



Ikt.sz.: 221/3-1/2026

Heves Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

H e l y b e n

J a v a s l a t

Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Tisztelt Közgyűlés!

A 2026. évi költségvetés előkészítésére a következő jogszabályok figyelembevételével került sor:

- a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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. 6.2. 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 2026. költségvetési évre, mely összeg változatlan az előző évhez képest. A legmagasabb összeget Pest Vármegye Önkormányzata (567,6 M Ft), valamint Borsod - Abaúj - Zemplén Vármegye Önkormányzata (431,5 M Ft) kapta.

2025. évben a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium, 7 500 000 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított a 2025. évi köztisztviselői illetményemeléshez. A 2026. évben egyelőre nem érkezett támogatás az Önkormányzat részére, azonban a köztisztviselők illetményének megtartása -mint elsődleges cél- a mindenkor érvényes finanszírozás terhére tud megvalósulni.

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

Heves Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összeállítása

Jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetben szereplő keretszámok a 2025. 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 2026. 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 a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 „Helyi humán fejlesztésekhez kapcsolódó stratégiai dokumentumok felülvizsgálata Heves vármegyében” című projekt 2026. évi várható bevétele szerepel 4 350 067 Ft összegben, valamint a
- A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0001 „Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése” című projekt 2026. évi várható bevétele szerepel 4 000 000 Ft összegben és a,
- A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0002 „Heves vármegye Tisza-tavi komplex aktív turisztikai fejlesztése” című projekt 2026. évi várható bevétele szerepel 5 050 000 Ft összegben.

V. Fejezet – Finanszírozási bevételek

- Pénzmaradvány cím alatt került megtervezésre a 2025. december 31. napján az Önkormányzat folyószámláján, pénztárában, valamint a TOP

PLUSZ pályázatokhoz kapcsolódó elkülönített bankszámlák (Paktum Plusz, Helyi Humán, Aktív turizmus) egyenlege szerepel 138 077 610 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 2026. évi költségvetésbe, egyrészt a pályázatok folyamatos megvalósítása érdekében, másrészt a folyamatos működés biztosítása miatt összesen 137 193 317 Ft összegben:

- 2026. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2025. decemberben) 13 704 000 Ft
- Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás 5 000 000 Ft
- Falu- és tanyagondnoki képzés Önkormányzat bankszámláján lévő, a program zárásakor számlázásra kerülő összege 1 512 000 Ft
- A KTM kapott támogatás maradvány összege, mely a december havi bérek kifizetése után kerül átvezetésre a Hivatal számlájára, összege 1 861 752 Ft
- Önkormányzat december havi munkabérei, mely január 5-én került átutalásra, összege 3 435 585 Ft
- TOP PLUSZ-3.1.1-21.HE1-2022-00002 azonosító számú projekt bankszámla egyenlege (TOP Plusz Vármegyei Paktum) 77 774 438 Ft
- TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 azonosító számú projekt bankszámla egyenlege (TOP Plusz Helyi Humán) 5 002 540 Ft
- TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0002 azonosító számú projekt bankszámla egyenlege (TOP Plusz Aktív turizmus Tisza-tavi komplex) 11 903 000 Ft
- A Versenyképes Járások Program 2025. évi lebonyolításának vármegyei feladataiban való közreműködés tárgyában elnyert támogatás 2025. évben fel nem használt összege 17 000 002 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 költségtérítések, egyéb személyi juttatások, valamint az ezen kifizetésekhez kapcsolódó járulékok összege 138 039 841 Ft összegben.
- A kabinet kiadásai -évek óta változatlan-, 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 9 890 842 Ft összegben, valamint a 2026. évi 0. havi finanszírozás 2025. december hónapban kiutalt előlege 13 704 000 Ft összegben, valamint a falu- és tanyagondnoki képzés 2026. évi számlán lévő összege 1 512 000 Ft került tervezésre.
- BM roma koordinátor cím alatt – Heves Vármegye Önkormányzata, valamint a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság között 2025. decemberében létrejött megállapodás alapján nyújtott - vissza nem térítendő támogatás összege szerepel 5 000 000 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 2025. évben fel nem használt egyenlege szerepel 74 174 438 Ft összegben, mely nem tartalmazza a Hivatal részére finanszírozási kiadásként/átadott pénzeszköz soron kimutatott összeget, említett összeg az Átadott pénzeszközök Hivatal részére címben szerepel 3 600 000 Ft összegben.
- Versenyképes Járások Program cím alatt a Versenyképes Járások Program 2025. évi lebonyolításának vármegyei feladataiban való közreműködés tárgyában elnyert támogatás fel nem használt összege szerepel, 17 002 000 Ft.
- a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 cím alatt a „Helyi humán fejlesztésekhez kapcsolódó stratégiai dokumentumok felülvizsgálata Heves vármegyében” projekt szerepel, 1 651 268 Ft összegben, mely nem tartalmazza a Hivatal részére finanszírozási kiadásként/átadott pénzeszköz soron kimutatott összeget, említett összeg az Átadott pénzeszközök Hivatal részére címben szerepel 7 701 339 Ft összegben, mely összeg tartalmazza, az elkülönítetten kezelt bankszámla 2025. december 31. havi összegét is.
- TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0002 Tisza-tavi komplex fejlesztés cím alatt az említett projekt 2025. december 31. havi bankszámlán lévő egyenlege szerepel 11 903 000 Ft összegben.

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 1 200 000 Ft került tervezésre.

IV. Fejezet: Finanszírozási kiadások

- Irányító szervi támogatásként az Önkormányzattól a Hivatalnak adott támogatás került tervezésre 215 700 288 Ft összegben, mely összeg a Hivatal működésére nyújt fedezetet és tartalmazza a 2025. évi KTM támogatás 2025. évi bérekre vonatkozó összegét, a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz 2026 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét, és a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi humán pályázat, valamint a TOP PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0001 Felsőtárkányi kisvasút, és a TOP PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0002 Tiszatavi komplex fejlesztése 2026 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét is.

Heves Vármegye Önkormányzata bevételi és kiadási főösszege egyaránt **495 077 677 Ft**. Az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A 2026. évi költségvetésben a tervezett hiány összege nulla. Az előző évi szabad pénzmaradvány tervezett összege 884 293 Ft, melyet az Önkormányzat 2026. évi működési kiadásai fedezetére javaslunk felhasználni, így beépítése kerül a 2026. 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 címrendben **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 továbbszámolásából (magáncélú telefonhasználat, Megyeháza Barkóczy termék hasznosítása) várhatóan befolyó bevétel összege 10 112 400 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 3 648 000 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-2025-2029-05-11 számú szerződés 2026. évi 70% mértékű támogatásrész-előleg, mely előre láthatólag az ED által megadott fix árfolyammal kalkuláltan 10 774 400 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 2025. évi KTM támogatás 2025. évi bérekre vonatkozó összegét, a TOP PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 Paktum Plusz 2026 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét, és a TOP PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi humán pályázat, valamint a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0001 Felsőtárkányi kisvasút, és a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-0002 Tisza-tavi komplex fejlesztése 2026 évben bérekre és járulékokra átvezetni tervezett összegét is.
- Pénzmaradvány cím alatt előzetesen a Hivatal pénztárának egyenlege és folyószámlájának 2025.12.31. napján fennálló számlaegyenlege 28 519 442 Ft összegben került tervezésre. A 2025. évi szabad pénzmaradvány tervezett összege 28 519 442 Ft, melyet a Hivatal 2026. évi működési kiadásai fedezetére javasolunk felhasználni, így beépítésre kerül a 2026. 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 teljes munkaidőben foglalkoztatottra jutó munkáltatói éves keret személyenkénti nettó 400 000 Ft cafetéria juttatás fedezetét, valamint az ehhez kapcsolódó járulékokat. A dologi kiadások esetében az épületüzemeltetési költségek a tulajdonviszonyokat figyelembe véve kerültek beépítésre, így a Hivatal igazgatási tevékenysége cím összesen 255 610 130 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 2 370 000 Ft összegben, valamint a kapcsolódó dologi kiadások 10 774 400 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 2025. december 31. napján a Hivatalnál keletkezett 28 519 442 Ft összegű szabad pénzmaradvány a 2026. évi költségvetésben finanszírozási bevételként került bevonásra és tervezésre, az alaptevékenység folyamatos és biztonságos működésének biztosítása érdekében, így nem kerülne elvonására az irányító szerv részéről, a Hivatal 2026. évi működési kiadásai fedezetére javasunk felhasználni, így beépítése kerül a 2026. évi költségvetésbe.

A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege egyaránt **268 754 530 Ft.** Az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében működési hiány a költségvetésben nem tervezhető. A 2026. 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 %, (2025. 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 betervezett 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 4 igen szavazattal egyhangúlag;**
- a **Vármegyei Területfejlesztési Bizottsága 6 igen szavazattal egyhangúlag.**

Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el Heves Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletét!

Eger, 2026. január 22.

Csuhány Bence
elnök

Törvényességi szempontból ellenőriztem:

dr. Márton Erik György
vármegyei jegyző



Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
.../2026. (I.30.) önkormányzati rendelete
Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott feladatait. Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlése a 2026. évi költségvetésének megalapozásának érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] 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 2026. évi költségvetését 763 832 207 Ft bevétellel, 763 832 207 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 2026. évi költségvetés általános tartaléka 300 000 Ft.
- (16) Az előző év pénzmaradvány összege 166 597 052 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:
- dönt az átmenetileg szabad működtetési célú pénzeszközök 3 hónapot el nem érő időtartamú és a felhalmozási célú pénzeszközök lekötéséről;
 - rendelkezik az általános tartalék felhasználásáról esetenként 3 millió Ft összeghatárig a Közgyűlés utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett;
 - átcsoportosítást engedélyez a jóváhagyott kiemelt előirányzatok között gazdasági eseményenként 3 000 000 Ft összeghatárig, a Közgyűlés utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett;
 - 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 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 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig terjedő időszakokra.

(2) A köztisztviselői cafetéria-juttatás éves összege 2026. 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 – előző évi minősítéssel/ teljesítményértékeléssel alátámasztott – emelését. A Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak személyi juttatásainak emelését a Hivatal folyamatos és minőségi feladatellátását megalapozó humánerőforrás megtartása, mint elsődleges cél, 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 foglaltak végrehajtása kapcsán a szükséges intézkedések megtételére.

7. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy Heves Vármegye Önkormányzata 2026. 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 2026. évre vonatkozó költségvetésében előírt bevételek beszédéséről, 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 2025. évi összevont pénzmaradványából összesen 137 193 317 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni. Heves Vármegye Önkormányzata 2025. évi pénzmaradványából 137 193 317 Ft kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradványként kezelendő és a kötelezettségvállalásnak, támogatói okiratnak, támogatási szerződésnek megfelelően szükséges felhasználni/pénzmaradványként figyelembe venni az alábbiakban részletezettek szerint:

- a) TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 azonosító számú, „Paktum a Gazdaság- és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében” című projekt elkülönített bankszámla egyenlege 77 774 438 Ft,
- b) 2026. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2025. decemberben) 13 704 000 Ft,
- c) Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás 5 000 000 Ft,
- d) TOP_PLUSZ -3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi HUMÁN pályázat elkülönített bankszámla egyenlege 5 002 540 Ft,
- e) TOP-PLUSZ-6.1.4-23-HE23_HE2_2024-0002 Tisza tó című projekt elkülönített bankszámla egyenlege 11 903 000 Ft,
- f) A Versenyképes Járások Program 2025. évi lebonyolításának vármegyei feladataiban való közreműködés tárgyában elnyert támogatás fel nem használt összege, 17 000 002 Ft,
- g) A falu és tanyagondnoki képzéshez kapcsolódóan 2026 évben kifizetésre kerülő összeg 1 512 000 Ft,
- h) Bértámogatás 1 861 752 Ft, a december havi bérekre,
- i) December havi munkabérek 3 435 585 Ft.

(2) Heves Vármegye Önkormányzatának a 2025 december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 884 293 Ft, mely összeg működési kiadásként beépítésre kerül a 2026. évi költségvetésbe.

(3) A Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. december 31. napján fennálló szabad pénzmaradványa 28 519 442 Ft, mely összeg az irányító szerv által nem kerül elvonásra, az a 2026. évi költségvetésben finanszírozási bevételként kerül bevonásra a Hivatal alaptevékenysége, működése folyamatos és biztonságos biztosítása érdekében, így az a rendelet hatályba lépésének napjától felhasználható.

9. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni a 2026. évi költségvetési évre vonatkozóan.

10. §

Hatályát veszti a Heves Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (I. 26.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csuhány Bence
Heves Vármegye Önkormányzata
Közgyűlésének elnöke

dr. Márton Erik György
Heves vármegye jegyzője



KÖZGYÜLÉSÉNEK
PÉNZÜGYI ÉS ELLENŐRZŐ BIZOTTSÁGA

Tisztelt Képviselő-testület!

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 polgármester a képviselő-testület 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 2026. évben 763.832.207.- Ft működési célú összbevételeből gazdálkodik.

Az összkiadásból 763.332.207.- Ft a működéssel összefüggő kiadások tervezett összege, a fejlesztési, felújítási kiadások összege pedig 500.000.- Ft.

A rendelet-tervezet tartalmazza az 1-13. mellékletekben részletezve az egyes címszámok előirányzatait mind a bevételekre, mind a kiadásokra vonatkozóan, a létszám alakulását és egyes felhalmozási kiadásokat tételesen, a többéves kihatású előirányzatokat, az előirányzat-felhasználási tervet, a közvetett támogatásokat, a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak bemutatását.

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 2026. évi költségvetésről szóló előterjesztést Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága megtárgyalta és a _____ sz. döntésében az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet elfogadását támogatja.

Eger, 2026. január 20.

Tisztelettel,

Csik Balázs
elnök

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Iktatószám:	221/2-2/2026		2026.01.15.
Hatásvizsgálatba bevont személyek szervezetek:	dr. Márton Erik György vármegyei jegyző Bocsi Mónika Pénzügyi osztályvezető	Vizsgált időtáv:	2026.01.01-2026.12.31
Előterjesztés címe:	Javaslat Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi kölségvetéséről szóló rendelet megalkotására	Előterjesztő:	Csuhány Bence elnök
Rendelet-tervezet címe:	Heves Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2026. (I.30.) önkormányzati rendelete Heves Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről		
Előterjesztés szükségessége:	2026. évi költségvetési rendelet megalkotása		
Utolsó módosítás dátuma:	-	Következő módosítás várható dátuma:	2026.04.24.
Előzmények:			
I. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI-KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS			
Hatások összefoglalója			
A bevételi és kiadási előirányzatok megalkotása, a .../2026. (I.30.) önkormányzati rendeletben foglalt előirányzatok a jogszabályok szerinti működés alapjait teremtik meg.			
II. KÖRNYEZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEK			
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			

A 2026. 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%
MŰKÖDÉSI											
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	0	0	0	0,00%	Személyi juttatások	322 876 481	0	0	0	0,00%
Vármegyei önkormányzat működési támogatása	342 600 000					Személyi juttatások Hivatal	195 303 501				
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0					Személyi juttatások Önkormányzat	127 572 980				
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	42 445 069	0	0	0	0,00%
						MAJ Hivatal	25 978 208				
Működési bevételek	11 112 400	0	0	0	0,00%	MAJ Önkormányzat	16 466 861				
Hivatal működési bevétele	10 112 400										
Önkormányzat működési bevétele	1 000 000					Dologi kiadások	92 685 019	0	0	0	0,00%
						Dologi kiadások Hivatal	46 972 821				
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	27 822 467	0	0	0	0,00%	Dologi kiadások Önkormányzat	45 712 198				
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Hivatal	14 422 400										
Európai Uniótól átvett pénzeszközök/ Önkormányzat	13 400 067										
Finanszírozási bevételek	382 297 340	0	0	0	0,00%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0,00%
Működési jellegű pénzmaradvány Önkormányzat	138 077 610										
Működési jellegű pénzmaradvány Hivatal	28 519 442										
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól működési célra	215 700 288					Egyéb működési célú kiadások	3 500 000	0	0	0	0,00%
						Általános tartalék működési célra Önkormányzat	300 000				
						Általános tartalék működési célra Hivatal	0				
						Civil szervezetek nyújtott támogatás	2 000 000				
						Tagdíjak	1 200 000				
						Következő évek kiadásai	72 421 350				
						Pénzmaradvány elvonás	0				
						Finanszírozási kiadások	229 404 288	0	0	0	0,00%
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak működési célra	215 700 288				
						0. havi finanszírozás	13 704 000				
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	763 832 207	0	0	0	0,00%	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	763 332 207	0	0	0	0,00%
FELHALMOZÁSI											
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	0	0	0	0,00%	Beruházások	500 000	0	0	0	0,00%
						Beruházás Hivatalnál	500 000				
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0,00%	Beruházás Önkormányzatnál	0				
						Felújítások	0	0	0	0	0,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. kívülről	0	0	0	0	0,00%	Felújítások Hivatalnál					
						Felújítások Önkormányzatnál					
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0,00%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0,00%
Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0					Általános tartalék felhalmozási célra					
Irányító szervi támogatás Hivatalnak Önkormányzattól felhalmozási célra						Pénzmaradvány tartalék felhalmozási célra	0				
						Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0,00%
						Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak felhalmozási célra					
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0,00%	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	500 000	0	0	0	0,00%
ÖSSZES BEVÉTEL	763 832 207	0	0	0	0	ÖSSZES KIADÁS	763 832 207	0	0	0	0

Az önkormányzati költségvetés 2026. évi pénzforgalmi mérlege költségvetési szervenként

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	127 572 980			
2.	B115 Működési célú központosított előirányzat, kiegészítő támogatás	-				2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 466 861			
3.	B115 Vármegyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	-				3.	K3 Dologi kiadások	45 712 198			
4.	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-				4.	K5-K6 Egyéb működési célú kiadások	17 204 000			
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	13 400 067				4.3.	Tagdíjak	1 200 000			
						5.	K914 0. havi finanszírozás	13 704 000			
						6.	K915 Irányító szervei támogatások folyósítása	215 700 288			
I.	Tárgyévi működési bevételek	357 000 067	-	-		I.	Tárgyévi működési kiadások	422 656 327			
8.	B8 Tagi kölcsön visszafizetése	-				1.	Következő évek kiadásai	72 421 350			
9.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	138 077 610									
	Működési bevételek összesen	495 077 677	-	-			Működési kiadások összesen	422 656 327	-	-	
10.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-				6.	K6 Beruházások	-			
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	-	-	-	
13.	B813 Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	-									
	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-			Felhalmozási kiadások	-	-	-	
	Bevételek mindösszesen	495 077 677	-	-			Kiadások mindösszesen	495 077 677	-	-	

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	215 700 288				1.	K1 Személyi juttatások	195 303 501			
2.	B4 Működési bevételek	10 112 400				2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 978 208			
3.	B16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-				3.	K3 Dologi kiadások	46 972 821			
4.	B6 Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	14 422 400				4.	K513 Egyéb működési célú kiadások/pénzmaradvány elvonás	-			
I.	Tárgyévi működési bevételek	240 235 088	-	-		I.	Tárgyévi működési kiadások	268 254 530	-	-	
5.	B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	28 519 442									
	Működési bevételek összesen	268 754 530	-	-			Működési kiadások összesen	268 254 530	-	-	
6.	Felhalmozási bevételek	-				5.	K6 Beruházások	500 000			
						6.	K7 Felújítások	-			
II.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	-	-	-		II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	500 000	-	-	
7.	B813 Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	-									
	Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-			Felhalmozási kiadások	500 000	-	-	
	Bevételek mindösszesen	268 754 530	-	-			Kiadások mindösszesen	268 754 530	-	-	

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					
I. FEJEZET TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL													
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
I. FEJEZET ÖSSZESEN								342 600 000	0		0	0	
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
III. FEJEZET ÖSSZESEN								1 000 000	0		0	0	
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL													
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN				4 350 067	0		0	0
								Összesen:	4 350 067	0		0	0
								Cím összesen:	4 350 067	0		0	0
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés				5 050 000	0		0	0
								Összesen:	5 050 000	0		0	0
								Cím összesen:	5 050 000	0		0	0
2					Európai Uniótól átvett pénzeszközök TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00001 Felsőtárkányi kisvasút fejlesztése				4 000 000	0		0	0
								Összesen:	4 000 000	0		0	0
								Cím összesen:	4 000 000	0		0	0
V. FEJEZET ÖSSZESEN								13 400 067	0		0	0	
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK													
2					Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány				138 077 610	0		0	0
								Összesen:	138 077 610	0		0	0
								Cím összesen:	138 077 610	0		0	0
V. FEJEZET ÖSSZESEN								138 077 610	0		0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN								495 077 677	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					
III. FEJEZET EGYÉB BEVÉTELEK													
1	1	1	1		Saját bevételek								
					Önkormányzati Hivatal működési bevételek Szolgáltatásokból származó bevételek				10 112 400	0		0	0
					Összesen:				10 112 400	0		0	0
					Cím összesen:				10 112 400	0		0	0
III. FEJEZET ÖSSZESEN								10 112 400	0		0	0	
IV. FEJEZET ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL													
1	1	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök ED-HUNGARY-2021-2025-05-11				3 648 000	0		0	0
					Összesen:				3 648 000	0		0	0
					Cím összesen:				3 648 000	0		0	0
1	2	2	1		Átvett pénzeszközök								
					Európai Uniótól átvett pénzeszközök ED-HUNGARY-2025-				10 774 400	0		0	0
					Összesen:				10 774 400	0		0	0
					Cím összesen:				10 774 400	0		0	0
IV. FEJEZET ÖSSZESEN								14 422 400	0		0	0	
V. FEJEZET FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK													
1	1	1	1		Irányító szervei támogatás Hivatalnak Önkormányzattól								
					Működési célra				193 487 197	0		0	0
					KTM Bértámogatás				1 861 752				
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f.				5 050 000				
					TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Felsőtárkányi kv.				4 000 000				
					TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j.				7 701 339				
					TOP PLUSZ 3.1.1-21-HEI-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.				3 600 000				
					Összesen:				215 700 288	0		0	0
					Cím összesen:				215 700 288	0		0	0
2	1	1	1		Pénzmaradvány								
					Működési jellegű pénzmaradvány				28 519 442	0		0	0
					Felhalmozási jellegű pénzmaradvány								
					Összesen:				28 519 442	0		0	0
					Cím összesen:				28 519 442	0		0	0
V. FEJEZET ÖSSZESEN								244 219 730	0		0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN								268 754 530	0	0	0	0	

KIADÁSOK

A) HEVES VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Kiemelt előirányzat neve					
I. FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK											
Közyűlés kiadásai											
1	1	1	1	1	Működési kiadások						
				1	Személyi jellegű kiadások	122 448 201	0	0	0	0	0
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	15 591 640	0	0	0	0	0
				3	Dologi kiadások						
					Alcím összesen:	138 039 841	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	138 039 841	0	0	0	0	0
Kabinet											
2	1	1	1	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
Versenyképes Járások Program											
4	1	1	1	3	Működési kiadások						
					Dologi kiadások	17 002 000	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	17 002 000	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	17 002 000	0	0	0	0	0
BM roma koordinátor											
7	1	1	1	1	Működési kiadások						
				1	Személyi jellegű kiadások	4 424 779	0	0	0	0	0
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	575 221	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	5 000 000	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	5 000 000	0	0	0	0	0
Általános kiadások											
13	1	1	1	3	Működési kiadások						
					0. havi finanszírozás	13 704 000	0	0	0	0	0
					Falu- és tanyagondnoki képzés	1 512 000	0	0	0	0	0
					Dologi kiadások	9 890 842	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	25 106 842	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	25 106 842	0	0	0	0	0
TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002											
16	1	1	1	3	Működési kiadások						
					Dologi kiadások	1 753 088	0	0	0	0	0
					Köv.évek kiadásai	72 421 350	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	74 174 438	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	74 174 438	0	0	0	0	0
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN											
16	1	1	1	3	Működési kiadások						
					Dologi kiadások	1 651 268	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	1 651 268	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	1 651 268	0	0	0	0	0
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE2-2024-00002 Tisza-tavi komplex fejlesztés											
18	1	1	1	3	Működési kiadások						
					Dologi kiadások	11 903 000	0	0	0	0	0
					Alcím összesen:	11 903 000	0	0	0	0	0
					Cím összesen:	11 903 000	0	0	0	0	0

I. FEJEZET ÖSSZESEN

275 877 389

0

0

0

0

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	1 200 000	0	0	0
Alcím összesen:						1 200 000	0	0	0
Cím összesen:						1 200 000	0	0	0
4	1	1	1	2	Pénzmaradvány Működési jellegű pénzmaradvány Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0 0	0 0	0 0	0 0
Alcím összesen:						0	0	0	0
Cím összesen:						0	0	0	0
III. FEJEZET ÖSSZESEN						3 500 000	0	0	0
IV.FEJEZET FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK									
1	1	1	1	1	Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Irányító szervi támogatás Önkormányzattól Hivatalnak Működési célra KTM Bértámogatás TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0002 Tisza-tavi k.f. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-HE23.HE2-2024-0001 Felsőtárkányi kv. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 HUMÁN bérek és j. TOP PLUSZ 3.1.1-21-HEI-2022-00002 Paktum Plusz bérek és j.	193 487 197 1 861 752 5 050 000 4 000 000 7 701 339 3 600 000	0	0	0
Cím összesen:						215 700 288	0	0	0
IV. FEJEZET ÖSSZESEN						215 700 288	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:						495 077 677	0	0	0

B) HEVES VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Cím-szám	Alcím-szám	Jogcím-szám	Előirány-zati csoport-szám	Kiemelt előirányzati szám	KIADÁSOK				Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
					Cím	Alcím név	Előirányzat csoportnév	Kiemelt előirányzat neve					
I.FEJEZET ÁLTALÁNOS KIADÁSOK													
Hivatal igazgatási tevékenység													
5	1	1	1	1	Működési kiadások								
					1	Személyi jellegű kiadások	193 303 501	0	0	0			
					2	Munkaadókat terhelő járulékok	25 608 208	0	0	0			
	2	1	2	3	Dologi kiadások	36 198 421	0	0	0				
				4	Felhalmozási kiadások								
					Beruházási kiadások	500 000	0	0	0				
				Kisértékű t.e. vásárlás	0	0	0	0					
				Alcím összesen:	255 610 130	0	0	0					
				Cím összesen:	255 610 130	0	0	0					
Európai Információs Pont 2024 év													
6	1	2	1	Működési kiadások									
				1	Személyi jellegű kiadások	2 000 000	0	0	0				
				2	Munkaadókat terhelő járulékok	370 000	0	0	0				
				3	Dologi kiadások	10 774 400	0	0	0				
				4	Felhalmozási kiadások/tárgyi e.	0	0	0	0				
					Alcím összesen:	13 144 400	0	0	0				
I. FEJEZET ÖSSZESEN													
					268 754 530	0	0	0					
III.FEJEZET EGYÉB KIADÁSOK													
4	1	1	1	Pénzmaradvány									
				1	Működési jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0				
				2	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0				
					Alcím összesen:	0	0	0	0				
					Cím összesen:	0	0	0	0				
III. FEJEZET ÖSSZESEN													
					0	0	0	0					
KIADÁSOK ÖSSZESEN:													
					268 754 530	0	0	0					

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

Adatok Ft

Ssz.	Megnevezés	Kötelezettségek évenként				Összesen
		2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	
1.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum kötelező nyilvánosság biztosításával kapcsolatos tevékenységek szerződés szerint	1 753 058	1 378 610			3 131 668
2.	TOP PLUSZ vármegyei Paktum HUMÁN marketing kommunikációs szolgáltatás szerződés szerint	1 651 268				1 651 268
						0
						0
	Összesen:	3 404 326	1 378 610	0	0	4 782 936

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

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

Európai Információs Pont működtetése 2025 év

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	0			0
EU-s forrás	3 648 000			3 648 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	3 648 000	0	0	3 648 000

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybevétele				0
Adminisztratív költségek				0
Általános költségek				0
Összesen	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója: ED-Hungary 2026-2030

Európai Információs Pont működtetése 2026 év

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő	2 370 000			2 370 000
EU-s forrás	10 774 400			10 774 400
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	13 144 400	0	0	13 144 400

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	3 785 500			3 785 500
Beruházások, beszerzések	0			0
Szolgáltatások igénybevétele	8 736 000			8 736 000
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	12 521 500	0	0	12 521 500

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

TOP_Plusz Foglalkoztatási Paktum 2022-2027

Adatok Ft

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				0
EU-s forrás/Pénzmaradvány	77 774 438	0	0	77 774 438
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás, központi költségvetés				
Összesen	77 774 438	0	0	77 774 438

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések	0	0	0	0
Szolgáltatások igénybevétele	1 753 088	76 021 350		77 774 438
Adminisztratív költségek				
Általános költségek				
Összesen	1 753 088	76 021 350	0	77 774 438

A költségvetés 3 éves pénzforgalmi mérlege

Adatok Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám
Működési célú támogatások áh. belülről	342 600 000	342 600 000	342 600 000	Személyi juttatások	322 876 481	299 612 400	300 280 000
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok	42 445 069	45 000 000	44 000 000
Működési bevételek	11 112 400	12 512 400	12 512 400	Dologi kiadások	92 685 019	50 000 000	50 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök áh. kívülről	27 822 467	25 000 000	28 000 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Finanszírozási bevételek működési	382 297 340	220 000 000	220 000 000	Egyéb működési célú kiadások	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Felhalmozási célú támogatások áh. belülről				Finanszírozási kiadások működési	229 404 288	200 000 000	200 000 000
Felhalmozási bevételek				Beruházások, felújítások	500 000	2 000 000	5 332 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh. Kívülről				Következő évek kiadásai	72 421 350		
Finanszírozási bevételek felhalmozási				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	763 832 207	600 112 400	603 112 400	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	763 832 207	600 112 400	603 112 400

A Vármegyei Önkormányzat 2026. 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
I. Bevételek	166 627 610	28 550 000	28 550 000	28 550 000	28 550 000	29 050 000	309 877 610
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							0
5.Finanszírozási bevételek	138 077 610						138 077 610
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek			0				0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	47 491 694	34 787 694	34 287 694	34 287 694	34 787 694	33 987 694	219 630 164
1.Személyi juttatások	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	63 786 492
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	8 233 428
3.Dologi kiadások	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	22 856 100
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	13 704 000	1 000 000	500 000	500 000	1 000 000	200 000	16 904 000
6.Finanszírozási kiadások	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	107 850 144
7.Beruházások, felújítások							0
8.Következő évek kiadásai							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások			0				0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	119 135 916	-6 237 694	-5 737 694	-5 737 694	-6 237 694	-4 937 694	90 247 446

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	32 900 067	33 600 000	32 550 000	28 550 000	28 550 000	29 050 000	495 077 677
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	4 350 067	5 050 000	4 000 000				13 400 067
5.Finanszírozási bevételek							138 077 610
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	33 787 694	33 787 694	33 787 694	33 787 694	33 787 692	106 509 045	495 077 677
1.Személyi juttatások	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 082	10 631 080	10 631 080	127 572 980
2.Munkaadókat terhelő járulékok	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 238	1 372 243	16 466 861
3.Dologi kiadások	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 350	3 809 348	45 712 198
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások						300 000	17 204 000
6.Finanszírozási kiadások	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	215 700 288
7.Beruházások, felújítások	0						0
8.Következő évek kiadásai						72 421 350	72 421 350
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	- 887 627	- 187 694	-1 237 694	-5 237 694	-5 237 692	-77 459 045	0

A Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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
I. Bevételek	47 337 166	18 817 724	33 240 124	18 817 724	18 817 724	18 817 724	155 848 186
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	5 056 200
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről			14 422 400				14 422 400
5.Finanszírozási bevételek	46 494 466	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	136 369 586
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II. Kiadások	22 354 545	22 354 545	22 354 545	22 354 545	22 854 545	22 354 545	134 127 270
1.Személyi juttatások	16 275 292	16 275 292	16 275 292	16 275 292	16 275 292	16 275 292	97 651 752
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 164 851	2 164 851	2 164 851	2 164 851	2 164 851	2 164 851	12 989 106
3.Dologi kiadások	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 402	23 486 412
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások	0						0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások					500 000		500 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	24 982 621	-3 536 821	10 885 579	-3 536 821	-4 036 821	-3 536 821	21 220 916

Megnevezés	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év
	h ó n a p o k						összesen
I. Bevételek	18 817 724	18 817 724	18 817 724	18 817 724	18 817 724	18 817 724	268 754 530
1.Működési célú támogatások áh. belülről							0
2.Közhatalmi bevételek							0
3. Működési bevételek	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	842 700	10 112 400
4.Működési célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							14 422 400
5.Finanszírozási bevételek	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	17 975 024	244 219 730
6.Felhalmozási célú támogatások áh. Belülről							0
7. Felhalmozási bevételek							0
8.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áh.kívülről							0
II.Kiadások	22 354 545	22 354 545	22 354 544	22 354 544	22 354 542	22 354 540	268 754 530
1.Személyi juttatások	16 275 292	16 275 292	16 275 292	16 275 292	16 275 291	16 275 290	195 303 501
2.Munkaadókat terhelő járulékok	2 164 851	2 164 851	2 164 850	2 164 850	2 164 850	2 164 850	25 978 208
3.Dologi kiadások	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 402	3 914 401	3 914 400	46 972 821
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai							0
5.Egyéb működési célú kiadások							0
6.Finanszírozási kiadások							0
7.Beruházások							500 000
8.Felújítások							0
9.Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
Hiány (Bevétel - Kiadás)	-3 536 821	-3 536 821	-3 536 820	-3 536 820	-3 536 818	-3 536 816	0

LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Engedélyezett álláshely 2026.évre	Közfoglalkoztatás	Átlagos állományi létszám	Átlagos állományi létszámból megváltozott munkaképességű alkalmazott
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal				
- köztisztviselők	22,00	0	18,00	0,00
- munkatvénye alá tartozók	2,00	0	2,00	0,00
ÖSSZESEN	24,00	0	20,00	0,00
Heves Vármegye Önkormányzata				
- tisztviselő(k)	2	0	2	0
- roma nemzetiségi koor./Mt.	1	0	1	0
ÖSSZESEN:	3	0	3	0

Heves Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások

Adatok Ft

Ssz.	Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás értéke 2026. évben
1.	Heves Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ingyenes irodahasználat (közüzemi szolgáltatások alapján kalkulált összeg, rezsi)	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
	ÖSSZESEN:		2 513 364

Heves Vármegye Önkormányzata nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.		0		
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
	ÖSSZESEN:	0	0	0

Adatok Ft

Ssz.	Felújítás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.				
2.				
	ÖSSZESEN:	0	0	0

Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében végzett beruházások, felújítások

Adatok Ft

Ssz.	Beruházás megnevezése	Elkülönített kiadási előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1.	Eszközbeszerzés	500 000		
	ÖSSZESEN:	500 000	0	0

Adatok Ft

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

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.belülről	II.FEJEZET Közhatalmi bevételek	III.FEJEZET Egyéb bevételek	IV. FEJEZET Átvett pe.áh.kivülről	V. FEJEZET Finanszírozási bevételek	I.FEJEZET Általános kiadások	II.FEJEZET Ellátottak pénzbeli 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 területfejl. Feladatok (VJP) 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. TOP PLUSZ 6.1.4-23-23.HE2-2024-000 Aktív turizmus		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 számokként bontott és változó									
Jogcímszám	1.Az önkormányzatnál kötelezően ellátandó feladat 2.Az önkormányzatnál önként vállalt feladat									
Előirányzati csoportszám és előirányzati csoportnév	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	1. Működési jellegű 2.Felhalmozási jellegű	
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				

Maradványkimutatás
Heves Vármegye Önkormányzata

Megnevezés	Összeg (Ft)
2025. évi pénzmaradvány	138 077 610
<i>Kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradvány</i>	
TOP-PLUSZ-3.1.1-21-HE1-2022-00002 azonosító számú "Paktum a Gazdaság és Foglalkoztatásfejlesztésért Heves megyében" című projekt elkülönített bankszámla egyenlege	77 774 438
2026. évi 0. havi finanszírozás (átutalva 2025. decemberben)	13 704 000
Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság részéről rma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához nyújtott támogatás	5 000 000
TOP-PLUSZ-3.1.3-23-HE2-2024-00001 Helyi HUMÁN pályázat elkülönített bankszámla egyenlege	5 002 540
TOP-PLUSZ-6.1.4-23-HE23-HE2-2024-0002 Aktív turizmus "Tiszató komplex fejlesztése" című projekt elkülönített bankszámla egyenlege	11 903 000
Versenyképes Járások Program 2025. évi lebonyolításának vármegyei feladataiban való közreműködés tárgyában elnyert támogatás fel nem használt összege	17 000 002
Falu és tanyagondnoki képzéshez kapcsolódóan 2026 évben kifizetésre kerülő összeg	1 512 000
KTM bértámogatás fel nem használt összege (december havi bérek)	1 861 752
December havi munkabérek	3 435 585
<i>Összesen:</i>	<i>137 193 317</i>
Szabad pénzmaradvány	884 293

Maradványkimutatás
Heves Vármegyei Önkormányzati Hivatal

Megnevezés	Összeg (Ft)
2025. évi pénzmaradvány	28 519 442
<i>Kötelezettségvállalással terhelt, kötött pénzmaradvány</i>	0
Szabad pénzmaradvány	28 519 442