiadás)</b>	<b>5 549 764</b>	<b>-1 735 069</b>	<b>10 600 931</b>	<b>-1 735 069</b>	<b>-1 735 069</b>	<b>-1 735 069</b>	<b>9 210 419</b>

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2024. év
	h ó n a p o k						összesen
<b>I. Bevételek</b>	<b>18 476 828</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>18 476 832</b>	<b>243 032 813</b>
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	959 363	959 367	959 367	959 367	959 367	959 367	11 512 400
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							12 336 000
5.Finanszírozási bevételek	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	17 517 465	219 184 413
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
<b>II.Kiadások</b>	<b>20 011 901</b>	<b>20 011 901</b>	<b>20 011 901</b>	<b>20 011 901</b>	<b>20 011 901</b>	<b>20 011 902</b>	<b>243 032 813</b>
1.Személyi juttatások	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	14 460 000	173 520 000
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 033	1 962 037	23 544 400
3.Dologi kiadások	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 868	3 589 865	43 078 413
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							1 890 000
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások							1 000 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
<b>Hiány ( Bevétel - Kiadás)</b>	<b>-1 535 073</b>	<b>-1 535 069</b>	<b>-1 535 069</b>	<b>-1 535 069</b>	<b>-1 535 069</b>	<b>-1 535 070</b>	<b>0</b>

## LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Engedélyezett álláshely 2024.évre	Közfoglalkoztatás	Átlagos állományi létszám	Átlagos állományi létszámból megváltozott munkaképességű alkalmazott
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal				
- köztisztviselők	26,00	0	24,00	0,00
- munkatvénye alá tartozók	1,00	0	1,00	0,00
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>27,00</b>	<b>0</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>
Heves Vármegye Önkormányzata				
- tisztviselő(k)	2	0	2	0
- roma nemzetiségi koor./Mt.	1	0	1	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>





**Heves Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások**

Adatok Ft

<b>Ssz.</b>	<b>Támogatott megnevezése</b>	<b>Közvetett támogatás megnevezése</b>	<b>Közvetett támogatás értéke 2024. évben</b>
1.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások alapján kalkulált összeg, rezszi)	2 140 200
2.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 db. Mobiltelefon előfizetés és 1 db vezetékes előfizetés	74 771
3.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Internet előfizetés	178 393
4.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Informatikai rendszerfelügyelet	120 000
	<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>2 513 364</b>

## Heves Vármegye Önkormányzata nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.	Eszközbeszerzés Humán pályázat	390 000		
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>390 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.				
2.				
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.	Eszközbeszerzés	1 000 000		
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Adatok Ft

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

## Költségvetés fejezet és címrendje a 2025. évben

Költség-viselő	A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA									
	B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL									
Számok és Fejezetek	Bevételek					Kiadások				
	I.FEJEZET Támogatások áh.beltől	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 juttatásai	III.FEJEZET Egyéb kiadások	IV. FEJEZET Finanszírozási kiadások	
Cím szám és Cím név	1. Vármegyei Önkormányzat támogatása 2. Egyéb költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3. Egyéb működési célú átvett pe.		1. Saját bevételek	1. Európai Uniótól átvett pénzeszközök	1. Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól 2. Pénzmaradvány 3. Tagi kölcsön	1.Közgyűlés kiadásai 2. Kabinet 3.Társadalmi aktivitást elősegítő programok 4. Egyéb területfjl. Feladatok 5. Hivatal Igazgatási tevékenység 6. Európai Információs Pont 7. BM pályázat roma koordinátor 9.Karbantartás, felújítás, beruházások 10. Választások lebonyolítása 13.Általános kiadások 14. Megyei Paktum 16. TOP PLUSZ-3.1.1 21.HE1-2022-0002 Paktum Plusz 17. TOP PLUSZ-3.1.3 23.HE1-2024-000 Humán 18. Értéktár pályázat		1.Általános tartalék 2. Civil szervezetek támogatása 3. Tagdíjak 4. Pénzmaradvány	1. Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak 2. Megelőlekezési támogatás 3. Tagi kölcsön	
Alcímszám és Alcím név	Cím számonként bontott és változó									
Jogcímszám	1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat 2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat									
Előirányzati csoportszám és előirányzati csoportnév	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	
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				

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Iktatószám:	221/3-2/2025		2025.01.22
Hatásvizsgálatba bevont személyek szervezetek:	dr. Márton Erik György vármegyei jegyző Bocsi Mónika Pénzügyi osztályvezető	Vizsgált időtáv:	2025.01.01-2025.12.31
Előterjesztés címe:	Javaslat Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására	Előterjesztő:	Csuhány Bence elnök
Rendelet-tervezet címe:	Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2025. (I.31.) önkormányzati rendelete Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről		
Előterjesztés szükségessége:	2025. évi költségvetési rendelet megalkotása		
Utolsó módosítás dátuma:	-	Következő módosítás várható dátuma:	2025.04.25.
Előzmények:			
<b>I. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI-KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS</b>			
Hatások összefoglalója			
A bevételi és kiadási előirányzatok megalkotása, a .../2025. (I.31.) önkormányzati rendeletben foglalt előirányzatok a jogszabályok szerinti működés alapjait teremtik meg.			
<b>II. KÖRNYEZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEK</b>			
Vannak-e a rendelettervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt környezeti vagy természeti hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak jelentősnek ítélt egészségügyi hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			
Vannak-e a rendelet-tervezetben foglaltaknak további hatásai?		-	
Hatások összefoglalója			



**Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet /Ávr./ [Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdéséhez] 27. § (2) bekezdése értelmében a vármegyei közgyűlés elnöke a közgyűlés elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

**Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága az alábbi írásos véleményt terjeszti a T. Közgyűlés elé:**

Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évben 707 689 606 Ft összbevételből gazdálkodik, mely tartalmazza az előző év költségvetési maradványát is.

A költségvetési bevételi előirányzatból a működési bevételek 707 689 606 Ft-ot tesznek ki. A felhalmozási bevételek előirányzatai tartalmazzák az aláírt támogatási szerződésekhez kapcsolódó jövőbeni bevételeket. A maradvány pályázatokkal és egyéb feladatokkal összefüggő előző évekről áthúzódó tételekből áll.

Az összkiadásból 706 299 606 Ft a működéssel összefüggő kiadások tervezett összege, a fejlesztési kiadások összege pedig 1 390 000 Ft.

A rendelet-tervezet tartalmazza az 1-13. melléletekben részletezve az egyes címszámok előirányzatait mind a bevételekre, mind a kiadásokra vonatkozóan, a létszám alakulását és egyes felhalmozási kiadásokat tételesen.

Külön kimutatás készült a többéves kihatású előirányzatokra, az előirányzat-felhasználási tervre, a közvetett és a céljellegű támogatásokra, az általános működés és ágazati feladatok támogatására, a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak bemutatására.

A rendelettervezet alapján biztosított a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottsága, csak annyi kiadás került megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

A rendelettervezet hiánytalanul tartalmazza az Áht. 23. §-ában taxatívén felsorolt tartalmi követelményeket. A költségvetési rendelettervezet előkészítése megfelelt az Áht. és az Ávr. vonatkozó rendelkezéseinek.

**Összegzés: A 2025. évi költségvetésről szóló előterjesztést Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága megtárgyalta és a 4.../2025. (I.21.) döntésében Heves Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet elfogadását támogatja.**

Eger, 2025. január 21.

Tisztelettel:



Csik Balázs

elnök

